



**STICHTING STEUNFONDS DRENTS MUSEUM,
ASSEN**

Rapport inzake de jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	1
2	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	1
3	Algemeen	2
4	Resultaat	3
5	Financiële positie	4
6	Fiscale positie	6

BIJLAGEN

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2022	7
2	Staat van baten en lasten over 2022	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	13
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	20

Overige gegevens

6	Overige toelichting	23
---	---------------------	----

Aan het bestuur van
Stichting Steunfonds Drents Museum

Assen, 15 februari 2023

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 2.034.527 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 297.791, beoordeeld.

2 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022 van Stichting Steunfonds Drents Museum te Assen beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2022;
- 2 de staat van baten en lasten over 2022; en
- 3 de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW) en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen C2 Fondsenwervende instellingen.

Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400, 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat wij geen reden hebben om te veronderstellen dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de stichting, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Steunfonds Drents Museum per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen C2 Fondsenwervende instellingen.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De stichting heeft ten doel het ondersteunen van Stichting Drents Museum voor het doen van die noodzakelijke of gewenste uitgaven welke niet uit de reguliere inkomsten kunnen worden voldaan. De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door het verwerven van financiële middelen en het inrichten en beheren van een aankoopfonds ten behoeve van de stichting, alsmede het doen van uitgaven vanuit dit aankoopfonds in overeenstemming met het gevoerde culturele beleid van de stichting. De stichting beoogt niet het maken van winst.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2022 bedraagt € 297.791 tegenover € 35.893 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Saldo 2022	Saldo 2021	Verschil 2022
	€	€	€
Baten			
Overige bedrijfsopbrengsten	512.806	35.647	477.159
Besteed aan de doelstellingen			
Bijdragen Studio DM	15.000	-	15.000
Bijdrage aanschaf rolstoelen DM	-	5.000	(5.000)
	<u>15.000</u>	<u>5.000</u>	<u>10.000</u>
Kosten van beheer en administratie	184.972	12.963	172.009
Financiële baten en lasten			
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	(45)	(19.411)	19.366
Rentelasten en soortgelijke kosten	15.088	1.202	13.886
	<u>15.043</u>	<u>(18.209)</u>	<u>33.252</u>
	-----	-----	-----
Saldo	<u><u>297.791</u></u>	<u><u>35.893</u></u>	<u><u>261.898</u></u>

5 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	840.840	41,3	300.000	23,9
Vlottende activa				
Voorraden	PM	-	-	-
Vorderingen	252.689	12,4	12.055	1,0
Liquide middelen	940.997	46,3	941.700	75,1
	<u>1.193.687</u>	<u>58,7</u>	<u>953.755</u>	<u>76,1</u>
	<u>2.034.527</u>	<u>100,0</u>	<u>1.253.755</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Reserves en fondsen	1.547.686	76,1	1.249.895	99,7
Langlopende schulden	463.106	22,7	-	-
Kortlopende schulden	23.735	1,2	3.860	0,3
	<u>2.034.527</u>	<u>100,0</u>	<u>1.253.755</u>	<u>100,0</u>

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Reserves en fondsen	1.547.686		1.249.895	
Langlopende schulden	463.106		-	
		2.010.792		1.249.895
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		840.840		300.000
Werkkapitaal		1.169.952		949.895
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Voorraden		PM		-
Vorderingen	252.689		12.055	
Liquide middelen	940.997		941.700	
		1.193.687		953.755
Af: kortlopende schulden		23.735		3.860
Werkkapitaal		1.169.952		949.895

6 FISCALE POSITIE

Bij een stichting is er geen sprake van vennootschapsbelasting indien er geen sprake is van een onderneming. Bij Stichting Steunfonds Drents Museum is er geen sprake van een onderneming. Hierdoor hoeft Stichting Steunfonds Drents Museum geen aangifte vennootschapsbelasting te doen.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
UNP accountants adviseurs B.V.
namens deze

J.N. Dijck RA

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen				
Bestemmingsreserves	500.000		650.000	
Bestemmingsfonds	427.876		270.167	
Overige reserves	619.810		329.728	
		1.547.686		1.249.895
Langlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	413.106		-	
Overlopende passiva	50.000		-	
		463.106		-
Kortlopende schulden				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	20.124		-	
Overige schulden	3.611		3.860	
		23.735		3.860
		<u>2.034.527</u>		<u>1.253.755</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	<u>Saldo 2022</u>	<u>Saldo 2021</u>
	€	€
Baten		
Overige bedrijfsopbrengsten	512.806	35.647
	-----	-----
Besteed aan de doelstellingen		
Bijdragen Studio DM	15.000	-
Bijdrage aanschaf rolstoelen DM	-	5.000
	-----	-----
	15.000	5.000
	-----	-----
Kosten van beheer en administratie		
Afschrijvingen	17.686	-
Overige bedrijfskosten	167.286	12.963
	-----	-----
	184.972	12.963
	-----	-----
Som der kosten	199.972	17.963
	-----	-----
Financiële baten en lasten	(15.043)	18.209
	-----	-----
Resultaat	<u>297.791</u>	<u>35.893</u>
	-----	-----
Resultaatbestemming		
Bestemmingsreserves	(150.000)	-
Overige reserves	290.082	17.043
Bestemmingsfonds	157.709	18.850
	-----	-----
	<u>297.791</u>	<u>35.893</u>
	-----	-----

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Steunfonds Drents Museum bestaan voornamelijk uit het vergaren van donaties, schenkingen, fondsen en nalatenschappen en deze geheel ten behoeve van het Drents Museum aanwenden. De stichting beoogt niet het maken van winst.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Steunfonds Drents Museum is feitelijk en statutair gevestigd op Brink 1 te Assen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 04073335.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Steunfonds Drents Museum zich over verschillende zaken een oordeel vormt en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen C2 Fondsenwervende instellingen, die zijn uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Vreemde valuta

Functionele valuta

De posten in de jaarrekening van Stichting Steunfonds Drents Museum worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van Stichting Steunfonds Drents Museum.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen'. Stichting Steunfonds Drents Museum maakt geen gebruik van financiële derivaten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De onder de materiële vaste activa opgenomen vastgoedbeleggingen worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten.

Afschrijving

Actief

Vastgoedbeleggingen 3

Vorraden

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Reserves en fondsen

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

Bestemmingsfonds

De bestemmingsfondsen zijn reserveringen waarbij door een derde een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht. De aard van het bestemmingsfonds wordt later toegelicht.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. De schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Resultaatbepaling

Exploitatiesubsidies worden toegekend aan het jaar waarop de beschikking betrekking heeft. Projectsubsidies worden toegerekend aan het jaar waarin de beschikking is ontvangen, nog niet uitgegeven projectkosten worden ten laste van het resultaat gereserveerd op de balans als nog niet bestede beschikkingen projecten, eventueel aangepast voor verwachte over- en onderschrijdingen ten opzichte van de begroting.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

Materiële vaste activa

	Vastgoed- beleggingen
	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	300.000
Investeringsen	558.526
Afschrijvingen	(17.686)
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>840.840</u>
Aanschaffingswaarde	858.526
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	(17.686)
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>840.840</u>

In 2018 verkreeg Stichting Drents Museum uit een erfenis onroerend goed met een WOZ-waarde van € 300.000. In overleg met de Raad van Toezicht Drents Museum werd besloten dat dit onroerend goed zou worden overgedragen aan Stichting Steunfonds Drents Museum, onder de voorwaarde dat er een bruikleenovereenkomst om niet tussen beide stichtingen zou worden opgesteld. Deze overeenkomst is in 2018 opgesteld en is vanaf boekjaar 2022 vervangen door een huurovereenkomst tussen beide stichtingen.

In 2022 is onroerend goed aangekocht ten behoeve van de uitbreiding van kantoorruimte van Stichting Drents Museum.

De panden betreffen Kloosterstraat 16 en Kloosterstraat 10 te Assen. De WOZ-waarden per 1 januari 2022 bedragen € 420.000 respectievelijk € 514.000. De getaxeerde waarden eind 2021 bedragen € 425.000 respectievelijk € 575.000.

Vorraden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Kunstcollectie		
Noord-Koreaanse kunstcollectie	<u>PM</u>	<u>-</u>

Het Steunfonds en het Drents Museum hebben een grote collectie Noord-Koreaanse kunst als legaat ontvangen. Een deel van deze collectie heeft het Drents Museum eerder getoond in de tentoonstelling De Kim Utopie (2015).

De collectie toekomstend aan het Steunfonds bestaat uit diverse werken en omvat 3.828 stuks. De collectie is getaxeerd.

Het voornemen is (een deel) van deze kunstcollectie te verhuren dan wel te verkopen. Deze opbrengsten zijn vooralsnog niet in te schatten (PM).

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs dan wel lagere marktwaarde voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

Vorderingen

Overige vorderingen

Te ontvangen giften	83.663	12.055
Te ontvangen donaties ten behoeve van het aankoopfonds	169.026	-
	<u>252.689</u>	<u>12.055</u>

Liquide middelen

Rabobank rekening .857	5.461	-
ING Bank rekening-courant .839	292.404	226.620
ING Bank rekening-courant .289	468.560	470.167
ING Bank spaarrekening .839	174.572	244.913
	<u>940.997</u>	<u>941.700</u>

De saldi op de rekening-couranten en spaarrekeningen staan ter vrije beschikking.

Reserves en fondsen

Bestemmingsreserves	500.000	650.000
Overige reserves	619.810	329.728
	<u>1.119.810</u>	<u>979.728</u>
Bestemmingsfonds	427.876	270.167
	<u>1.547.686</u>	<u>1.249.895</u>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve Labyrinthia	500.000	500.000
Bestemmingsreserve aankoop pand	-	150.000
	<u>500.000</u>	<u>650.000</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Bestemmingsreserve Labyrinthia		
Stand per 1 januari	500.000	500.000
Stand per 31 december	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
De bestemmingsreserve Tweede Poot heeft als doelstelling bij te dragen aan de kosten van de verbouwing van het Drents Museum. De bestemmingsreserve wordt in 2023 aangewend ten behoeve van de nieuwe collectiepresentatie Labyrinthia (voorheen Tweede Poot).		
Bestemmingsreserve aankoop pand		
Stand per 1 januari	150.000	-
Resultaatbestemming	(150.000)	150.000
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>150.000</u>
Overige reserves		
Stand per 1 januari	329.728	312.685
Resultaatbestemming boekjaar	290.082	17.043
Stand per 31 december	<u>619.810</u>	<u>329.728</u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Bestemmingsfonds		
Bestemmingsfonds SSK	168.560	270.167
Aankoopfonds	259.316	-
	<u>427.876</u>	<u>270.167</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Bestemmingsfonds SSK		
Stand per 1 januari	270.167	251.317
Resultaatbestemming	(101.607)	18.850
Stand per 31 december	<u>168.560</u>	<u>270.167</u>

Het bestemmingsfonds SSK heeft als doelstelling het conserveren, restaureren, presenteren, toegankelijk maken en publiceren van de collectie.

Aankoopfonds

Stand per 1 januari	-	-
Resultaatbestemming	259.316	-
Stand per 31 december	<u>259.316</u>	<u>-</u>

Op 27 september 2022 is met de Provincie Drenthe de vorming van een aankoopfonds overeengekomen. Een bedrag van € 259.316 is gedoteerd aan het bestemmingsfonds.

Langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

Hypothecaire leningen

Hypothecaire lening Rabobank A	42.180	-
Hypothecaire lening Rabobank B	45.926	-
Hypothecaire lening Rabobank C	169.750	-
Hypothecaire lening Rabobank D	155.250	-
	<u>413.106</u>	<u>-</u>

	2022	2021
	€	€
<i>Hypothecaire lening Rabobank A</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	51.750	-
Aflossing	(4.350)	-
Stand per 31 december	47.400	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	(5.220)	-
Langlopend deel per 31 december	<u>42.180</u>	<u>-</u>

Deze hypothecaire lening ad € 51.750 is verstrekt ter financiering van de Kloosterstraat 10. Aflossing vindt plaats over een periode van 10 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3,05% vast tot en met jaar 10. De maandelijkse aflossing bedraagt € 435. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 109.

Van het restant van de hypotheek per 31 december 2022 heeft een bedrag van € 21.300 een looptijd langer dan vijf jaar.

Hypothecaire lening Rabobank B

Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	73.250	-
Aflossing	(12.420)	-
Stand per 31 december	60.830	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	(14.904)	-
Langlopend deel per 31 december	<u>45.926</u>	<u>-</u>

Deze hypothecaire lening ad € 73.250 is verstrekt ter financiering van de Kloosterstraat 10. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2,75% vast tot en met jaar 5. De maandelijkse aflossing bedraagt € 1.242. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 49.

Hypothecaire lening Rabobank C

Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	219.750	-
Aflossing	(50.000)	-
Langlopend deel per 31 december	<u>169.750</u>	<u>-</u>

De hypothecaire lening ad € 219.750 is verstrekt ter financiering van de Kloosterstraat 10. Aflossing vindt plaats aan het einde van de looptijd. Het rentepercentage bedraagt 2,95% vast.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Hypothecaire lening Rabobank D		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	155.250	-
Langlopend deel per 31 december	<u>155.250</u>	<u>-</u>

De hypothecaire lening ad € 155.250 is verstrekt ter financiering van de Kloosterstraat 10. Aflossing vindt plaats aan het einde van de looptijd. Het rentepercentage bedraagt 3,30% vast.

Van het restant van de hypotheek per 31 december 2022 heeft een bedrag van € 155.250 een looptijd langer dan vijf jaar.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen huur	<u>50.000</u>	<u>-</u>

Kortlopende schulden

Aflossingsverplichtingen langlopende schulden

Hypothecaire leningen	<u>20.124</u>	<u>-</u>
-----------------------	---------------	----------

Overlopende passiva

Accountantskosten	3.600	3.300
Rente en bankkosten	11	285
Huisvestingskosten	-	275
	<u>3.611</u>	<u>3.860</u>

ZEKERHEDEN

Hypotheekrecht

Als zekerheden voor de voornoemde financiering van de Rabobank zijn verstrekt:

- Eerste hypotheek ad € 1.350.000 op het onroerend goed;
- Pandrecht op alle huidige en toekomstige rechten/vorderingen;
- Pandrecht op alle zaken die bestemd zijn of zullen worden om het onderpand duurzaam te dienen en alle zaken die van het onderpand worden losgemaakt.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen

Bestemmingsreserve Labyrinthia

Er ligt een voorstel van het Drents Museum om € 160.000 extra te doteren aan de bestemmingsreserve Labyrinthia in verband met stijgende (ver)bouwkosten. Dit voorstel wordt nog door het bestuur besproken en besloten.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Saldo 2022	Saldo 2021
	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten		
Giften	116.484	35.647
Nalatenschappen	84.571	-
Huuropbrengsten	51.184	-
Aankoopfonds Stichting Steunfonds Drents Museum	259.316	-
Noord-Koreaanse kunstcollectie	PM	-
Overige baten	1.250	-
	<u>512.806</u>	<u>35.647</u>

Noord-Koreaanse kunstcollectie

Het Steunfonds en het Drents Museum hebben een grote collectie Noord-Koreaanse kunst als legaat ontvangen. Een deel van deze collectie heeft het Drents Museum eerder getoond in de tentoonstelling De Kim Utopie (2015). De collectie toekomstend aan het Steunfonds bestaat uit diverse werken en omvat 3.828 stuks. De collectie is getaxeed.

Het voornemen is (een deel) van deze kunstcollectie te verhuren dan wel te verkopen. Deze opbrengsten zijn vooralsnog niet in te schatten (PM).

Kosten van beheer en administratie

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2022 geen werknemers in dienst.

Afschrijvingen

Afschrijvingen materiële vaste activa

Vastgoedbeleggingen	17.686	-
	<u>17.686</u>	<u>-</u>

Overige bedrijfskosten

Algemene kosten	17.286	12.963
Bijzondere baten en lasten	150.000	-
	<u>167.286</u>	<u>12.963</u>

	<u>Saldo 2022</u>	<u>Saldo 2021</u>
	€	€
Algemene kosten		
Bestuurskosten	5.400	5.400
Accountantskosten	3.434	4.459
Verzekeringen	-	333
Onderhoudsrechten graven	121	119
Bankkosten	2.421	202
Lasten onroerend goed	5.631	2.177
Kosten CBF	279	273
	<u>17.286</u>	<u>12.963</u>
Bijzondere baten en lasten		
Besteding bestemmingsreserve pand	<u>150.000</u>	<u>-</u>
Financiële baten en lasten		
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	45	19.411
Rentelasten en soortgelijke kosten	(15.088)	(1.202)
	<u>(15.043)</u>	<u>18.209</u>
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Koersresultaten effecten	<u>45</u>	<u>19.411</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Renten langlopende leningen	(13.310)	-
Rente ING Bank	(1.778)	(1.202)
	<u>(15.088)</u>	<u>(1.202)</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Assen, ..21-2-2023

de heer K.A. Groen, voorzitter

de heer H. van Vliet, penningmeester

de heer H.R. Tupan, secretaris

6 OVERIGE TOELICHTING

De winst over 2022 bedraagt € 297.791 en is als volgt verdeeld. Een bedrag ad € 101.670 is onttrokken aan het bestemmingsfonds SSK, een bedrag van € 150.000 is onttrokken aan de bestemmingsreserve aankoop pand. Verder is er een bedrag ad € 259.316 toegevoegd aan het aankoopfonds. Het restant ad € 290.082 is toegevoegd aan de overige reserves.