



Hoofdweg 30
9621 AL Slochteren

KvK 41009675

JAARREKENING 2018

DATUM: 17-05-2019





BALANS per 31 december 2018
(voor verwerking van het resultaat)

| | | <u>31-12-2018</u> | | <u>31-12-2017</u> |
|--------------------------------|-----|-------------------|--|-------------------|
| ACTIVA | | | | |
| VASTE ACTIVA | | | | |
| Materiële vaste activa | (1) | | | |
| Gebouwen en terreinen | | 18.815 | | 23.578 |
| Inventaris | | <u>66.900</u> | | <u>57.832</u> |
| | | 85.715 | | 81.410 |
| VLOTTENDE ACTIVA | | | | |
| Vorraden | (2) | 17.939 | | 23.481 |
| Vorderingen | (3) | | | |
| Handelsdebiteuren | | 11.745 | | 40.770 |
| Projectdebiteuren | | 1.062.624 | | 146.711 |
| Projecten | | -1.186.719 | | -368.158 |
| Belastingen en premies sociale | | | | |
| Verzekeringen | | 24.985 | | 27.634 |
| Overlopende activa | | <u>22.146</u> | | <u>25.339</u> |
| | | -65.219 | | -127.703 |
| Liquide middelen | (4) | 216.070 | | 225.170 |
| | | <u>254.505</u> | | <u>202.357</u> |

Van der Meer Accountants & Adviseurs
 Van Nieuwland 1, Schiedamschenweg 121 SM, Groningen
 Postbus 10001, 9700 SB, Groningen
 Tel: 050-361040 Fax 050-3124107
 E-mail: info@vandermeeracc.nl
 Website: www.vandermeeracc.nl

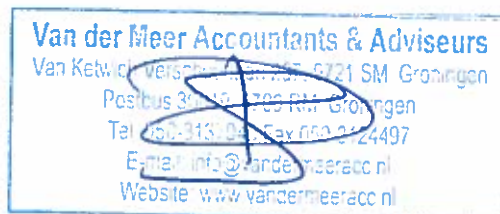


| | <u>31-12-2018</u> | | <u>31-12-2017</u> |
|---|-------------------|-----|-------------------|
| PASSIVA | | | |
| EIGEN VERMOGEN | | (5) | |
| Algemene reserve | 100.059 | | 78.270 |
| Bestemde reserve | 15.000 | | 15.000 |
| Onverdeeld resultaat | <u>-19.229</u> | | <u>21.789</u> |
| | 95.830 | | 115.059 |
| KORTLOPENDE SCHULDEN | | (6) | |
| Crediteuren | 113.790 | | 31.496 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 1.566 | | 2.195 |
| Overige schulden en overlopende passiva | <u>43.319</u> | | <u>53.607</u> |
| | 158.675 | | 87.298 |
| | <u>254.505</u> | | <u>202.357</u> |

Van der Meer Accountants & Adviseurs
 Van Kesteren Verrekeningen 2018 - 2017
 Postbus 10000, 3720 RM Gouda
 Tel: 06-45313440 Fax: 06-45313441
 E-mail: info@vandermeer.nl
 Website: www.vandermeer.nl



Fraeylemaborg



Staat van baten en lasten

| | 2018 | begroting 2018 | 2017 |
|-------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|
| BATEN | | | |
| (7) | | | |
| Museale baten en bospark | 131.302 | 131.700 | 90.831 |
| Opbrengsten gebouwen/terreinen | 53.289 | 53.300 | 56.386 |
| Vaste subsidies | 295.608 | 297.700 | 297.118 |
| Incidentele subsidies | 52.954 | 52.954 | 50.000 |
| Overige baten | 3.632 | 2.100 | 4.643 |
| totaal | 536.785 | 537.754 | 498.978 |
| LASTEN | | | |
| (8) | | | |
| Personeelskosten | 225.276 | 196.929 | 189.968 |
| Vrijwilligers | 9.552 | 12.000 | 12.257 |
| Huisvestingskosten | 44.377 | 47.650 | 44.765 |
| Organisatiekosten | 35.646 | 28.600 | 33.014 |
| Onderhoudskosten | 112.496 | 89.020 | 75.473 |
| Museale kosten | 110.273 | 91.750 | 72.693 |
| Afschrijvingen | 13.819 | 13.000 | 12.645 |
| Eigen bijdrage projecten | 0 | 25.000 | 25.791 |
| Diverse lasten | 4.576 | 7.000 | 10.582 |
| totaal | 556.014 | 510.949 | 477.189 |
| Exploitatieresultaat | -19.229 | 26.805 | 21.789 |
| (Afgesloten) projecten | | | |
| Baten | 1.080.784 | | 419.857 |
| Eigen bijdrage | 0 | 25.000 | 25.723 |
| Lasten | -260.237 | | -258.070 |
| Balansmutatie onderhanden projecten | -820.547 | -25.000 | -187.510 |
| Projectresultaat | 0 | 0 | 0 |
| Exploitatieresultaat totaal | -19.229 | 26.805 | 21.789 |



GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Landgoed Fraeylemaborg, statutair gevestigd te Slochteren, Hoofdweg 30, 9621 AL, bestaan uit het exploiteren van een landgoed en museum.

Nummer Kamer van Koophandel: 41.009.675

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens algemeen aanvaarde grondslagen.

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.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd, verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2018 6 (parttime) medewerkers in dienst. De overige medewerkers waren niet in loondienst.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gewaardeerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De gebouwen en terreinen zijn eigendom van de Gerrit van Houten Stichting.

Voorraden

Voorraden handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.





Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht, verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten

Onder baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van de kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op de vervangende investeringen.





TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa



| | gebouwen en terreinen | inventaris | totaal |
|---------------------------------|-----------------------------|---------------|---------------|
| Boekwaarde 1-1-2018 | | | |
| Aanschafwaarde | 47.614 | 111.516 | 159.130 |
| Cumulatieve afschrijving | 24.036 | 53.684 | 77.720 |
| | <u>23.578</u> | <u>57.832</u> | <u>81.410</u> |
| Mutaties | | | |
| Afschrijving 2018 | 4.763 | 9.056 | 13.819 |
| Investeringsen 2018 | 0 | 18.124 | 18.124 |
| Boekwaarde 31-12-2018 | | | |
| Aanschafwaarde | 47.614 | 129.640 | 177.254 |
| Cumulatieve afschrijving | 28.799 | 62.740 | 91.539 |
| | <u>18.815</u> | <u>66.900</u> | <u>85.715</u> |
| Afschrijvingspercentages | | | |
| | | | % |
| gebouwen en terreinen | | | 10 |
| inventaris | | | 10 |

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|------------------------|------------|------------|
| <i>Handelsgoederen</i> | 17.939 | 23.481 |

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere netto-opbrengstwaarde, voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.



Fraeylemaborg

3. Vorderingen

| | | |
|-------------------|-----------|---------|
| Handelsdebiteuren | 11.745 | 40.770 |
| Projectdebiteuren | 1.062.624 | 146.711 |

Projecten

| 2017 | stand 31-12-'16 | uitgaven 2017 | bijdragen 2017 | eigen bijdrage 2017 | stand 31-12-'17 |
|----------------------------|--------------------|------------------|-------------------|---------------------------|--------------------|
| Piccardt | -6.479 | 695 | | | -5.784 |
| Aardbeving | -165.717 | 175.860 | 27.996 | -17.853 | 0 |
| Tuincafé Groninger Borgen | -474 | 0 | 0 | | -474 |
| Keramiek Picasso en tijdg. | -9.017 | 52.593 | | 43.576 | 0 |
| Geertsemaheerd | 1039 | 188 | | | 1.227 |
| Blote voetenpad | 0 | 6.409 | 6950 | | -541 |
| Restauratie 2017-2019 | 0 | 13.901 | 100.000 | | -86.099 |
| Duurzaamheid | 0 | 8.425 | 284.911 | | -276.486 |
| | -180.648 | 258.070 | 419.857 | 25.723 | -368.158 |

| 2018 | stand 31-12-'17 | uitgaven 2018 | bijdragen 2018 | eigen bijdrage 2018 | stand 31-12-'18 |
|----------------------------|--------------------|------------------|-------------------|---------------------------|--------------------|
| Piccardt | -5.784 | 3.516 | 0 | 0 | -2.268 |
| Aardbeving | 0 | 24.841 | 0 | 0 | 24.841 |
| Aardbeving onderzoek Hanze | 0 | 1.725 | 0 | 0 | 1.725 |
| Tuincafé Groninger Borgen | -474 | 0 | 0 | 0 | -474 |
| Geertsemaheerd | 1.227 | 0 | 0 | 0 | 1.227 |
| Blote voetenpad | -541 | 1.080 | 2.500 | 0 | -1.961 |
| Restauratie 2017-2019 | -86.099 | 126.449 | 757.624 | 0 | -717.274 |
| Duurzaamheid | -276.486 | 9.165 | 300.000 | 0 | -567.321 |
| Gunningen Restauratie/duur | 0 | 70.796 | 0 | 0 | 70.796 |
| Bernard Heesen | 0 | 1.182 | 0 | 0 | 1.182 |
| Project Speelkamer | 0 | 2.807 | 0 | 0 | 2.807 |
| Houtstek | | 18.675 | 18.675 | 0 | 0 |
| | -368.157 | 260.237 | 1.078.799 | 0 | -1.186.719 |

Van der Meer Accountants & Adviseurs
 Van Keulen Veenendaal 3531 SM Groningen
 Postbus 3154 9700 RB Groningen
 Tel: 030 3124490 Fax: 030 3124497
 E-mail: info@vandermeeracc.nl
 Website: www.vandermeeracc.nl



Overlopende activa

| | | |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Bijdrage Vrienden | 8.176 | 9.618 |
| Afrekening Museum Jaarkaart | 1.597 | 5.475 |
| Vooruitbetaalde kosten | 5.927 | 1.940 |
| Energiebelasting | 2.400 | 4.115 |
| Diversen | 4.046 | 4.191 |
| | <u>22.146</u> | <u>25.339</u> |

4. Liquide middelen

| | | |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Rabobank, rek.nr. 35.94.12.343 | 24.399 | 43.746 |
| Spaarrekening | 190.000 | 180.000 |
| Kas | 1.630 | 1.557 |
| Gelden onderweg | 41 | -133 |
| | <u>216.070</u> | <u>225.170</u> |





PASSIVA

5. EIGEN VERMOGEN

Algemene reserve

| | |
|--------------------------------------|-----------------------|
| Stand 31-12-2017 | 78.270 |
| Resultaat 2017 | 21.789 |
| Stand 1-1-2018 | <u>100.059</u> |
| Resultaat 2018 (nog niet toegedeeld) | 0 |
| Stand 31-12-2018 | <u><u>100.059</u></u> |

Bestemde reserve

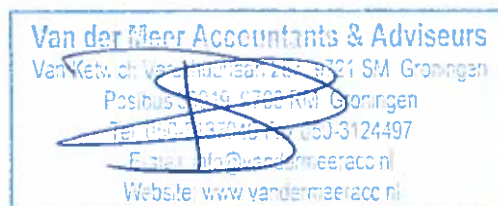
| | |
|------------------|----------------------|
| Stand 31-12-2017 | 15.000 |
| Mutatie | 0 |
| Stand 31-12-2018 | <u><u>15.000</u></u> |

Dit betreft de reserve Vrienden van Landgoed Fraylemaborg.

Deze reserve heeft deze omschrijving omdat het geld afkomstig is uit een donatie van de Vereniging Vrienden van het Landgoed Fraylemaborg

Onverdeeld resultaat

| | |
|------------------|-----------------------|
| Stand 31-12-2017 | 21.789 |
| Resultaat 2017 | 21.789 |
| Stand 1-1-2017 | 0 |
| Resultaat 2018 | -19.229 |
| Stand 31-12-2018 | <u><u>-19.229</u></u> |





Fraylemaborg

Van der Meer Accountants & Adviseurs
 Van Kottelersweg 100, 9721 SM Groningen
 Postbus 2019, 9700 CA Groningen
 Tel. 050 3124400 Fax 050 3124407
 E-mail: info@vandermeeracc.nl
 Website: www.vandermeeracc.nl

6. KORTLOPENDE SCHULDEN

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|---|----------------|---------------|
| <i>Crediteuren</i> | | |
| Crediteuren | 47.100 | 31.496 |
| Projectcrediteuren | 66.690 | 0 |
| | <u>113.790</u> | <u>31.496</u> |
| <i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i> | | |
| Loonheffing | <u>1.566</u> | <u>2.195</u> |
| <i>Overige schulden en overlopende passiva</i> | | |
| Reservering vakantietoelage | 3.133 | 2.890 |
| Accountantskosten | 6.000 | 5.000 |
| Netto loon | 1.451 | 2.286 |
| Afrekening huwelijken 2017 | 12.090 | 12.090 |
| Afrekening FMOG | 11.795 | 31.341 |
| Diversen | 8.850 | 0 |
| | <u>43.319</u> | <u>53.607</u> |

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Niet verwerkte verplichtingen

Bruikleen

De bruiklenen staan geregistreerd in het bruiklenenregister. De beheerovereenkomst met de Gerrit van Houten Stichting regelt de wijze waarop Stichting landgoed Fraylemaborg omgaat met het landgoed en de collecties die eigendom zijn van de Gerrit van Houten Stichting. Daarnaast is een bruikleenovereenkomst zonder vergoeding gesloten met de Gemeente Slochteren inzake een parkeervoorziening.

Beheer en onderhoud

Het beheer en onderhoud wordt uitgevoerd volgens een meerjarenonderhoudsplan, dat is opgesteld voor alle onderdelen van het landgoed. Jaarlijks vindt controle van de Monumentenwacht plaats op de actuele stand van het onderhoud. Deze gegevens resulteren samen met het onderhoudsplan in onderhoudsuitvoeringopdrachten.

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichting onroerende zaken

De stichting is een verhuurovereenkomst aangegaan inzake de verhuur van restaurant De Boerderij (looptijd t/m 31 december 2014, inmiddels verlengd voor onbepaalde tijd).



Fraeylemaborg

Van der Meer Accountants & Adviseurs

Van Kelyck Van der Meer 287 9721 SM Groningen

Postbus 9700 9710 SM Groningen

Tel. 030-3124495 Fax 030-3124497

E-mail: info@vandermeeracc.nl

Website: www.vandermeeracc.nl

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

| | | 2018 | begr. 2018 | 2017 |
|---------------------------------------|-----|----------------|----------------|----------------|
| Museale baten en bospark | | | | |
| Entreegelden | (a) | 47.042 | 60.000 | 51.287 |
| Kerst | | 20.539 | 13.000 | 13.776 |
| Pinksteren | | 7.013 | 8.000 | 7.450 |
| Culinair | | 32.202 | 25.000 | 0 |
| Groei en bloei | | 10.981 | 11.000 | 11.023 |
| Kunstmarkt | | 1.388 | | |
| Brocante Fair | (b) | 7.062 | 0 | 0 |
| Midsommar Markt | (b) | 2.613 | 0 | 0 |
| Concerten | | | 200 | |
| Winkel omzet | | 22.585 | 26.000 | 25.295 |
| Inkoopwaarde winkel | | -20.996 | -13.000 | -19.094 |
| Kleine evenementen | | 0 | 1.000 | 598 |
| rondleiding/gidsen | | 873 | 500 | 496 |
| totaal | | 131.302 | 131.700 | 90.831 |
| Opbrengsten gebouwen/terreinen | | | | |
| Huur Schathuis | | 42.682 | 42.000 | 41.913 |
| Zaalhuur | | 6.905 | 10.000 | 13.085 |
| Terreinen | (c) | 3.702 | 1.300 | 1.388 |
| totaal | | 53.289 | 53.300 | 56.386 |
| Vaste subsidies | | | | |
| Gem. Midden-Gr/Slochteren | (d) | 75.000 | 75.000 | 75.000 |
| Provincie Groningen | | 150.000 | 150.000 | 150.000 |
| Gerrit van Houten Stichting | | 30.000 | 30.000 | 30.000 |
| Jan Menze van Diepen Stichting | | 20.000 | 20.000 | 20.000 |
| Van der Wijk de Kempnaer Stichting | | 12.500 | 12.500 | 12.500 |
| Vrienden Fraeylemaborg | | 8.108 | 9.000 | 9.618 |
| Bedrijfsdonaties | | 0 | 1.200 | 0 |
| totaal | | 295.608 | 297.700 | 297.118 |
| Incidentele subsidies | | | | |
| Onderhoudsbijdragen borg | | 4.259 | 4.259 | 4.259 |
| Onderhoudsbijdragen boerderij | | 2.836 | 2.836 | 2.836 |
| Onderhoudsbijdragen koetshuis | | 1.386 | 1.386 | 1.386 |
| Onderhoudsbijdragen oranjerie | | 3.444 | 3.444 | 3.444 |
| Onderhoudsbijdragen voorhof | | 490 | 490 | 490 |
| Onderhoudsbijdragen park | | 33.139 | 33.139 | 30.161 |
| Min. Van EZ, landbouw en Innovatie | | 7.400 | 7.400 | 7.424 |
| totaal | | 52.954 | 52.954 | 50.000 |



Fraeylemaborg

Van der Meer Accountants & Adviseurs

Van Ketsich Venshoorlaan 267, 9721 SM Oliningen

Postbus 311, 9700 RB Groningen

Tel. 050 311 2497 Fax 050 3124497

E-mail: info@vandermeeracc.nl

Website: www.vandermeeracc.nl

| | 2018 | begr. 2018 | 2017 |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Overige baten | | | |
| Giften | 3.632 | 1.000 | 935 |
| Bijdragen bomenplan | 0 | 500 | 1.150 |
| Rente | 0 | 300 | 19 |
| Overige baten | 0 | 300 | 2.539 |
| totaal | 3.632 | 2.100 | 4.643 |
| TOTALE BATEN | 536.785 | 537.754 | 498.978 |
| 8. LASTEN | | | |
| Personeelskosten | | | |
| Conservator/hoofd interne dienst | 134.798 | 125.000 | 121.760 |
| Management | 67.167 | 63.000 | 67.535 |
| Management ondersteuning | 19.993 | 16.000 | 15.609 |
| Educatied medewerker | 16.746 | 15.000 | 14.655 |
| Onderhoudsmedewerkers | 37.164 | 38.000 | 38.864 |
| Museum-assistenten | 1.413 | 2.800 | 2.776 |
| Arbozaken/cursussen | 3.552 | 1.500 | 394 |
| Stagiaires | 0 | 500 | 0 |
| Reis- en verblijfkosten | 464 | 800 | 474 |
| Overige personeelskosten (e) | 8.370 | 1.300 | 2.578 |
| Uitkering ziekteverzuimverzekering | -11.750 | 0 | -5.519 |
| Doorberekend naar BRIM (f) | -32.006 | -16.971 | -16.971 |
| Doorberekend naar projecten (g) | -20.634 | -50.000 | -52.186 |
| totaal | 225.276 | 196.929 | 189.968 |
| Vrijwilligers | | | |
| Reiskosten | 5.045 | 6.000 | 5.205 |
| Overige kosten | 4.508 | 6.000 | 7.052 |
| totaal | 9.552 | 12.000 | 12.257 |
| Huisvestingskosten | | | |
| Energie | 14.335 | 15.000 | 14.126 |
| Water | 381 | 500 | 212 |
| Verzekeringen | 22.304 | 22.000 | 20.165 |
| Belastingen | 4.977 | 5.000 | 5.069 |
| Onderhoudsabonnementen | 998 | 900 | 896 |
| Overige huisvestingskosten | 1.383 | 4.250 | 4.297 |
| totaal | 44.377 | 47.650 | 44.765 |



Fraeylemaborg

Van der Meer Accountants & Adviseurs
 Van Ketwijk Westerboulevard 267 9721 SM Groningen
 Groningen
 Tel: 030-3124457 Fax: 030-3124457
 E-mail: info@vandermeeracc.nl
 Website: www.vandermeeracc.nl

| | 2018 | begr. 2018 | 2017 |
|-------------------------------------|----------------|---------------|---------------|
| Organisatiekosten | | | |
| Winkelkosten | 733 | 1.000 | 3.091 |
| Telefoon | 1.492 | 1.500 | 1.438 |
| Huishoudelijke kosten | 5.855 | 3.000 | 3.507 |
| Kantoorbenodigdheden | 1.070 | 700 | 705 |
| Porti | 2.733 | 700 | 428 |
| Contributies/abonnementen | 4.145 | 3.500 | 3.518 |
| Bestuurskosten | 3.645 | 2.000 | 2.080 |
| Representatie | 0 | 200 | 9 |
| Rente en Bankkosten | 797 | 700 | 586 |
| Administratie- en accountantskosten | 10.939 | 10.000 | 10.990 |
| Automatisering | 3.987 | 5.000 | 3.885 |
| Overige organisatiekosten | 250 | 300 | 2.778 |
| totaal | 35.646 | 28.600 | 33.014 |
| Onderhoudskosten | | | |
| Borg | (h) 15.268 | 569 | 20.896 |
| Koetshuis | 3.003 | 406 | 2.204 |
| Schathuis/boerderij | 1.129 | 6.098 | 5.956 |
| Terrein/bos/park | 41.531 | 63.553 | 38.745 |
| Personeelskosten park | 32.006 | 0 | 0 |
| Oranjerie | 1.467 | 5.144 | 929 |
| Voorhof | 0 | 1.500 | 0 |
| Inbraak en brandpreventie | (i) 16.735 | 6.000 | 5.901 |
| Interieur borg | 0 | 2.000 | 0 |
| Aardbevingkosten | 295 | 0 | 0 |
| Overige bouwkundige objecten | 969 | 1.250 | 130 |
| Follies | 0 | 2.000 | 0 |
| Gereedschappen | 94 | 500 | 711 |
| totaal | 112.496 | 89.020 | 75.473 |



Fraylemaborg

Van der Meer Accountants & Adviseurs

Van Keltich 100 9721 SM Groningen

Postbus 100 9721 RM Groningen

Tel: 030 3124497

E-mail: info@vandermeeracc.nl

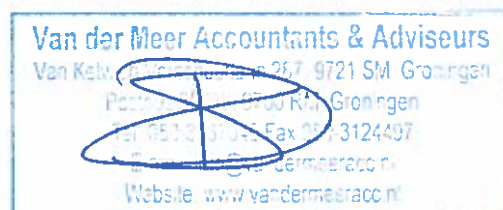
Website: www.vandermeeracc.nl

| | 2018 | 2018 | 2017 |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Museale kosten | | | |
| Vaste collectie | 6.317 | 7.000 | 5.583 |
| Wisseltonstellingen | 16.729 | 20.500 | 3.925 |
| Beelden op Fraylemaborg | 0 | 200 | 0 |
| PR | 19.951 | 15.000 | 17.763 |
| Website | 1.647 | 500 | 8.764 |
| Kerst | 16.708 | 17.000 | 17.769 |
| Culinair | 24.533 | 15.000 | 0 |
| Groei en Bloei | 9.560 | 6.000 | 5.853 |
| Koetsentocht | 429 | 300 | 385 |
| Kosten verhuuractiviteiten | 0 | 200 | 0 |
| Brocante Fair | 3.604 | 0 | 0 |
| Midsommar markt | 491 | 0 | 0 |
| Marktonderzoek | 155 | 250 | 280 |
| Erfgoededucatie | 404 | 800 | 219 |
| Manifestaties/Kunstmarkt | 2.505 | 2.000 | 4.508 |
| Pinksteren | 7.240 | 7.000 | 7.643 |
| totaal | 110.273 | 91.750 | 72.693 |
| Afschrijvingen | | | |
| Gebouwen en terreinen | 4.763 | 5.000 | 4.763 |
| Inventaries | 9.056 | 8.000 | 7.882 |
| Investering De Boerderij | | | |
| totaal | 13.819 | 13.000 | 12.645 |
| Eigen bijdragen projecten | | | |
| Levende historie | 0 | 0 | 68 |
| New Follies | 0 | 25.000 | 0 |
| Picasso en tijdgenoten | 0 | 0 | 43.576 |
| Aardbevingsschade | 0 | 0 | -17.853 |
| Bijdrage vrienden waterkelder | 0 | | |
| | 0 | 25.000 | 25.791 |
| Diverse lasten | | | |
| BTW voor eigen rekening | 4.576 | 7.000 | 7.697 |
| Diversen | 0 | 0 | 2.885 |
| | 4.576 | 7.000 | 10.582 |
| TOTALE LASTEN | 556.014 | 510.949 | 477.188 |
| RESULTAAT | -19.229 | 26.805 | 21.789 |



Toelichting

- a. De entreeopbrengsten zijn lager dan begroot. Door de warme zomer werden er minder kaartjes verkocht.
- b. Dit zijn de netto opbrengsten van twee nieuwe fairs, Brocante en Midsommar.
- c. Het terrein werd dit jaar vaker verhuurd ook door de buitenbruiloften.
- d. Om culturele organisaties te steunen krijgen we de WOZ belasting terug van de gemeente.
- e. Er zijn kosten gemaakt voor juridisch advies vanwege een arbeidskwestie.
- f. Er is een hoger uurbedrag doorgeboekt naar de onderhoudskosten van het park omdat er door de medewerkers veel meer in het park is gewerkt en veel minder aan onderhoudsklussen aan de gebouwen.
- g. Er zijn minder uren doorgeboekt naar projecten dan gepland. Het restauratieproject komt pas in 2019 aan snee en het bestuur van Houtstek heeft de werkzaamheden van de projectleider overgenomen. Daartegenover staat dat het reguliere werk veel aandacht vroeg.
- h. We hebben een verbouwing aan het fruithok uitgevoerd zodat hier nu bloemen kunnen worden geschikt. Er was een lekriool, de gaslampen gingen kapot, door de droogte moesten we sloten vervangen.
- i. Een geschil over onterecht in rekening gebrachte kosten hebben we moeten schikken, daardoor kregen we minder geld terug dan verwacht.





Fraeylemaborg



Wet Normering Topinkomens (WNT)

Verantwoording 2018 Stichting Landgoed Fraeylemaborg

Per 01-01-2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Landgoed Fraeylemaborg van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

De verantwoording is opgesteld op verzoek van de provincie Groningen. Conform algemene wet- en regelgeving is de Stichting niet verplicht om melding te doen.

Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor Stichting Landgoed Fraeylemaborg is € 189.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

De directeur wordt ingehuurd. Haar uurtarief is lager dan de maximum van € 182

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen

| | |
|------------------------------------|-----------|
| bedragen x € 1 | M. Edzes |
| functie(s) | directeur |
| Duur dienstverband in 2017 | 1/1-31/12 |
| Omvang dienstverband (in fte) | 0,5 |
| Gewezen topfunctionaris | Nee |
| Echte of fictieve dienstbetrekking | Nee |
| Individueel WNT-maximum | 90.500 |

Bezoldiging

| | |
|-----------------------------------|---------------|
| Beloning | |
| Belastbare onkostenvergoedingen | |
| Beloningen betaalbaar op termijn | |
| <i>Subtotaal</i> | |
| -/- onverschuldigd betaald bedrag | |
| Totaal bezoldiging | 71.899 |

Gegevens 2018

| | |
|------------------------------------|-----------|
| Duur dienstverband in 2018 | 1/1-31/12 |
| Omvang dienstverband 2018 (in fte) | 0,5 |

Bezoldiging 2018

| | |
|-----------------------------------|---------------|
| Beloning | |
| Belastbare onkostenvergoedingen | |
| Beloningen betaalbaar op termijn | |
| <i>Subtotaal</i> | |
| -/- onverschuldigd betaald bedrag | |
| Totaal bezoldiging 2018 | 67.167 |
| Individueel WNT-maximum 2018 | 94.500 |

SLF

OVERZICHT VASTE ACTIVA

| omschrijving | jaar | aansch. prijs | afschr. t/m 2017 | b.w. 31-12 2017 | afschr. 2018 | afschr. cum | b.w. 31-12 2018 | afschr. perc. |
|------------------------------|------|---------------|------------------|-----------------|--------------|---------------|-----------------|---------------|
| gebouwen en terreinen | | | | | | | | |
| toiletgroep boerderij | 2012 | 39.924 | 21.634 | 18.290 | 3.993 | 25.627 | 14.297 | 10 |
| parkeervoorziening | 2012 | 3.782 | 1.897 | 1.885 | 379 | 2.276 | 1.506 | 10 |
| vervangen dakramen boerderij | 2016 | 3.908 | 505 | 3.403 | 391 | 896 | 3.012 | 10 |
| totaal | | 47.614 | 24.036 | 23.578 | 4.763 | 28.799 | 18.815 | |

| | | | | | | | | |
|--------------------------------|------|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|----|
| inventaris | | | | | | | | |
| expositiepanelen | 2007 | 2.290 | 2.290 | 0 | 0 | 2.290 | 0 | 10 |
| expositiepanelen | 2012 | 600 | 352 | 248 | 248 | 600 | 0 | 10 |
| hoogrendementsketel | 2003 | 9.503 | 9.503 | 0 | 0 | 9.503 | 0 | 10 |
| maaimachine | 2004 | 1.429 | 1.429 | 0 | 0 | 1.429 | 0 | 10 |
| expositieverlichting | 2007 | 2.922 | 2.922 | 0 | 0 | 2.922 | 0 | 10 |
| brandmeldsysteem | 2007 | 13.419 | 13.419 | 0 | 0 | 13.419 | 0 | 10 |
| vetafscheider | 2008 | 6.453 | 5.283 | 1.170 | 646 | 5.929 | 524 | 10 |
| kassa | 2009 | 1.149 | 1.111 | 38 | 38 | 1.149 | 0 | 10 |
| kassa | 2012 | 3.728 | 2.183 | 1.545 | 373 | 2.556 | 1.172 | 10 |
| klapstoelen | 2009 | 1.893 | 1.698 | 195 | 190 | 1.888 | 5 | 10 |
| inventaris | 2008 | 839 | 756 | 83 | 83 | 839 | 0 | 10 |
| balie spreekkamer | 2012 | 1.321 | 696 | 625 | 133 | 829 | 492 | 10 |
| invalidetoilet (dec) | 2014 | 20.125 | 6.039 | 14.086 | 2.013 | 8.052 | 12.073 | 10 |
| meterkast (sept) | 2014 | 4.500 | 1.462 | 3.038 | 450 | 1.912 | 2.588 | 10 |
| triumph adler (dec.) | 2014 | 780 | 240 | 540 | 78 | 318 | 462 | 10 |
| wifi borg 15/4 | 2015 | 1.788 | 485 | 1.303 | 179 | 664 | 1.124 | 10 |
| boiler boerderij 1/8 | 2015 | 3.494 | 843 | 2.651 | 349 | 1.192 | 2.302 | 10 |
| onkruidborstel+bosmaaier 1/7 | 2016 | 2.104 | 315 | 1.789 | 210 | 525 | 1.579 | 10 |
| schoffelmachine 15/8 | 2016 | 2.500 | 344 | 2.156 | 250 | 594 | 1.906 | 10 |
| telsystemen 15/10 | 2016 | 2.482 | 300 | 2.182 | 248 | 548 | 1.934 | 10 |
| verlichting zolder borg 28/2 | 2017 | 1.145 | 95 | 1.050 | 115 | 210 | 935 | 10 |
| ondertapijt 24/2 | 2017 | 1.860 | 155 | 1.705 | 186 | 341 | 1.519 | 10 |
| ondertapijt 21/6 | 2017 | 248 | 12 | 236 | 25 | 37 | 211 | 10 |
| legloon traplopers 9/3 | 2017 | 1.944 | 154 | 1.790 | 194 | 348 | 1.596 | 10 |
| verl. kantoor conservator 22/2 | 2017 | 472 | 39 | 433 | 47 | 86 | 386 | 10 |
| beamer filmzaal 30/6 | 2017 | 1.143 | 57 | 1.086 | 114 | 171 | 972 | 10 |
| 28 lantaarnhouders 29/7 | 2017 | 370 | 15 | 355 | 37 | 52 | 318 | 10 |
| hondenpoepafvalbak 19/8 | 2017 | 848 | 32 | 816 | 85 | 117 | 731 | 10 |
| damestoilet borg 25/10 | 2017 | 879 | 15 | 864 | 88 | 103 | 776 | 10 |
| waterontharder 28/2 | 2017 | 1.363 | 113 | 1.250 | 136 | 249 | 1.114 | 10 |
| rolluiken 31/3 | 2017 | 4.813 | 361 | 4.452 | 481 | 842 | 3.971 | 10 |
| hang/sluitwerk boerderij 14/2 | 2017 | 1.266 | 111 | 1.155 | 127 | 238 | 1.028 | 10 |
| wonderboard keuken 22/2 | 2017 | 2.340 | 195 | 2.145 | 234 | 429 | 1.911 | 10 |
| sub-totaal | | 102.010 | 53.024 | 48.986 | 7.357 | 60.381 | 41.629 | |

Van der Meer Accountants & Adviseurs

Van Kotwijkweg 1 387 3Z21 SM Groningen

Postbus 311 3800 RW Groningen

Tel: 31 (0)30 3124490 Fax: 31 24497

E-mail: info@vandermeeracc.nl

Website: www.vandermeeracc.nl

| omschrijving | jaar | aansch. prijs | afschr. t/m 2017 | b.w. 31-12 2017 | afschr. 2018 | afschr. cum | b.w. 31-12 2018 | afschr. perc. |
|--------------|------|------------------|---------------------|--------------------|-----------------|----------------|--------------------|------------------|
|--------------|------|------------------|---------------------|--------------------|-----------------|----------------|--------------------|------------------|

vervolg inventaris

| | | | | | | | | |
|--------------------------------|------|---------|--------|--------|-------|--------|--------|----|
| sub-totaal | | 102.010 | 53.024 | 48.986 | 7.357 | 60.381 | 41.629 | |
| wanden keuken 29/3 | 2017 | 2.951 | 221 | 2.730 | 295 | 516 | 2.435 | 10 |
| branderautomat boerderij 4/10 | 2017 | 555 | 14 | 541 | 56 | 70 | 485 | 10 |
| maaimachine 18/4 | 2017 | 6.000 | 425 | 5.575 | 600 | 1.025 | 4.975 | 10 |
| scherm tbv beamer 20/2 | 2018 | 616 | 0 | 0 | 53 | 53 | 563 | 10 |
| DE koffieapparaat 21/2 | 2018 | 485 | 0 | 0 | 42 | 42 | 443 | 10 |
| truckmaster pompset 6/8 | 2018 | 1.100 | 0 | 0 | 44 | 44 | 1.056 | 10 |
| laptop tbv directie 21/3 | 2018 | 1.066 | 0 | 0 | 83 | 83 | 983 | 10 |
| scanner online tickets 27/3 | 2018 | 1.929 | 0 | 0 | 145 | 145 | 1.784 | 10 |
| printer koetshuis 28/6 | 2018 | 1.100 | 0 | 0 | 55 | 55 | 1.045 | 10 |
| laptop tbv conservator 19/7 | 2018 | 1.163 | 0 | 0 | 51 | 51 | 1.112 | 10 |
| airco koetshuis 24/7 | 2018 | 545 | 0 | 0 | 24 | 24 | 521 | 10 |
| vloerkleed tbv grote zaal 4/10 | 2018 | 3.740 | 0 | 0 | 93 | 93 | 3.647 | 10 |
| diverse gereedschappen 5/10 | 2018 | 880 | 0 | 0 | 21 | 21 | 859 | 10 |
| john deere 6x4 9/10 | 2018 | 5.500 | 0 | 0 | 137 | 137 | 5.363 | 10 |
| totaal inventaris | | 129.640 | 53.684 | 57.832 | 9.056 | 62.740 | 66.900 | |

| | | | | | | | | |
|----------------------------|--|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--|
| totaal vaste activa | | 177.254 | 77.720 | 81.410 | 13.819 | 91.539 | 85.715 | |
|----------------------------|--|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--|

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Stichting Landgoed Fraeylemaborg
t.a.v. het bestuur
Hoofdweg 30
9621 AL Slochteren

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Landgoed Fraeylemaborg te Slochteren gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Landgoed Fraeylemaborg per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de door de entiteit gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in de toelichting van de jaarrekening.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de winst- en verliesrekening over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Landgoed Fraeylemaborg zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

In de jaarrekening is een bijlage opgenomen inzake de Wet Normering Topinkomen.

Wij verklaren dat de normen vermeld in de Wet Normering Topinkomen correct zijn toegelicht. Tevens wordt verklaard dat binnen de Stichting Landgoed Fraeylemaborg in het jaar 2018 geen sprake is van beloningen, hoger dan de normen vermeld in de Wet Normering Topinkomen.

Het jaarverslag en financieel verslag van de activiteitencommissie maken geen onderdeel uit van onze controle. Aan deze gegevens kan niet de zekerheid worden ontleend die bij een controleverklaring horen.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 BW 2 en RJ 640 "Organisaties zonder winststreven". In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Groningen, 17 mei 2019

Van der Meer Accountants B.V.
namens deze,



Drs. R. Hoofveld RA