

**JAARREKENING 2016  
STICHTING BORGER  
PREHISTORISCH HART  
VAN NEDERLAND**

## **INHOUDSOPGAVE**

pagina

Samenstellingsverklaring	1 - 2
Instellingsgegevens/vaststelling bestuur	3
Balans	4 - 5
Grondslagen voor balanswaardering en resultaatbepaling	6 - 7
Toelichting op de balans	8 - 12
Staat van baten en lasten	13
Toelichting op de staat van baten en lasten	14 - 19
Bijlage A: Specificatie vastgelegde middelen en afschrijvingen	20 - 21
Bijlage B: Verloop overzicht projecten	22
Bijlage C: Kasstroom	23
Bestuursverslag	24



Aan het bestuur en directie van  
Stichting Borger Prehistorisch Hart van Nederland  
Bronnegerstraat 12  
9531 TG Borger

Geacht bestuur en directie,

## 1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van Stichting Borger Prehistorisch Hart van Nederland (handelend onder de naam Hunebedcentrum), waarin begrepen de balans en de staat van baten en lasten 2016 met de toelichting samengesteld.

## 2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Borger Prehistorisch Hart van Nederland te Borger is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de staat van baten en lasten over 2016 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Borger Prehistorisch Hart van Nederland. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of en conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.



Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op de aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

Stadskanaal, 30 maart 2017

Voulon Accountants en  
Belastingadviseurs

L.G. Ottens  
Accountant-Administratieconsulent

**INSTELLINGSGEGEVENS**

Naam instelling : Stichting Borger Prehistorisch Hart van Nederland  
Adres : Bronnegerstraat 12  
Postcode/Woonplaats : 9531 TG Borger  
Telefoon : 0599 - 236374  
E-mail : info@hunebedcentrum.nl  
Website : www.hunebedcentrum.nl  
Bankrekeningnummer : 3092.03.155  
Fiscaalnummer : 0045.47.779.B.01  
Kamer van Koophandel : 41017666

De stichting heeft ten doel het ontwikkelen, stimuleren en uitvoeren van activiteiten die gericht zijn op een wetenschappelijk verantwoorde informatie aan een zo breed mogelijk publiek over de prehistorie, en met name over de uit die tijd stammende hunebedden, waarin een direct verband wordt gelegd met alle in het Drentse landschap voorkomende archeologische monumenten.

---

**VASTSTELLING BESTUUR**

Het bestuur van de bovenstaande instelling stelt hierbij de jaarrekening over 2016 vast.

Datum:

Voorzitter : Mw. T. Slagman-Bootsma

Secretaris : Dhr. J. Post

Penningmeester : Dhr. F van den Beemt

---

---

OMSCHRIJVING	per 31-12-2016	per 31-12-2015
<b>MATERIËLE VASTE ACTIVA</b>		
Gebouwen/verbouwing	49.033	50.691
Inventaris en apparatuur	87.362	30.866
	136.395	81.557
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
Vorraden	78.000	58.000
Debiteuren	9.279	20.599
Vooruitbetaalde bedragen	7.763	6.888
Te ontvangen subsidies	163.270	96.228
Overige kortlopende vorderingen	5.171	15.477
Belastingen en premies	20.820	15.273
	284.303	212.465
<b>LIQUIDE MIDDELEN</b>		
Banken	745	159.996
Kas	2.633	1.368
Kruisposten	-	1.270
	3.378	162.634
	424.076	456.656

OMSCHRIJVING	per 31-12-2016	per 31-12-2015
<b>EIGEN VERMOGEN</b>		
Algemene reserve	-88.738	52.339
<b>VOORZIENINGEN</b>		
Voorziening groot onderhoud	104.945	95.541
<b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b>		
Hypothecaire leningen	229.500	229.500
Financial lease ijsmachine	1.165	4.435
	230.665	233.935
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		
Crediteuren	69.541	8.303
Belastingen en premies	24.731	21.615
Vooruitontvangen subsidies	-	7.345
Overige vooruitontvangen bedragen	579	9.157
Overige kortlopende schulden	82.353	28.421
	177.204	74.841
	424.076	456.656

## GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

### Algemene grondslagen

#### Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kosten. De grondslagen van waardering van activa en passiva zijn, voor zover niets is vermeld, de nominale waarde. De baten zijn verantwoord in het jaar waarin de diensten resp. de goederen zijn verricht resp. waarin zij zijn ontvangen. De lasten zijn verantwoord in het jaar waarin de prestatie is geleverd. De grondslagen van waardering activa en passiva zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het vorig jaar.

#### Financial lease

De stichting leaset een ijsmachine, hierbij heeft de stichting grotendeels de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom van deze activa. Deze activa wordt geactiveerd bij aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde van het actief of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze in een aflossings- en een rentecomponent geboekt. De leaseverplichting wordt exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden.

### Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs verminderd met de cumulatieve lineaire afschrijvingen. De afschrijvingen worden bepaald op basis van de verwachte economische levensduur en worden toegepast vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

#### Voorraden

Voorraad grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-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.

#### Debiteuren en overige vorderingen

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

#### Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### Voorzieningen

##### *Groot onderhoud*

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen of een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.



## Schulden

### *Langlopende schulden*

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

### *Kortlopende schulden*

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende 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.

## GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

### Algemeen

De grondslagen van bepaling van het resultaat zijn de nominale waarde. De grondslagen van bepaling van het resultaat zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van vorig jaar.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten en alle hiermee verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten.

De opbrengsten uit verrichte diensten worden verantwoord in het jaar waarin de opbrengst heeft plaatsgevonden. Verliezen worden verantwoord zodra zij voorzienbaar zijn.

### Omzet

Onder de omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor verrichte diensten.

### Exploitatielasten

De exploitatielasten worden bepaald op basis van historische uitgaafprijzen en toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

### Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde op basis van de verwachte economische levensduur. Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

### Financiële baten en lasten

De rente baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente opbrengsten en -lasten van uitgaven en ontvangen leningen.

**TOELICHTING OP DE BALANS****OMSCHRIJVING***per*  
**31-12-2016***per*  
**31-12-2015****MATERIËLE VASTE ACTIVA**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de aanschafwaarde verminderd met de cumulatieve lineaire afschrijving op basis van de economische levensduur. Zie bijlage A voor meer informatie.

**GEBOUWEN***Boekwaarde per 1 januari boekjaar*

Aanschafwaarde museum	7.268.357	7.268.357
Subsidies en bijdragen t/m 2007	7.202.032	7.202.032
Cumulatieve afschrijving en waardevermindering	15.634	13.976

---

	50.691	52.349
--	--------	--------

---

*Mutaties*

Investeringen	-	-
Afschrijvingen	1.658	1.658

*Boekwaarde per 31 december boekjaar*

Aanschafwaarde museum	7.268.357	7.268.357
Subsidies en bijdragen t/m 2007	7.202.032	7.202.032
Cumulatieve afschrijving en waardevermindering	17.292	15.634

---

	49.033	50.691
--	--------	--------

---

De verzekerde waarde bedraagt: € 3.499.500 voor het museum. € 1.045.200 voor het kenniscentrum.  
De WOZ waarde is € 3.041.000

**INVENTARIS EN APPARATUUR***Boekwaarde per 1 januari boekjaar*

Aanschafwaarde	53.056	50.556
Cumulatieve afschrijving en waardevermindering	22.190	11.704

---

	30.866	38.852
--	--------	--------

---

*Mutaties*

Investeringen	72.158	2.500
Afschrijvingen	15.662	10.486

*Boekwaarde per 31 december boekjaar*

Aanschafwaarde	125.214	53.056
Cumulatieve afschrijving en waardevermindering	37.852	22.190

---

	87.362	30.866
--	--------	--------

---

**TOELICHTING OP DE BALANS**

<b>OMSCHRIJVING</b>	<b>per 31-12-2016</b>	<b>per 31-12-2015</b>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>VOORRADEN</b>		
Winkel	68.960	47.082
Museumjaarkaarten	1.790	2.292
Restaurant	4.000	3.874
Diversen	3.250	4.752
	<u>78.000</u>	<u>58.000</u>
<b>DEBITEUREN</b>		
Debiteurenadministratie	11.959	21.476
Af: voorziening dubieuze debiteuren	-2.680	-877
	<u>9.279</u>	<u>20.599</u>
<b>VOORUITBETAALDE BEDRAGEN</b>		
Verzekeringspremie	5.763	6.538
Safety analyse RI&E t.b.v. 2017/2018	2.000	-
Overig	-	350
	<u>7.763</u>	<u>6.888</u>
<b>TE ONTVANGEN SUBSIDIES</b>		
Bijdragen inzake Hunebed Xperience	-	10.000
PBF inzake HC binnenste buiten	40.000	30.110
Provincie Drenthe reguliere subsidie nabetaling 20% 2015	-	16.000
Provincie Drenthe reguliere subsidie nabetaling 20% 2016	16.000	-
Provincie Drenthe subsidie inzake Oertijdpark II	26.500	21.823
Open Arch	18.295	18.295
Gemeente Borger-Odoorn inzake Oertijdpark II	33.891	-
PBF inzake tentoonstelling Oek	5.000	-
ESF subsidie inzake organisatievernieuwing/duurzame inzetbaarheid	10.000	-
Gemeente Borger-Odoorn inzake Vitaal platteland 2016	5.000	-
Subsidie t.b.v. herziening expositie	8.584	-
	<u>163.270</u>	<u>96.228</u>

**TOELICHTING OP DE BALANS****OMSCHRIJVING**

	<i>per</i> <b>31-12-2016</b>	<i>per</i> <b>31-12-2015</b>
<b>OVERIGE KORTLOPENDE VORDERINGEN</b>		
Uitkering ziekengeld	2.777	-
MJK vergoeding	2.394	3.133
Rente	-	1.033
Overig	-	11.311
	<u>5.171</u>	<u>15.477</u>
<b>BELASTINGEN EN PREMIES (TE ONTVANGEN)</b>		
BTW	<u>20.820</u>	<u>15.273</u>
<b>LIQUIDE MIDDELEN</b>		
<b>BANKEN</b>		
Rabobank rekening-courant NL71 RABO 0309 2031 55	- 1)	35.031
Rabobank DoelReserveren NL24 RABO 1094 8508 45	1	124.763
Rabobank rekening-courant webwinkel NL21 RABO 0155 7445 26	12	202
Rabobank zakelijke rekening NL59 RABO 0127 4561 20	732	-
	<u>745</u>	<u>159.996</u>
<b>KAS</b>	<u>2.633</u>	<u>1.368</u>
<b>KRUISPOSTEN</b>	<u>-</u>	<u>1.270</u>
1) Rabobank rekening-courant eindigde met een negatief saldo, dit is opgenomen onder overige kortlopende schulden, zie pagina 12.		
<b>EIGEN VERMOGEN</b>		
<b>ALGEMENE RESERVE</b>		
Stand begin boekjaar	52.339	31.071
Resultaat boekjaar	-141.077	21.268
	<u>-88.738</u>	<u>52.339</u>

**TOELICHTING OP DE BALANS**

<b>OMSCHRIJVING</b>	<b>per 31-12-2016</b>	<b>per 31-12-2015</b>
<b>VOORZIENING GROOT ONDERHOUD</b>		
Stand begin boekjaar	95.541	89.000
Dotatie boekjaar	15.000	15.000
Onttrekking boekjaar	-5.596	-8.459
	<u>104.945</u>	<u>95.541</u>

De voorziening groot onderhoud is opgenomen ten behoeve van toekomstig onderhoud aan gebouwen en expositie en schilderwerk.

**LANGLOPENDE SCHULDEN****HYPOTHECAIRE LENINGEN**

Leningnummer	: 3092.932.234		
Hoofdsom	: € 255.000,--		
Rente	: 3,7%		
Zekerheden	: Pandrecht gevestigd op: alle huidige en toekomstige voorraden, alle huidige en toekomstige rechten/vorderingen en alle huidige en toekomstige inventaris van Stichting Borger Prehistorisch Hart van Nederland		
Stand begin boekjaar		<u>229.500</u>	<u>229.500</u>

Geen mutaties in boekjaar.

Deze financiering ad € 255.000 is verstrekt ter financiering van investeringen in onroerende zaken. Aflossing vindt plaats over een periode van 25 jaar, voor het eerst op 30 juni 2019. De aflossing bedraagt € 10.000,-- per jaar achteraf op de eerste dag van de volgende kalendermaand. Er heeft 1 x een eenmalige extra aflossing plaatsgevonden.

In januari 2017 is er overeenstemming bereikt met de Rabobank inzake herfinanciering van de langlopende schuld.

**FINANCIAL LEASE IJSMACHINE**

Aangegane verplichting	11.700	11.700
Aflossing voorgaande jaren	-4.309	-1.637
Aflossing in boekjaar	-2.956	-2.672
Aflossing volgend jaar, onder kortlopende schulden	-3.270	-2.956
	<u>1.165</u>	<u>4.435</u>

De verplichting wordt in 48 maanden afbetaald, met ingang van mei 2014. De laatste termijn wordt verhoogd met een koopoptie van € 100,--.

**TOELICHTING OP DE BALANS**

<b>OMSCHRIJVING</b>	<b>per 31-12-2016</b>	<b>per 31-12-2015</b>
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		
<b>CREDITEUREN</b>		
Conform crediteurenadministratie	<u>69.541</u>	<u>8.303</u>
<b>BELASTINGEN EN PREMIES</b>		
Belastingdienst, loonheffing	23.081	21.649
Pensioenpremies	1.650	-34
	<u>24.731</u>	<u>21.615</u>
<b>VOORUIT ONTVANGEN SUBSIDIES/NOG TE BESTEDEN</b>		
3D in het HC	<u>-</u>	<u>7.345</u>
<b>OVERIGE VOORUITONTVANGEN BEDRAGEN</b>		
Distributie 2016	-	1.500
Abonnementen volgend boekjaar	550	582
Entree kaarten verkocht t.b.v. 2016	-	7.075
Overig	29	-
	<u>579</u>	<u>9.157</u>
<b>OVERIGE KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		
Aflossing leasecontract volgend boekjaar	3.270	2.956
Vakantiegeldverplichting	16.400	14.000
Verlofuren	8.000	-
Rabobank rekening-courant NL71 RABO 0309 2031 55	40.922	-
Overig	13.761	11.465
	<u>82.353</u>	<u>28.421</u>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

<b>OMSCHRIJVING</b>	<b>Realisatie 2016</b>	<b>Begroting 2016</b>	<b>Realisatie 2015</b>	<b>Vershil res. /begr. 2016</b>
<b>BATEN</b>				
Entreegelden	439.280	432.500	417.380	6.780
Winkel	125.657	159.500	122.703	-33.843
Restaurant	265.348	271.000	252.133	-5.652
Activiteiten museum	14.574	15.000	9.861	-426
Subsidies	181.460	181.500	206.460	-40
Diversen	-	35.000	10.902	-35.000
	<u>1.026.319</u>	<u>1.094.500</u>	<u>1.019.439</u>	<u>-68.181</u>
<b>LASTEN</b>				
Personeel	630.329	563.800	510.533	-66.529
Vrijwilligers	14.010	10.000	9.199	-4.010
Winkel	72.187	90.900	72.460	18.713
Restaurant	134.802	124.000	119.186	-10.802
Activiteiten museum	25.476	28.500	22.294	3.024
PR/Marketing	31.011	33.000	47.670	1.989
Huisvesting	93.369	113.000	92.469	19.631
Organisatie	54.351	47.000	45.442	-7.351
Rente en bankkosten	14.318	13.500	12.784	-818
Afschrijvingen	17.320	17.300	12.144	-20
Onderhoud en reservering	36.541	36.500	36.115	-41
Onvoorzien/diversen	51.945	17.000	-4.892	-34.945
	<u>1.175.659</u>	<u>1.094.500</u>	<u>975.404</u>	<u>-81.159</u>
<b>RESULTAAT MUSEUM</b>	<u>-149.340</u>	<u>-</u>	<u>44.035</u>	<u>-149.340</u>
<b>PROJECTEN</b>				
Baten	108.888	24.500	109.089	37.218
Lasten	100.625	24.500	131.856	-76.125
	<u>8.263</u>	<u>-</u>	<u>-22.767</u>	<u>-38.907</u>
<b>RESULTAAT PROJECTEN</b>	<u>8.263</u>	<u>-</u>	<u>-22.767</u>	<u>-38.907</u>
<b>RESULTAAT TOTAAL</b>	<u>-141.077</u>	<u>-</u>	<u>21.268</u>	<u>-188.247</u>

**TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

<b>OMSCHRIJVING</b>	<b>Realisatie 2016</b>	<b>Begroting 2016</b>	<b>Realisatie 2015</b>	<b>Vershil res. /begr. 2016</b>
<b>ENTREEGELDEN</b>				
Entree	347.189	370.000	342.150	-22.811
MJK kaarten verkoop	25.138	p.m.	33.754	25.138
MJK kaarten inkoop	-23.129	p.m.	-30.935	-23.129
MJK vergoeding	83.083	55.000	67.209	28.083
Rondleidingen	5.373	5.000	4.237	373
Lezingen/wandelingen etc.	912	1.500	899	-588
Abonnementen	714	1.000	66	-286
	<u>439.280</u>	<u>432.500</u>	<u>417.380</u>	<u>6.780</u>
<b>WINKEL</b>				
Verkoop	125.657	159.500	122.703	-33.843
Inkoop	-69.587	-87.900	-69.355	18.313
Dotatie voorziening incurante voorraden	-	-	-242	0
Kosten	-2.600	-3.000	-2.863	400
	<u>53.470</u>	<u>68.600</u>	<u>50.243</u>	<u>-15.130</u>
Winstmarge in % van omzet	44,62%	44,89%	43,48%	
De winstmarges zijn berekend exclusief overige kosten (dus verkoop minus inkoop gedeeld door verkoop)				
<b>RESTAURANT</b>				
Verkoop	265.348	271.000	252.133	-5.652
Inkoop	-117.128	-108.500	-101.655	-8.628
Overige kosten	-17.674	-15.500	-17.531	-2.174
	<u>130.546</u>	<u>147.000</u>	<u>132.947</u>	<u>-16.454</u>
Winstmarge in % van omzet	55,86%	59,96%	59,68%	
De winstmarges zijn berekend exclusief overige kosten (dus verkoop minus inkoop gedeeld door verkoop)				
Aantal bezoekers	85.043	85.000	86.013	
Entree, excl. verkoop museumjaarkaarten	437.271	432.500	414.561	
Gemiddelde entree per bezoeker	5,14	5,09	4,82	
Winkel besteding per bezoeker	1,48	1,88	1,43	
Restaurant besteding per bezoeker	3,12	3,19	2,93	
	<u>9,74</u>	<u>10,15</u>	<u>9,18</u>	



**TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

<b>OMSCHRIJVING</b>	<b>Realisatie 2016</b>	<b>Begroting 2016</b>	<b>Realisatie 2015</b>	<b>Vershil res. /begr. 2016</b>
<b>ACTIVITEITEN MUSEUM</b>				
<b>BATEN</b>				
Diverse baten	7.674	10.000	9.861	-2.326
Baten t.b.v. tentoonstelling	6.900	5.000	-	1.900
Uitvoering activiteitenplan/ontdekpden	-	-	-	-
	<u>14.574</u>	<u>15.000</u>	<u>9.861</u>	<u>-426</u>
<b>LASTEN</b>				
Activiteitenkosten project provincie	5.457	-	1.831	-5.457
Tentoonstellingen	6.118	8.500	-	2.382
Uitvoering activiteitenplan/ontdekpden	-	10.000	-	10.000
Diverse lasten	13.901	10.000	20.463	-3.901
	<u>25.476</u>	<u>28.500</u>	<u>22.294</u>	<u>3.024</u>
	<u>-10.902</u>	<u>-13.500</u>	<u>-12.433</u>	<u>2.598</u>
<b>SUBSIDIE</b>				
Gemeente	101.460	101.500	101.460	-40
Provincie regulier	80.000	80.000	80.000	-
Participatieproject gemeente Borger-Odoorn	-	-	25.000	-
	<u>181.460</u>	<u>181.500</u>	<u>206.460</u>	<u>-40</u>
<b>DIVERSEN</b>				
Recreatieschap Drenthe Noaberschap 2.0	-	35.000	4.674	-35.000
Stenden University bijdrage Recomolab	-	-	6.228	-
	<u>-</u>	<u>35.000</u>	<u>10.902</u>	<u>-35.000</u>

**TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

<b>OMSCHRIJVING</b>	<b>Realisatie 2016</b>	<b>Begroting 2016</b>	<b>Realisatie 2015</b>	<b>Vershil res. /begr. 2016</b>
<b>PERSONEEL</b>				
<b>SALARISSEN</b>				
(Vast) personeel in loondienst	383.444	378.300	357.543	-5.144
Oproepkrachten/onvoorzien	70.970	15.000	22.872	-55.970
Manager café	33.410	13.000	-	-20.410
Inval	852	-	14.057	-852
Mutatie vakantiegeldverplichting	2.400	-	14.000	-2.400
Mutatie verplichting vakantiedagen	8.000	-	-	-8.000
Uitkering ziekengeld	-7.508	-	-6.146	7.508
Overige baten personeel	-5.241	-	-	5.241
	<u>486.327</u>	<u>406.300</u>	<u>402.326</u>	<u>-80.027</u>
Personeelsleden in (vaste) dienst aantal/fte's	12 / 9,22	9 / 7	9 / 7,0	
Personeelsleden oproep aantal/fte's	39 / 4,78	pm/pm	22 / 2,4	
Personeelsleden inval aantal/fte's	0 / 0	0 / 0	1 / 0,4	
Totaal	<u>32 / 9,8</u>	<u>9 / 7</u>	<u>32 / 9,8</u>	
(Personeelsleden in (vaste) loondienst per einde jaar incl. manager café, oproep is gemiddeld over het jaar)				
<b>DETACHERINGEN</b>				
Wedeka/Emco	144.044	163.000	150.351	18.956
Vrijwilligerscoördinatie	14.615	15.000	14.622	385
Inleen externen overig	188	-	700	-188
	<u>158.847</u>	<u>178.000</u>	<u>165.673</u>	<u>19.153</u>
<b>REIS- EN VERBLIJFKOSTEN</b>				
Reis- en verblijfkosten	<u>9.245</u>	<u>10.000</u>	<u>7.575</u>	<u>755</u>
<b>OVERIGE PERSONEELSKOSTEN</b>				
Herverzekering ziektewet/Arbodienst	15.171	16.000	17.588	829
Salarisadministratie	1.605	2.500	3.485	895
Scholing	3.090	2.000	1.375	-1.090
Overige personeelskosten	1.944	4.000	3.565	2.056
	<u>21.810</u>	<u>24.500</u>	<u>26.013</u>	<u>2.690</u>
<b>OVERIGE BATEN PERSONEEL</b>				
Doorstart/voortgang verlengde TDC	<u>45.900</u>	<u>45.000</u>	<u>45.900</u>	<u>900</u>
<b>DOORBEREKENDE PERSONEELSKOSTEN PROJECTEN</b>				
Doorber. overhead/inhoudelijke projectbeg.	<u>-</u>	<u>10.000</u>	<u>45.154</u>	<u>-10.000</u>
<b>TOTAAL PERSONEEL</b>	<u>630.329</u>	<u>563.800</u>	<u>510.533</u>	<u>-66.529</u>

**TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

<b>OMSCHRIJVING</b>	<b>Realisatie 2016</b>	<b>Begroting 2016</b>	<b>Realisatie 2015</b>	<b>Vershil res. /begr. 2016</b>
1) Betreft doorberekende uren en organisatiekosten aan projecten en activiteiten				
Open Arch	-	-	35.500	-
Oertijdpark II	-	10.000	8.000	-10.000
HunebedXperience	-	-	-	-
Megalithic Routes	-	-	1.654	-
3D in het HC	-	-	-	-
Nieuwe projecten	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>10.000</u>	<u>45.154</u>	<u>-10.000</u>
<b>VRIJWILLIGERS</b>				
Lezingen en wandelingen	49	-	127	-49
Reiskosten vrijwilligers	8.920	7.000	6.935	-1.920
Overige kosten vrijwilligers	5.041	3.000	2.137	-2.041
	<u>14.010</u>	<u>10.000</u>	<u>9.199</u>	<u>-4.010</u>
<b>PR EN MARKETING</b>				
Drukwerk/kopieerwerk	17.189	19.000	23.533	1.811
Advertenties	17.371	18.000	16.095	629
Publiciteit/PR	10.447	4.000	7.609	-6.447
Kosten distributie/Promo Noord	13.984	7.000	7.328	-6.984
Baten distributie	-27.980	-15.000	-11.930	12.980
Week van de prehistorie lasten	-	-	10.035	-
Week van de prehistorie baten	-	-	-5.000	-
	<u>31.011</u>	<u>33.000</u>	<u>47.670</u>	<u>1.989</u>
<b>HUISVESTING</b>				
Onderhoud gebouw/inventaris/apparatuur	11.354	20.000	15.840	8.646
Onderhoud terreinen	956	1.000	1.566	44
Onderhoud keientuin	175	-	-	-175
Schoonmaak en afvoer	20.790	21.000	17.192	210
Energie museum	27.253	26.000	28.599	-1.253
Energie kenniscentrum	10.930	14.000	12.565	3.070
Netwerkkosten	5.112	6.000	5.484	888
Water	1.994	2.500	1.888	506
Verzekeringen	10.654	12.000	10.959	1.346
Belastingen	15.847	17.500	15.401	1.653
Kleine aanschaffingen	155	5.000	1.781	4.845
Diversen huisvesting	1.812	2.500	1.007	688
Teruggaaf energiebelasting	-3.538	-1.000	-6.013	2.538
Huuropbrengst Geopark	-10.125	-13.500	-13.500	-3.375
Overige baten huisvesting	-	-	-300	-
	<u>93.369</u>	<u>113.000</u>	<u>92.469</u>	<u>19.631</u>

**TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

<b>OMSCHRIJVING</b>	<b>Realisatie 2016</b>	<b>Begroting 2016</b>	<b>Realisatie 2015</b>	<b>Vershil res. /begr. 2016</b>
<b>ORGANISATIE</b>				
Porti	1.210	1.500	1.418	290
Telefoon	2.471	3.500	2.564	1.029
Internet	4.529	5.000	3.190	471
Automatisering	8.074	6.000	6.649	-2.074
Kantoorbenodigdheden	2.706	1.500	392	-1.206
Administratie	9.390	11.500	10.811	2.110
Accountant	3.000	3.000	4.723	-
Bestuur	491	1.000	264	509
Representatie/eten overwerk en besprekingen	4.009	2.000	2.343	-2.009
Contributies en abonnementen	5.805	4.000	4.371	-1.805
Verzekeringen	4.993	5.000	4.044	7
Kortingen/representatie/eigen gebruik	2.209	p.m.	3.190	-2.209
Diversen organisatie	5.464	3.000	1.483	-2.464
	<u>54.351</u>	<u>47.000</u>	<u>45.442</u>	<u>-7.351</u>
<b>RENTE EN BANKKOSTEN</b>				
Rente en bankkosten	5.685	5.000	5.208	-685
Rente lening	8.633	8.500	8.609	-133
Opbrengst rente	-	-	-1.033	-
	<u>14.318</u>	<u>13.500</u>	<u>12.784</u>	<u>-818</u>
<b>AFSCHRIJVINGEN</b>				
Afschrijving gebouw	1.658	1.700	1.658	42
Afschrijving inventaris en apparatuur	15.662	15.600	10.486	-62
	<u>17.320</u>	<u>17.300</u>	<u>12.144</u>	<u>-20</u>
<b>ONDERHOUD/RESERVERING</b>				
Reservering voorziening groot onderhoud	15.000	15.000	15.000	-
Onderhoudscontract BAM	14.641	14.500	14.215	-141
Onderhoudscontract reparatie dak BAM	6.900	7.000	6.900	100
	<u>36.541</u>	<u>36.500</u>	<u>36.115</u>	<u>-41</u>

**TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

<b>OMSCHRIJVING</b>	<b>Realisatie 2016</b>	<b>Begroting 2016</b>	<b>Realisatie 2015</b>	<b>Vershil res. /begr. 2016</b>
<b>ONVOORZIEN/DIVERSEN</b>				
Baten en lasten voorgaande jaren	11.061	-	-5.842	-11.061
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	2.680	-	-	2.680,00-
Saldo diverse baten en lasten	2.204	7.000	950	4.796
Kwartiermaker (lasten)	46.000	20.000	-	-26.000
Kwartiermaker (ESF bijdrage)	-10.000	-10.000	-	-
	<u>51.945</u>	<u>17.000</u>	<u>-4.892</u>	<u>-34.945</u>
<b>PROJECTEN</b>				
<b>BATEN PROJECTEN</b>				
Open Arch	-	-	19.571	-
Megalithic Routes	-	24.500	4.873	-24.500
Oertijdpark deel II/HC binnenste buiten	77.958	-	73.986	77.958
3D in het HC	7.345	-	4.745	7.345
Oek in eigen beheer	-	-	5.914	-
Herziening expositie	8.585	-	-	-8.585
Schenking mw. Huisman-de Graaf	10.000	-	-	-10.000
Vitaal platteland	5.000	-	-	-5.000
	<u>108.888</u>	<u>24.500</u>	<u>109.089</u>	<u>37.218</u>
<b>LASTEN PROJECTEN</b>				
Open Arch	3.050	-	38.185	-3.050
Megalithic Routes	1.208	24.500	7.413	23.292
Oertijdpark deel II/HC binnenste buiten	77.958	-	73.986	-77.958
3D in het HC	888	-	4.745	-888
Oek in eigen beheer	-	-	7.527	-
Herziening expositie	8.585	-	-	-8.585
Uitgaven schenking mw. Huisman-de Graaf	8.936	-	-	-8.936
	<u>100.625</u>	<u>24.500</u>	<u>131.856</u>	<u>-76.125</u>
	<u>8.263</u>	<u>-</u>	<u>-22.767</u>	<u>-38.907</u>

OMSCHRIJVING	DATUM VAN AANSCHAF	%	AANSCHAF WAARDE	AFSCHRIJVING tot 1.1.2016
<b>Gebouwen</b>				
Nieuw museum en Kenniscentrum	2006/2007	2,5	66.325 1)	15.634
			<u>66.325</u>	<u>15.634</u>
1) Totaal investering per 31-12-2006	7.243.112			
Ontvangen investeringssubsidies	7.202.032			
Restant investering 2007	25.245			
	<u>66.325</u>			
<b>Inventaris, apparatuur en overig</b>				
Kassasysteem	2013	20,0	10.750	5.375
Pinapparaten	2013	20,0	1.349	675
Computerapparatuur	2013	20,0	24.953	11.230
Software	2013	20,0	1.106	495
IJsmachine	2014	20,0	11.700	3.900
Horeca software	2014	20,0	698	140
Ontwikkeling site hunebednieuwscafé	2015	20,0	2.500	375
Oerkar met toebehoren	2016	20,0	3.872	-
Vouwkralen	2016	20,0	2.011	-
Computerapparatuur	2016	20,0	1.174	-
Kunststofbakken	2016	20,0	1.803	-
Telefoontoestellen	2016	20,0	3.299	-
Mobiele pin	2016	20,0	1.942	-
Verbouw en inrichting keuken	2016	10,0	51.872	-
Apple IMAC	2016	20,0	1.304	-
Laptop (2 x)	2016	20,0	1.246	-
Portofoons	2016	20,0	1.500	-
Bestikking ruiten	2016	20,0	2.135	-
			<u>125.214</u>	<u>22.190</u>
Totaal			<u>191.539</u>	<u>37.824</u>

**SPECIFICATIE VASTGELEGDE MIDDELEN EN AFSCHRIJVINGEN**

<i>AFSCHRIJVING in 2016</i>	<i>AFSCHRIJVING t/m 31.12.16</i>	<i>BOEKWAARDE per 1.1.2016</i>	<i>BOEKWAARDE per 31.12.2016</i>
1.658	17.292	50.691	49.033
<u>1.658</u>	<u>17.292</u>	<u>50.691</u>	<u>49.033</u>
2.150	7.525	5.375	3.225
270	945	674	404
4.991	16.221	13.723	8.732
220	715	611	391
2.340	6.240	7.800	5.460
140	280	558	418
500	875	2.125	1.625
645	645	-	3.227
335	335	-	1.676
176	176	-	998
240	240	-	1.563
440	440	-	2.859
227	227	-	1.715
2.594	2.594	-	49.278
130	130	-	1.174
83	83	-	1.163
75	75	-	1.425
106	106	-	2.029
<u>15.662</u>	<u>37.852</u>	<u>30.866</u>	<u>87.362</u>
<u>17.320</u>	<u>55.144</u>	<u>81.557</u>	<u>136.395</u>

Project	(A) Bedrag subs v.j.	(B) Baten boekjaar	(C) Lasten boekjaar	(D) Doorbere- kend	(E) Resultaat	(F) Restant subsidie
Open Arch	-	- 1)	3.050	-	-3.050	-
Megalithic Routes	-	-	1.208	-	-1.208	-
3D in het HC	7.345	-	888	-	6.457	-
Hunebedcentrum binnenste-buiten	9.890	-	9.890	-	-	-
Oertijdpark fase II	72.014 2)	-	68.068	-	-	3.946
Herziening expositie	-	-	8.585	-	-	-8.585
Schenking mw. Huisman-de Graaf	-	10.000	8.936	-	1.064	-
Vitaal platteland	-	5.000	-	-	5.000	-
	<u>89.249</u>	<u>15.000</u>	<u>100.625</u>	<u>-</u>	<u>8.263</u>	<u>-4.639</u>

1) Dit bedrag moet nog worden afgerekend en ontvangen.

2) Hiervan moet nog € 66.500,- worden ontvangen (€ 26.500 van de provincie Drenthe en € 40.000,- van gemeente Borger-Odoorn).

#### Toelichting op de kolommen:

(A) Dit is reeds ontvangen in voorgaande jaren.

(B) Dit is toegezegd voor dit jaar. Nog niet alle bedragen zijn ontvangen

(C) Uitgaven in dit boekjaar.

(D) Doorberekenende kosten t/m december 2015.

(E) Dit is het resultaat t/m december 2015. Een negatief bedrag betekent dat dit voor eigen rekening van het Hunebedcentrum is.

(F) Dit is de resterende subsidie. Hier zullen nog uitgaven voor worden gedaan.



**BIJLAGE C: KASSTROOM**

## HERKOMST

Resultaat na mutatie (bestemmings)reserves  
en belasting

-141.077

Bij: Afschrijvingen

17.320

Dotatie voorziening

16.803

Af: Vrijval voorzieningen

-5.596

Operationele kasstroom

-112.550

## BESTEDING

Investeringskasstroom

72.158

Desinvesteringen

-

Investeringskasstroom

72.158

**Saldo herkomst en besteding**

**-184.708**

## FINANCIERING

Langlopende schulden

-

Aflossingen

-3.270

Financieringskasstroom

**-3.270**

**Mutatie werkkapitaal**

**-187.978**

Voorraadmutatie

-20.000

Mutatie kortlopende vorderingen

-53.641

Mutatie kortlopende schulden

102.363

**Mutatie liquide middelen**

**-159.256**