

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

	<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
	€	€	€	€
<u>ACTIVA</u>				
<u>Vaste activa</u>				
<u>Materiële vaste activa</u>	(1)			
Gebouwen en -terreinen		1.694.501		1.746.280
Vervoermiddelen		28.000		28.000
Kunstvoorwerpen		340.831		340.831
Vastgoedbeleggingen		52.836		84.168
		<u>2.116.168</u>		<u>2.199.279</u>
<u>Financiële vaste activa</u>	(2)			
Overige effecten		556.603		532.606
<u>Vlottende activa</u>				
<u>Vorderingen</u>	(3)			
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		-		708
Overige vorderingen en overlopende activa		1.117		3.122
		<u>1.117</u>		<u>3.830</u>
<u>Liquide middelen</u>	(4)	758.997		742.466
TOTAAL ACTIVA		<u><u>3.432.885</u></u>		<u><u>3.478.181</u></u>

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<u>PASSIVA</u>				
<u>Reserves en fondsen</u>	(5)			
Stichtingskapitaal		3.425.899		3.472.720
<u>Kortlopende schulden</u>	(6)			
Schulden aan kredietinstellingen		-		598
Overige schulden		3.485		304
Overlopende passiva		3.501		4.559
		<u>6.986</u>		<u>5.461</u>
TOTAAL PASSIVA		<u><u>3.432.885</u></u>		<u><u>3.478.181</u></u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

		Realisatie 2017	Realisatie 2016
		€	€
<u>Baten</u>		1.021	9.061
<u>Lasten</u>			
Afschrijvingen	(8)	46.178	-77.097
Huisvestingslasten	(9)	5.025	2.124
Exploitatielasten	(10)	5.042	2.382
Kantoorlasten	(11)	765	1.206
Algemene lasten	(12)	13.514	19.511
		<hr/>	<hr/>
		70.524	-51.874
Financiële baten en lasten	(13)	-22.682	-10.512
		<hr/>	<hr/>
<u>Saldo</u>		-46.821	71.447
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<u>Resultaatbestemming</u>			
Stichtingskapitaal		-46.821	71.447
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Apothekersmuseum Kisters, statutair gevestigd te Doorwerth, bestaan voornamelijk uit het exploiteren van een museum.

Vestigingsadres

Stichting Apothekersmuseum Kisters (geregistreerd onder KvK-nummer 41050174) is feitelijk gevestigd op Van der Molenallee 14 te Doorwerth.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de van toepassing zijnde wet- en/of regelgeving.

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.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur.

Financiële vaste activa

De overige effecten zijn gewaardeerd op basis van actuele waarde.

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 geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Kortlopende schulden

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

De geamortiseerde kostprijs is gelijk aan de nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

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 en rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van bancaire en rekening-courant verhoudingen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en - terreinen	Vervoer- middelen	Kunst- voor- werpen	Vastgoed- beleg- gingen	Totaal
	€	€	€	€	€
<u>Boekwaarde per 1 januari 2017</u>					
Aanschaffingswaarde	2.277.357	28.000	340.831	84.168	2.730.356
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-531.077	-	-	-	-531.077
	<u>1.746.280</u>	<u>28.000</u>	<u>340.831</u>	<u>84.168</u>	<u>2.199.279</u>
<u>Mutaties</u>					
Desinvesteringen	-	-	-	-31.332	-31.332
Afschrijvingen	-51.779	-	-	-	-51.779
	<u>-51.779</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-31.332</u>	<u>-83.111</u>
<u>Boekwaarde per 31 december 2017</u>					
Aanschaffingswaarde	2.277.357	28.000	340.831	52.836	2.699.024
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-582.856	-	-	-	-582.856
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>1.694.501</u>	<u>28.000</u>	<u>340.831</u>	<u>52.836</u>	<u>2.116.168</u>

Afschrijvingspercentages

	<u>%</u>
Gebouwen en -terreinen	0-3
Vervoermiddelen	20
Kunstvoorwerpen	0

2. Financiële vaste activa

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<u>Overige effecten</u>		
Effectendepot ING Bank 11041868	<u>556.603</u>	<u>532.606</u>

De effecten zijn gewaardeerd tegen de beurskoers per balansdatum.

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Dividendbelasting	<u>-</u>	<u>708</u>
-------------------	----------	------------

Overige vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa	<u>1.117</u>	<u>3.122</u>
--------------------	--------------	--------------

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<u>Overlopende activa</u>		
Rente spaarrekeningen	<u>1.117</u>	<u>3.122</u>
4. <u>Liquide middelen</u>		
ING Bank 66.96.43.696	19.180	78.277
ING Bank 6696.43.696 (spaarrekening)	691.432	648.309
ABN AMRO Bank 22.21.96.963	6.857	7.392
Goud	7.714	7.714
Kas	866	774
Gelden onderweg	32.948	-
	<u>758.997</u>	<u>742.466</u>

PASSIVA

5. EIGEN VERMOGEN

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<u>Stichtingskapitaal</u>		
Stand per 1 januari	3.472.720	3.401.273
Resultaatbestemming boekjaar	-46.821	71.447
Stand per 31 december	<u>3.425.899</u>	<u>3.472.720</u>

Het vrij besteedbaar vermogen bedraagt € 3.425.899.

6. KORTLOPENDE SCHULDEN

Schulden aan kredietinstellingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
ING Bank 11041868	<u>-</u>	<u>598</u>

Overige schulden

Rekening-courant Farmaka B.V.	<u>3.485</u>	<u>304</u>
-------------------------------	--------------	------------

Rekening-courant Farmaka B.V.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Stand per 1 januari	304	-13.217
Mutaties boekjaar	3.181	13.537
	<u>3.485</u>	<u>320</u>
Rente	-	-16
Stand per 31 december	<u>3.485</u>	<u>304</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
<u>Overlopende passiva</u>	€	€
Accountantskosten	<u>3.501</u>	<u>4.559</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
7. <u>Overige baten</u>		
Ontvangen rente bank	888	3.115
Opbrengsten effecten	40	5.396
Toegangsgelden	93	550
	<u>1.021</u>	<u>9.061</u>
 <u>Personeelsleden</u>		
Bij de stichting waren in 2017 geen werknemers in dienst.		
 8. <u>Afschrijvingen</u>		
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Gebouwen en -terreinen	51.779	51.779
Boekbaten	-5.601	-128.876
	<u>46.178</u>	<u>-77.097</u>
 9. <u>Huisvestingslasten</u>		
Gas water licht	6.353	4.100
Teruggave energiebelasting	-1.328	-1.976
	<u>5.025</u>	<u>2.124</u>
 10. <u>Exploitatielasten</u>		
Overige exploitatielasten	<u>5.042</u>	<u>2.382</u>
 11. <u>Kantoorlasten</u>		
Telefoon- en porti	726	1.167
Contributies en abonnementen	39	39
	<u>765</u>	<u>1.206</u>

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
<u>12. Algemene lasten</u>		
Accountantslasten	5.214	5.534
Advieslasten	7.770	13.111
Reiskosten vergaderingen	530	866
	<u>13.514</u>	<u>19.511</u>
<u>13. Financiële baten en lasten</u>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	16
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	23.956	15.494
Rentelasten en soortgelijke lasten	-1.274	-4.998
	<u>22.682</u>	<u>10.512</u>
<u>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Rente vordering Farmaka B.V.	<u>-</u>	<u>16</u>
<u>Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten</u>		
Koersresultaten effecten	<u>23.956</u>	<u>15.494</u>
<u>Rentelasten en soortgelijke lasten</u>		
Lasten bank inzake effecten	<u>1.274</u>	<u>4.998</u>