

Stichting Vrienden van Ysselsteyn
Timmermannsweg 73
5813 AM Ysselsteyn

JAARREKENING 2018
concept

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Ontbreken van de verklaring	2
2	Algemeen	2
3	Resultaatvergelijking	3

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	5
2	Winst-en-verliesrekening over 2018	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	10
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018	12
6	Overige toelichting	14

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Vrienden van Ysselsteyn
Timmermannsweg 73
5813 AM Ysselsteyn

Venlo, 19 juni 2019

Betreft: Jaarrekening 2018

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij in concept verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot uw stichting.

1 ONTBREKEN VAN DE VERKLARING

Aangezien de werkzaamheden in het kader van de door u verstrekte opdracht nog niet zijn afgerond mogen wij nog geen verklaring verstrekken.

2 ALGEMEEN

2.1 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- S.J.W. Ewals;
- K.H. Voigt;
- T.M.T. Voigt-Bosboom

3 RESULTAATVERGELIJKING

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat is ten opzichte van het boekjaar 2017 met € 5.408 toegenomen tot € 6.175. Een vergelijking tussen de beide boekjaren geeft het volgende beeld. De cijfers zijn ontleend aan de winst-en-verliesrekening.

	2018		2017		Verschil
	€	%	€	%	€
OPBRENGSTEN					
Netto-omzet	23.412	100,0	39.607	100,0	-16.195
Kosten					
Huisvestingskosten	7.200	30,8	24.823	62,7	-17.623
Kantoorkosten	615	2,6	-	-	615
Verkoopkosten	1.985	8,5	2.248	5,7	-263
Algemene kosten	7.317	31,2	11.769	29,7	-4.452
Som van de bedrijfslasten	<u>17.117</u>	<u>73,1</u>	<u>38.840</u>	<u>98,1</u>	<u>-21.723</u>
Bedrijfsresultaat	<u>6.295</u>	<u>26,9</u>	<u>767</u>	<u>1,9</u>	<u>5.528</u>
Financiële baten en lasten	-120	-0,5	-	-	-120
Resultaat	<u>6.175</u>	<u>26,4</u>	<u>767</u>	<u>1,9</u>	<u>5.408</u>
Belastingen	-	-	-	-	-
Resultaat	<u><u>6.175</u></u>	<u><u>26,4</u></u>	<u><u>767</u></u>	<u><u>1,9</u></u>	<u><u>5.408</u></u>

JAARREKENING

Geen accountantscontrole toegepast

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
Opbrengsten					
Netto-omzet	(5)		23.412		39.607
Kosten					
Overige bedrijfskosten	(6)		17.117		38.840
Bedrijfsresultaat			<u>6.295</u>		<u>767</u>
Financiële baten en lasten	(7)		-120		-
Resultaat			<u>6.175</u>		<u>767</u>
Belastingen			-		-
Resultaat			<u><u>6.175</u></u>		<u><u>767</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Vrienden van Ysselsteyn, statutair gevestigd te Ysselsteyn bestaan voornamelijk uit het financieel en moreel steunen van de oorlogsbegraafplaats en het internationale educatieve ontmoetingscentrum in hun werkzaamheden.

Vestigingsadres

Stichting Vrienden van Ysselsteyn (geregistreerd onder KvK-nummer 58330593) is feitelijk gevestigd op Timmermannsweg 73 te Ysselsteyn.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Kortlopende schulden

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

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

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 netto-omzet 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.

Netto-omzet

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

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

Vlottende activa

1. Vorderingen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<u>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	11.306	1.208

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten pand	100.055	-
-----------------------------	---------	---

2. Liquide middelen

Rabobank	195.515	21.857
Kas	386	22
	195.901	21.879

PASSIVA**3. Eigen vermogen**

	2018	2017
	€	€
<u>Overige reserves</u>		
Stand per 1 januari	23.087	22.320
Resultaatbestemming boekjaar	6.175	767
Stand per 31 december	<u>29.262</u>	<u>23.087</u>

4. Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<u>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</u>		
Crediteuren	<u>3.000</u>	<u>-</u>
<u>Overlopende passiva</u>		
Vooruitontvangen subsidie Gemeente Venray	175.000	-
Vooruitontvangen subsidie Bundesregierung Deutschland	100.000	-
	<u>275.000</u>	<u>-</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

	2018	2017
	€	€
5. Netto-omzet		
Subsidie Erasmus	19.282	18.673
Subsidie Oranje Fonds	400	400
Subsidie Provincie Limburg	-	3.500
	19.682	22.573
Donaties	3.730	12.110
Overige	-	4.924
	23.412	39.607

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2018 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.

6. Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	7.200	24.823
Kantoorkosten	615	-
Verkoopkosten	1.985	2.248
Algemene kosten	7.317	11.769
	17.117	38.840

Huisvestingskosten

Huur onroerende zaak	7.200	6.238
Ontwikkelkosten pand	-	18.585
	7.200	24.823

Kantoorkosten

Contributies en abonnementen	358	-
Kleine aanschaffingen	257	-
	615	-

Verkoopkosten

Reclame- en advertentiekosten	825	2.248
Representatiekosten	799	-
Reis- en verblijfkosten	361	-
	1.985	2.248

	2018	2017
	€	€
Algemene kosten		
Accountantskosten	474	-
Kosten stagiaires	6.843	5.392
Overige algemene kosten	-	6.377
	<u>7.317</u>	<u>11.769</u>
7. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankrente en -kosten	<u>120</u>	<u>-</u>

OVERIGE TOELICHTING**Ondertekening van de jaarrekening***Vaststelling jaarrekening*

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Ysselsteyn, juni 2019

T.M.T. Voigt-Bosboom (voorzitter)

S.J.W. Ewals (secretaris)

K.H. Voigt (penningmeester)