

Stichting Vrienden van Ysselsteyn
Timmermannsweg 73
5813 AM Ysselsteyn

JAARREKENING 2021
concept

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	5
2	Staat van baten en lasten	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	11
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	14

ACCOUNTANTSRAPPORT

Concept

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

Venlo, 20 juni 2022

Betreft: Jaarrekening 2021

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij in concept verslag uit over boekjaar 2021 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 2020 met € 6.970 toegenomen tot negatief € 3.606. Een vergelijking tussen de beide boekjaren geeft het volgende beeld. De cijfers zijn ontleend aan de winst-en-verliesrekening.

	2021		2020		Vershil
	€	%	€	%	€
OPBRENGSTEN					
Netto-opbrengsten	50.011	100,0	15.538	100,0	34.473
Lasten					
Huisvestingskosten	19.374	38,7	8.577	55,2	10.797
Kantoorkosten	1.606	3,2	1.177	7,6	429
Verkoopkosten	21.823	43,6	2.154	13,9	19.669
Algemene kosten	10.642	21,4	14.051	90,4	-3.409
Som van de bedrijfslasten	53.445	106,9	25.959	167,1	27.486
Bedrijfsresultaat	-3.434	-6,9	-10.421	-67,1	6.987
Financiële baten en lasten					
Rentelasten en soortgelijke kosten	-172	-0,3	-155	-1,0	-17
Resultaat	-3.606	-7,2	-10.576	-68,1	6.970
Belastingen	-	-	-	-	-
Resultaat	-3.606	-7,2	-10.576	-68,1	6.970

JAARREKENING

Concept

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Andere vaste bedrijfsmiddelen		1		1	
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		1		1	
			2		2
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)				
Handelsdebiteuren		666		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		20.849		83.789	
Overige vorderingen en overlopende activa		2.920		-	
			24.435		83.789
Liquide middelen	(3)		83.869		54.779
			<u>108.306</u>		<u>138.570</u>

Eigen vermogen	(4)		
Stichtingsvermogen			23.481
Kortlopende schulden	(5)		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		62.517	
Overige schulden en overlopende passiva		<u>22.308</u>	
			84.825

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		2021		2020	
		€	€	€	€
Baten					
Netto-opbrengsten	(6)		50.011		15.538
Lasten					
Overige bedrijfskosten	(7)		53.445		25.959
Bedrijfsresultaat			-3.434		-10.421
Rentelasten en soortgelijke kosten	(8)		-172		-155
Resultaat			-3.606		-10.576
Belastingen			-		-
Resultaat			-3.606		-10.576

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.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Vrienden van Ysselsteyn is feitelijk en statutair gevestigd op Timmermansweg 73 te Ysselsteyn en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 58330593.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Vrienden van Ysselsteyn zich verschillende oordelen en schattingen 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 desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn C1 Organisaties zonder winststreven, die uitgegeven is door de Raad van de jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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.

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 gebaseerd 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.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen 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 en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen wordt ingedeeld in stichtingskapitaal, reserves en fondsen.

Het gedeelte van het eigen vermogen waarover zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kan worden beschikt voor het doel waarvoor de instelling is opgericht, wordt aangeduid als algemene reserve.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden, betreffen schulden die binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist en 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 VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn, baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Kosten

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

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 2021

1. Materiële vaste activa

	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering en vooruit- betaald op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€
Aanschaffingswaarde	36.772	2.284.462	2.321.234
In mindering gebrachte subsidies (cumulatief)	-36.771	-2.284.461	-2.321.232
	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>2</u>
<i>Mutaties</i>			
Investerings	19.526	163.357	182.883
Afschrijvingen	-	-	-
In mindering gebrachte subsidies	-19.526	-163.357	-182.883
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Aanschaffingswaarde	56.298	2.447.819	2.504.117
In mindering gebrachte subsidies (cumulatief)	-56.297	-2.447.818	-2.504.115
	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>2</u>

Vlottende activa

2. Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<u>Handelsdebiteuren</u>		
Debiteuren	666	-
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	20.849	83.789
<u>Overlopende activa</u>		
Verzekeringen	2.920	-
3. Liquide middelen		
Rabobank	83.418	54.328
Kas	451	451
	83.869	54.779

4. Eigen vermogen

	2021	2020
	€	€
<u>Stichtingsvermogen</u>		
Stand per 1 januari	27.087	37.663
Resultaatbestemming boekjaar	-3.606	-10.576
Stand per 31 december	<u>23.481</u>	<u>27.087</u>

5. Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<u>Overlopende passiva</u>		
Huisvestingskosten	1.521	-
Vooruitontvangen subsidies	-	91.268
Terug te betalen subsidie Erasmus	20.787	-
	<u>22.308</u>	<u>91.268</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	2021	2020
	€	€
6. Netto-opbrengsten		
Huur	49.350	-
Subsidies	661	15.538
	<u>50.011</u>	<u>15.538</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2021 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.

7. Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	19.374	8.577
Kantoorkosten	1.606	1.177
Verkoopkosten	21.823	2.154
Algemene kosten	10.642	14.051
	<u>53.445</u>	<u>25.959</u>

Huisvestingskosten

Huur onroerende zaak	990	3.300
Gas, water, electra	15.151	4.586
Ontwikkelpand	1.211	-
Verzekeringskosten pand	1.498	-
Schoonmaakkosten	524	691
	<u>19.374</u>	<u>8.577</u>

Kantoorkosten

Porti	36	90
Contributies en abonnementen	575	704
Kleine aanschaffingen	877	377
Overige kantoorkosten	118	6
	<u>1.606</u>	<u>1.177</u>

	2021	2020
	€	€
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	20.140	-
Representatiekosten	1.623	1.661
Reis- en verblijfkosten	60	493
	<u>21.823</u>	<u>2.154</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	3.845	3.854
Advieskosten	5.124	-
Verzekeringen	1.423	5.581
Kosten stagiaires	251	4.191
Overige algemene kosten	-1	425
	<u>10.642</u>	<u>14.051</u>
Financiële baten en lasten		
8. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankrente en -kosten	<u>172</u>	<u>155</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Ysselsteyn, 20 juni 2022

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

S.J.W. Ewals (secretaris)

K.H. Voigt (penningmeester)