

**STICHTING VRIENDEN VAN YSSELSTEYN
TE YSSELSTEYN**

Rapport inzake jaarstukken 2023

Concept

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	5
2	Staat van baten en lasten	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	10
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	14
6	Overige toelichting	15

ACCOUNTANTS RAPPORT

Concept

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

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van uw besloten vennootschap samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 93.856 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 7.944, zijn opgenomen.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Vrienden van Ysselsteyn te Ysselsteyn is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Vrienden van Ysselsteyn.

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 dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Ysselsteyn, 15 oktober 2024

Crowe Foederer Financial Advisory Services B.V.

P. Janssen
Accountant-Administratieconsulent

Concept

JAARREKENING

Concept

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		2023	2022
		€	€
Baten			
Batenverantwoording	(6)	57.100	57.500
Lasten			
Kosten van beheer en administratie			
Afschrijvingen materiële vaste activa	(7)	759	506
Overige bedrijfskosten	(8)	63.930	22.935
		64.689	23.441
Saldo voor financiële baten en lasten		-7.589	34.059
Rentelasten en soortgelijke kosten	(9)	-355	-165
Resultaat		-7.944	33.894

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 inschrijffnummer 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 volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

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 met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Reserves en fondsen

Stichtingsvermogen

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 vrij besteedbaar stichtingsvermogen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

De kortlopende schulden hebben een geschatte looptijd korter dan 1 jaar, tenzij anders vermeld.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Batenverantwoording

Verantwoorde baten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Kosten

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

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.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Bedrijfskosten

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering 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 2023

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>			
Aanschaffingswaarde	2.469.770	60.091	2.529.861
In mindering gebrachte subsidies (cumulatief)	-2.469.769	-56.803	-2.526.572
	<u>1</u>	<u>3.288</u>	<u>3.289</u>
<i>Mutaties</i>			
Afschrijvingen	-	-759	-759
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>			
Aanschaffingswaarde	2.469.770	60.091	2.529.861
In mindering gebrachte subsidies (cumulatief)	-2.469.769	-57.562	-2.527.331
	<u>1</u>	<u>2.529</u>	<u>2.530</u>

2. Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	48.674	41.806
Voorziening dubieuze debiteuren	-22.000	-
	<u>26.674</u>	<u>41.806</u>

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid is gebaseerd op een inschatting door het bestuur.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>797</u>	<u>-</u>
----------------	------------	----------

Stichting Vrienden van Ysselsteyn te Ysselsteyn

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	24.000	-
Verzekeringen	<u>3.473</u>	<u>3.097</u>
	<u>27.473</u>	<u>3.097</u>
3. Liquide middelen		
Rabobank	<u>36.382</u>	<u>49.383</u>

Stichting Vrienden van Ysselsteyn te Ysselsteyn

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
4. RESERVES EN FONDSEN		
Stichtingsvermogen	49.431	57.377
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stichtingsvermogen		
Stand per 1 januari	57.375	23.483
Resultaatbestemming	-7.944	33.894
Stand per 31 december	<u>49.431</u>	<u>57.377</u>
5. KORTLOPENDE SCHULDEN		
	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>6.463</u>	<u>6.030</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>-448</u>	<u>1.296</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Accountantskosten	1.500	-
Huisvestingskosten	1.642	1.469
Vooruitontvangen subsidies	8.867	19.002
Terug te betalen subsidie Erasmus (2021 en 2023)	26.401	12.401
	<u>38.410</u>	<u>32.872</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen

Subsidies bezoekerscentrum

Voor de realisatie van het nieuwe bezoekerscentrum heeft Stichting Vrienden van Ysselsteyn subsidies ontvangen van verschillende subsidieverstrekkers. In de jaarrekening is cumulatief een bedrag van € 2.675.000 verwerkt als subsidies die in mindering zijn gebracht op de materiële vaste activa (realisatie bezoekerscentrum). Het nog aan te wenden subsidiebedrag is opgenomen onder de overige schulden als vooruit ontvangen subsidies.

De eindverantwoording van deze subsidies is nog niet ingediend bij de subsidieverstrekkers. Er is uitstel verleend door de subsidieverstrekkers om enkele uitgestelde onderdelen van de verbouwing alsnog te realiseren met de ontvangen subsidie middelen. De verwachting is dat voor mei 2025 alle uitgestelde onderdelen van de verbouwing alsnog zijn gerealiseerd en dat de financiële eindverantwoording van het nieuwbouw project bij de subsidieverstrekkers is ingediend en kan worden afgerond.

De definitieve toekenning van de subsidie is afhankelijk van de rechtmatige naleving van de subsidiebeschikkingen.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023	2022
	€	€
6. Batenverantwoording		
Huur	57.000	57.250
Subsidies/Donaties	100	250
	<u>57.100</u>	<u>57.500</u>
Afschrijvingen		
7. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	759	506
	<u>759</u>	<u>506</u>
8. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	25.878	22.362
Kantoorkosten	2.061	3.338
Autokosten	133	-
Verkoopkosten	24.670	-14.226
Algemene kosten	11.188	11.461
	<u>63.930</u>	<u>22.935</u>
<i>Autokosten</i>		
Overige autokosten	133	-
	<u>133</u>	<u>-</u>
Financiële baten en lasten		
9. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankrente en -kosten	-237	-165
Rente en boete belastingdienst	-118	-
	<u>-355</u>	<u>-165</u>

6 OVERIGE TOELICHTING

Verwerking van het verlies 2023

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen zal het verlies ad € 7.944 over 2023 in het boekjaar 2024 in mindering worden gebracht op de overige reserves.

In afwachting van de goedkeuring van dit voorstel door de algemene vergadering is dit voorstel nog niet in de jaarrekening verwerkt maar opgenomen onder de post onverdeeld resultaat.

Ondertekening directie voor akkoord

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Ysselsteyn, 15 oktober 2024

W.H.J. Palmen (penningmeester)

S.J.W. Ewals (secretaris)