

Stichting Vrienden van Ysselsteyn
Timmermannsweg 73
5813 AM Ysselsteyn

JAARREKENING 2019
concept

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2019	5
2	Winst-en-verliesrekening over 2019	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	10
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019	13
6	Overige toelichting	15

ACCOUNTANTS RAPPORT

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

Venlo, 18 juni 2020

Betreft: Jaarrekening 2019

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij in concept verslag uit over boekjaar 2019 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 2018 met € 2.226 toegenomen tot € 8.401. Een vergelijking tussen de beide boekjaren geeft het volgende beeld. De cijfers zijn ontleend aan de winst-en-verliesrekening.

	2019		2018		Vershil
	€	%	€	%	€
OPBRENGSTEN					
Netto-omzet	25.350	100,0	23.412	100,0	1.938
Kosten					
Huisvestingskosten	3.902	15,4	7.200	30,8	-3.298
Kantoorkosten	611	2,4	615	2,6	-4
Verkoopkosten	2.300	9,1	1.985	8,5	315
Algemene kosten	9.993	39,3	7.317	31,2	2.676
Som van de bedrijfslasten	16.806	66,2	17.117	73,1	-311
Bedrijfsresultaat	8.544	33,8	6.295	26,9	2.249
Financiële baten en lasten	-143	-0,6	-120	-0,5	-23
Resultaat	8.401	33,2	6.175	26,4	2.226
Belastingen	-	-	-	-	-
Resultaat	8.401	33,2	6.175	26,4	2.226

JAARREKENING

(na resultaatbestemming)

Stichting Vrienden van Ysselsteyn, Ysselsteyn

Geen accountantscontrole toegepast

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

		2019		2018	
		€	€	€	€
Opbrengsten					
Netto-omzet	(6)		25.350		23.412
Kosten					
Overige bedrijfskosten	(7)		16.806		17.117
Bedrijfsresultaat			8.544		6.295
Financiële baten en lasten	(8)		-143		-120
Resultaat			8.401		6.175
Belastingen			-		-
Resultaat			8.401		6.175

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

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

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. Ontvangen subsidies worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs.

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 2019

ACTIVA

Vaste activa

1. Materiële vaste activa

	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering en vooruit- betaald op materiële vaste activa
	€
Aanschaffingswaarde	100.055
In mindering gebrachte subsidies (cumulatief)	-100.054
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>1</u>
<i>Mutaties</i>	
Investerings	724.391
Afschrijvingen	-
In mindering gebrachte subsidies	-724.391
	<u>-</u>
Aanschaffingswaarde	824.446
In mindering gebrachte subsidies (cumulatief)	-824.445
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>1</u>

Vooruitlopend op de verwachting dat het project een goede afloop zal kennen, is de subsidie alvast in mindering gebracht op het project wat in ontwikkeling is, naar aanleiding van de inschatting van het bestuur.

Vlottende activa**2. Vorderingen**

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<u>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	143.441	11.306

3. Liquide middelen

Rabobank	267.957	195.515
Kas	365	386
	<u>268.322</u>	<u>195.901</u>

PASSIVA**4. Eigen vermogen**

	2019	2018
	€	€
<u>Overige reserves</u>		
Stand per 1 januari	29.262	23.087
Resultaatbestemming boekjaar	8.401	6.175
Stand per 31 december	<u>37.663</u>	<u>29.262</u>

5. Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<u>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</u>		
Crediteuren	<u>23.546</u>	<u>3.000</u>
<u>Overlopende passiva</u>		
Vooruitontvangen subsidie Gemeente Venray	350.000	174.945
Vooruitontvangen subsidie Bundesregierung Deutschland	555	-
	<u>350.555</u>	<u>174.945</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

	2019	2018
	€	€
6. Netto-omzet		
Subsidie Erasmus	23.350	19.282
Subsidie Oranje Fonds	-	400
	23.350	19.682
Donaties	2.000	3.730
	25.350	23.412

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2019 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.

7. Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	3.902	7.200
Kantoorkosten	611	615
Verkoopkosten	2.300	1.985
Algemene kosten	9.993	7.317
	16.806	17.117

Huisvestingskosten

Huur onroerende zaak	2.400	7.200
Gas, water, electra	639	-
Ontwikkelkosten pand	360	-
Overige huisvestingskosten	503	-
	3.902	7.200

Kantoorkosten

Contributies en abonnementen	350	358
Kleine aanschaffingen	261	257
	611	615

Verkoopkosten

Reclame- en advertentiekosten	-	825
Representatiekosten	1.540	799
Reis- en verblijfkosten	760	361
	2.300	1.985

	2019	2018
	€	€
Algemene kosten		
Accountantskosten	3.930	474
Kosten stagiaires	5.545	6.843
Overige algemene kosten	518	-
	<u>9.993</u>	<u>7.317</u>
8. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankrente en -kosten	<u>143</u>	<u>120</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, 18 juni 2020

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

S.J.W. Ewals (secretaris)

K.H. Voigt (penningmeester)