

Stichting Vrienden van Ysselsteyn
Timmermannsweg 73
5813 AM Ysselsteyn

JAARREKENING 2020
concept

Concept

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2020	5
2	Winst-en-verliesrekening over 2020	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2020	10
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2020	13
6	Overige toelichting	15

ACCOUNTANTSRAPPORT

Concept

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

Venlo, 15 april 2021

Betreft: Jaarrekening 2020

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij in concept verslag uit over boekjaar 2020 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 2019 met € 18.977 afgenomen tot negatief € 10.576. Een vergelijking tussen de beide boekjaren geeft het volgende beeld. De cijfers zijn ontleend aan de winst-en-verliesrekening.

	2020		2019		Vershil
	€	%	€	%	€
OPBRENGSTEN					
Netto-omzet	15.538	100,0	25.350	100,0	-9.812
Kosten					
Huisvestingskosten	8.577	55,2	3.902	15,4	4.675
Kantoorkosten	1.177	7,6	611	2,4	566
Verkoopkosten	2.154	13,9	2.300	9,1	-146
Algemene kosten	14.051	90,4	9.993	39,3	4.058
Som van de bedrijfslasten	25.959	167,1	16.806	66,2	9.153
Bedrijfsresultaat	-10.421	-67,1	8.544	33,8	-18.965
Financiële baten en lasten	-155	-1,0	-143	-0,6	-12
Resultaat	-10.576	-68,1	8.401	33,2	-18.977
Belastingen	-	-	-	-	-
Resultaat na belastingen	-10.576	-68,1	8.401	33,2	-18.977

JAARREKENING

Concept

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Opbrengsten				
Netto-omzet		15.538		25.350
Kosten				
Overige bedrijfskosten		25.959		16.806
Bedrijfsresultaat		-10.421		8.544
Financiële baten en lasten		-155		-143
Resultaat		-10.576		8.401
Belastingen		-		-
Resultaat		-10.576		8.401

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 Timmermannsweg 73 te Ysselsteyn en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 58330593.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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

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.

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.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

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.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Kosten

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

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Inventaris	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering en vooruit- betaald op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€
Aanschaffingswaarde	-	824.446	824.446
In mindering gebrachte subsidies (cumulatief)	-	-824.445	-824.445
Boekwaarde per 1 januari 2020	-	1	1
<i>Mutaties</i>			
Investerings	36.772	1.460.016	1.496.788
Afschrijvingen	-	-	-
In mindering gebrachte subsidies	-36.771	-1.460.016	-1.496.787
	1	-	1
Aanschaffingswaarde	36.772	2.284.462	2.321.234
In mindering gebrachte subsidies (cumulatief)	-36.771	-2.284.461	-2.321.232
Boekwaarde per 31 december 2020	1	1	2

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***Vorderingen***

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<u>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	<u>83.789</u>	<u>143.441</u>

Liquide middelen

Rabobank	54.328	267.957
Kas	451	365
	<u>54.779</u>	<u>268.322</u>

PASSIVA**Eigen vermogen**

	2020	2019
	€	€
<u>Overige reserves</u>		
Stand per 1 januari	37.663	29.262
Resultaatbestemming boekjaar	-10.576	8.401
Stand per 31 december	<u>27.087</u>	<u>37.663</u>

Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<u>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</u>		
Crediteuren	<u>20.215</u>	<u>23.546</u>

Overlopende passiva

Vooruitontvangen subsidie Gemeente Venray	-	350.000
Vooruitontvangen subsidie Bundesregierung Deutschland	-	555
Vooruitontvangen subsidies	91.268	-
	<u>91.268</u>	<u>350.555</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

	2020	2019
	€	€
Netto-omzet		
Subsidie Erasmus	-2.649	23.350
Donaties	1.685	2.000
Overige ontvangsten	16.502	-
	<u>15.538</u>	<u>25.350</u>
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2020 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.		
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	8.577	3.902
Kantoorkosten	1.177	611
Verkoopkosten	2.154	2.300
Algemene kosten	14.051	9.993
	<u>25.959</u>	<u>16.806</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	3.300	2.400
Gas, water, electra	4.586	639
Ontwikkelkosten pand	-	360
Schoonmaakkosten container	691	-
Overige huisvestingskosten	-	503
	<u>8.577</u>	<u>3.902</u>
Kantoorkosten		
Porti	90	-
Contributies en abonnementen	704	350
Kleine aanschaffingen	377	261
Overige kantoorkosten	6	-
	<u>1.177</u>	<u>611</u>

	2020	2019
	€	€
Verkoopkosten		
Representatiekosten	1.661	1.540
Reis- en verblijfkosten	493	760
	<u>2.154</u>	<u>2.300</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	3.854	3.930
Verzekeringen	5.581	-
Kosten stagiaires	4.191	5.545
Overige algemene kosten	425	518
	<u>14.051</u>	<u>9.993</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankrente en -kosten	<u>155</u>	<u>143</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, 15 april 2021

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

S.J.W. Ewals (secretaris)

K.H. Voigt (penningmeester)