

Jaarstukken boekjaar 2021	Pag
1. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	2
2. Overige toelichting	3
3. Balans per 31 december 2021	4
4. Winst - en verliesrekening	5
5. Toelichting op de balans per 31 december 2021	6
6. Toelichting op de winst- en verliesrekening over boekjaar 2021	8

Vastgesteld door het bestuur op

De voorzitter,

De secretaris,

Heily Stoel.

Sieta Kampen

1. Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

Activiteiten

De activiteiten van bestaan voornamelijk uit:
De exploitatie van een museum en verkoop van artikelen.

De Stichting Van Gogh en Drenthe is feitelijk gevestigd te Veenoord en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 04062716

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van de Stichting 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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor 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, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorraden voor gebruik en verkoop

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

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, banktegoeden en deposito's 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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden 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 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.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten 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 op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Belastingen

De vennootschap is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting

2. Overige toelichting

In 2021 en 2020 was er geen personeel in dienst.

3. Balans ultimo

	2021	2020
<u>ACTIVA</u>		
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Inventaris	3	3
Vlottende ACTIVA		
Vorraden	500	500
Vorderingen		
Vorderingen en vooruitbetaalde kosten	4.661	9.445
Liquide middelen	43.679	38.807
	<u>48.843</u>	<u>48.755</u>
<u>PASSIVA</u>		
Eigen vermogen		
Aandelenkapitaal	18.151	18.151
Algemene reserve	17.987	16.972
	<u>36.138</u>	<u>35.123</u>
Kortlopende schulden		
Overige schulden	359	988
Vooruitontvangen bedragen	12.346	12.644
	<u>48.843</u>	<u>48.755</u>

4. Winst en verliesrekening

	R2021	R2020
Opbrengsten		
Entree, arrangementen	9.060	10.529
Verkopen winkel	5.422	5.988
Donaties, vrienden	730	873
Subsidies	7.597	7.750
Restitutie energiebelasting	0	3.760
	22.808	28.900
Inkoopwaarde	2.838	3.362
Lasten		
Huisvesting	13.872	14.119
Promotiekosten	1.075	992
Bestuurskosten	896	751
Algemene kosten	3.113	3.140
	18.955	19.002
Resultaat	1.015	6.536

5.Toelichting op de balans per 31 december 2021

ACTIVA	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Materiele vaste activa	<u>3</u>	<u>3</u>
Voorraden	<u>500</u>	<u>500</u>
Vorderingen		
Teruggave energiebelasting	0	4.653
Belastingen	2.436	2.567
Borgsom huurcontract	<u>2.225</u>	<u>2.225</u>
	<u>4.661</u>	<u>9.445</u>
Liquide middelen		
Kas	30	30
Rabobank reknr 0104380861	3.649	8.777
Rabobank spaarrekening	<u>40.000</u>	<u>30.000</u>
	<u>43.679</u>	<u>38.807</u>
Totaal activa	<u>48.843</u>	<u>48.755</u>

PASSIVA	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Eigen vermogen		
Aandelenkapitaal	<u>18.151</u>	<u>18.151</u>
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	16.972	10.435
Resultaat boekjaar	<u>1.015</u>	<u>6.537</u>
Stand per 31 december	<u>17.987</u>	<u>16.972</u>
Kortlopende schulden		
Crediteuren	359	95
Overige te betalen kosten	<u>0</u>	<u>893</u>
	<u>359</u>	<u>988</u>
Vooruitontvangen bedragen		
Vooruitontvangen subsidies	<u>12.346</u>	<u>12.644</u>
Totaal passiva	<u>48.843</u>	<u>48.755</u>

6. Toelichting op de winst en verliesrekening

	R2021	R2020
OPBRENGSTEN		
Entree, arrangementen	9.060	10.529
Verkopen winkel	5.422	5988
Donaties, vrienden	730	873
Subsidies	7.597	7750
Restitutie energiebelasting	0	3760
	22.808	28.900
Inkoopwaarde omzet		
Inkopen winkel	2.800	3.045
Workshops/arrangementen	38	317
	2.838	3.362
LASTEN		
Huisvesting		
Huur DBF	11.589	11.463
Energielasten minus doorberekende lasten	1.061	2.053
Overige lasten	1.221	603
	13.872	14.119
Promotiekosten		
Promotie- en reclamekosten	1.075	992
Bestuurskosten		
Kosten vrijwilligers	896	751
	896	751
Algemene kosten		
ICT	374	185
Verzekeringen	333	444
Porti	236	202
Telefoon- en internet	656	640
Accountants- en advieskosten	57	1.011
Overige kosten	1.134	154
Bank- en pinkosten	321	504
	3.113	3.140
Resultaat	1.015	6.536