

**Stichting Van Gogh en Drenthe**  
**gevestigd te Veenoord**  
**Jaarrekening 2023**

Nummer Kamer van Koophandel:	41020826
Datum:	9 juli 2024
Opgesteld door:	A.J. Steffens
Aantal exemplaren:	1

	pagina
<b>Jaarverslag</b>	
Opdracht	3
Samenstellingsverklaring	4
Financiële positie	5
Bespreking van de resultaten	6
Kengetallen	8
<b>Jaarstukken</b>	
<i>Jaarrekening</i>	
Balans per 31 december 2023	10
Staat van baten en lasten 2023	12
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving	13
Toelichting op de balans	17
Toelichting op de staat van baten en lasten	23
Kasstroomoverzicht	26
<b>Bijlagen</b>	
Overzicht omzetbelasting	27

**Stichting Van Gogh en Drenthe**  
**T.a.v. het bestuur**  
**Van Goghstraat 1**  
**7844 NP VEENOORD**

Nieuw Amsterdam, 9 juli 2024

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2023 van de door u bestuurd stichting.

### **Inleiding**

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: de jaarrekening 2023 van Stichting Van Gogh en Drenthe gevestigd aan de Van Goghstraat 1 te Veenoord.

### **Algemeen**

De organisatie is als stichting op 31 juli 1997 opgericht en heeft met name als doelstelling:

Musea

De stichting staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Groningen onder dossiernummer 41020826 en is statutair gevestigd te Veenoord.

Met betrekking tot de belastingen valt de stichting onder de eenheid Belastinginspectie Noord/kantoor Emmen en is daar bekend onder het fiscale nummer 807100961.

In de verslagperiode waren geen werknemers in dienst van de organisatie.

### **Bestuurssamenstelling per 31 december 2023**

Voorzitter:	mevrouw H.G. Stoel
Secretaris:	mevrouw S. Oosterhof
Penningmeester:	de heer J.J. Mastwijk

Hoogachtend,  
**BTS Belastingadviseurs**

A.J. Steffens  
Register Belastingconsulent

## **Samenstellingsverklaring**

Aan: het bestuur van de stichting

De jaarrekening van Stichting Van Gogh en Drenthe te Veenoord is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten en lasten 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 ons beroep geldende standaarden. Op grond van deze standaarden wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Van Gogh en Drenthe. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften. U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Nieuw Amsterdam, 9 juli 2024

### **BTS Belastingadviseurs**

A.J. Steffens  
Register Belastingconsulent

**Financiële positie**

(in euro's)

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:		
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Liquide middelen	25.914	221.957
Vorderingen en overlopende activa	42.038	16.957
Vorraden	500	500
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-122.521	-3.351
<b>Werkkapitaal</b>	<b>-54.069</b>	<b>236.063</b>
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Immateriële vaste activa	48.761	-
Materiële vaste activa	586.435	-
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>	<b><u>581.127</u></b>	<b><u>236.063</u></b>
Deze financiering vond plaats met:		
Eigen vermogen	546.127	236.063
Langlopende schulden	35.000	-
	<b><u>581.127</u></b>	<b><u>236.063</u></b>

Het werkkapitaal is in 2023 gedaald met € 290.132 ten opzichte van 2022, hetgeen als volgt wordt gespecificeerd:

	<u>2023</u>
Toename kortlopende schulden en overlopende passiva	-119.170
Toename vorderingen en overlopende activa	25.081
Afname liquide middelen	-196.043
	<b><u>-290.132</u></b>

De liquide middelen zijn in 2023 gedaald met € 196.043 ten opzichte van 2022, hetgeen nader gespecificeerd wordt in het kasstroomoverzicht op pagina 26.

**Bespreking van de resultaten**

(in euro's)

Aan de hand van de opgenomen staat van baten en lasten kunnen de resultaten over 2023 en 2022 als volgt in euro's en procenten van de baten worden weergegeven:

	<b>2023</b>		<b>2022</b>	
	€	In % van de baten	€	In % van de baten
Baten	49.504	100,0	23.624	100,0
Directe lasten	-5.574	-11,3	-3.573	-15,1
Overige bedrijfsopbrengsten	56.915	115,0	34.301	145,2
<b>Baten -/- directe lasten</b>	<b>100.845</b>	<b>203,7</b>	<b>54.352</b>	<b>230,1</b>
Afschrijvingskosten	17.786	35,9	3	-
Overige personeelskosten	11.804	23,8	9.183	38,9
Huisvestingskosten	38.911	78,6	30.031	127,1
Exploitatie- en machinekosten	2.779	5,6	155	0,7
Administratie- en advieskosten	25.465	51,4	2.239	9,5
Kantoorkosten	2.601	5,3	2.028	8,6
Verkoopkosten	14.613	29,5	2.973	12,6
Algemene kosten	3.535	7,1	843	3,6
<b>Som der exploitatielasten</b>	<b>117.494</b>	<b>237,2</b>	<b>47.455</b>	<b>201,0</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-16.649</b>	<b>-33,5</b>	<b>6.897</b>	<b>29,1</b>
Financiële baten en lasten	-	-	26	0,1
<b>Resultaat</b>	<b>-16.649</b>	<b>-33,5</b>	<b>6.923</b>	<b>29,2</b>

**Bespreking van de resultaten**

(in euro's)

De specificatie van de afname van het resultaat van € 23.572, ten opzichte van 2022, is als volgt:

	<u>2023</u>
Toename baten -/- directe lasten	46.493
Toename afschrijvingskosten	17.783
Toename overige personeelskosten	2.621
Toename huisvestingskosten	8.880
Toename exploitatie- en machinekosten	2.624
Toename administratie- en advieskosten	23.226
Toename kantoorkosten	573
Toename verkoopkosten	11.640
Toename algemene kosten	<u>2.692</u>
Per saldo toename som der exploitatielasten	<u>70.039</u>
<b>Afname exploitatieresultaat</b>	<u>-23.546</u>
Afname financiële baten en lasten	<u>-26</u>
<b>Afname resultaat</b>	<u><u>-23.572</u></u>

**Kengetallen**

(in euro's)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Baten- en activiteitenratio's</b>		
De post 'Baten' is de verkoopwaarde van de geleverde producten en diensten, inclusief de mutatie onderhanden werk. Eventueel verleende kortingen zijn hierop in mindering gebracht. Het kengetal 'Baten per medewerker' is afgeleid door de baten te delen door het opgegeven aantal medewerkers.		
Baten	49.504	23.624
Batengroei per jaar in procenten	109,5%	
<b>Rentabiliteit</b>		
Gemiddeld eigen vermogen	391.095	
Gemiddeld totale vermogen	471.531	
Exploitatieresultaat (vóór interest en buitengewone lasten)	-16.649	6.897
in % van de baten	-33,6%	29,2%
in % van het gemiddeld eigen vermogen	-4,3%	
in % van het gemiddeld totale vermogen	-3,5%	
Resultaat	-16.649	6.923
in % van de baten	-33,6%	29,3%
in % van het gemiddeld eigen vermogen	-4,3%	
in % van het gemiddeld totale vermogen	-3,5%	
<b>Liquiditeit (current ratio)</b>		
De liquiditeit van een stichting wordt uitgedrukt in een verhoudingscijfer, waarbij de vlottende activa worden gedeeld door de kortlopende schulden. Dit cijfer geeft aan in welke mate op korte termijn aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan zonder dat de continuïteit van de stichting in gevaar wordt gebracht. In het algemeen wordt een norm van 1,5 voldoende geacht. Er zijn echter overige factoren waarmede rekening dient te worden gehouden. Voorbeelden zijn het exploitatieresultaat, de aard van de activiteiten, de kwaliteit van de vlottende activa en de looptijd ten opzichte van de looptijd van de kortlopende schulden en de seizoensinvloeden.		
$\frac{\text{vlottende activa}}{\text{kortlopende schulden}}$	0,6	71,4



**Kengetallen**

(in euro's)

		<u>2023</u>	<u>2022</u>	
<b>Solvabiliteit</b>				
<p>De solvabiliteit geeft aan in welke mate een stichting op langere termijn in staat moet worden geacht haar verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen. Indien het eigen vermogen wordt uitgedrukt in een verhouding tot het totale vermogen geldt dat de norm 33 1/3% (of meer) is. Indien het eigen vermogen wordt gesteld tegenover het vreemde vermogen, geldt dat de norm 50% (of hoger) is.</p>				
	$\frac{\text{eigen vermogen}}{\text{totaal vermogen}}$	x 100%	77,6%	98,6%
	$\frac{\text{eigen vermogen}}{\text{vreemd vermogen}}$	x 100%	346,7%	7.044,6%

**Stichting Van Gogh en Drenthe**  
gevestigd te Veenoord

**Balans per 31 december 2023**

**ACTIEF**

(in euro's)

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
<b>VASTE ACTIVA</b>		
<b>Immateriële vaste activa</b>		
Kosten van ontwikkeling	<u>48.761</u>	<u>-</u>
	48.761	-
<b>Materiële vaste activa</b>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	579.646	-
Inventaris	<u>6.789</u>	<u>-</u>
	586.435	-
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>Voorraden</b>		
Handelsgoederen	<u>500</u>	<u>500</u>
	500	500
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	1.829	4.840
Vorderingen ter zake van belastingen en sociale lasten	33.718	7.645
Overlopende activa	<u>6.491</u>	<u>4.472</u>
	42.038	16.957
<b>Liquide middelen</b>	<u>25.914</u>	<u>221.957</u>
	<u><b>703.648</b></u>	<u><b>239.414</b></u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

**PASSIEF***(in euro's)*

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>	
<b>Eigen vermogen</b>			
Stichtingskapitaal	26.412	43.061	
Overige reserves	<u>519.715</u>	<u>193.002</u>	
	546.127		236.063
<b>Langlopende schulden</b>			
Overige langlopende schulden	<u>35.000</u>	-	
	35.000		-
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>			
Aflossingsverplichtingen van langlopende leningen	115.000	-	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	5.021	700	
Overlopende passiva	<u>2.500</u>	<u>2.651</u>	
	<u>122.521</u>		<u>3.351</u>
	<u><u>703.648</u></u>		<u><u>239.414</u></u>

(in euro's)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Baten	49.504	23.624
Directe lasten	<u>-5.574</u>	<u>-3.573</u>
<b>Baten -/- directe lasten</b>	43.930	20.051
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>56.915</u>	<u>34.301</u>
<b>Baten -/- directe lasten</b>	100.845	54.352
Afschrijvingskosten	17.786	3
Overige bedrijfskosten	<u>99.708</u>	<u>47.452</u>
<b>Som der exploitatielasten</b>	<u>117.494</u>	<u>47.455</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>	-16.649	6.897
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<u>-</u>	<u>26</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>	<u>-</u>	<u>26</u>
<b>Resultaat</b>	<u><u>-16.649</u></u>	<u><u>6.923</u></u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

## **Stichting Van Gogh en Drenthe**

gevestigd te Veenoord

### **Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving**

#### **Informatie over de rechtspersoon**

##### Naam

Stichting Van Gogh en Drenthe

##### Rechtsvorm

Stichting

##### Zetel

Veenoord

##### Registratienummer bij de Kamer van Koophandel

41020826

##### Activiteiten

De organisatie heeft als SBI-code 91021 en verricht met name activiteiten op het gebied van:  
Musea

##### Vestigingsadres

Van Goghstraat 1  
7844 NP Veenoord

#### **Algemene grondslagen voor verslaggeving**

##### Algemeen

In de jaarrekening is het voorstel tot resultaatbestemming verwerkt. De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar en zijn als volgt.

#### **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

##### Activa en passiva

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

##### Immateriële vaste activa

###### *Kosten van ontwikkeling*

De ontwikkelingskosten betreffen de direct bestede kosten plus de bestede uren tegen kostprijsstarief ten behoeve van de ontwikkeling van nieuwe producten, welke in productie zijn genomen of aan het assortiment zijn toegevoegd. De ontwikkelingskosten worden gedurende een periode van 5 jaren evenredig ten laste van het resultaat gebracht.

#### Materiële vaste activa

##### *Bedrijfsgebouwen en terreinen*

De gebouwen worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. De terreinen en gronden worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs. Op terreinen en gronden vindt geen afschrijving plaats.

##### *Inventaris*

De inventaris wordt gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (maximaal 10 jaren).

#### Voorraden

##### *Handelsgoederen*

De handelsgoederen zijn gewaardeerd tegen verkrijgingprijs, dan wel - indien lager - de marktwaarde. Een voorziening voor incourantheid is, zonodig, in mindering op de waarde gebracht.

#### Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen op korte termijn worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, zonodig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid. In de cijfermatige opstelling is een specificatie opgenomen van de vorderingen, die een looptijd van langer dan één jaar hebben.

#### Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

#### Reserves

##### *Bestemmingsreserve*

De bestemmingsreserve wordt gevormd door verstrekte subsidies ten behoeve van de doorontwikkeling van Van Gogh en Drenthe. De reserve valt jaarlijks vrij, naar rato van de afschrijvingen.

#### Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd groter dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende jaar is opgenomen onder de kortlopende schulden. In de toelichting op de balans is een specificatie opgenomen.

#### Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders vermeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

## **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

### Baten

Onder netto omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde goederen en diensten.

### Directe lasten

Onder kostprijs van de omzet wordt verstaan de aan de netto omzet direct toe te rekenen verbruikte grondstoffen alsmede kosten van fabricage tegen inkoopwaarde, dan wel bij handelsgoederen de directe inkoopwaarde. Tevens zijn, indien van toepassing, inbegrepen de afwaardering van voorraden tot lagere marktwaarde, alsmede getroffen voorzieningen voor incurante voorraden.

### Overige bedrijfsopbrengsten

Onder de overige bedrijfsopbrengsten worden die opbrengsten verantwoord, die niet voortkomen uit de gebruikelijke levering van goederen en diensten.

### Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten op vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, respectievelijk bestede kosten, gebaseerd op de verwachte economische levensduur, conform de grondslagen, welke zijn opgenomen onder de waarderingsgrondslagen.

### Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

### Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet.

### **Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Kasstromen in vreemde valuta worden omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Winstbelastingen, ontvangen interest en ontvangen dividenden worden opgenomen onder de operationele kasstroom. Betaalde interest en betaalde dividenden worden opgenomen onder de financieringskasstroom. Betaalde interest kan ook onder de operationele kasstroom worden opgenomen.

De verkrijgingsprijs van verworven groepsmaatschappijen wordt opgenomen onder de investeringskasstroom, voor zover betaling in geldmiddelen heeft plaatsgevonden. Hierbij worden geldmiddelen aanwezig in deze groepsmaatschappijen afgetrokken van de aankoopprijs.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

(Samenstellingsverklaring afgegeven)



(in euro's)

**VASTE ACTIVA**

**Immateriële vaste activa**

	<b>Kosten van ontwikkeling</b>
<i>Overzicht mutaties 2023</i>	
Stand 31 december 2022	-
Investerings	51.327
Afschrijvingen	-2.566
Stand 31 december 2023	<b>48.761</b>
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2023</i>	
Aanschafwaarden	51.327
Afschrijvingen	-2.566
	<b>48.761</b>
Afschrijvingspercentage	20%
<i>Nadere toelichting per rubriek</i>	
Kosten van ontwikkeling	
Dit betreft de kosten voor extern advies en doorontwikkeling.	

**Materiële vaste activa**

	<b>Bedrijfs- gebouwen en terreinen</b>	<b>Inventaris</b>	<b>Totaal</b>
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2022</i>			
Aanschafwaarden	-	3	3
Afschrijvingen	-	-3	-3
	-	-	-
<i>Overzicht mutaties 2023</i>			
Stand 31 december 2022	-	-	-
Investerings	594.509	7.146	601.655
Afschrijvingen	-14.863	-357	-15.220
Stand 31 december 2023	<b>579.646</b>	<b>6.789</b>	<b>586.435</b>

**Toelichting op de balans**

(in euro's)

*Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2023*

Aanschafwaarden	594.509	7.149	601.658
Afschrijvingen	<u>-14.863</u>	<u>-360</u>	<u>-15.223</u>
	<b><u>579.646</u></b>	<b><u>6.789</u></b>	<b><u>586.435</u></b>
Afschrijvingspercentage	10%	20%	

*Nadere toelichting per rubriek*

Bedrijfsgebouwen en terreinen  
Dit betreft de huurdersinvesteringen in het van Goghuis.

**VLOTTENDE ACTIVA**

**Vorraden**

<i>Recapitulatie van de voorraden</i>	<b><u>31-12-2023</u></b>	<b><u>31-12-2022</u></b>
Handelsgoederen	<b><u>500</u></b>	<b><u>500</u></b>

*Nadere specificatie van de voorraden*

**Handelsgoederen**

Voorraad winkel	<b><u>500</u></b>	<b><u>500</u></b>
-----------------	-------------------	-------------------

**Vorderingen en overlopende activa**

*Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa*

Vorderingen op handelsdebiteuren	1.829	4.840
Vorderingen ter zake van belastingen en sociale lasten	33.718	7.645
Overlopende activa	<u>6.491</u>	<u>4.472</u>
	<b><u>42.038</u></b>	<b><u>16.957</u></b>

*Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa*

**Vorderingen op handelsdebiteuren**

Handelsdebiteuren nominaal	<b><u>1.829</u></b>	<b><u>4.840</u></b>
----------------------------	---------------------	---------------------

**Vorderingen ter zake van belastingen en sociale lasten**

Te vorderen omzetbelasting	<b><u>33.718</u></b>	<b><u>7.645</u></b>
----------------------------	----------------------	---------------------

**Overlopende activa**

Borgsom huur en energie	3.525	3.525
Vooruitbetaalde bedrijfskosten	<u>2.966</u>	<u>947</u>
	<b><u>6.491</u></b>	<b><u>4.472</u></b>

**Stichting Van Gogh en Drenthe**  
gevestigd te Veenoord

**Toelichting op de balans**

(in euro's)

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Kas	2.583	-
Rabobank	22.873	221.957
Kruisposten	458	-
	<u><b>25.914</b></u>	<u><b>221.957</b></u>

**Toelichting op de balans**

(in euro's)

**PASSIVA**

**Eigen vermogen**

<i>Recapitulatie van het eigen vermogen</i>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
Stichtingskapitaal	26.412	43.061
Bestemmingsreserve	519.715	193.002
	<b><u>546.127</u></b>	<b><u>236.063</u></b>

*Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen*

**Stichtingskapitaal**

	Beginkapitaal op 01-01-2023	Opnames minus stortingen 2023	Resultaat over de periode 2023	Eindkapitaal op 31-12-2023
Stichting Van Gogh en Dre	<b><u>43.061</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-16.649</u></b>	<b><u>26.412</u></b>

**Bestemmingsreserve**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Stand 1 januari	193.002	193.002
Onttrekking gedurende het boekjaar	-55.995	-
Dotatie gedurende het boekjaar	382.708	-
Stand 31 december	<b><u>519.715</u></b>	<b><u>193.002</u></b>

**Langlopende schulden**

<i>Recapitulatie van de langlopende schulden</i>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
Overige langlopende schulden	<b><u>35.000</u></b>	<b><u>-</u></b>

*Nadere specificatie en verloop van de langlopende schulden*

	Lang- + kortlopende schuld per 31-12-2022	Nieuwe lening gedurende 2023	Aflossing gedurende 2023	Aflossings- verplichting komende jaar	Langlopende schuld per 31-12-2023
Voorschot Leader	<b><u>-</u></b>	<b><u>150.000</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-115.000</u></b>	<b><u>35.000</u></b>

De aflossingsverplichtingen voor het komende jaar zijn opgenomen onder de kortlopende schulden en overlopende passiva.

**Toelichting op de balans**

(in euro's)

*Nadere specificatie van de langlopende schulden*

	Rente- percentage (%)	Resterende looptijd	Hoofdsom	Totale schuld per 31-12-2023	Kortlopende deel per 31-12-2023	Deel met een looptijd > 5 jaar
Voorschot Leader	-	1	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>	<u>-115.000</u>	<u>-</u>

*Nadere toelichting per schuld*

**Voorschot Leader betreft een overige langlopende schuld aan Provincie Drenthe.**

Dit betreft een, in het jaar 2023, door de provincie Drenthe verstrekte lening, groot € 150.000, als voorschot op een te ontvangen Leader subsidie. De lening heeft een looptijd tot uiterlijk 30 april 2025. De lening dient afgelost te worden in 3 termijnen, de 1e termijn bedraagt € 85.000 en vervalt op 30 april 2024. De 2e termijn bedraagt € 30.000 en vervalt op 31 oktober 2024. de 3e en laatste termijn bedraagt € 35.000 en vervalt op 30 april 2025.

**Kortlopende schulden en overlopende passiva**

<i>Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva</i>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
Aflossingsverplichtingen van langlopende leningen	115.000	-
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	5.021	700
Overlopende passiva	2.500	2.651
	<u><b>122.521</b></u>	<u><b>3.351</b></u>

*Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva*

**Aflossingsverplichtingen van langlopende leningen**

Kortlopende deel overige langlopende schulden	<u><b>115.000</b></u>	<u><b>-</b></u>
-----------------------------------------------	-----------------------	-----------------

**Schulden aan leveranciers en handelskredieten**

Handelscrediteuren nominaal	<u><b>5.021</b></u>	<u><b>700</b></u>
-----------------------------	---------------------	-------------------

**Overlopende passiva**

Nog te betalen personeelskosten	-	2.341
Nog te betalen advieskosten	2.500	300
Nog te betalen financieringskosten	-	10
	<u><b>2.500</b></u>	<u><b>2.651</b></u>

**Stichting Van Gogh en Drenthe**  
gevestigd te Veenoord

**Toelichting op de balans**

*(in euro's)*

**NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN**

*Huurdersverplichtingen onroerende zaken*

Door de stichting is, met ingang van 1 maart 2022, een meerjarige financiële verplichting aangegaan voor een periode van 5 jaar, ter zake van huur bedrijfsruimte (€ 24.026,16 per jaar). Na afloop zal de overeenkomst telkens worden voorgezet voor een periode van 5 jaar. Er geldt een opzegtermijn van een jaar.

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

**Stichting Van Gogh en Drenthe**  
gevestigd te Veenoord  
**Toelichting op de staat van baten en lasten**

(in euro's)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Baten</b>		
Entree, arrangementen	32.830	14.443
Omzet workshops	2.055	-
Omzet diversen	344	-
Omzet winkel	10.742	9.181
Omzet consumpties	3.533	-
	<u><b>49.504</b></u>	<u><b>23.624</b></u>
<b>Directe lasten</b>		
Kosten workshops en markten	650	739
Kosten activiteiten	59	-
Inkoop winkel	3.526	2.834
Inkoop consumpties	1.339	-
	<u><b>5.574</b></u>	<u><b>3.573</b></u>
<b>Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Foienpot	370	-
Donaties	550	969
Subsidies	-	30.000
RVO, TVL	-	1.821
Vrijgevallen subsidieverplichtingen	55.995	1.511
	<u><b>56.915</b></u>	<u><b>34.301</b></u>
<b>Gemiddeld aantal werknemers</b>		
<i>Toelichting</i>		
Gedurende de gerapporteerde periode waren er geen werknemers in dienst.		
<b>Afschrijvingskosten</b>		
Afschrijving op immateriële vaste activa	2.566	-
Afschrijving op materiële vaste activa	15.220	3
	<u><b>17.786</b></u>	<u><b>3</b></u>
<i>Nadere specificatie van de afschrijvingskosten</i>		
<b>Afschrijving op immateriële vaste activa</b>		
Afschrijvingskosten kosten van ontwikkeling	<u><b>2.566</b></u>	<u><b>-</b></u>

**Stichting Van Gogh en Drenthe**  
gevestigd te Veenoord  
**Toelichting op de staat van baten en lasten**

(in euro's)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Afschrijving op materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingskosten bedrijfsgebouwen en terreinen	14.863	-
Afschrijvingskosten inventaris	357	3
	<u><b>15.220</b></u>	<u><b>3</b></u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Overige personeelskosten	11.804	9.183
Huisvestingskosten	38.911	30.031
Exploitatie- en machinekosten	2.779	155
Administratie- en advieskosten	25.465	2.239
Kantoorkosten	2.601	2.028
Verkoopkosten	14.613	2.973
Algemene kosten	3.535	843
	<u><b>99.708</b></u>	<u><b>47.452</b></u>
<i>Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten</i>		
<b>Overige personeelskosten</b>		
Reiskostenvergoedingen	1.926	513
Kantinekosten	217	212
Personeel derden	8.766	8.087
Kosten vrijwilligers	825	371
Overige personeelskosten	70	-
	<u><b>11.804</b></u>	<u><b>9.183</b></u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur onroerend goed	27.870	22.005
Huur opslagruimte	1.266	-
Gas, elektriciteit en water	5.166	6.332
Onderhoud gebouwen	2.510	593
Onderhoud terreinen	1.028	-
Plaatselijke lasten en heffingen	338	290
Schoonmaakkosten	559	811
Overige huisvestingskosten	174	-
	<u><b>38.911</b></u>	<u><b>30.031</b></u>
<b>Exploitatie- en machinekosten</b>		
Kleine aanschaffingen inventaris	1.532	155
Kosten online ticketsysteem	1.247	-
	<u><b>2.779</b></u>	<u><b>155</b></u>



**Stichting Van Gogh en Drenthe**  
gevestigd te Veenoord  
**Toelichting op de staat van baten en lasten**

(in euro's)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Administratie- en advieskosten</b>		
Accountantskosten	24.045	1.816
Bedrijfsadviezen	1.420	423
	<u><b>25.465</b></u>	<u><b>2.239</b></u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	111	109
Telefoon	859	647
Porti	147	4
Computerkosten	713	457
Drukwerk	55	241
Contributies, abonnementen, KvK	664	316
Overige kantoorkosten	52	254
	<u><b>2.601</b></u>	<u><b>2.028</b></u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Representatiekosten	199	562
Kosten opening	2.952	-
Overige verkoopkosten	1.497	280
Reclame- en advertentiekosten	9.965	2.131
	<u><b>14.613</b></u>	<u><b>2.973</b></u>
<b>Algemene kosten</b>		
Bedrijfsverzekeringen	1.710	99
Bankkosten en koersverschillen	305	296
Betalingsverschillen	20	260
Vergaderkosten	69	-
Overige algemene kosten	1.431	188
	<u><b>3.535</b></u>	<u><b>843</b></u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	26
Per saldo een last / baat	<u><b>-</b></u>	<u><b>26</b></u>
<i>Nadere specificatie van de financiële baten en lasten</i>		
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rentebaten belastingdienst	<u><b>-</b></u>	<u><b>26</b></u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

**Kasstroomoverzicht**

(in euro's)

	<u>2023</u>	
<b>Operationele activiteiten</b>		
Resultaat	-16.649	
Afschrijvingskosten	17.786	
Dotaties reserves	<u>382.708</u>	
<i>Cashflow</i>		383.845
Mutatie kortlopende schulden en overlopende passiva	119.170	
Mutatie vorderingen en overlopende activa	<u>-25.081</u>	
<i>Mutatie vlottende middelen</i>		<u>94.089</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>477.934</b>
<b>Investeringsactiviteiten</b>		
Investeringen	<u>-652.982</u>	
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>-652.982</b>
<b>Financieringsactiviteiten</b>		
Mutatie langlopende schulden	150.000	
Mutatie aflossingen op korte termijn	-115.000	
Onttrekkingen reserves	<u>-55.995</u>	
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		<u><b>-20.995</b></u>
<b>Mutatie liquide middelen</b>		<b>-196.043</b>
Beginstand liquide middelen		<u>221.957</u>
<b>Eindstand liquide middelen</b>		<u><b>25.914</b></u>
(Samenstellingsverklaring afgegeven)		

**Overzicht omzetbelasting**

De nadere specificatie van de omzetbelasting, betreffende BTW-nummer NL807100961B01, luidt:

(in euro's)

	<u>Omzet / waarde/ vergoeding / marge</u>	<u>Omzetbelasting</u>
	exclusief omzetbelasting	
<b><u>Binnenland</u></b>		
<b>1 Door mij verrichte leveringen/diensten</b>		
1a Belast met 21%	6.614	1.388
1b Belast met 9%	42.891	3.860
1c Overige tarieven, behalve 0%	-	-
1d Privé-gebruik	-	-
1e Belast met 0% niet bij mij belast	-	-
<b>2 Aan mij verrichte leveringen/diensten</b>		
2a Heffing verlegd naar mij	-	-
<b><u>Buitenland</u></b>		
<b>3 Door mij verrichte leveringen</b>		
3a Buiten de EU	-	
3b Binnen de EU	-	
3c Installatie/afstandsverkopen binnen EU	-	
<b>4 Aan mij verrichte leveringen</b>		
4a Van buiten de EU	-	-
4b Verwerving van goederen uit de EU	-	-
<b><u>Berekeningen totaal</u></b>		
5 Berekening totaal		
5a Subtotaal		5.248
5b Voorbelasting		-156.459
5c Subtotaal		-151.211
5d Kleine-ondernemersregeling		-
5e Schatting vorige aangifte(n)		-
5f Schatting deze aangifte		-
5g Totaal terug te vragen		-151.211

**Overzicht omzetbelasting**

De nadere specificatie van de omzetbelasting, betreffende BTW-nummer NL807100961B01, luidt:

(in euro's)

	<u>Omzetbelasting</u>	
5g Totaal terug te vragen		-151.211
<b><u>Aangegeven per 31 december 2023</u></b>		
1e kwartaal	-19.512	
2e kwartaal	-49.311	
3e kwartaal	-52.768	
4e kwartaal	-30.181	
		<u>-151.772</u>
Alsnog af te dragen		<u>561</u>