

Stichting Memory Vrijheidsmuseum
te Hellendoorn

Rapport inzake jaarstukken 2021

Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapport

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Algemeen	4
3	Financiële positie	5
1	Tussenblad financieel verslag	6

1	Bestuursverslag over 2021	7
----------	----------------------------------	----------

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2021	12
2	Staat van baten en lasten over 2021	14
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	15
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	19
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	25

Accountantsrapport

Aan het bestuur van
Stichting Memory Vrijheidsmuseum
Grotestraat 13
7451 HA Nijverdal

kenmerk 41416
behandeld door M. Hoefman
datum 3 mei 2022

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot de stichting.

1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Memory Vrijheidsmuseum te Hellendoorn is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Memory Vrijheidsmuseum. 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 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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Rijssen, 26 april 2022

Bordan Accountants & Adviseurs

G.D.J. Bieleman AA

2 Algemeen

2.1 Bestuur

Per balansdatum bestaat het bestuur uit:

- voorzitter: H. Morsink
- secretaris: P.J.W. van der Sluis
- penningmeester: G.A. Tiebot
- bestuurslid: I.W.H. Munter - Bronsvoot
- bestuurslid: P.C.J. Mensink

2.2 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 2 augustus 1994 verleden voor notaris mr. E.P.M. Jansen te Hellendoorn is opgericht Stichting Memory Vrijheidsmuseum. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico Stichting Memory Vrijheidsmuseum.

Medio juni 2010 is op de locatie Grotestraat 162 te Nijverdal gestart met de exploitatie van een museum.

3 Financiële positie

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	266.739	236.196
Voorzieningen	20.000	-
Langlopende schulden	120.052	148.661
	<u>406.791</u>	<u>384.857</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	239.843	251.320
Werkkapitaal	<u>166.948</u>	<u>133.537</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorraden	990	990
Vorderingen	50.875	11.430
Liquide middelen	149.117	172.009
	<u>200.982</u>	<u>184.429</u>
Af: kortlopende schulden	34.034	50.892
Werkkapitaal	<u>166.948</u>	<u>133.537</u>

Financieel verslag

Bestuursverslag over 2021

Algemeen

Stichting Memory Vrijheidsmuseum is gevestigd in Nijverdal en betreft een stichting. Het bestuur bestaat uit H. Morsink (voorzitter), P.J.W. van der Sluis (secretaris), G.A. Tiebot (penningmeester), I.W.H. Munter - Bronsvoot (bestuurslid educatie) en P.C.J. Mensink (bestuurslid). Per één juni tweeduizendeentwintig is P.C.J. Mensink toegetreden als bestuurslid.

Missie, visie en beleid

Stichting Memory Vrijheidsmuseum is opgericht in 1994 en heeft als doelstellingen het exploiteren van een museum, het in stand houden van herinneringen aan de Tweede Wereldoorlog en het uitvoeren van een maatschappelijke functie inzake educatie, debat en dialoog met betrekking tot de onderwerpen oorlog en vrijheid in de breedste zin van het woord.

Wij beschikken over een prachtig museum in Nijverdal dat in de afgelopen jaren aanzienlijk verbouwd en uitgebreid is. Het jaar 2021 heeft in het teken gestaan van bestuurlijke vernieuwing en de verdere professionalisering van de (vrijwilligers)organisatie, de aanleg van tuin en het zetten van de noodzakelijk stappen voor het verkrijgen van een officiële museumerkenning.

De voordurende situatie omtrent het coronavirus heeft er ook in 2021 toe geleid dat het museum aanzienlijke maatregelen heeft moeten nemen en meermaals gedwongen haar deuren heeft moeten sluiten. Deze situatie heeft de nodige (financiële) impact gehad op onze organisatie. Dankbaar zijn wij voor financiële bijdragen die wij in dit kader ter ondersteuning van diverse stakeholders hebben ontvangen.

Alle vrijwilligers hebben zich met de nodige flexibiliteit ingezet om de activiteiten van ons museum binnen de grenzen der mogelijkheden voort te zetten. De betrokkenheid is en blijft hoog. Als bestuur zijn wij hier uitermate content mee.

Het bestuur is positief over de toekomst van Stichting Memory Vrijheidsmuseum. Met hopelijk het einde van de coronacrisis in zicht, hebben wij de verwachting dat 2022 een 'normaal' jaar zal worden en dat verdere invulling kan worden gegeven aan onze ambities inzake de verdere professionalisering en het verkrijgen van een museumerkenning.

De missie van het museum loopt als een rode draad door de organisatie heen. Dé reden waarom mensen zich aanmelden als vrijwilliger:

We moeten als maatschappij leren van de geschiedenis, in het belang van onze eigen toekomst; opdat wij niet vergeten

De Tweede Wereldoorlog (WO2) geldt als het belangrijkste politieke breekpunt in de moderne geschiedenis van Nederland en speelt zodoende als moreel ijkpunt een grote rol in ons collectieve geheugen, ook onder veranderende en - altijd weer - omstreden perspectieven.

Met deze overtuiging helder voor ogen, is er een duidelijk beeld wat het MVM is:

Het Memory Vrijheidsmuseum - in het hart van Overijssel - vormt een plaats van ontmoeting, waar in het verlengde van de gebeurtenissen én het museale erfgoed uit WO2, de vraagstukken rond vrijheid, democratie, mensenrechten en burgerschap centraal staan.

Om tot dit beeld te komen, zijn de volgende focusgebieden vastgesteld, die als tastbaar resultaat duidelijke actiepunten hebben:

- " Het MVM als markant punt in Overijssel, met een duidelijke herkenbare uitstraling en leerzame inhoud/ activiteiten, uit te nutten als bron voor veelsortige arrangementen gericht op verscheidende soorten toerisme.
- " Een centrum voor educatie over geschiedenis en herdenken, om bij te dragen aan de vorming van jongeren tot volwassen burgers, die actief en positi

Activiteiten en gerealiseerde prestaties

Stichting Memory Vrijheidsmuseum is volledig eigenaar van een onroerende zaak aan de Grotestraat 13 te Nijverdal. De afgelopen jaren is de onroerende zaak grondig verbouwd, uitgebreid en zijn er de nodige duurzaamheidsinvesteringen gedaan.

Ten aanzien van de instandhouding van de onroerende zaak is door het bestuur, in overleg met een aantal leveranciers, een meerjarenonderhoudsplan (MJOP) opgesteld.

In 2020 is gestart met de inrichting van de bovenverdieping van het museum. Deze verbouwing zal in 2022 afgerond zijn.

In 2021 is de tuin van het museum aangelegd. Onderdeel van de tuinaanleg was tevens de verplaatsing van het monument ter nagedachtenis aan de 85 medeburgers die in WO2 bij bombardementen op Nijverdal het leven lieten, vanuit het Huis van Bestuur en Cultuur naar de museumtuin en de aanleg en overdracht van de Gemeente Hellendoorn aan de Stichting Veteranen gemeente Hellendoorn van een veteranenperk.

Museale ontwikkelingen

Het jaar 2021 heeft in het teken gestaan van de verdere ontwikkeling en professionalisering van het museum. De belangrijkste hoogtepunten waren:

- * De werving, selectie en het opleiden van dialogcoaches;
- * De democratiefabriek;
- * De onthulling van de Anne Frankboom door burgemeesters van de gemeente Hellendoorn en partnergemeente Ibbenbüren;
- * Plaatsing tijdelijke tentoonstelling "Het Andere Verhaal".

Onder leiding van een hiertoe in het leven geroepen museumcommissie wordt de bovenverdieping van het museum opnieuw ingericht en geoptimaliseerd. Thema van deze verdieping is Overijssel in de oorlog. Aansluitend c.q. gelijktijdig zal de museumcommissie zich richten op de implementatie van audiovisuele hulpmiddelen (audiotour) in het museum.

Stichting Memory Vrijheidsmuseum heeft de nadrukkelijke wens om een officiële museumerkenning te verkrijgen. Doelstelling is om deze erkenning in 2022 te verkrijgen.

Covid-19

Helaas heeft de coronacrisis ook in 2021 de nodige impact gehad op het Memory Vrijheidsmuseum.

Het museum is vanaf 1 januari 2021 tot en met 5 juni 2021 gesloten geweest voor het publiek. Vanwege de beperkte inzetbaarheid van vrijwilligers kon het museum vanaf 6 juni 2021 met beperkte openingstijden geopend worden. Vanaf 19 december 2021 hebben wij weer over moeten gaan tot een volledige sluiting vanwege de aanscherping van de coronamaatregelen.

Bedrijfsvoering

Het MVM profiteert van zijn centrale ligging in de provincie Overijssel, aan de rand van het nationale park de Sallandse Heuvelrug. Al jaren mag het museum zich verheugen in stijgende bezoekersaantallen (tot 19.000 per jaar). Naast bezoekers uit de regio, trekt het museum veel toeristen en in toenemende mate dagjesmensen uit onder meer het Duitse grensgebied. Daarnaast is de afgelopen jaren geïnvesteerd in een educatief programma voor het basisonderwijs, dat in een duidelijke behoefte voorziet. Nieuw beoogde doelgroep voor het museum vormen de veteranen en hun organisaties in Oost-Nederland.

Stichting Memory Vrijheidsmuseum maakt onderdeel uit van Platform WO2 Overijssel. Hierin wordt samen met het Historisch Centrum Overijssel (HCO) het Informatiecentrum Canadese Begraafplaats Holten (ICBH) en het Bevrijdings Festival Overijssel strategisch samengewerkt.

De voorzitter van Stichting Memory Vrijheidsmuseum is afgevaardigde richting het Platform WO2 Overijssel.

De eindverantwoordelijkheid en strategie met betrekking tot de besluitvorming en activiteiten van Stichting Memory Vrijheidsmuseum liggen bij het bestuur.

Stichting Memory Vrijheidsmuseum beschikt over een vrijwilligersorganisatie die de dagelijkse exploitatie van het museum voor haar rekening neemt. De vrijwilligersorganisatie staat onder leiding van de heer G. Wermink.

Het bestuur heeft op zeer regelmatige basis overleg met de heer G. Wermink over de gang van zaken. Vooralsnog zijn er geen concrete plannen voor het aantrekken van medewerkers in loondienst.

In 2021 zijn de nodige stappen gezet voor de professionalisering van de organisatiestructuur. De meest in het oog springende ontwikkeling is het instellen van een museumcommissie die het collectiebeheer en ontwikkeling van de museumvloer voor haar rekening neemt.

Toekomstgerichte informatie

Als MVM zijn we trots op wat we de afgelopen jaren hebben bereikt. We realiseren ons tegelijkertijd dat we er nog niet zijn. Voor Overijssel zijn we het enige publieke oorlogsmuseum, maar onze meerwaarde voor de hele bevolking moet beter uit de verf komen. Door meer regionale accenten, nieuwe samenzweringen en een breder aanbod qua exposities, educatie en debat, denken wij fors meer belangstellenden naar Nijverdal te trekken.

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Nijverdal, 3 mei 2022

H. Morsink

P.J.W. van der Sluis

G.A. Tiebot

I.W.H. Munter-Bronsvort

P.C.J. Mensink

Jaarrekening

1 Balans per 31 december 2021 (na resultaatbestemming)

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Activa		
<i>Vaste activa</i>		
Materiële vaste activa (1)		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	218.992	234.295
Inventaris	20.851	17.025
	<u>239.843</u>	<u>251.320</u>
<i>Vlottende activa</i>		
Vorraden (2)	990	990
Vorderingen (3)		
Overige vorderingen en overlopende activa	50.875	11.430
Liquide middelen (4)	149.117	172.009
	<u>440.825</u>	<u>435.749</u>

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Passiva		
Stichtingsvermogen	(5)	
Bestemmingsreserves	6.705	30.000
Herwaarderingsreserve	4.385	14.676
Overige reserves	255.649	181.520
Bestemmingsfonds	-	10.000
	<u>266.739</u>	<u>236.196</u>
Vorzieningen	(6)	
Overige voorzieningen	20.000	-
Langlopende schulden	(7)	
	120.052	148.661
Kortlopende schulden	(8)	
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	4.948	8.004
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	-	16.113
Overige schulden en overlopende passiva	29.086	26.775
	<u>34.034</u>	<u>50.892</u>
	<u>440.825</u>	<u>435.749</u>

2 Staat van baten en lasten over 2021

		Saldo 2021	Budget 2021	Saldo 2020	Budget 2020
		€	€	€	€
Baten					
Baten	(9)	44.899	170.000	74.920	200.000
Baten van particulieren	(10)	166	-	8.088	-
Baten van bedrijven	(11)	684	-	605	-
Baten van subsidies	(12)	128.939	10.191	156.475	-
Som der baten		174.688	180.191	240.088	200.000
Lasten					
Besteed aan de doelstellingen	(13)	41.283	-	15.000	-
Kostprijs	(14)	6.242	24.000	13.686	26.000
Kosten van beheer en administratie					
Afschrijvingen	(15)	22.149	-	19.212	-
Overige lasten	(16)	70.346	120.350	44.548	82.500
		92.495	120.350	63.760	82.500
Saldo voor financiële baten en lasten		34.668	35.841	147.642	91.500
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(17)	-	-	4	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	(18)	-4.127	-3.875	-9.816	-7.200
		-4.127	-3.875	-9.812	-7.200
Resultaat		30.541	31.966	137.830	84.300
Resultaatbestemming					
Bestemmingsreserves		-23.295	-30.000	30.000	30.000
Overige reserves		63.836	71.966	97.830	44.300
Bestemmingsfonds		-10.000	-10.000	10.000	10.000
		30.541	31.966	137.830	84.300

3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Memory Vrijheidsmuseum bestaan voornamelijk uit het instandhouden van een museum alwaar aan het publiek kunnen worden getoond zaken in oorlogen gebruikt, in het bijzonder in de Tweede Wereldoorlog.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijffnummer handelsregister

Stichting Memory Vrijheidsmuseum is feitelijk gevestigd op Grotestraat 13 te Nijverdal, maar is statutair gevestigd te Hellendoorn en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41031589.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Memory Vrijheidsmuseum 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.

Fouterstel

In 2020 is het teveel ontvangen bedrag aan Coronasteun, welke was ontvangen van de Provincie Overijssel, niet meegenomen als zijnde nog te betalen bedrag.

Ten gevolge hiervan zijn de vergelijkende cijfers aangepast op dit fouterstel. Het cumulatief effect op het vermogen en resultaat groot € 25.975 is in het beginvermogen verwerkt.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor micro en kleine rechtspersonen C1 Organisaties zonder winststreven die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

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 tegen historische kostprijs, 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 aanschafwaarde, 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.

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

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.

Reserves en fondsen

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

Bestemmingsfondsen

De bestemmingsfondsen zijn reserveringen waarbij door een derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht. De aard van het bestemmingsfonds wordt later toegelicht.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Overige voorzieningen

Groot onderhoud gebouwen

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Langlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn meestal gelijk aan de nominale waarde.

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

Exploitatie-bepaling

Het exploitatiesaldo wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Lasten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten

De baten betreft de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen.

Tevens is hieronder begrepen de sponsorbijdragen en overige giften.

Baten van particulieren

Onder baten van particulieren wordt verstaan de algemene donaties voor de stichting.

Baten van bedrijven

Onder baten van bedrijven worden verantwoord de ten gunste van het boekjaar ontvangen sponsor inkomsten alsmede donaties door bedrijven.

Baten van subsidies

Hieronder wordt verstaan zowel subsidies van gemeenten, provincies als van het rijk.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Kosten

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

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

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 2021

Activa

Vaste activa

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021			
Aanschaffingswaarde	376.938	37.169	414.107
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-142.642	-20.144	-162.786
	<u>234.296</u>	<u>17.025</u>	<u>251.321</u>
Mutaties			
Investeringsen	1.289	9.382	10.671
Afschrijvingen	-16.593	-5.556	-22.149
	<u>-15.304</u>	<u>3.826</u>	<u>-11.478</u>
Boekwaarde per 31 december 2021			
Aanschaffingswaarde	378.227	46.551	424.778
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-159.235	-25.700	-184.935
	<u>218.992</u>	<u>20.851</u>	<u>239.843</u>

De som der herwaarderingen per balansdatum bedraagt € 4.385.

Er is geïnvesteerd in het gebouw voor bijna € 2.000.000, deze investering is nagenoeg volledig gesubsidieerd.

Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	4
Inventaris	10

*Flottende activa***2. Voorraden**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Voorraad		
Voorraad winkel	125	125
Voorraad horeca	865	865
	<u>990</u>	<u>990</u>

3. Vorderingen**Overlopende activa**

Verzekeringen	-	5.686
Nog te ontvangen subsidies	50.875	5.000
Nog te ontvangen energiebelasting	-	744
	<u>50.875</u>	<u>11.430</u>

4. Liquide middelen

Rabobank	147.926	171.488
Kas	1.191	521
	<u>149.117</u>	<u>172.009</u>

Passiva
5. Stichtingsvermogen
Bestemmingsreserves

	2021	2020
	€	€
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	30.000	-
Resultaatbestemming	-23.295	30.000
Stand per 31 december	<u>6.705</u>	<u>30.000</u>

De bestemmingsreserve heeft betrekking op een bedrag welke ontvangen is van het fonds en welke het bestuur wil aanwenden ten behoeve van de tuin en afronding van de verbouwing van de bovenverdieping. Het gaat om een totaal bedrag van € 30.000 waarvan € 23.295 in 2021 is besteed aan het doel. Het nog te besteden bedrag van € 6.705 is opgenomen in een bestemmingsreserve.

Herwaarderingsreserve

Stand per 1 januari	14.676	24.967
Ottrekking	-10.291	-10.291
Stand per 31 december	<u>4.385</u>	<u>14.676</u>

Dit betreft een herwaarderingsreserve voortvloeiende uit de herwaarderings van de verbouwingen welke nog niet zijn gerealiseerd. Toegepast zoals bepaald in de overgangsregeling RJ 212.802 tot en met 212.804.

Overige reserves

Stand per 1 januari	181.522	99.374
Voorstel tot resultaatbestemming	63.836	97.830
Gevolgen fouterstel	-	-25.975
Mutatie herwaarderingsreserve	10.291	10.291
Stand per 31 december	<u>255.649</u>	<u>181.520</u>

Bestemmingsfonds

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Bestemmingsfonds		
Stand per 1 januari	10.000	-
Resultaatbestemming	-10.000	10.000
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>10.000</u>

Het bestemmingsfonds heeft betrekking op een bedrag welke besteedt dient te worden aan de doelstelling opleiding. Het gaat om een totaal bedrag van € 25.000 waarvan € 15.000 in 2020 reeds is besteedt. Het restant van € 10.000 is in 2021 besteedt aan de betreffende doelstelling.

6. Voorzieningen

Overige voorzieningen

	2021	2020
	€	€
Groot onderhoud gebouwen		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	20.000	-
Stand per 31 december	<u>20.000</u>	<u>-</u>

7. Langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Hypothecaire leningen		
Hypothecaire lening Rabobank	-	68.661
Hypothecaire lening Rabobank	-	80.000
Hypothecaire lening Gemeente Hellendoorn	120.052	-
	<u>120.052</u>	<u>148.661</u>

	2021	2020
	€	€
Hypothecaire lening Rabobank		
Stand per 1 januari	76.665	80.000
Aflossing	-76.665	-3.335
Stand per 31 december	-	76.665
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-	-8.004
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>68.661</u>

De hypothecaire lening ad € 76.665 is verstrekt ter herfinanciering van leningen. Het rentepercentage bedraagt 3,25% per jaar (variabel). De lening is in 2021 in zijn geheel afgelost.

	2021	2020
	€	€
Hypothecaire lening Rabobank		
Stand per 1 januari	80.000	-
Opgenomen gelden	-	80.000
Aflossing	-80.000	-
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>80.000</u>

De hypothecaire lening ad € 80.000 is verstrekt ter herfinanciering van leningen. Het rentepercentage bedraagt 3,25% per jaar.

De lening is in 2021 in zijn geheel afgelost.

Hypothecaire lening Gemeente Hellendoorn

Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	125.000	-
Stand per 31 december	-	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-4.948	-
Langlopend deel per 31 december	<u>120.052</u>	<u>-</u>

De hypothecaire lening ad € 125.000 is verstrekt ter herfinanciering van leningen. Aflossing vindt plaats over een periode van 15 jaar. Het rentepercentage bedraagt 1,50% vast tot en met 2036. De jaarlijkse annuïteit bedraagt € 9.368. Het aantal resterende jaartermijnen bedraagt 15. De eerste aflossing zal plaatsvinden op één mei tweeduidend tweeëntwintig.

Van het restant van de hypotheek per 31 december 2021 heeft een bedrag van € 88.578 een looptijd langer dan vijf jaar.

Zekerheden

Gemeente Hellendoorn

Als zekerheid voor de financiering is verstrekt een eerste hypotheekrecht van € 125.000 te vermeerderen met € 50.000 voor renten, vergoedingen, boeten en kosten op het bedrijfspand aan de Grotestraat 13 te Nijverdal. Pandrechten op alle zaken die bestemd zijn of zullen worden om het onderpand duurzaam te dienen en alle zaken die van het onderpand worden losgemaakt.

8. Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Hypothecaire leningen	<u>4.948</u>	<u>8.004</u>

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	-	16.113
	<u> </u>	<u> </u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen subsidie Provincie Overijssel	25.975	25.975
Gas, water en electra	1.414	-
Accountantskosten	400	800
Nog te betalen rente geldleningen	1.297	-
	<u>29.086</u>	<u>26.775</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en activa

Voorwaardelijke verplichtingen

Subsidiegelden Provincie Overijssel en vfonds

Er zijn subsidiegelden ontvangen van het vfonds en van de Provincie Overijssel welke nog niet definitief zijn vastgesteld.

5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

	Saldo 2021	Budget 2021	Saldo 2020	Budget 2020
	€	€	€	€
9. Baten				
Baten uit kaartverkoop	32.308	100.000	52.779	125.000
Baten uit horeca activiteiten	4.183	25.000	8.798	45.000
Baten uit winkel activiteiten	7.427	20.000	8.358	20.000
Baten uit kinderproject	981	25.000	4.985	10.000
	<u>44.899</u>	<u>170.000</u>	<u>74.920</u>	<u>200.000</u>
10. Baten van particulieren				
Donaties en giften	166	-	8.088	-
11. Baten van bedrijven				
Rabo ClubSupport	684	-	605	-
12. Baten van subsidies				
Subsidie Provincie Overijssel Corona noodsteun	49.875	-	95.475	-
Subsidie vfonds Corona noodsteun	60.373	-	30.000	-
Subsidie Gemeente Hellendoorn tegemoetkoming Covid-19	1.000	-	1.000	-
Subsidie Provincie Overijssel	-	-	25.000	-
Subsidie Nationale Landstorm C.ie reproductie Majoor van Loo	-	-	1.000	-
Subsidie TOGS RVO.nl	-	-	4.000	-
Subsidie Stichting 75 jaar vrijheid Gemeente Hellendoorn	10.191	10.191	-	-
Subsidie Stichting Prins Bernard Cultuurfonds	7.500	-	-	-
	<u>128.939</u>	<u>10.191</u>	<u>156.475</u>	<u>-</u>
13. Besteed aan de doelstellingen				
Lasten doelstelling opleiding	10.000	-	15.000	-
Lasten doelstelling tuin en gebouw	23.295	-	-	-
Lasten doelstelling luisterroute	7.988	-	-	-
	<u>41.283</u>	<u>-</u>	<u>15.000</u>	<u>-</u>
14. Kostprijs				
Kosten rechtstreeks toe te rekenen aan de baten				
Kosten horeca activiteiten	2.259	12.000	3.750	18.000
Kosten winkel activiteiten	1.402	12.000	5.290	8.000
Kosten kinderproject	2.581	-	4.646	-
	<u>6.242</u>	<u>24.000</u>	<u>13.686</u>	<u>26.000</u>

15. Afschrijvingen

	Saldo 2021	Budget 2021	Saldo 2020	Budget 2020
	€	€	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	16.593	-	17.192	-
Inventaris	5.556	-	2.020	-
	<u>22.149</u>	<u>-</u>	<u>19.212</u>	<u>-</u>

16. Overige lasten

Huisvestingskosten	22.510	30.250	8.107	29.500
Exploitatiekosten	26.526	52.500	10.015	16.400
Kantoorkosten	4.256	5.350	5.656	6.850
Verkoopkosten	3.854	7.500	3.917	7.500
Algemene kosten	13.200	24.750	16.853	22.250
	<u>70.346</u>	<u>120.350</u>	<u>44.548</u>	<u>82.500</u>

Huisvestingskosten

Voorziening onderhoud gebouwen en installaties	20.000	20.000	-	20.000
Onroerend-goed belasting	4.803	7.500	6.563	7.000
Gas, water en electra	7.114	5.750	3.225	-
Overige huisvestingskosten	1.080	3.000	2.251	2.500
	<u>32.997</u>	<u>36.250</u>	<u>12.039</u>	<u>29.500</u>
RVO SDE subsidie energie	-10.487	-6.000	-3.932	-
	<u>22.510</u>	<u>30.250</u>	<u>8.107</u>	<u>29.500</u>

Exploitatiekosten

Onderhoud inventaris	5.651	10.000	2.625	8.900
Onderhoud gebouwen	20.875	42.500	7.390	7.500
	<u>26.526</u>	<u>52.500</u>	<u>10.015</u>	<u>16.400</u>

Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden	1.067	1.000	2.571	2.500
Telefoon	2.786	3.100	2.935	3.100
Porti	10	250	-	250
Contributies en abonnementen	393	1.000	150	1.000
	<u>4.256</u>	<u>5.350</u>	<u>5.656</u>	<u>6.850</u>

Verkoopkosten

Representatiekosten	29	1.500	738	1.500
Reclamekosten	3.156	5.000	3.142	5.000
Overige verkoopkosten	669	1.000	37	1.000
	<u>3.854</u>	<u>7.500</u>	<u>3.917</u>	<u>7.500</u>

	Saldo 2021	Budget 2021	Saldo 2020	Budget 2020
	€	€	€	€
Algemene kosten				
Accountantskosten	2.541	2.750	2.599	2.750
Controlekosten	-	-	4.114	-
Juridische adviezen	828	-	707	-
Bedrijfsverzekeringen	5.885	6.000	5.477	6.000
Bedrijfskleding	-	2.500	61	1.000
Opleidingskosten	-	2.500	51	1.500
Vrijwilligers inclusief reiskosten	782	9.000	696	9.000
Overige personeelskosten	2.578	-	2.268	-
Overige algemene kosten	586	2.000	880	2.000
	<u>13.200</u>	<u>24.750</u>	<u>16.853</u>	<u>22.250</u>
Financiële baten en lasten				
17. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten				
Rente spaarrekening bankier	-	-	4	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4</u>	<u>-</u>
18. Rentelasten en soortgelijke kosten				
Bankkosten bankier	-1.219	-2.000	-1.553	-2.000
Rente crediteuren	-	-	-1.461	-
Rentelast lening Rabobank	-1.611	-1.875	-2.275	-5.200
Rentelast lening Gemeente Hellendoorn	-1.297	-	-	-
Rente lening St. De Helders Möln	-	-	-1.677	-
Rente lening J. Schermerhorn	-	-	-950	-
Rente lening J.J. van Overbeeke	-	-	-950	-
Afsluitprovisie	-	-	-950	-
	<u>-4.127</u>	<u>-3.875</u>	<u>-9.816</u>	<u>-7.200</u>

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Nijverdal, 3 mei 2022

H. Morsink

P.J.W. van der Sluis

G.A. Tiebot

I.W.H. Munter-Bronsvort

P.C.J. Mensink