

Aan het bestuur van  
Pastoor Janning Stichting  
Europaweg 143  
7766 AE Nieuw-Schoonebeek

## **Jaarrekening 2021**

|                    |               |
|--------------------|---------------|
| Relatiebeheerder:  | A. de Grote   |
| Datum vastgesteld: | 18 maart 2024 |

Pastoor Janning Stichting  
Europaweg 143  
7766 AE Nieuw-Schoonebeek

Klazienaveen, 5 april 2024

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden over boekjaar 2021 van uw onderneming. In dit rapport zijn de balans per 31-12-2021, de staat van baten en lasten over 2021 en de toelichting opgenomen. Tezamen vormen zij de jaarrekening 2021.

### **Opdracht**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van Pastoor Janning Stichting te Nieuw-Schoonebeek samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door u verstrekte gegevens.

### **Werkzaamheden**

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden voornamelijk uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd.

### **Bevestiging**

Op basis van de aan ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij vertrouwen erop dat wij hiermee aan uw opdracht hebben voldaan. Wij zijn gaarne bereid tot het geven van nadere toelichting.

Hoogachtend,



Bergsma Administrateurs en belastingadviseurs  
A. de Grote

| <b>Inhoudsopgave</b> | <b>Pagina</b>                                       |           |
|----------------------|---|-----------|
| <b>1</b>             | <b>Algemeen</b>                                     | <b>1</b>  |
| 1.1                  | <i>Resultaatvergelijking</i>                        | 2         |
| 1.2                  | <i>Resultaatanalyse</i>                             | 3         |
| <b>2</b>             | <b>Jaarrekening</b>                                 | <b>4</b>  |
| 2.1                  | <i>Balans per 31-12-2021</i>                        | 4         |
| 2.2                  | <i>Staat van baten en lasten 2021</i>               | 5         |
| 2.3                  | <i>Grondslagen van de jaarrekening</i>              | 6         |
| 2.3.1                | <i>Algemene grondslagen</i>                         | 6         |
| 2.3.2                | <i>Grondslagen voor de balanswaardering activa</i>  | 6         |
| 2.3.3                | <i>Grondslagen voor de balanswaardering passiva</i> | 6         |
| 2.3.4                | <i>Algemene toelichtingen</i>                       | 7         |
| 2.4                  | <i>Winstbestemming</i>                              | 7         |
| 2.5                  | <i>Toelichting balans activa per 31-12-2021</i>     | 8         |
| 2.5.1                | <i>Materiële vaste activa</i>                       | 8         |
| 2.5.2                | <i>Vorraden</i>                                     | 8         |
| 2.5.3                | <i>Vorderingen</i>                                  | 8         |
| 2.5.4                | <i>Liquide middelen</i>                             | 8         |
| 2.6                  | <i>Toelichting balans passiva per 31-12-2021</i>    | 9         |
| 2.6.1                | <i>Ondernemingsvermogen</i>                         | 9         |
| 2.7                  | <i>Toelichting staat van baten en lasten 2021</i>   | 10        |
| 2.7.1                | <i>Opbrengsten</i>                                  | 10        |
| 2.7.2                | <i>Personeelskosten</i>                             | 10        |
| 2.7.3                | <i>Afschrijvingen</i>                               | 10        |
| 2.7.4                | <i>Overige bedrijfskosten</i>                       | 10        |
| 2.7.5                | <i>Financiële baten en lasten</i>                   | 11        |
| <b>3</b>             | <b>Overige gegevens</b>                             | <b>13</b> |
| 3.1                  | <i>Wettelijke vrijstelling</i>                      | 13        |
| <b>4</b>             | <b>Gegevens omzet en omzetbelasting</b>             | <b>14</b> |

## **1 Algemeen**

Deze jaarrekening is op fiscale cijfers gebaseerd.

De stichting Pastoor Janning Stichting heeft de volgende handelsnamen: Pastoor Janning Stichting.

De stichting is gezeteld in Nieuw-Schoonebeek.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41002001.

### **Datum vaststelling jaarrekening**

De jaarrekening 2021 is vastgesteld in de Algemene Vergadering gehouden op 18-03-2024.

## 1.1 Resultaatvergelijking

|  | 2021          |                 | 2020          |                |
|--|---------------|-----------------|---------------|----------------|
|  | €             | %               | €             | %              |
| <b>Opbrengsten</b>   |               |                 |               |                |
| Overige opbrengsten  | 5.958         | 100,00%         | 22.316        | 100,00%        |
|  | <b>5.958</b>  | <b>100,00%</b>  | <b>22.316</b> | <b>100,00%</b> |
| <b>Brutomarge</b>  |               |                 |               |                |
|  | <b>5.958</b>  | <b>100,00%</b>  | <b>22.316</b> | <b>100,00%</b> |
| <b>Personeelskosten</b>  |               |                 |               |                |
| Lonen en salarissen  | 250           | 4,20%           | 597           | 2,68%          |
|  | <b>-250</b>   | <b>-4,20%</b>   | <b>-597</b>   | <b>-2,68%</b>  |
| <b>Afschrijvingen</b>  |               |                 |               |                |
| Overige materiële vaste activa                                 | 208           | 3,49%           | 0             | 0,00%          |
|  | <b>-208</b>   | <b>-3,49%</b>   | <b>-0</b>     | <b>-0,00%</b>  |
| <b>Overige bedrijfskosten</b>                                  |               |                 |               |                |
| Huisvestingskosten   | 4.391         | 73,70%          | 4.083         | 18,30%         |
| Verkoopkosten  | 450           | 7,55%           | 276           | 1,24%          |
| Overige kosten   | 4.040         | 67,81%          | 14            | 0,06%          |
|  | <b>-8.881</b> | <b>-149,06%</b> | <b>-4.373</b> | <b>-19,60%</b> |
| <b>Financiële baten en lasten</b>                              |               |                 |               |                |
| Opbrengsten van overige vorderingen                            | 500           | 8,39%           | 502           | 2,25%          |
| Kosten van schulden, andere rentelasten en soortgelijke kosten | -332          | -5,57%          | -492          | -2,20%         |
|  | <b>168</b>    | <b>2,82%</b>    | <b>10</b>     | <b>0,04%</b>   |
| <b>Saldo winstberekening</b>                                   | <b>-3.213</b> | <b>-53,93%</b>  | <b>17.356</b> | <b>77,77%</b>  |

De staat van baten en lasten over 2021 is afgesloten met een negatief resultaat na belastingen van € 3.213.

## 1.2 Resultaatanalyse

Het resultaat over 2021 is ten opzichte van 2020 gedaald met € 20.569. De ontwikkeling van het resultaat over 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden weergegeven:

|  | €            | €                           |
|--|--------------|-----------------------------|
| <b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>                |              |                             |
| <i>Daling van:</i>   |              |                             |
| Lonen en salarissen  | 347          |                             |
| Kosten van schulden, andere rentelasten en soortgelijke kosten | 160          |                             |
|  | <u>160</u>   | <b>507</b>                  |
| <b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b>              |              |                             |
| <i>Stijging van:</i>   |              |                             |
| Afschrijving overige materiële vaste activa                    | 208          |                             |
| Huisvestingskosten   | 308          |                             |
| Verkoopkosten  | 174          |                             |
| Overige kosten   | 4.026        |                             |
|  | <u>4.026</u> | <b>-4.716</b>               |
| <i>Daling van:</i>   |              |                             |
| Overige opbrengsten  | 16.358       |                             |
| Opbrengsten van overige vorderingen                            | 2            |                             |
|  | <u>2</u>     | <b>-16.360</b>              |
| <b>Daling resultaat</b>  |              | <u><u><b>20.569</b></u></u> |

## 2 Jaarrekening

### 2.1 Balans per 31-12-2021

na resultaatbestemming

| Activa                         | 31-12-2021 |                | 31-12-2020 |                |
|--------------------------------|------------|----------------|------------|----------------|
|                                | €          | €              | €          | €              |
| <b>Materiële vaste activa</b>  |            |                |            |                |
| Overige materiële vaste activa | 116.486    |                | 106.618    |                |
|                                |            | <b>116.486</b> |            | <b>106.618</b> |
| <b>Vorraden</b>                |            |                |            |                |
| Vorraden                       | 3.420      |                | 0          |                |
|                                |            | <b>3.420</b>   |            | <b>0</b>       |
| <b>Vorderingen</b>             |            |                |            |                |
| Vordering omzetbelasting       | 3.663      |                | 6.470      |                |
| Overige vorderingen            | 1.500      |                | 1.000      |                |
|                                |            | <b>5.163</b>   |            | <b>7.470</b>   |
| <b>Liquide middelen</b>        |            | <b>9.317</b>   |            | <b>23.511</b>  |
| <b>Totaal activa</b>           |            | <b>134.386</b> |            | <b>137.599</b> |
| <b>Passiva</b>                 |            |                |            |                |
|                                |            |                |            |                |
| <b>Eigen vermogen</b>          |            |                |            |                |
| Winstreserves                  | 134.386    |                | 137.599    |                |
|                                |            | <b>134.386</b> |            | <b>137.599</b> |
| <b>Totaal passiva</b>          |            | <b>134.386</b> |            | <b>137.599</b> |

## 2.2 Staat van baten en lasten 2021

|  | 2021  |               | 2020   |               |
|--|-------|---------------|--------|---------------|
|  | €     | €             | €      | €             |
| <b>Opbrengsten</b>   |       |               |        |               |
| Overige opbrengsten  | 5.958 |               | 22.316 |               |
|  |       | <b>5.958</b>  |        | <b>22.316</b> |
| <b>Brutomarge</b>  |       | <b>5.958</b>  |        | <b>22.316</b> |
| <b>Personeelskosten</b>  |       |               |        |               |
| Lonen en salarissen  | 250   |               | 597    |               |
|  |       | <b>-250</b>   |        | <b>-597</b>   |
| <b>Afschrijvingen</b>  |       |               |        |               |
| Overige materiële vaste activa                                 | 208   |               | 0      |               |
|  |       | <b>-208</b>   |        | <b>-0</b>     |
| <b>Overige bedrijfskosten</b>                                  |       |               |        |               |
| Huisvestingskosten   | 4.391 |               | 4.083  |               |
| Verkoopkosten  | 450   |               | 276    |               |
| Overige kosten   | 4.040 |               | 14     |               |
|  |       | <b>-8.881</b> |        | <b>-4.373</b> |
| <b>Financiële baten en lasten</b>                              |       |               |        |               |
| Opbrengsten van overige vorderingen                            | 500   |               | 502    |               |
| Kosten van schulden, andere rentelasten en soortgelijke kosten | -332  |               | -492   |               |
|  |       | <b>168</b>    |        | <b>10</b>     |
| <b>Saldo winstberekening</b>                                   |       | <b>-3.213</b> |        | <b>17.356</b> |



## **2.3 Grondslagen van de jaarrekening**

### **2.3.1 Algemene grondslagen**

#### **Algemene grondslagen**

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.

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.

### **2.3.2 Grondslagen voor de balanswaardering activa**

#### **Materiële vaste activa**

Overige 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.

#### **Voorraad**

De voorraad handelsgoederen (boeken) worden gewaardeerd tegen historische kostprijs of lagere opbrengstwaarde.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

#### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden, wissels, cheques 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.

### **2.3.3 Grondslagen voor de balanswaardering passiva**

#### **Reserves en fondsen**

Het resultaat over het verslagjaar wordt (conform de statuten) toegevoegd aan cq in mindering gebracht op het Stichtingskapitaal.

### **2.3.4 Algemene toelichtingen**

#### **Belangrijkste activiteiten**

De activiteiten van de stichting betreffen de exploitatie van een museum voor kerkelijke kunst. Deze is gevestigd in de RK Pastorie in Nieuw-Schoonebeek.

### **2.4 Winstbestemming**

De directie stelt aan de Algemene Vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2021 geheel ten laste van de overige reserves te brengen en over 2021 geen dividend uit te keren.

## 2.5 Toelichting balans activa per 31-12-2021

### 2.5.1 Materiële vaste activa

#### Overige materiële vaste activa

|  | <i>Kosten<br/>aanschaf</i> | <i>Restwaarde</i> | <b>31-12-2021</b> | <b>31-12-2020</b> |
|--|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Verbouwing RK Pastorie Nieuw-Schoonebeek | 26.244                     | 0                 | 26.244            | 22.418            |
| Kunstcollectie in eigendom               | 75.800                     | 0                 | 75.800            | 75.800            |
| Missaal                                  | 2.500                      | 0                 | 2.500             | 2.500             |
| Tegels                                   | 5.900                      | 0                 | 5.900             | 5.900             |
| Inventarissen                            | 6.250                      | 0                 | 6.042             | 0                 |
|  |                            |                   | <u>116.486</u>    | <u>106.618</u>    |

### 2.5.2 Voorraden

#### Voorraden

|                | <b>31-12-2021</b> | <b>31-12-2020</b> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| Vorraad boeken | 3.420             | 0                 |
|                | <u>3.420</u>      | <u>0</u>          |

### 2.5.3 Vorderingen

#### Vordering omzetbelasting

|                                 | <b>31-12-2021</b> | <b>31-12-2020</b> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| BTW Afdrachten                  | 3.663             | 6.470             |
| Totaal vordering omzetbelasting | <u>3.663</u>      | <u>6.470</u>      |

#### Overige vorderingen

|                     | <b>31-12-2021</b> | <b>31-12-2020</b> |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Overige vorderingen | 1.500             | 1.000             |
|                     | <u>1.500</u>      | <u>1.000</u>      |

### 2.5.4 Liquide middelen

|                                 | <b>31-12-2021</b> | <b>31-12-2020</b> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kas                             | 5                 | 5                 |
| Rabobank NL74 RABO 3335 1570 95 | 4.397             | 4.396             |
| Rabobank NL24 RABO 0372 1053 00 | 4.910             | 19.105            |
| Rabobank NL17 RABO 3032 1995 73 | 5                 | 5                 |
|                                 | <u>9.317</u>      | <u>23.511</u>     |

## 2.6 Toelichting balans passiva per 31-12-2021

### 2.6.1 Ondernemingsvermogen

#### Winstreserves

|                    | <b>31-12-2021</b> | <b>31-12-2020</b> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Stichtingskapitaal | 134.386           | 137.599           |
|                    | <hr/> 134.386     | <hr/> 137.599     |

#### Mutaties reserves en fondsen

##### *Mutaties winstreserve*

|                      | <b>Waarde</b> |
|----------------------|---------------|
| Stand per 01-01-2021 | 137.599       |
| Resultaatbestemming  | -3.213        |
| Stand per 31-12-2021 | <hr/> 134.386 |

## 2.7 Toelichting staat van baten en lasten 2021

### 2.7.1 Opbrengsten

#### Overige opbrengsten

|                                  | <b>2021</b> | <b>2020</b> |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| Subsidie Gemeente                | 4.289       | 5.180       |
| Giften                           | 0           | 5.481       |
| Subsidie Provincie Drenthe       | 1.500       | 6.000       |
| Overige subsidies en opbrengsten | 96          | 5.655       |
| Entreegelden                     | 73          | 0           |
|                                  | 5.958       | 22.316      |

### 2.7.2 Personeelskosten

#### Lonen en salarissen

|                                    | <b>2021</b> | <b>2020</b> |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| Onkostenvergoedingen vrijwilligers | 250         | 597         |
|                                    | 250         | 597         |

### 2.7.3 Afschrijvingen

#### Overige materiële vaste activa

|                            | <b>2021</b> | <b>2020</b> |
|----------------------------|-------------|-------------|
| Afschrijving inventarissen | 208         | 0           |
|                            | 208         | 0           |

### 2.7.4 Overige bedrijfskosten

#### Huisvestingskosten

|                | <b>2021</b> | <b>2020</b> |
|----------------|-------------|-------------|
| Betaalde huren | 4.200       | 3.600       |
| Onderhoud      | 191         | 483         |
|                | 4.391       | 4.083       |

#### Verkoopkosten

|                         | <b>2021</b> | <b>2020</b> |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Reclame en advertenties | 450         | 276         |
|                         | 450         | 276         |

**Jaarrekening 2021 van Pastoor Janning Stichting**

---

**Overige kosten**

|                                     | <b>2021</b> | <b>2020</b> |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Kantinekosten                       | 726         | 0           |
| Telefoon en internet                | 46          | 0           |
| Kantoorbenodigdheden                | 235         | 8           |
| Abonnementen en contributies        | 50          | 0           |
| Accountants- en administratiekosten | 2.700       | 0           |
| Bedrijfsverzekeringen               | 54          | 6           |
| Overige algemene kosten             | 229         | 0           |
|                                     | 4.040       | 14          |

**2.7.5 Financiële baten en lasten**

**Opbrengsten van overige vorderingen**

|                            | <b>2021</b> | <b>2020</b> |
|----------------------------|-------------|-------------|
| Rentebaten spaarrekeningen | 0           | 2           |
| Overige rentebaten         | 500         | 500         |
|                            | 500         | 502         |

**Kosten van schulden, andere rentelasten en soortgelijke kosten**

|                                       | <b>2021</b> | <b>2020</b> |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Rente en kosten rekening-courant bank | 332         | 291         |
| Rente en kosten belastingdienst       | 0           | 201         |
|                                       | 332         | 492         |

**Jaarrekening 2021 van Pastoor Janning Stichting**

---

**Ondertekening jaarrekening**

Nieuw-Schoonebeek, 18 maart 2024

Handtekening

Voorzitter/penningmeester

A.J.M.R. Zwake

Bestuurder (huidig)

.....

Nieuw-Schoonebeek, 18 maart 2024

Handtekening

Secretaris

A.M.M. Wolken-Eikens

Bestuurder (huidig)

.....

Nieuw-Schoonebeek, 18 maart 2024

Handtekening

P.R.J. van der Weide

Bestuurder (huidig)

.....

## **3 Overige gegevens**

### **3.1 Wettelijke vrijstelling**

Gelet op de omvangcriteria vermeld in artikel 2:396 BW is de vennootschap vrijgesteld van de verplichting tot het laten instellen van de in artikel 2:393, lid 1 BW bedoelde accountantscontrole van de jaarrekening.



## 4 Gegevens omzet en omzetbelasting

Omzetbelastingnummer: NL805313023B01

*Door u verrichte binnenlandse leveringen/diensten*

|   | Bedrag waarover omzetbelasting<br>wordt berekend |    | Omzetbelasting |                            |
|---|--|----|----------------|----------------------------|
|   | €  | €  | €              | €                          |
| Omzet belast met laag tarief              | 73   |    | 7              |                            |
|   |  | 73 |                | 7                          |
| <b>Verschuldigde omzetbelasting</b>       |  |    |                | <b>7</b>                   |
| Voorbelasting                             |  |    |                | -3.670                     |
|   |  |    |                | <b>-3.663</b>              |
| <b>Afdrachten</b>                         |  |    |                |                            |
| Eerste kwartaal                           |  |    | 0              |                            |
| Tweede kwartaal                           |  |    | 0              |                            |
| Derde kwartaal                            |  |    | 0              |                            |
| Vierde kwartaal                           |  |    | -157           |                            |
|   |  |    |                | <b>-157</b>                |
| <b>Totaal te ontvangen omzetbelasting</b> |  |    |                | <b><u><u>3.506</u></u></b> |