

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

Jaarrekening 2022

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 2022 van uw onderneming. In dit rapport zijn de balans per 31-12-2022, de staat van baten en lasten over 2022 en de toelichting opgenomen. Tezamen vormen zij de jaarrekening 2022.

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022 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

Inhoudsopgave		Pagina
1	Algemeen	1
1.1	<i>Resultaatvergelijking</i>	2
1.2	<i>Resultaatanalyse</i>	3
2	Jaarrekening	4
2.1	<i>Balans per 31-12-2022</i>	4
2.2	<i>Staat van baten en lasten 2022</i>	6
2.3	<i>Grondslagen van de jaarrekening</i>	7
2.3.1	<i>Algemene grondslagen</i>	7
2.3.2	<i>Grondslagen voor de balanswaardering activa</i>	7
2.3.3	<i>Grondslagen voor de balanswaardering passiva</i>	7
2.3.4	<i>Algemene toelichtingen</i>	8
2.4	<i>Winstbestemming</i>	8
2.5	<i>Toelichting balans activa per 31-12-2022</i>	9
2.5.1	<i>Materiële vaste activa</i>	9
2.5.2	<i>Vorraden</i>	9
2.5.3	<i>Vorderingen</i>	9
2.5.4	<i>Liquide middelen</i>	9
2.6	<i>Toelichting balans passiva per 31-12-2022</i>	10
2.6.1	<i>Ondernemingsvermogen</i>	10
2.6.2	<i>Kortlopende schulden</i>	10
2.7	<i>Toelichting staat van baten en lasten 2022</i>	11
2.7.1	<i>Opbrengsten</i>	11
2.7.2	<i>Personeelskosten</i>	11
2.7.3	<i>Afschrijvingen</i>	11
2.7.4	<i>Overige bedrijfskosten</i>	11
2.7.5	<i>Financiële baten en lasten</i>	12
3	Overige gegevens	14
3.1	<i>Wettelijke vrijstelling</i>	14
4	Gegevens omzet en omzetbelasting	15

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 2022 is vastgesteld in de Algemene Vergadering gehouden op 18-03-2024.

1.1 Resultaatvergelijking

	2022		2021	
	€	%	€	%
Opbrengsten				
Overige opbrengsten	42.629	100,00%	5.958	100,00%
	42.629	100,00%	5.958	100,00%
Brutomarge				
	42.629	100,00%	5.958	100,00%
Personeelskosten				
Lonen en salarissen	0	0,00%	250	4,20%
	-0	-0,00%	-250	-4,20%
Afschrijvingen				
Overige materiële vaste activa	625	1,47%	208	3,49%
	-625	-1,47%	-208	-3,49%
Overige bedrijfskosten				
Huisvestingskosten	7.625	17,89%	4.391	73,70%
Verkoopkosten	687	1,61%	450	7,55%
Overige kosten	5.823	13,66%	4.040	67,81%
	-14.135	-33,16%	-8.881	-149,06%
Financiële baten en lasten				
Opbrengsten van overige vorderingen	507	1,19%	500	8,39%
Kosten van schulden, andere rentelasten en soortgelijke kosten	-295	-0,69%	-332	-5,57%
	212	0,50%	168	2,82%
Saldo winstberekening	28.081	65,87%	-3.213	-53,93%

De staat van baten en lasten over 2022 is afgesloten met een positief resultaat na belastingen van € 28.081.

1.2 Resultaatanalyse

Het resultaat over 2022 is ten opzichte van 2021 gestegen met € 31.294. De ontwikkeling van het resultaat over 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Overige opbrengsten	36.671	
Opbrengsten van overige vorderingen	7	
	<u> </u>	36.678
 <i>Daling van:</i>		
Lonen en salarissen	250	
Kosten van schulden, andere rentelasten en soortgelijke kosten	37	
	<u> </u>	287
 Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Afschrijving overige materiële vaste activa	417	
Huisvestingskosten	3.234	
Verkoopkosten	237	
Overige kosten	1.783	
	<u> </u>	-5.671
Stijging resultaat		<u><u>31.294</u></u>

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31-12-2022

na resultaatbestemming

Activa	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Materiële vaste activa				
Overige materiële vaste activa	122.167		116.486	
		122.167		116.486
Vorraden				
Vorraden	3.000		3.420	
		3.000		3.420
Vorderingen				
Vordering omzetbelasting	5.455		3.663	
Overige vorderingen	0		1.500	
		5.455		5.163
Liquide middelen		33.345		9.317
Totaal activa		163.967		134.386

Jaarrekening 2022 van Pastoor Janning Stichting

Passiva	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Winstreserves	<u>162.467</u>		<u>134.386</u>	
		162.467		134.386
Kortlopende schulden				
Overige kortlopende schulden	<u>1.500</u>		<u>0</u>	
		1.500		0
Totaal passiva		<u>163.967</u>		<u>134.386</u>

2.2 Staat van baten en lasten 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Opbrengsten				
Overige opbrengsten	42.629		5.958	
		42.629		5.958
Brutomarge		42.629		5.958
Personeelskosten				
Lonen en salarissen	0		250	
		-0		-250
Afschrijvingen				
Overige materiële vaste activa	625		208	
		-625		-208
Overige bedrijfskosten				
Huisvestingskosten	7.625		4.391	
Verkoopkosten	687		450	
Overige kosten	5.823		4.040	
		-14.135		-8.881
Financiële baten en lasten				
Opbrengsten van overige vorderingen	507		500	
Kosten van schulden, andere rentelasten en soortgelijke kosten	-295		-332	
		212		168
Saldo winstberekening		28.081		-3.213

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 2022 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen en over 2022 geen dividend uit te keren.

2.5 Toelichting balans activa per 31-12-2022

2.5.1 Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa

	<i>Kosten aanschaf</i>	<i>Restwaarde</i>	31-12-2022	31-12-2021
Verbouwing RK Pastorie Nieuw-Schoonebeek	32.550	0	32.550	26.244
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	5.417	6.042
			<u>122.167</u>	<u>116.486</u>

2.5.2 Voorraden

Voorraden

	31-12-2022	31-12-2021
Vorraad boeken	3.000	3.420
	<u>3.000</u>	<u>3.420</u>

2.5.3 Vorderingen

Vordering omzetbelasting

	31-12-2022	31-12-2021
BTW afdrachten	5.455	3.663
Totaal vordering omzetbelasting	<u>5.455</u>	<u>3.663</u>

Overige vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
Overige vorderingen	0	1.500
	<u>0</u>	<u>1.500</u>

2.5.4 Liquide middelen

	31-12-2022	31-12-2021
Kas	5	5
Rabobank NL74 RABO 3335 1570 95	0	4.397
Rabobank NL24 RABO 0372 1053 00	5.246	4.910
Rabobank NL17 RABO 3032 1995 73	28.094	5
	<u>33.345</u>	<u>9.317</u>

2.6 Toelichting balans passiva per 31-12-2022

2.6.1 Ondernemingsvermogen

Winstreserves

	31-12-2022	31-12-2021
Stichtingskapitaal	162.467	134.386
	<u>162.467</u>	<u>134.386</u>

Mutaties reserves en fondsen

Mutaties winstreserve

	Waarde
Stand per 01-01-2022	134.386
Resultaatbestemming	28.081
Stand per 31-12-2022	<u>162.467</u>

2.6.2 Kortlopende schulden

Overige kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
Overige schulden	1.500	0
	<u>1.500</u>	<u>0</u>

2.7 Toelichting staat van baten en lasten 2022

2.7.1 Opbrengsten

Overige opbrengsten

	2022	2021
Subsidie Gemeente	26.000	4.289
Entreegelden	403	73
Omzet kantine	1.372	0
Giften	11.610	0
Overige subsidie's	3.244	1.596
	42.629	5.958

2.7.2 Personeelskosten

Lonen en salarissen

	2022	2021
Onkosten vrijwilligers	0	250
	0	250

2.7.3 Afschrijvingen

Overige materiële vaste activa

	2022	2021
Afschrijving inventarissen	625	208
	625	208

2.7.4 Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten

	2022	2021
Betaalde huren	4.200	4.200
Kosten energie	1.114	0
Wettelijke huisvestingslasten	486	0
Onderhoud inventaris	1.547	191
Overige huisvestingskosten	278	0
	7.625	4.391

Jaarrekening 2022 van Pastoor Janning Stichting

Verkoopkosten

	2022	2021
Reclame en advertenties	0	450
Overige verkoopkosten	687	0
	<u>687</u>	<u>450</u>

Overige kosten

	2022	2021
Kantinekosten	2.022	726
Telefoon en internet	460	46
Kantoorbenodigdheden	725	235
Abonnementen en contributies	50	50
Accountants- en administratiekosten	2.150	2.700
Bedrijfsverzekeringen	35	54
Overige algemene kosten	381	229
	<u>5.823</u>	<u>4.040</u>

2.7.5 Financiële baten en lasten

Opbrengsten van overige vorderingen

	2022	2021
Overige rentebaten	500	500
Rente en kosten belastingdienst	7	0
	<u>507</u>	<u>500</u>

Kosten van schulden, andere rentelasten en soortgelijke kosten

	2022	2021
Rente en kosten rekening-courant bank	295	332
Rente en kosten belastingdienst	0	0
	<u>295</u>	<u>332</u>

Jaarrekening 2022 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 wordt berekend		Omzetbelasting	
	€	€	€	€
Omzet belast met laag tarief	1.776		160	
		1.776		160
Verschuldigde omzetbelasting				160
Voorbelasting				-2.574
				-2.414
Afdrachten				
Eerste kwartaal			-212	
Tweede kwartaal			-187	
Derde kwartaal			-67	
Vierde kwartaal			-101	
				-567
Totaal te ontvangen omzetbelasting				<u><u>1.847</u></u>