

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

Jaarrekening 2023

Relatiebeheerder:	A. de Grote
Datum vastgesteld:	24 september 2024

Pastoor Janning Stichting
Europaweg 143
7766 AE Nieuw-Schoonebeek

Klazienaveen, 24 september 2024

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden over boekjaar 2023 van uw onderneming. In dit rapport zijn de balans per 31-12-2023, de staat van baten en lasten over 2023 en de toelichting opgenomen. Tezamen vormen zij de jaarrekening 2023.

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 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 31-12-2023</i>	4
2.2	<i>Staat van baten en lasten 2023</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 31-12-2023</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 31-12-2023</i>	9
2.6.1	<i>Ondernemingsvermogen</i>	9
2.6.2	<i>Kortlopende schulden</i>	9
2.7	<i>Toelichting staat van baten en lasten 2023</i>	10
2.7.1	<i>Opbrengsten</i>	10
2.7.2	<i>Afschrijvingen</i>	10
2.7.3	<i>Overige bedrijfskosten</i>	10
2.7.4	<i>Financiële baten en lasten</i>	11
3	Overige gegevens	13
3.1	<i>Wettelijke vrijstelling</i>	13

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 2023 is vastgesteld in de Algemene Vergadering gehouden op 24-09-2024.

1.1 Resultaatvergelijking

	2023		2022	
	€	%	€	%
Opbrengsten				
Overige opbrengsten	37.162	100,00%	42.630	100,00%
	37.162	100,00%	42.630	100,00%
Brutomarge	37.162	100,00%	42.630	100,00%
Afschrijvingen				
Overige materiële vaste activa	625	1,68%	625	1,47%
	-625	-1,68%	-625	-1,47%
Overige bedrijfskosten				
Huisvestingskosten	10.469	28,17%	7.625	17,89%
Verkoopkosten	4.902	13,19%	686	1,61%
Overige kosten	30.378	81,74%	5.825	13,66%
	-45.749	-123,11%	-14.136	-33,16%
Financiële baten en lasten				
Opbrengsten van overige vorderingen	500	1,35%	507	1,19%
Kosten van schulden, andere rentelasten en soortgelijke kosten	-355	-0,96%	-295	-0,69%
	145	0,39%	212	0,50%
Saldo winstberekening	-9.067	-24,40%	28.081	65,87%

De staat van baten en lasten over 2023 is afgesloten met een negatief resultaat na belastingen van € 9.067.

1.2 Resultaatanalyse

Het resultaat over 2023 is ten opzichte van 2022 gedaald met € 37.148. De ontwikkeling van het resultaat over 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Huisvestingskosten	2.844	
Verkoopkosten	4.216	
Overige kosten	24.553	
Kosten van schulden, andere rentelasten en soortgelijke kosten	<u>60</u>	
		-31.673
 <i>Daling van:</i>		
Overige opbrengsten	5.468	
Opbrengsten van overige vorderingen	<u>7</u>	
		-5.475
Daling resultaat		<u><u>37.148</u></u>

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31-12-2023

na resultaatbestemming

Activa	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Materiële vaste activa				
Overige materiële vaste activa	121.542		122.167	
		121.542		122.167
Vorraden				
Vorraden	6.700		3.000	
		6.700		3.000
Vorderingen				
Vordering omzetbelasting	12.635		5.455	
		12.635		5.455
Liquide middelen		15.649		33.345
Totaal activa		156.526		163.967
Passiva				
Eigen vermogen				
Winstreserves	153.401		162.467	
		153.401		162.467
Kortlopende schulden				
Overige kortlopende schulden	3.125		1.500	
		3.125		1.500
Totaal passiva		156.526		163.967

2.2 Staat van baten en lasten 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Opbrengsten				
Overige opbrengsten	37.162		42.630	
		37.162		42.630
Brutomarge		37.162		42.630
Afschrijvingen				
Overige materiële vaste activa	625		625	
		-625		-625
Overige bedrijfskosten				
Huisvestingskosten	10.469		7.625	
Verkoopkosten	4.902		686	
Overige kosten	30.378		5.825	
		-45.749		-14.136
Financiële baten en lasten				
Opbrengsten van overige vorderingen	500		507	
Kosten van schulden, andere rentelasten en soortgelijke kosten	-355		-295	
		145		212
Saldo winstberekening		-9.067		28.081

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.

Vorraad

De voorraad handelsgoederen 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 incurantheid 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 2023 geheel ten laste van de overige reserves te brengen en over 2023 geen dividend uit te keren.

2.5 Toelichting balans activa per 31-12-2023

2.5.1 Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa

	<i>Kosten aanschaf</i>	<i>Restwaarde</i>	31-12-2023	31-12-2022
Verbouwing RK Pastorie Nieuw-Schoonebeek	32.550	0	32.550	32.550
Kunstcollectie in eigendom	75.800	0	75.800	75.800
Missaal	2.500	0	0	2.500
Tegels	5.900	0	5.900	5.900
Inventarissen	6.250	0	4.792	5.417
Collectie Van Aarle	2.500	0	2.500	0
			<u>121.542</u>	<u>122.167</u>

2.5.2 Voorraden

Voorraden

	31-12-2023	31-12-2022
Vorraad boeken	2.700	3.000
Vorraad kantine en winkel	4.000	0
	<u>6.700</u>	<u>3.000</u>

2.5.3 Vorderingen

Vordering omzetbelasting

	31-12-2023	31-12-2022
BTW afdrachten	12.635	5.455
Totaal vordering omzetbelasting	<u>12.635</u>	<u>5.455</u>

2.5.4 Liquide middelen

	31-12-2023	31-12-2022
Kas	5	5
Rabobank NL24 RABO 0372 1053 00	984	5.247
Rabobank NL17 RABO 3032 1995 73	14.660	28.093
	<u>15.649</u>	<u>33.345</u>

2.6 Toelichting balans passiva per 31-12-2023

2.6.1 Ondernemingsvermogen

Winstreserves

	31-12-2023	31-12-2022
Stichtingskapitaal	153.401	162.467
	<u>153.401</u>	<u>162.467</u>

Mutaties reserves en fondsen

Mutaties winstreserve

	Waarde
Stand per 01-01-2023	162.467
Resultaatbestemming	-9.066
Stand per 31-12-2023	<u>153.401</u>

2.6.2 Kortlopende schulden

Overige kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden	3.125	1.500
	<u>3.125</u>	<u>1.500</u>

2.7 Toelichting staat van baten en lasten 2023

2.7.1 Opbrengsten

Overige opbrengsten

	2023	2022
Subsidie Gemeente	0	26.000
Giften	19.587	11.610
Overige subsidie's	14.250	3.244
Overige opbrengsten	3.325	1.776
	<u>37.162</u>	<u>42.630</u>

2.7.2 Afschrijvingen

Overige materiële vaste activa

	2023	2022
Afschrijving inventarissen	625	625
	<u>625</u>	<u>625</u>

2.7.3 Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten

	2023	2022
Betaalde huren	4.200	4.200
Kosten energie	2.314	1.114
Wettelijke huisvestingslasten	1.146	486
Onderhoud inventaris	2.474	1.547
Overige huisvestingskosten	335	278
	<u>10.469</u>	<u>7.625</u>

Verkoopkosten

	2023	2022
Reclame en advertenties	3.784	0
Representatiekosten	818	0
Overige verkoopkosten	300	686
	<u>4.902</u>	<u>686</u>

Jaarrekening 2023 van Pastoor Janning Stichting

Overige kosten

	2023	2022
Telefoon en internet	639	461
Abonnementen en contributies	50	50
Bedrijfsverzekeringen	57	36
Kantoorbenodigdheden	359	724
Kosten kantine en winkel	4.569	2.023
Accountants- en administratiekosten	1.625	2.150
Uitvoeringskosten grote projecten	22.763	0
Overige algemene kosten	316	381
	30.378	5.825

2.7.4 Financiële baten en lasten

Opbrengsten van overige vorderingen

	2023	2022
Rente en kosten belastingdienst	0	7
Overige rentebaten	500	500
	500	507

Kosten van schulden, andere rentelasten en soortgelijke kosten

	2023	2022
Rente en kosten rekening-courant bank	355	295
	355	295

Jaarrekening 2023 van Pastoor Janning Stichting

Ondertekening jaarrekening

Nieuw-Schoonebeek, 24 september 2024

Handtekening

Voorzitter/penningmeester

A.J.M.R. Zwake

Bestuurder (huidig)

.....

Nieuw-Schoonebeek, 24 september 2024

Handtekening

Secretaris

A.M.M. Wolken-Eikens

Bestuurder (huidig)

.....

Nieuw-Schoonebeek, 24 september 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.