

## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2021**

**Winst-en-verliesrekening over 2021**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2021**

**Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021**

**STICHTING CULTUREEL ERFGOED VAN TEGELEN, STEYL**

**1 Balans per 31 december 2021**

(na winstbestemming)

	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b><u>Vaste activa</u></b>				
<b>Materiële vaste activa (1)</b>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.118.954		675.769	
Inventaris	57.644		-	
	<hr/>	1.176.598	<hr/>	675.769
<b><u>Vlottende activa</u></b>				
<b>Overige vorderingen (2)</b>				
Belastingen en premies sociale verzekeringen		91.618		324
Liquide middelen (3)		249.715		-
		<hr/>		<hr/>
		1.517.931		676.093
		<hr/> <hr/>		<hr/> <hr/>

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b><u>Reserves en fondsen</u></b>	(4)			
Bestemmingsreserves	250.000		125.000	
Overige reserves	25.633		4.262	
		275.633		129.262
<b><u>Langlopende schulden</u></b>	(5)			
Rabobank, Hypothecaire lening I	378.000		-	
Rabobank, Hypothecaire lening II	420.000		-	
Lening Weldoener	260.240		390.360	
Lening Stg Tegele Laef	7.500		7.500	
		1.065.740		397.860
<b><u>Kortlopende schulden</u></b>	(6)			
Schulden aan kredietinstellingen	-38.818		18.851	
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	172.120		130.120	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	43.256		-	
		176.558		148.971
		<u>1.517.931</u>		<u>676.093</u>

**STICHTING CULTUREEL ERFGOED VAN TEGELEN, STEYL****2 Winst-en-verliesrekening over 2021**

	Saldo 2021	Budget 2021	Saldo 2020
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Netto-omzet	(7) 51.117	-	-
Som van de geworven baten	51.117	-	-
<b>Lasten</b>			
<b>Wervingskosten</b>	124	-	-
<b>Kosten van beheer en administratie</b>			
Overige personeelskosten	(8) 767	-	-
Overige bedrijfskosten	(9) 24.495	-	858
	25.262	-	858
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>	25.731	-	-858
Rentelasten en soortgelijke kosten	(10) -9.480	-	-
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>	16.251	-	-858
Buitengewone baten	(11) 130.120	-	130.120
<b>Resultaat</b>	146.371	-	129.262

## **STICHTING CULTUREEL ERFGOED VAN TEGELEN, STEYL**

### **3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

#### **ALGEMEEN**

##### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Cultureel Erfgoed van Tegelen, statutair gevestigd te Steyl, bestaan hoofdzakelijk uit:

Het behoud van het cultureel erfgoed van Tegelen en het verrichten van al wat hiermee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

##### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnnummer handelsregister**

Stichting Cultureel Erfgoed van Tegelen is feitelijk en statutair gevestigd op Heijskampstraat 33 A te Steyl en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 76247953.

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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**

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Overige materiële 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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

## **STICHTING CULTUREEL ERFGOED VAN TEGELEN, STEYL**

### **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.

### **Langlopende schulden**

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

### **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**

### **Algemeen**

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

## **STICHTING CULTUREEL ERFGOED VAN TEGELEN, STEYL**

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

### **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.

Overheidsheffingen worden ten laste van het resultaat gebracht op het moment dat aan alle voorwaarden voor de overheidsheffing is voldaan.

### **Kosten**

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

### **Afschrijvingen**

Afschrijvingskosten vormen geen aparte regel in de winst-en-verliesrekening. Deze kosten zijn opgenomen in andere onderdelen van de winst-en-verliesrekening, te weten kostprijs omzet, ... [verder aanvullen hetgeen van toepassing is]. Voor een nadere specificatie worden verwezen naar de betreffende toelichting.

### **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.

**STICHTING CULTUREEL ERFGOED VAN TEGELEN, STEYL**

## STICHTING CULTUREEL ERFGOED VAN TEGELEN, STEYL

### 4 Toelichting op de balans per 31 december 2021

#### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### 1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<b>Boekwaarde per 1 januari 2021</b>			
Saldo nog te splitsen	443.185	57.644	500.829
Aanschaffingswaarde	675.769	-	675.769
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-	-
	<u>1.118.954</u>	<u>57.644</u>	<u>1.176.598</u>
<b>Boekwaarde per 31 december 2021</b>			
Saldo nog te splitsen	443.185	57.644	500.829
Aanschaffingswaarde	675.769	-	675.769
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>1.118.954</u>	<u>57.644</u>	<u>1.176.598</u>

##### Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	0-10%
Inventaris	0

Afschrijving vindt pas plaats vanaf moment van ingebruikname. De Harmoniezaal is in januari 2022 in gebruik genomen. De woonhuizen voor de verhuur zijn in april 2022 in gebruik genomen.

## STICHTING CULTUREEL ERFGOED VAN TEGELEN, STEYL

### VLOTTENDE ACTIVA

#### 2. Overige vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	91.618	324

#### 3. Liquide middelen

Rabobank	249.715	-
----------	---------	---

### PASSIVA

#### 4. Reserves en fondsen

Bestemmingsreserves	250.000	125.000
Overige reserves	25.633	4.262
	<u>275.633</u>	<u>129.262</u>

#### Bestemmingsreserves

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Bestemmingsreserve renovatie gebouwen</b>		
Stand per 1 januari	125.000	-
Dotatie	125.000	125.000
Stand per 31 december	<u>250.000</u>	<u>125.000</u>

De bestemmingsreserve wordt aangehouden om de gebouwen verder te restaureren en te behouden voor de toekomst.

#### Overige reserves

Stand per 1 januari	4.262	-
Resultaatbestemming boekjaar	146.371	4.262
Overige mutaties overige reserve	-125.000	-
Stand per 31 december	<u>25.633</u>	<u>4.262</u>

## STICHTING CULTUREEL ERFGOED VAN TEGELEN, STEYL

### 5. Langlopende schulden

#### Hypothecaire leningen

	2021	2020
	€	€
<b>Rabobank, Hypothecaire lening I</b>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	420.000	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-42.000	-
Langlopend deel per 31 december	<u>378.000</u>	<u>-</u>

Deze hypothecaire lening ad € 420.000 is verstrekt ter financiering van verbouwings- en inrichtingsinvesteringen Harmoniezaal en verbeteringen aan beide woningen daarnaast. Aflossing vindt plaats over een periode van 10 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3,00% vast tot en met 2026. De maandelijkse aflossing bedraagt € 3.889. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 120. Van het restant van de hypotheek per 31 december 2021 heeft een bedrag van € 210.000 een looptijd langer dan vijf jaar.

#### Rabobank, Hypothecaire lening II

Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	420.000	-
Langlopend deel per 31 december	<u>420.000</u>	<u>-</u>

De hypothecaire lening ad € 420.000 is verstrekt ter financiering van van verbouwings- en inrichtingsinvesteringen Harmoniezaal en verbeteringen aan beide woningen daarnaast. Aflossing vindt plaats over een periode van 10 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3,00% vast tot en met 2026. De maandelijkse aflossing bedraagt € 420.000. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 1. Van het restant van de hypotheek per 31 december 2021 heeft een bedrag van € 420.000 een looptijd langer dan vijf jaar.

#### Lening Weldoener

Stand per 1 januari	520.480	-
Opgenomen gelden	-	650.600
Aflossing	-130.120	-130.120
Stand per 31 december	<u>390.360</u>	<u>520.480</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-130.120	-130.120
Langlopend deel per 31 december	<u>260.240</u>	<u>390.360</u>

Deze lening ad € 650.600 is verstrekt ter financiering van het onroerend goed. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 0,50% vast. De rente wordt jaarlijks teruggeschonken door de financier. Aflossing vindt jaarlijks plaats op 1 januari. Op verzoek van de financier zijn geen zekerheden verstrekt.

## **STICHTING CULTUREEL ERFGOED VAN TEGELEN, STEYL**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Lening Stg Tegele Laef</b>		
Stand per 1 januari	7.500	-
Opgenomen gelden	-	7.500
Langlopend deel per 31 december	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>

Deze lening ad € 7.500 is verstrekt ter financiering van werkkapitaal. Aflossing vindt in onderling overleg plaats. Er is geen rente verschuldigd.

## **ZEKERHEDEN**

### **Hypothecaire lening Rabobank**

Ten behoeve van de hypothecaire leningen, verstrekt door de Rabobank, is het eerste hypotheekrecht verstrekt op de volgende panden:

- het pand gelegen aan de Posthuisstraat 30-32, 5931 EN te Tegelen
- Het pand gelegen aan de Posthuisstraat 28, 5931 EN te Tegelen
- Het pand gelegen aan de Posthuisstraat 34, 5931 EN te Tegelen
- Het pand gelegen aan de Posthuisstraat 24, 5931 EN te Tegelen

## **6. Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</b>		
Hypothecaire leningen	42.000	-
Leningen	130.120	130.120
	<u>172.120</u>	<u>130.120</u>
 <b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>43.256</u>	<u>-</u>

**STICHTING CULTUREEL ERFGOED VAN TEGELEN, STEYL****5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021**

	Saldo 2021	Saldo 2020
	€	€
<b>7. Netto-omzet</b>		
Donaties	51.117	-
<b>Personeelskosten</b>		
<b>8. Overige personeelskosten</b>		
Kantinekosten	767	-
<b>Personeelsleden</b>		
Gedurende het jaar 2021 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.		
<b>9. Overige bedrijfskosten</b>		
<b>Huisvestingskosten</b>		
Gas, water en electra	1.978	-
Verzekeringen	2.914	-
Onroerend zaakbelasting	1.749	-
Beveiligingskosten	1.465	-
Overige huisvestingskosten	54	-
	8.160	-
<b>Verkoopkosten</b>		
Representatiekosten	50	-
Overige verkoopkosten	917	-
	967	-
<b>Algemene kosten</b>		
Advieskosten	10.371	354
Kleine aanschaffingen	148	-
Bankkosten	-3.020	25
Onderhoud inventarissen	1.157	-
Vergaderkosten	-	382
Verzekeringen	4.299	-
Notariskosten	628	-
Overige algemene kosten	1.785	97
	15.368	858
<b>Financiële baten en lasten</b>		

**STICHTING CULTUREEL ERFGOED VAN TEGELEN, STEYL**

	<u>Saldo 2021</u>	<u>Saldo 2020</u>
<b>10. Rentelasten en soortgelijke kosten</b>	€	€
Rabobank, hypotheekrente	-9.480	-
	<u><u>          </u></u>	<u><u>          </u></u>
<b>11. Buitengewone baten</b>		
Schenking	130.120	130.120
	<u><u>          </u></u>	<u><u>          </u></u>