

**VERENIGING HET SPINOZAHUIS
TE RIJNSBURG**

Rapport inzake jaarstukken 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Resultaat	3
4	Financiële positie	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	5
2	Winst-en-verliesrekening over 2021	7
3	Kasstroomoverzicht 2021	8
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	12
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021	16

Aan het bestuur en leden van
Vereniging het Spinozahuis
Spinozalaan 29
2231 SG Rijnsburg

Geachte (bestuurs)leden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot uw vereniging.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw vereniging, waarin begrepen de balans met tellingen van € 630.859 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 15.164, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van Vereniging het Spinozahuis te Rijnsburg samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de vereniging verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de vereniging. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Wij hebben onze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, partieel controleren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich dat deze niet kunnen resulteren in volledige zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Den Haag, 1 maart 2022

Van der Does & Partners V.O.F.

J.K. van der Does

3 RESULTAAT

	2021		2020	
	€	%	€	%
Netto-omzet	83.325	100,0	48.813	100,0
Kostprijs van de omzet	43.342	52,0	21.827	44,7
Bruto-omzetresultaat	39.983	48,0	26.986	55,3
Kosten				
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.828	2,2	1.828	3,7
Huisvestingskosten	9.532	11,4	4.867	10,0
Kantoorkosten	9.272	11,1	8.581	17,6
Verkoopkosten	937	1,1	708	1,5
Algemene kosten	13.378	16,2	12.887	26,4
	34.947	42,0	28.871	59,2
Bedrijfsresultaat	5.036	6,0	-1.885	-3,9
Financiële baten en lasten	-436	-0,5	-289	-0,6
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	4.600	5,5	-2.174	-4,5
Buitengewone baten	10.564	12,7	-	-
Resultaat na belastingen	15.164	18,2	-2.174	-4,5

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Reserves en fondsen	513.002	497.838
Voorzieningen	105.908	105.908
	<u>618.910</u>	<u>603.746</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	515.554	517.381
Werkkapitaal	<u>103.356</u>	<u>86.365</u>
 Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorraden	11.800	9.320
Vorderingen	32.614	27.143
Liquide middelen	70.891	76.914
	<u>115.305</u>	<u>113.377</u>
Af: kortlopende schulden	11.949	27.012
Werkkapitaal	<u>103.356</u>	<u>86.365</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Van der Does & Partners V.O.F.

J.K. van der Does

- 5 -

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Reserves en fondsen	(5)		513.002		497.838
Voorzieningen	(6)		105.908		105.908
Kortlopende schulden	(7)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		1		-	
Overlopende passiva		11.948		27.012	
			11.949		27.012

630.859

630.758

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021	2020
		€	€
Netto-omzet	(8)	83.325	48.813
Kostprijs van de omzet	(9)	43.342	21.827
Bruto-omzetresultaat		39.983	26.986
Kosten			
Afschrijvingen	(10)	1.828	1.828
Huisvestingskosten	(11)	9.532	4.867
Kantoorkosten	(12)	9.272	8.581
Verkoopkosten	(13)	937	708
Algemene kosten	(14)	13.378	12.887
		34.947	28.871
Bedrijfsresultaat		5.036	-1.885
Rentelasten en soortgelijke kosten	(15)	-436	-289
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		4.600	-2.174
Buitengewone baten	(16)	10.564	-
Resultaat		15.164	-2.174

3 KASSTROOMOVERZICHT 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	5.036	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	1.828	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie voorraden	-2.480	
Mutatie vorderingen	-5.471	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-15.063	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-16.150
Betaalde interest	-436	
Buitengewone baten	10.564	
		10.128
Kasstroom uit operationele activiteiten		-6.022
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Saldo nog te splitsen materiële vaste activa		-1
		-6.023
Samenstelling geldmiddelen		
	2021	
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		76.914
Mutatie liquide middelen		-6.023
Geldmiddelen per 31 december		70.891

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Vereniging het Spinozahuis is feitelijk en statutair gevestigd op Spinozalaan 29 te Rijnsburg en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 40530733

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

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.

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.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

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

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Kostprijs van de omzet

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Buitengewone baten en lasten

Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve naar verwachting zelden zullen voorkomen.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Spinozalaan 29 te Rijnsburg	Inventaris	Boeken en inventaris	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>				
Aanschafwaarde vorige periode	300.000	9.141	210.650	519.791
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-2.409	-	-2.409
	<u>300.000</u>	<u>6.732</u>	<u>210.650</u>	<u>517.382</u>
<i>Mutaties</i>				
Afschrijvingen	-	-1.828	-	-1.828
	<u>-</u>	<u>-1.828</u>	<u>-</u>	<u>-1.828</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>				
Aanschafwaarde vorige periode	300.000	9.141	210.650	519.791
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-4.237	-	-4.237
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>300.000</u>	<u>4.904</u>	<u>210.650</u>	<u>515.554</u>

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Voorraden		
Vorraad mededelingen	3.900	2.920
Vorraad boeken	5.900	3.700
Vorraad eremetaal	2.000	2.700
	<u>11.800</u>	<u>9.320</u>

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs dan wel lagere marktwaarde voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

3. Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	-	2.550
Debiteuren fondsen	17.500	20.000
	<u>17.500</u>	<u>22.550</u>

Vorderingen

Rekening-courant stichting	<u>15.114</u>	<u>4.593</u>
----------------------------	---------------	--------------

Betreft een rekening-courant verhouding met de Stichting Domus Spinozana Foundation van maximaal €25.000.

4. Liquide middelen

ING Bank N.V.	70.421	77.726
Kas	291	292
Gelden onderweg	179	-1.104
	<u>70.891</u>	<u>76.914</u>

PASSIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
5. Reserves en fondsen		
Reserves en fondsen	513.002	497.838
6. Voorzieningen		
Overige voorzieningen	105.908	105.908
Overige voorzieningen		
Overige voorzieningen Rijnsburg	25.907	25.907
Voorziening bouwkundige aanpassingen Domus	20.001	20.001
Voorziening onderhoud collectie Domus	10.000	10.000
Voorziening onderhoud collectie boeken Rijnsburg	10.000	10.000
Continuïteitsreserve	40.000	40.000
	105.908	105.908

7. Kortlopende schulden

Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen fondsen	11.948	27.012

Voor de Koerbagh-tentoonstelling is in totaal €51.864 aan subsidies van diverse fondsen ontvangen. Hiervan is €16.001 uitgegeven in 2019, €8.851 in 2020 en €15.064 in 2021. Het restant van €11.948 zal worden aangewend in 2022.

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

	2021	2020
	€	€
8. Netto-omzet		
Verkoopopbrengsten (Entree, boeken, artikelen ed)	9.352	8.826
Cursus	22.660	1.745
Contributies	31.713	20.506
Giften	4.000	1.485
Fondsen	15.600	5.000
Fondsen Koerbagh tentoonstellingen	-	8.851
Fondsen DLSH expositie	-	2.400
	<u>83.325</u>	<u>48.813</u>
9. Kostprijs van de omzet		
Inkopen	5.225	4.056
Inkoop boeken	8.970	2.120
Kosten zomercursus	20.365	3.870
Kosten tentoonstelling	8.782	8.852
Kosten TTP tentoonstelling	-	1.167
Kosten BLBH tentoonstelling	-	1.762
	<u>43.342</u>	<u>21.827</u>
10. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	<u>1.828</u>	<u>1.828</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Overige bedrijfskosten		
11. Huisvestingskosten		
Gas en licht bedrijfspand	2.364	2.786
Water bedrijfspand	108	124
Onroerende zaakbelasting	729	690
Onderhoud bedrijfspand	5.402	581
Beveiligingskosten	929	686
	<u>9.532</u>	<u>4.867</u>
12. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	1.559	484
Drukwerk, porti en vrachten	293	1.106
Telefoon en internet	3.246	4.263
Contributies en abonnementen	578	-478
Verzekeringen	2.285	1.513
Kilometervergoeding	37	169
Overige kantoorkosten	1.274	1.524
	<u>9.272</u>	<u>8.581</u>

Vereniging het Spinozahuis te Rijnsburg

	2021	2020
	€	€
13.Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	182	-
Representatie en verteer	311	301
Verblijfkosten	-	407
Overige verkoopkosten	444	-
	<u>937</u>	<u>708</u>
14.Algemene kosten		
Kosten ALV	927	-
Accountants- en administratiekosten	3.900	3.883
Fondsenwerving	3.768	4.004
Advieskosten	1.148	-
Notariskosten	1.135	-
Onderzoeksassistentie	2.500	5.000
	<u>13.378</u>	<u>12.887</u>
Financiële baten en lasten		
15.Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten	<u>-436</u>	<u>-289</u>
Buitengewoon resultaat		
16.Buitengewone baten		
Vrijval vooruitontvangen fondsen	<u>10.564</u>	<u>-</u>