

**Rapport aan het Bestuur van
Stichting Vrienden Theo Swagemakers**

Inzake het Jaarverslag over 2023

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
1. Grondslag voor de waardering en resultaatbepaling	3
2. Balans per 31 december 2023	4
3. Staat van baten en lasten over 2023	5
4. Toelichting op de balans per 31 december 2023	6
5. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	7

1. Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

Waarderingsmethode

Het rapport is opgesteld op basis van historische kosten, tenzij anders *vermeld*

Valuta

Het rapport is opgesteld in EURO (€)

Activa

Activa worden gewaardeerd tegen historische kostprijs of lagere netto-opbrengstwaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen

Kas- en banksaldi worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Schulden

Kortlopende en langlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Donaties / Giften

Baten uit donaties en giften worden in de staat van baten en lasten opgenomen op het moment dat deze worden ontvangen.

Lasten

Lasten worden in de staat van baten en lasten verantwoord op het moment dat de prestatie door de Stichting is genoten.

2. BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Collectie	81.550	104.400
Vlottende activa		
Effecten	3.871	3.758
Vorderingen	305	808
Liquide middelen	7.695	5.752
	<u>93.421</u>	<u>114.718</u>
	<u>93.421</u>	<u>114.718</u>
PASSIVA		
Reserves	93.042	114.504
Vorzieningen	-	-
Kortlopende schulden	379	214
	<u>93.421</u>	<u>114.718</u>
	<u>93.421</u>	<u>114.718</u>

3. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Baten		
Verkoop schilderijen	5.561	4.566
Commissie afgedragen	- 1.850	- 1.696
Boekwaarde schilderijen	-22.850	-15.100
Resultaat effecten	365	-1.412
Donaties	-	-
Overige opbrengsten	<u>-</u>	<u>-</u>
	- 18.774	-13.642
Lasten		
Huisvestingskosten	1.480	1.368
Algemene kosten	<u>389</u>	<u>613</u>
	<u>1.869</u>	<u>1.981</u>
	- 20.643	- 15.623
Financiële baten en lasten	<u>-232</u>	<u>-195</u>
	<u>-232</u>	<u>-195</u>
Buitengewone lasten	<u>-587</u>	<u>-</u>
	<u>-587</u>	<u>-</u>
Saldo van baten en lasten	<u>-21.462</u>	<u>-15.818</u>

4. Toelichting op de balans per 31 december 2023

	2022	2022
	€	€
Materiële vaste activa		
Collectie		
Schilderijen en Aquarellen	104.400	119.500
Bij: ontvangen Schilderijen en Aquarellen (giften)	-	-
AF: boekwaarde verkochte schilderijen	- 22.850	-15.100
	81.550	104.400
Effecten		
Beleggingsportefeuille	3.871	3.758
	3.871	3.758
Vorderingen		
Vordering op Art & Facts en Museumdepotshop	-	808
	-	808
Liquide middelen		
Rabo betaalrekening	6.690	4.979
Rabo beleggersrekening	1.005	773
	7.695	5.752
Passiva		
Reserves		
Algemene reserve	114.504	130.322
Saldo van baten en lasten	-21.462	-15.818
	114.504	114.504
Kortlopende Schulden		
Nog te betalen huur	-	214
Museumdepotshop (i.v.m. geannuleerde verkoop)	379	-
	379	214

5. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Huisvestingskosten		
Huurkosten	1.480	1.368
Energie/water	0	0
Beveiligingskosten	0	0
Gem. belastingen/ heffingen	0	0
Overige huisvestingskosten	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.480</u>	<u>1.368</u>
 Algemene kosten		
Telecommunicatiekosten/ website	90	90
Advies- en accountantskosten	0	0
Abonnementen/ contributies	0	0
Verzekeringen	299	559
Vacatiegelden	0	0
Onkostendeclaraties	0	0
Advertentiekosten	0	-36
Overige kleine uitgaven	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>389</u>	<u>613</u>
 Financiële baten en lasten		
Rente Bank	0	0
Overige bankkosten	<u>232</u>	<u>195</u>
	<u>232</u>	<u>195</u>
 Buitengewone baten en lasten		
Afschrijving dubieuze debiteur (i.v.m. faillissement)	<u>587</u>	<u>0</u>
(vordering was € 808, ontvangen € 221)	<u>587</u>	<u>0</u>