



tichelwaark  
rohaan

# Jaarrekening 2021

Inrichtingsjaarrekening  
Vastgesteld in de bestuursvergadering  
d.d. 8 juni 2022  
Statutair gevestigd in Ede

## Inhoudsopgave

	Pag.
Balans per 31 december .....	3
Winst - en Verliesrekening .....	5
Toelichting op de Jaarrekening 2021.....	6
Toelichting op de Balans .....	8
Toelichting op de Winst - en Verliesrekening .....	11
Overige gegevens .....	12

**Balans per 31 december**  
 (na resultaatbestemming)  
 (bedragen in euro's)

<b>Activa</b>	<b>31 december 2021</b>	<b>31 december 2020</b>
<b>Vaste activa</b>		
Materiele vaste activa (4)	12.505	15.235
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Vorderingen (5)</b>		
Toegezegde donaties	25.000	-
Overige vorderingen	<u>72</u>	<u>1.131</u>
	25.072	1.131
<b>Liquide middelen (6)</b>	237	11.003
<b>Totaal activa</b>	<u><u>37.814</u></u>	<u><u>27.369</u></u>

**Balans per 31 december**  
(na resultaatbestemming)  
(bedragen in euro's)

<b>Passiva</b>	<b>31 december 2021</b>		<b>31 december 2020</b>	
<b>Eigen vermogen (7)</b>				
Stichtingskapitaal	<u>36.011</u>	36.011	<u>22.271</u>	22.271
<b>Kortlopende schulden</b>				
Crediteuren	1.803		302	
Overige schulden	<u>-</u>	1.803	<u>4.796</u>	5.098
<b>Totaal passiva</b>		<u><b>37.814</b></u>		<u><b>26.369</b></u>

**Winst- en verliesrekening**  
 (bedragen in euro's)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Opbrengsten (9)</b>	26.688	2.771
<b>Bedrijfskosten</b>		
Afschrijvingen	(2.730)	(4.626)
Uitgave in het kader van de doelstelling(10)	(7.467)	(7.241)
Overige bedrijfslasten (11)	<u>(2.532)</u>	<u>(1.733)</u>
	(12.729)	(13.600)
Rente lasten en soortgelijke kosten	<u>(219)</u>	<u>(199)</u>
	(219)	(199)
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering voor belastingen</b>	<u>13.740</u>	<u>(11.028)</u>
Belastingen over resultaat uit gewone bedrijfsvoering	-	-
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering na belastingen</b>	<u>13.740</u>	<u>(11.028)</u>

## **Algemene Toelichting**

### **1. Algemeen**

Stichting Tichelwaark Theeschenkerij Rohaan, ('de Stichting'), statutair gevestigd in Hof van Twente, is een stichting opgericht onder Nederlandse wetgeving en is ingeschreven in het handelsregister onder nummer 61000469.

De Stichting is opgericht op 27 juni 2014. De Stichting heeft als doel het opzetten, instandhouden en exploiteren van een tichelmuseum met bijbehorende theeschenkerij en winkel van eigengemaakte streekproducten waar aan mensen met een beperking een zinvolle werkplek wordt gegeven.

Per 27 juni 2014 is de Stichting gekwalificeerd als algemeen nut beoogde instelling (ANBI) door de Nederlandse Belastingdienst.

#### Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Het bestuur was in 2021 als volgt samengesteld:

T.G. Dijkstra, voorzitter;

W.J. Noteboom, penningmeester;

W.J.P. Baan, secretaris.

G. Brinkman, Lid.

#### Beleid ten aanzien van het Eigen Vermogen

Het beleid van het bestuur is om een zo groot mogelijk deel van de middelen direct aan de doelstellingen van de stichting ten goede te laten komen. Er zal in principe geen vermogensvorming binnen de stichting plaatsvinden, anders dan om enige continuïteit in de uitvoering van het werk en de nakoming van verplichtingen te garanderen. Een vermogen ter grootte van 12 maanden exploitatiekosten wordt daarvoor toereikend geacht.

#### Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

## **2. Grondslagen voor waardering**

### *2.1 Algemeen*

De Stichting is niet onderworpen aan wetten, regels of voorschriften met betrekking tot het opstellen van de jaarrekening. Naar de mening van het Bestuur van de Stichting is het belangrijk om de jaarrekening op te stellen in overeenstemming met algemeen aanvaarde verslaggevingsvereisten, zodat de activiteiten van de Stichting zo transparant mogelijk gepresenteerd worden. De Stichting heeft de jaarrekening opgesteld in overeenstemming met richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties (RJK), specifiek C1 voor kleine organisaties-zonder-winststreven. Tegenstrijdig aan de vereisten in RJK C1 heeft de Stichting niet de begroting opgenomen in de winst-en-verliesrekening. De intern gehanteerde begroting is opgesteld op basis van kasstromen in plaats van het baten-lastenstelsel, daarom zijn de begrotingscijfers niet vergelijkbaar met de baten en lasten in de winst-en-verliesrekening. Om deze reden wordt het opnemen van de begrotingscijfers niet zinvol geacht, zoals bedoel in sectie RJK C1.303.

### *2.2 Liquide middelen*

Liquide middelen betreft rekening-couranten en deposito's met een looptijd korter dan 3 maanden.

### *2.3 Eigen Vermogen*

Het eigen vermogen bestaat uit overige reserves. De overige reserves staan vrij ter beschikking aan het Bestuur.

### *2.4 Lang- en kortlopende schulden*

Schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten, is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

### *2.5 Overige activa en passiva*

De overige activa en passiva zijn opgenomen tegen de nominale waarde. Voor eventuele oninbaarheid wordt een voorziening getroffen.

### **3. Grondslagen van de winst- en verliesrekening**

#### *3.1 Algemeen*

De grondslagen voor de resultaatbepaling zijn hieronder vermeldt. Deze grondslagen zijn consistent gehanteerd in alle gepresenteerde jaren conform de richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties (RJK), specifiek C1 voor kleine organisaties-zonder-winststreven.

#### *3.3 Kosten*

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. (Voorzienbare) verplichtingen en mogelijke verliezen, die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden en overigens wordt voldaan aan de voorwaarden voor het opnemen van voorzieningen.

#### *3.4 Opbrengstverantwoording ontvangen donaties*

De ontvangen donaties worden verwerkt in de periode waarop deze betrekking hebben. Er zijn geen terugbetalingsverplichtingen met betrekking tot de ontvangen donaties, waardoor de toegekende bedragen in de staat van baten en lasten worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben.

Ontvangen donaties worden opgenomen tegen de reële waarde van de ontvangen of te ontvangen vergoeding.

#### *3.5 Bestedingen in het kader van de doelstelling*

Bestedingen in het kader van de doelstelling bestaan uit donaties en giften. Van toezeggingen voor donaties en giften is sprake indien het bestuur een besluit heeft genomen over een verzoek tot het doen van een bijdrage en dit schriftelijk kenbaar heeft gemaakt aan de begunstigde. De toezeggingen worden vanaf het moment dat zij schriftelijk kenbaar zijn gemaakt aan de begunstigde verwerkt in de balans als schuld. Gelijkzeitig wordt de last in de staat van baten en lasten verwerkt als 'bestedingen in het kader van de doelstelling', ook indien de verplichting is aangegaan voor een periode langer dan een jaar (mits sprake is van een onvoorwaardelijke verplichting).

#### *3.6 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten en rentelasten en soortgelijke kosten*

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

.

#### *3.7 Belastingen*

De Stichting is niet belastingplichtig



**Toelichting op de Balans**  
(bedragen in euro's)

**4. Materiële vaste activa**

	<b>Verbouwing</b>	<b>Inventaris</b>	<b>Boomgaard</b>	<b>Totaal 2021</b>	<b>Totaal 2020</b>
Boekwaarde per 1 januari	5.714	3.425	6.096	15.235	19.861
Investeringen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	(1.429)	(1.301)	-	(2.730)	(4.626)
Boekwaarde per 31 december	4.285	2.124	6.096	12.505	15.235
Aanschafwaarde	14.286	27.336	6.640	48.262	48.262
Cumulatieve afschrijvingen	(10.001)	(25.212)	(544)	35.757	(33.027)
Boekwaarde per 31 december	4.285	2.124	6.096	12.505	15.235
Afschrijvingspercentage	10%	20%	-%		

**31 december  
2021**

**31 december  
2020**

**5. Vorderingen**

**Toegezegde donaties**

Donatie Eleven Floowers Foundation

25.000

-

25.000

-

**Overige vorderingen**

Vooruitbetaalde bedragen

72

1.131

72

1.131

**6. Liquide middelen**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vennootschap

**7. Eigen vermogen**

	<b>Overige Reserves</b>	<b>Totaal</b>
Stand per 1 januari 2020	33.299	33.299
Af: Resultaat	(11.028)	(11.028)
Stand per 31 december 2020	22.271	22.271
Bij: Resultaat	13.740	13.740
Stand per 31 december 2021	36.011	36.011

### **8. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**

In 2021 heeft de stichting een donatietoezegging ontvangen voor een jaarlijkse donatie van 25.000 euro per jaar voor de periode 2021 – 2025 (vijf jaar). Aan de donatie voor de periode 2022-2025 zijn voorwaarden verbonden en deze zijn derhalve niet opgenomen in de balans.

**Toelichting op de Winst - en Verliesrekening**  
 (bedragen in euro's)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>8. Opbrengsten</b>		
Ontvangen donaties	27.500	
Opbrengst Theeschenkerij	144	8.217
Inkoopkosten Theeschenkerij	(956)	(5.446)
	<u>26.688</u>	<u>2.771</u>
<b>9. Uitgaven in het kader van de doelstelling</b>		
Uitgaven levende have	(2.887)	(4.359)
Onderhoudskosten Tichelmuseum en terrein	(1.400)	(698)
Overige kosten	(3.180)	(2.184)
	<u>(7.467)</u>	<u>(7.241)</u>
<b>10. Overige bedrijfslasten</b>		
Operationele kosten	(771)	-
Verzekeringskosten	(1.761)	(1.733)
	<u>(2.532)</u>	<u>(1.733)</u>

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Op 24 februari 2022 heeft Rusland besloten over te gaan tot een militaire invasie in Oekraïne. Als gevolg hiervan heeft de internationale gemeenschap besloten over te gaan tot het invoeren van diverse verregaande sancties, waaronder het uitsluiten van Russische banken van SWIFT, een handelsembargo en mogelijk volgen meer sancties in de nabije toekomst. Escalatie van de geopolitieke ontwikkelingen heeft naar verwachting belangrijke financiële gevolgen voor de economie. Stichting Tichelwaark Theeschenkerij Rohaan heeft geen directe of indirecte relatie met de Oekraïne en/of Rusland. De geopolitieke ontwikkelingen zijn niet van invloed voor de stichting.

Markelo 8 juni 2022

Namens het bestuur,

T.G. Dijkstra  
Voorzitter

W.J. Noteboom  
Penningmeester

W.J.P. Baan  
Secretaris

G. Brinkman  
Lid

## **Overige gegevens**

### **Statutaire winstbestemmingsregeling**

Het resultaat blijkende uit de door het bestuur vastgestelde winst- en verliesrekening staat ter beschikking van het bestuur.

Vooruitlopend op de goedkeuring door de vergadering van aandeelhouders, is het verlies ten laste gebracht van de overige reserves.

### **Resultaat voorgaand boekjaar**

In de bestuursvergadering van 2021 is besloten het verlies over 2020 ten laste te brengen van de overige reserves.