

JAARREKENING 2021

**Stichting
Nationaal Videogame Museum
te 's Gravenhage**

Stichting Nationaal Videogame Museum

BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Verbouwing	1.575	3.675
Inventaris	105.226	132.844
Computers	2.709	3.736
Totaal vaste activa	<u>109.510</u>	<u>140.255</u>
Vlottende activa		
Debiteuren	1.203	1.105
Belastingen en premies sociale verzekeringen	17.527	24.581
Overige vorderingen en overlopende activa	92.527	40.455
Liquide middelen	18.483	59.845
Totaal vlottende activa	<u>129.740</u>	<u>125.986</u>
Totaal activa	<u><u>239.250</u></u>	<u><u>266.241</u></u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
PASSIVA		
Eigen Vermogen		
Algemene reserve	147.578	198.840
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers	25.722	19.141
Vooruitontvangen Subsidie	0	700
Belastingen en premies sociale verzekeringen	13.595	10.207
Overige schulden en overlopende passiva	52.355	37.353
Totaal kortlopende schulden	<u>91.672</u>	<u>67.401</u>
Totaal passiva	<u><u>239.250</u></u>	<u><u>266.241</u></u>

Stichting Nationaal Videogame Museum

Staat van baten en lasten over 2021

	2021	2020
	<u>€</u>	<u>€</u>
Baten		
Omzet	346.001	284.720
Kostprijs omzet	118.760	133.076
Bruto omzet resultaat	<u>227.241</u>	<u>151.644</u>
Lasten		
Personeelskosten	155.570	147.131
Management fee	60.000	60.000
Huisvestingskosten	105.389	137.913
Autokosten	5.729	8.007
Verkoopkosten	7.309	10.972
Onderhoud inventaris	29.354	25.465
Afschrijvingen	41.796	36.698
Overige kosten	32.262	47.016
Rente baten minus lasten	-228	0
Totaal lasten	<u>437.181</u>	<u>473.202</u>
Saldo van baten en lasten	-209.940	-321.558
Ontvangen subsidies	158.678	402.901
Saldo na resultaatbestemming	<u><u>-51.262</u></u>	<u><u>81.343</u></u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Oprichting en algemene informatie

De Stichting Nationaal Videogame Museum is op 13 oktober 2016 opgericht en is statutair gevestigd te 's Gravenhage. De feitelijke vestiging is in Zoetermeer. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 67066070.

De stichting heeft als doelstellingen:

- Het runnen van een museum
- Het organiseren van tentoonstellingen
- Het faciliteren van exposities
- het verrichten van alle verdere handelingen die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Bestuur

Het bestuur bestond op 31 december 2021 uit drie leden:

De heer M.J. Kuivenhoven - voorzitter

Mevrouw I.B. Lekkas - secretaris

De heer I.P. Faneyte - penningmeester

Directie

De heer H. Tasdemir is algemeen directeur van Stichting Nationaal Videogame Museum.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Algemeen

De opstelling van de jaarrekening vindt plaats op basis van de door het bestuur van de stichting gekozen en beschreven eigen grondslagen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten 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.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Onderhoudskosten worden ten laste van het resultaat gebracht in het jaar van uitvoering.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijke voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Kortlopende schulden

De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen 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.

Baten

Onder baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar verleende diensten. Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Overige opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Afschrijvingen

De in de staat van baten en lasten verwerkte afschrijvingen op materiële en immateriële vaste activa zijn berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingprijs, eventueel verminderd met bijzondere waardeverminderingen. De percentages zijn afhankelijk van de economische levensduur. De afschrijvingspercentages op jaarbasis zijn 20%.

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

Materiële vaste activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Verbouwing	1.575	3.675
Inventaris	105.226	132.844
Computers	2.709	3.736
Totaal materiële vaste activa	<u>109.510</u>	<u>140.255</u>

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	140.255	130.200
Bij: investeringen	11.051	46.753
Af: afschrijvingen	41.796	36.698
Boekwaarde per 31 december	<u>109.510</u>	<u>140.255</u>

Debiteuren

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	6.716	1.682
Voorziening dubieuze debiteuren	5.513	577
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.203</u>	<u>2.259</u>

Toelichting:

De voorziening dubieuze debiteuren is bepaald op basis van individuele beoordeling.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Omzetbelasting	<u>17.527</u>	<u>24.581</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Vooruitbetaalde huur	7.981	15.667
Nog te factureren omzet	1.900	0
Rekening courant Playworks	22.061	9.696
Nog te ontvangen subsidies	19.529	15.092
Noodsteun subsidie 2021	23.928	0
Overige vooruitbetaalde kosten	17.128	0
	<u>92.527</u>	<u>40.455</u>

Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
ING Bank N.V. rekening-courant	15.350	57.483
Kas	3.133	2.362
Totaal liquide middelen	<u>18.483</u>	<u>59.845</u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

Eigen Vermogen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-1-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Saldo per 31-12-2021</u>
	€	€	€
Algemene reserve	198.840	-51.262	147.578

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Vooruitontvangen subsidies	0	700

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Loonheffing	13.595	10.207

Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Vakantiegeldverplichting	7.698	7.547
Te betalen kosten	6.521	10.806
Te betalen accountantskosten	29.900	15.000
Te betalen administratiekosten	8.236	4.000
	<u>52.355</u>	<u>37.353</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Huurverplichtingen

De stichting huurt kantoor en expositieruimte op het Theaterplein 11 te Zoetermeer. De huur bedraagt voor 2021 afgerond € 94.000. Het huurcontract loopt tot en met 30 juni 2022.

Bruikleenovereenkomst speelkasten

De stichting heeft een bruikleenovereenkomst afgesloten voor de huur van meerdere speelkasten. De huur bedraagt voor 2021 afgerond € 90.000. Deze overeenkomst loopt tot en met 31 augustus 2022.

2.7 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

LASTEN

Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	143.576	149.486
Sociale lasten	27.885	32.266
Overige personeelskosten	27.536	26.270
	<u>198.997</u>	<u>208.022</u>
Ontvangen subsidies	43.427	60.891
Totaal personeelskosten	<u><u>155.570</u></u>	<u><u>147.131</u></u>

Lonen en salarissen

Brutolonen en -salarissen	133.006	138.226
Vakantiegeld	10.570	11.260
	<u>143.576</u>	<u>149.486</u>

Gedurende 2021 waren er 18 personen (6,9 FTE) in dienst.

Ontvangen subsidies

Loonkosten subsidie	8.065	27.181
NOW	35.362	33.710
	<u>43.427</u>	<u>60.891</u>

Overige personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Kantinekosten	2.289	10.388
Reiskosten	14.847	10.286
Vrijwilligersvergoedingen	9.091	2.530
Overige personeelskosten	1.309	3.066
	<u>27.536</u>	<u>26.270</u>

Stichting Nationaal Videogame Museum

Huisvestingskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Huur	94.884	86.481
Onderhoud	4.133	41.200
Overige huisvestingskosten	6.372	10.232
	<u>105.389</u>	<u>137.913</u>

Afschrijvingen

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- verbouwing	2.100	2.100
- inventaris	38.669	33.571
- computers	1.027	1.027
Totaal afschrijvingen	<u>41.796</u>	<u>36.698</u>

Overige kosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Telefoonkosten	2.100	1.469
Kantoorartikelen	3.101	2.701
Bestuurskosten	0	252
Verzekeringen	0	858
Administratiekosten	9.005	6.208
Accountantskosten	14.900	15.000
Advieskosten	3.840	0
Automatisering	5.744	1.469
Bankkosten	394	315
Afschrijving dubieuze debiteuren	5.282	577
Overige bureaunkosten	2.925	5.486
Oude jaren	-15.029	12.681
	<u>32.262</u>	<u>47.016</u>

Ontvangen subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Gemeente Zoetermeer 2019	0	200.000
Gemeente Zoetermeer Incidentele noodsteun 2021 / 2020	151.928	165.800
Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL)	0	33.501
Stichting Cultuurfonds Zoetermeer	6.750	3.600
	<u>158.678</u>	<u>402.901</u>

Ondertekening jaarrekening

Zoetermeer, 19 december 2023

M.J. Kuivenhoven - voorzitter

I.B. Lekkas - secretaris

I.P. Faneyte - penningmeester

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de directie van Stichting Nationaal Videogame Museum

Verklaring over de jaarrekening 2021

Onze oordeelonthouding

Wij hebben opdracht gekregen de jaarrekening 2021 van Stichting Nationaal Videogame Museum te 's-Gravenhage te controleren.

Wij geven geen oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening 2021 van de stichting. Vanwege het belang van de aangelegenheden beschreven in de paragraaf 'De basis voor onze oordeelonthouding' zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons controleoordeel te kunnen baseren bij de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening als geheel.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze oordeelonthouding

Gegeven de aard van de activiteiten en de omvang van de stichting kan de interne organisatie in 2021 niet op economisch verantwoorde wijze zodanig worden ingericht dat door accountantscontrole op rationele wijze de vereiste zekerheid kan worden verkregen over de volledigheid van de omzet en de daarmee rechtstreeks samenhangende posten, die zijn opgenomen in de jaarrekening van de stichting.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in de 'grondslagen van waardering en resultaatbepaling' van de jaarrekening. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opstellen van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische

alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Vanwege het belang van de aangelegenheden beschreven in de paragraaf 'De basis voor onze oordeelonthouding' zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons oordeel te kunnen baseren bij de jaarrekening als geheel.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Nationaal Videogame Museum zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Zoetermeer, 19 december 2023
Worrell & Jetten Audit B.V.

drs. R. Groothuis RA