

JAARREKENING 2022

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

Stichting Nationaal Videogame Museum

BALANS PER 31 DECEMBER 2022 (na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Verbouwing	0	1.575
Inventaris	83.177	105.226
Vervoermiddelen	23.667	0
Computers	3.740	2.709
Totaal vaste activa	<u>110.584</u>	<u>109.510</u>
Viottende activa		
Debiteuren	8.653	1.203
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9.772	17.527
Overige vorderingen en overlopende activa	116.017	92.527
Liquide middelen	182.564	18.483
Totaal viottende activa	<u>317.006</u>	<u>129.740</u>
Totaal activa	<u><u>427.590</u></u>	<u><u>239.250</u></u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
PASSIVA		
Eigen Vermogen		
Algemene reserve	109.635	147.578
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers	54.363	25.722
Vooruitontvangen Subsidie	50.850	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	17.832	13.595
Overige schulden en overlopende passiva	194.910	52.355
Totaal kortlopende schulden	<u>317.955</u>	<u>91.672</u>
Totaal passiva	<u><u>427.590</u></u>	<u><u>239.250</u></u>

Stichting Nationaal Videogame Museum

Staat van baten en lasten over 2022

	2022	2021
	<u>€</u>	<u>€</u>
Baten		
Omzet	676.738	346.001
Kostprijs omzet	156.256	118.760
Bruto omzet resultaat	<u>520.482</u>	<u>227.241</u>
Lasten		
Personeelskosten	305.891	155.570
Management fee	72.000	60.000
Huisvestingskosten	269.848	105.389
Autokosten	5.578	5.729
Verkoopkosten	25.612	7.309
Aankoop collectie	47.385	0
Onderhoud inventaris	53.876	29.354
Afschrijvingen	45.727	41.796
Overige kosten	76.127	32.262
Rente baten minus lasten	-629	-228
Totaal lasten	<u>901.415</u>	<u>437.181</u>
Saldo van baten en lasten	-380.933	-209.940
Ontvangen subsidies	342.990	158.678
Saldo na resultaatbestemming	<u><u>-37.943</u></u>	<u><u>-51.262</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 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.

Raad van Toezicht

Het Raad van toezicht bestond op 31 december 2022 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. Aankopen van speelkasten die tot de collectie behoren, worden ten laste gebracht van het resultaat.

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

ACTIVA

Materiële vaste activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Verbouwing	0	1.575
Inventaris	83.177	105.226
Vervoermiddelen	23.667	0
Computers	3.740	2.709
Totaal materiële vaste activa	<u>110.584</u>	<u>109.510</u>

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

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	109.510	140.255
Bij: investeringen	46.801	11.051
Af: afschrijvingen	45.727	41.796
Boekwaarde per 31 december	<u>110.584</u>	<u>109.510</u>

Debiteuren

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	9.628	6.716
Voorziening dubieuze debiteuren	975	5.513
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>8.653</u>	<u>1.203</u>

Toelichting:

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

Stichting Nationaal Videogame Museum

TOELICHTING OP DE BALANS PER

ACTIVA

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Omzetbelasting	<u>9.772</u>	<u>17.527</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Vooruitbetaalde huur	17.129	7.981
Nog te factureren omzet	0	1.900
Rekening courant Playworks	25.741	22.061
Waarborgsommen	10.346	0
Nog te ontvangen subsidies	35.490	19.529
Noodsteun subsidie 2021	0	23.928
Overige vooruitbetaalde kosten	27.311	17.128
	<u>116.017</u>	<u>92.527</u>

Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
ING Bank N.V. rekening-courant	171.520	15.350
Kas	5.761	3.133
Gelden onderweg	5.283	0
Totaal liquide middelen	<u>182.564</u>	<u>18.483</u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER

PASSIVA

Eigen Vermogen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-1-2022	Resultaat- bestemming	Saldo per 31-12-2022
	€	€	€
Algemene reserve	147.578	-37.943	109.635

Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
Vooruitontvangen subsidies	50.850	0

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Loonheffing	17.832	13.595

Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Vakantiegeldverplichting	15.146	7.698
Vakantiedagen reserve	12.667	0
Vooruitgefactureerde omzet	36.043	0
Nabetaling energie	90.450	0
Te betalen kosten	8.704	6.521
Te betalen accountantskosten	23.400	29.900
Te betalen administratiekosten	8.500	8.236
	194.910	52.355

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 € 145.000. Het huurcontract loopt tot en met 30 september 2023.

Vanwege de aankomende verhuizing huurt de stichting ook het pand aan de Luxemburglaan te Zoetermeer. De huur bedraagt hiervan (tijdelijk) € 37.200 per jaar. In 2023 wordt dit uitgebreid.

Bruikleenovereenkomst speelkasten

De stichting heeft een bruikleenovereenkomst afgesloten voor de huur van meerdere speelkasten. De huur bedraagt voor 2022 afgerond € 120.000. Deze overeenkomst loopt tot en met 31 december 2023.

2.7 Toelichting op de voorlopige staat van baten en lasten

LASTEN

Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	275.116	143.576
Sociale lasten	46.991	27.885
Overige personeelskosten	31.384	27.536
	<u>353.491</u>	<u>198.997</u>
Ontvangen subsidies	47.600	43.427
Totaal personeelskosten	<u><u>305.891</u></u>	<u><u>155.570</u></u>

Lonen en salarissen

Brutolonen en -salarissen	242.609	133.006
Vakantiegeld	19.840	10.570
Toevoeging vakantiedagen reserve	12.667	0
	<u>275.116</u>	<u>143.576</u>

Gedurende 2022 waren er 22 personen (10,2 FTE) in dienst.

Ontvangen subsidies

Loonkosten subsidie	0	8.065
Combinatiefunctionarissen	47.600	0
NOW	0	35.362
	<u>47.600</u>	<u>43.427</u>

Overige personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kantinekosten	3.199	2.289
Reiskosten	16.024	14.847
Vrijwilligersvergoedingen	8.250	9.091
Overige personeelskosten	3.911	1.309
	<u>31.384</u>	<u>27.536</u>

Stichting Nationaal Videogame Museum

Huisvestingskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Huur	165.929	94.884
Naberekening energielasten	90.450	0
Onderhoud	7.638	4.133
Overige huisvestingskosten	5.831	6.372
	<u>269.848</u>	<u>105.389</u>

Afschrijvingen

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- verbouwing	1.575	2.100
- inventaris	42.219	38.669
- vervoermiddelen	816	0
- computers	1.117	1.027
Totaal afschrijvingen	<u>45.727</u>	<u>41.796</u>

Overige kosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Telefoonkosten	1.083	2.100
Kantoorartikelen	4.694	3.101
Verzekeringen	1.200	0
Administratiekosten	10.849	9.005
Accountantskosten	19.010	14.900
Advieskosten	10.478	3.840
Automatisering	5.119	5.744
Salarisadministratie en licentiekosten	4.759	
Bankkosten	646	394
Afschrijving dubieuze debiteuren	-4.089	5.282
Overige bureaunkosten	22.378	2.925
Oude jaren	0	-15.029
	<u>76.127</u>	<u>32.262</u>

Ontvangen subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Gemeente Zoetermeer subsidie	307.500	151.928
Gemeente Zoetermeer Incidentele ondersteuning Energiecrisis	35.490	0
Stichting Cultuurfonds Zoetermeer	0	6.750
	<u>342.990</u>	<u>158.678</u>

Ondertekening jaarrekening

Zoetermeer, 28 maart 2024

M.J. Kuivenhoven - voorzitter

I.B. Lekkas - secretaris

I.B. Faneyte - penningmeester

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

Verklaring over de jaarrekening 2022

Onze oordeelonthouding

Wij hebben opdracht gekregen de jaarrekening 2022 van Stichting Nationaal Videogame Museum te 's-Gravenhage te controleren.

Wij geven geen oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening 2022 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 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; 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 2022 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 stichting 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).

Delft, 28 maart 2024
4you Audit B.V.

Rogier
Groothuis

Digitaal ondertekend door Rogier
Groothuis
DN: cn=Rogier Groothuis, c=NL, o=4
You Accountancy,
email=r.groothuis@4youaccountancy.nl
Datum: 2024.03.28 13:00:34 +01'00'

drs. R. Groothuis RA