

Stichting Dat Bolwerck

Zutphen

Jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Voorwoord

1.1	Algemeen	3
1.2	Financiële positie	4

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2019	6
2.2	Staat van herkomst en besteding der middelen 2019	8
2.3	Toelichting op de jaarrekening	9
2.4	Toelichting op de balans	11
2.5	Toelichting op de staat van herkomst en besteding der middelen	14

Stichting Dat Bolwerck
Zadmarkt 112
7201 DE ZUTPHEN

Deventer, 24 maart 2020

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht heb ik de jaarrekening van Stichting Dat Bolwerck over 2019 opgesteld op basis van de door u verstrekte gegevens en toelichtingen. De verantwoordelijkheid en juistheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

Stichting Dat Bolwerck te Zutphen

1.1 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 6 april 2018 werd Stichting Dat Bolwerck per genoemde datum opgericht. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 71363742.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Dat Bolwerck wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven: Het exploiteren van een cultuurcentrum in het rijksmonument "Dat Bolwerck" gelegen aan de Zaadmarkt 110-112 te Zutphen, en het in afstemming met de eigenaar van het pand Stichting Het Wijnhuisfonds, openbaar toegankelijke functie van het gebouw behouden.

Bestuur

De bestuurders van de stichting zijn:

- De heer J.A. Gerritsen
- De heer V.M. Peppelenbosch
- De heer W.T. de Boer

Stichting Dat Bolwerck te Zutphen

1.2 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	2.658		2.121	
Liquide middelen	<u>10.237</u>		<u>9.395</u>	
Totaal vlottende activa		12.895		11.516
Af: kortlopende schulden		<u>14.519</u>		<u>1.513</u>
Werkkapitaal		<u>-1.624</u>		<u>10.003</u>
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	<u>32.201</u>		<u>32.943</u>	
Financierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u>32.201</u>		<u>32.943</u>
		<u>30.577</u>		<u>42.946</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Stichtingsreserve		1.506		7.946
Langlopende schulden		<u>29.071</u>		<u>35.000</u>
		<u>30.577</u>		<u>42.946</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2019 ten opzichte van 31 december 2018 gedaald met € 11.627.

2. JAARREKENING

Stichting Dat Bolwerck te Zutphen

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]			
Huurdersinvesteringen		14.875		16.625
Inventaris		17.326		16.318
		<u>32.201</u>		<u>32.943</u>
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	[2]	2.008		948
Belastingen en premies sociale verzekeringen	[3]	0		1.173
Overlopende activa		650		0
		<u>2.658</u>		<u>2.121</u>
<i>Liquide middelen</i>	[4]	10.237		9.395
Totaal activazijde		<u><u>45.096</u></u>		<u><u>44.459</u></u>

Stichting Dat Bolwerck te Zutphen

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Stichtingsreserve	[5]	<u>1.506</u>	<u>7.946</u>	7.946
		1.506		
Langlopende schulden				
Onderhandse leningen	[6]	<u>29.071</u>	<u>35.000</u>	35.000
		29.071		
Kortlopende schulden				
Aflossingsverplichtingen		5.929	0	
Crediteuren	[7]	605	119	
Belastingen en premies sociale	[8]	1.369	1.050	
Overlopende passiva	[9]	<u>6.616</u>	<u>344</u>	
		14.519		1.513
Totaal passivazijde		<u><u>45.096</u></u>	<u><u>44.459</u></u>	

Stichting Dat Bolwerck te Zutphen

2.2 Staat van herkomst en besteding der middelen

		2019		2018	
		€	€	€	€
Netto-omzet	[10]		86.201		21.646
Kostprijs van de omzet	[11]		<u>37.517</u>		<u>8.216</u>
Bruto-marge			48.684		13.430
Overige bedrijfsopbrengsten	[12]		<u>44.331</u>		<u>20.622</u>
Bruto bedrijfsresultaat			93.015		34.052
Personeelskosten	[13]	42.127		3.398	
Afschrijvingen materiële vaste activa	[14]	6.092		2.635	
Huisvestingskosten	[15]	37.768		17.453	
Exploitatiekosten		712		0	
Verkoopkosten	[16]	4.450		877	
Kantoorkosten	[17]	5.147		349	
Algemene kosten	[18]	<u>757</u>		<u>1.385</u>	
Som der kosten			97.053		26.097
Bedrijfsresultaat			<u>-4.038</u>		<u>7.955</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	[19]	<u>-2.402</u>		<u>-9</u>	
Som der financiële baten en lasten			-2.402		-9
Mutatie stichtingsreserve			<u><u>-6.440</u></u>		<u><u>7.946</u></u>

Stichting Dat Bolwerck te Zutphen

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

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.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Huurdersinvesteringen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. 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 toelichting.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

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.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Stichting Dat Bolwerck te Zutphen

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit ontvangen subsidies en giften. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Stichting Dat Bolwerck te Zutphen

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa [1]

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Huurdersinves- teringen	Inventaris
	€	€
Aanschafwaarde	17.500	23.428
Cumulatieve afschrijvingen	-875	-1.760
Boekwaarde per 1 januari	<u>16.625</u>	<u>21.668</u>
Afschrijvingen	-1.750	-4.342
Mutaties 2019	<u>-1.750</u>	<u>-4.342</u>
Aanschafwaarde	17.500	23.428
Cumulatieve afschrijvingen	-2.625	-6.102
Boekwaarde per 31 december	<u>14.875</u>	<u>17.326</u>
Afschrijvingspercentages:		
Huurdersinvesteringen	10 %	
Inventaris		20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Handelsdebiteuren [2]		
Debiteuren	<u>2.008</u>	<u>948</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen [3]

Omzetbelasting	<u>0</u>	<u>1.173</u>
----------------	----------	--------------

Overlopende activa

Borg leaseovereenkomst horeca-apparatuur	<u>650</u>	<u>0</u>
--	------------	----------

Liquide middelen [4]

ING-Bank	8.245	4.184
ING-Bank Spaarrekening	1.000	5.000
ING-Bank giftenrekening	265	0
Kas	727	211
	<u>10.237</u>	<u>9.395</u>

Stichting Dat Bolwerck te Zutphen

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2019	2018
	€	€
Stichtingsreserve [5]		
Stand per 1 januari	7.946	0
Mutatie stichtingsreserve	-6.440	7.946
Stand per 31 december	<u>1.506</u>	<u>7.946</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Onderhandse leningen [6]		
Lening o/g Gerrie van Zetten B.V.	<u>29.071</u>	<u>35.000</u>

	2019	2018
	€	€
<i>Lening o/g Gerrie van Zetten B.V.</i>		
Hoofdsom	35.000	0
Aflossing voorgaande boekjaren	0	0
Stand per 1 januari	35.000	0
Opgenomen	0	35.000
Stand per 31 december	35.000	35.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-5.929	0
Langlopend deel per 31 december	<u>29.071</u>	<u>35.000</u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van de huurdersinvesteringen en inventaris. Het rentepercentage bedraagt 4% op jaarbasis m.i.v. 1 januari 2019. De aflossing vindt in 10 jaar plaats volgens een maandelijks annuïtair aflossingsschema met een maandtermijn van € 354,36. Als zekerheid is een stil pandrecht gevestigd op de huidige en toekomstige inventaris, bedrijfsmiddelen en vorderingen.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar		
Onderhandse lening	<u>5.929</u>	<u>0</u>

Handelscrediteuren [7]

Crediteuren	<u>605</u>	<u>119</u>
-------------	------------	------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen [8]

Omzetbelasting	269	0
Loonheffing	1.100	1.050
	<u>1.369</u>	<u>1.050</u>

Stichting Dat Bolwerck te Zutphen

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overlopende passiva [9]		
Reservering vakantiegeld	1.645	232
Te betalen netto loon	0	112
Te betalen rente	1.347	0
Vooruitontvangen bedragen	3.624	0
	<u>6.616</u>	<u>344</u>

Stichting Dat Bolwerck te Zutphen

2.5 Toelichting op de staat van herkomst en besteding der middelen

	2019	2018
	€	€
Netto-omzet [10]		
Omzet gallerie	26.910	3.065
Omzet concerten en lezingen	11.511	7.132
Omzet zaalhuur	34.674	7.745
Omzet catering	9.205	3.704
Omzet cursussen	3.901	0
	<u>86.201</u>	<u>21.646</u>
Inkoopwaarde van de omzet [11]		
Kostprijs gallerie	17.350	2.241
Kostprijs van concerten en lezingen	9.971	3.089
Kostprijs zaalhuur	1.710	150
Kostprijs catering	7.836	2.736
Kostprijs overige omzet	650	0
	<u>37.517</u>	<u>8.216</u>
Overige bedrijfsopbrengsten [12]		
Ontvangen subsidies	36.400	20.000
Ontvangen giften	7.931	622
	<u>44.331</u>	<u>20.622</u>
Personeelskosten [13]		
Lonen en salarissen	33.851	2.827
Sociale lasten	6.178	476
Overige personeelskosten	2.098	95
	<u>42.127</u>	<u>3.398</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoeding	1.184	95
Onkostenvergoedingen	914	0
	<u>2.098</u>	<u>95</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa [14]		
Huurdersinvesteringen	1.750	875
Inventaris	4.342	1.760
	<u>6.092</u>	<u>2.635</u>

Stichting Dat Bolwerck te Zutphen

2.5 Toelichting op de staat van herkomst en besteding der middelen

	2019	2018
	€	€
Huisvestingskosten [15]		
Huur onroerend goed	31.954	14.474
Onderhoud onroerend goed	1.212	11
Tuinonderhoud	50	98
Gas, water en elektra	2.947	2.043
Kleine aanschaffingen	1.417	731
Schoonmaakkosten	13	96
Overige huisvestingskosten	175	0
	<u>37.768</u>	<u>17.453</u>
Exploitatie- en machinekosten		
Leasetermijnen keukenapparatuur	<u>712</u>	<u>0</u>
Verkoopkosten [16]		
Reclame- en advertentiekosten	2.980	596
Representatiekosten	0	20
Reis- en verblijfkosten	383	61
Overige verkoopkosten	1.087	200
	<u>4.450</u>	<u>877</u>
Kantoorkosten [17]		
Kantoorbenodigdheden	531	117
Drukwerk	4.312	53
Kosten automatisering	304	179
	<u>5.147</u>	<u>349</u>
Algemene kosten [18]		
Advieskosten	0	900
Zakelijke verzekeringen	678	490
Overige algemene kosten	79	-5
	<u>757</u>	<u>1.385</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten [19]		
Rente onderhandse lening	1.347	0
Bankkosten en provisie	1.055	9
	<u>2.402</u>	<u>9</u>