

Stichting Dat Bolwerck

Zutphen

Jaarrekening 2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Voorwoord

1.1	Algemeen	3
1.2	Financiële positie	4

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2020	6
2.2	Staat van herkomst en besteding der middelen 2020	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, 28 april 2021

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht heb ik de jaarrekening van Stichting Dat Bolwerck over 2020 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.

Over het kalenderjaar 2020 is door de gemeente Zutphen een extra subsidie toegezegd van € 80.000 i.v.m. de gedwongen sluiting op basis van de Covid-19 maatregels. Omdat deze subsidie afhankelijk is van de omzet die de stichting maakt na beëindiging van alle Covid-19 maatregels en er dus nog geen zekerheid is over de hoogte van de definitieve subsidie, is dit bedrag niet in de financiële verantwoording over 2020 opgenomen.

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
- Mevrouw C. Liedmeier
- De heer W.T. de Boer
- De heer A. van Roon

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 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	10.652		2.658	
Liquide middelen	<u>5.135</u>		<u>10.237</u>	
Totaal vlottende activa		15.787		12.895
Af: kortlopende schulden		<u>16.163</u>		<u>14.519</u>
Werkkapitaal		<u>-376</u>		<u>-1.624</u>
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	<u>56.418</u>		<u>32.201</u>	
		<u>56.418</u>		<u>32.201</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u>56.042</u>		<u>30.577</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Stichtingsreserve		-13.773		1.506
Langlopende schulden		<u>69.815</u>		<u>29.071</u>
		<u>56.042</u>		<u>30.577</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2020 ten opzichte van 31 december 2019 gestegen met € 1.248.

2. JAARREKENING

Stichting Dat Bolwerck te Zutphen

2.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Huurdersinvesteringen	38.929		14.875	
Inventaris	17.489		17.326	
		56.418		32.201
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	1.098		2.008	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8.904		0	
Overlopende activa	650		650	
		10.652		2.658
<i>Liquide middelen</i>		5.135		10.237
Totaal activazijde		<u>72.205</u>		<u>45.096</u>

Stichting Dat Bolwerck te Zutphen

2.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Overige reserves	<u>-13.773</u>	-13.773	<u>1.506</u>	1.506
Langlopende schulden				
Andere obligatie- en onderhandse leningen	<u>69.815</u>	69.815	<u>29.071</u>	29.071
Kortlopende schulden				
Aflossingsverplichtingen	0		5.929	
Handelscrediteuren	9.204		605	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0		1.369	
Overlopende passiva	<u>6.959</u>	16.163	<u>6.616</u>	14.519
Totaal passivazijde		<u><u>72.205</u></u>		<u><u>45.096</u></u>

Stichting Dat Bolwerck te Zutphen

2.2 Staat van herkomst en besteding der middelen 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Netto-omzet		95.690		86.201
Inkoopwaarde van de omzet		62.822		37.517
Bruto-marge		<u>32.868</u>		<u>48.684</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		65.726		44.331
Bruto bedrijfsresultaat		<u>98.594</u>		<u>93.015</u>
Personeelskosten	36.937		42.127	
Afschrijvingen materiële vaste activa	12.571		6.092	
Huisvestingskosten	42.765		37.768	
Exploitatiekosten	1.344		712	
Verkoopkosten	3.801		4.450	
Kantoorkosten	4.046		5.147	
Algemene kosten	13.876		757	
Som der kosten		<u>115.340</u>		<u>97.053</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-16.746</u>		<u>-4.038</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.533		-2.402	
Som der financiële baten en lasten		<u>-2.533</u>		<u>-2.402</u>
Resultaat		<u><u>-19.279</u></u>		<u><u>-6.440</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

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

	Huurdersinves- teringen	Inventaris
	€	€
Aanschafwaarde	17.500	23.427
Cumulatieve afschrijvingen	-2.625	-6.102
Boekwaarde per 1 januari	<u>14.875</u>	<u>17.325</u>
Investeringen	30.910	5.879
Afschrijvingen	-6.856	-5.715
Mutaties 2020	<u>24.054</u>	<u>164</u>
Aanschafwaarde	48.410	29.306
Cumulatieve afschrijvingen	-9.481	-11.817
Boekwaarde per 31 december	<u>38.929</u>	<u>17.489</u>

Afschrijvingspercentages:

Huurdersinvesteringen

17 %

Inventaris

20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>1.098</u>	<u>2.008</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>8.904</u>	<u>0</u>
Overlopende activa		
Borg leaseovereenkomst horeca-apparatuur	<u>650</u>	<u>650</u>
Liquide middelen		
ING-Bank	1.373	8.245
ING-Bank Spaarrekening	501	1.000
ING-Bank giftenrekening	2.913	265
Kas	348	727
	<u>5.135</u>	<u>10.237</u>

Stichting Dat Bolwerck te Zutphen

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2020	2019
	€	€
Stichtingsreserve		
Stand per 1 januari	1.506	7.946
Mutatie stichtingsreserve	-19.279	-6.440
Subsidie Tegemoetkoming Vaste Lasten	4.000	0
Stand per 31 december	<u>-13.773</u>	<u>1.506</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Onderhandse leningen		
Lening o/g Gerrie van Zetten B.V.	32.315	29.071
Lening o/g Stichting Wijnhuisfonds	37.500	0
	<u>69.815</u>	<u>29.071</u>

	2020	2019
	€	€
<i>Lening o/g Gerrie van Zetten B.V.</i>		
Hoofdsom	35.000	35.000
Aflossing	-2.685	0
Stand per 31 december	32.315	35.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	0	-5.929
Langlopend deel per 31 december	<u>32.315</u>	<u>29.071</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. Inzake deze aflossingsverplichting is op 19 oktober 2020 afgesproken dat is uitgesteld tot 1 januari 2023 en pas tot het moment dat de lening van Stichting Wijnhuisfonds op gelijk niveau is. Als zekerheid is een stil pandrecht gevestigd op de huidige en toekomstige inventaris, bedrijfsmiddelen en vorderingen.

Lening o/g Stichting Wijnhuisfonds

Stand per 1 januari	0	0
Opgenomen	37.500	0
Stand per 31 december	<u>37.500</u>	<u>0</u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van huurachterstand en de aanvullende huurdersinvesteringen. Het rentepercentage bedraagt 4%. De aflossing zal in 10 jaar plaatsvinden vanaf 1 januari 2023. Over zekerheden zijn geen afspraken overeengekomen.

Stichting Dat Bolwerck te Zutphen

2.4 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar		
Onderhandse lening	<u>0</u>	<u>5.929</u>
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>9.204</u>	<u>605</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	0	269
Loonheffing	<u>0</u>	<u>1.100</u>
	<u>0</u>	<u>1.369</u>
Overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	0	1.645
Te betalen rente	0	1.347
Terug te betalen NOW	285	0
Vooruitontvangen bedragen	<u>6.674</u>	<u>3.624</u>
	<u>6.959</u>	<u>6.616</u>

Stichting Dat Bolwerck te Zutphen

2.5 Toelichting op de staat van herkomst en besteding der middelen

	2020	2019
	€	€
Netto-omzet		
Omzet galerie	9.480	26.910
Omzet concerten en lezingen	41.832	11.511
Omzet zaalhuur	22.667	34.674
Omzet catering	4.047	9.205
Omzet cursussen	9.136	3.901
Omzet B&B	8.528	0
	<u>95.690</u>	<u>86.201</u>
Inkoopwaarde van de omzet		
Kostprijs galerie	16.211	17.350
Kostprijs van concerten en lezingen	36.512	9.971
Kostprijs zaalhuur	520	1.710
Kostprijs catering	6.832	7.836
Kostprijs overige	0	650
Kostprijs B&B	2.747	0
	<u>62.822</u>	<u>37.517</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Ontvangen subsidies	44.000	36.400
Ontvangen giften	21.726	7.931
	<u>65.726</u>	<u>44.331</u>
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	26.903	33.851
Sociale lasten	7.633	6.178
Overige personeelskosten	2.401	2.098
	<u>36.937</u>	<u>42.127</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	31.973	33.851
	<u>31.973</u>	<u>33.851</u>
Ontvangen subsidie NOW	-5.070	0
	<u>26.903</u>	<u>33.851</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoeding	1.097	1.184
Onkostenvergoedingen	1.304	914
	<u>2.401</u>	<u>2.098</u>

Stichting Dat Bolwerck te Zutphen

2.5 Toelichting op de staat van herkomst en besteding der middelen

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Huurdersinvesteringen	6.856	1.750
Inventaris	5.715	4.342
	<u>12.571</u>	<u>6.092</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	50.157	31.954
Onderhoud onroerend goed	396	1.212
Tuinonderhoud	140	50
Gas, water en elektra	5.468	2.947
Kleine aanschaffingen	1.946	1.417
Schoonmaakkosten	258	13
Overige huisvestingskosten	0	175
	<u>58.365</u>	<u>37.768</u>
Doorberekende huur	-15.600	0
	<u>42.765</u>	<u>37.768</u>
Exploitatie- en machinekosten		
Leasetermijnen keukenapparatuur	<u>1.344</u>	<u>712</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	3.643	2.980
Reis- en verblijfkosten	0	383
Overige verkoopkosten	158	1.087
	<u>3.801</u>	<u>4.450</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	339	531
Drukwerk	883	4.312
Kosten automatisering	2.546	304
Vakliteratuur	278	0
	<u>4.046</u>	<u>5.147</u>
Algemene kosten		
Advieskosten	10.700	0
Zakelijke verzekeringen	484	678
Managementvergoedingen	2.500	0
Overige algemene kosten	192	79
	<u>13.876</u>	<u>757</u>

Stichting Dat Bolwerck te Zutphen

2.5 Toelichting op de staat van herkomst en besteding der middelen

Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente onderhandse leningen	1.533	1.347
Bankkosten en provisie	1.000	1.055
	<u>2.533</u>	<u>2.402</u>