

**Stichting Koppelkerk
Koppelstraat 35
7126 AG Bredevoort**

Rapport inzake jaarstukken 2020

12 april 2021

Inhoud

Blad

Accountantsrapportage	3
Samenstellingsverklaring	4
Algemeen	5
Resultaat	6
Financiële positie	9
Fiscale positie	12
Jaarstukken 2020	13
Jaarrekening	14
Balans per 31 december 2020	15
Staat van baten en lasten 2020	17
Kasstroomoverzicht	18
Toelichting op de jaarrekening	20
Toelichting op de balans per 31 december 2020	23
Toelichting op de staat van baten en lasten 2020	28
Overige toelichtingen	32
Ondertekening van de jaarrekening	32

Accountantsrapportage

Aan het bestuur van
Stichting Koppelkerk
Koppelstraat 35
7126 AG Bredevoort

Datum
12 april 2021

Behandeld door
R.B.M. Berentsen AA

Ons kenmerk
11152020/RB/JRK2020/KK

Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting Koppelkerk te Bredevoort is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de staat van baten en lasten over 2020 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Koppelkerk.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens. In verband met Covid-19 en de gevolgen hiervan van voor Stichting Koppelkerk vestigen wij de aandacht op het punt van continuïteitsveronderstelling opgenomen in de toelichting op de jaarrekening.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Groenlo, 12 april 2021

Bureau Berentsen



R.B.M. Berentsen
Accountant-administratieconsulent

Algemeen

Bedrijfsgegevens

Stichting Koppelkerk is statutair gevestigd te Bredevoort, Koppelstraat 35, 7126 AG.

De activiteiten bestaan voornamelijk uit het ten behoeve van culturele en educatieve doeleinden beheren en exploiteren van het multifunctionele gebouw bekend als de Koppelkerk te Bredevoort (gemeente Aalten).

De stichting is opgericht op 10 augustus 2015 en staat ingeschreven bij het handelsregister bij de Kamer van Koophandel onder nummer 63891581.

Samenstelling bestuur

Het bestuur heeft als hoofdtaak het maken van beleid dat volledig gericht is op de doelstellingen van de stichting. Het bestuur is onbezoldigd en onafhankelijk.

Het bestuur van de stichting wordt gevormd door:

<u>Naam</u>	<u>Functie</u>	<u>Datum in functie</u>	<u>Datum uit functie</u>
mevrouw L.T.H. Tieman	Voorzitter	01-01-2017	
de heer L. Weevers	Penningmeester	01-01-2017	
mevrouw L.M. Kuijers	Secretaris	01-09-2018	01-01-2021
de heer J.W. van der Hulst	Secretaris	01-01-2021	
de heer C.J. Ubbels	Algemeen bestuurslid	01-09-2020	
mevrouw H.C. Kremer	Algemeen bestuurslid	01-03-2021	

Vergelijkende cijfers

De in dit rapport opgenomen vergelijkende cijfer over 2019 zijn ontleend aan de jaarrekening over 2019 van Stichting Koppelkerk, waarbij op 31 maart 2020 een samenstellingsverklaring is afgegeven door Administratiekantoor GERBOO en ondertekend door de heer G.W. Boomkamp.

Resultaat

Resultaatvergelijking

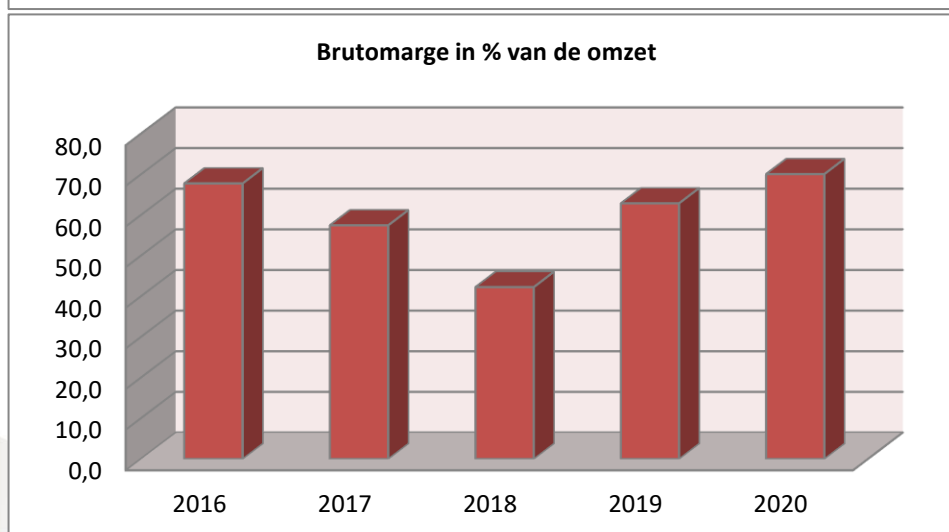
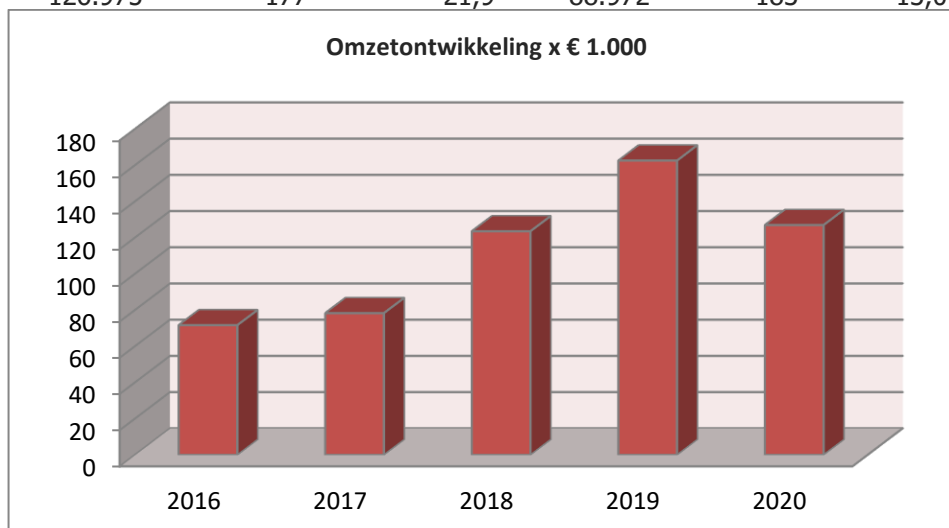
Zoals blijkt uit de staat van baten en lasten bedraagt het resultaat € 1.439 (2019: € 8.137).

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat volgt hierna een overzicht gebaseerd op de staat van baten en lasten 2020 met ter vergelijking de staat van baten en lasten van 2019. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in een percentage van de baten.

	2020		2019		Verschil €
	€	%	€	%	
Baten	126.975	100,0	162.581	100,0	-35.606
Inkoopwaarde van de baten	38.003	29,9	60.267	37,1	-22.264
Bruto exploitatieresultaat	<u>88.972</u>	<u>70,1</u>	<u>102.314</u>	<u>62,9</u>	<u>-13.342</u>
Personeelskosten	29.316	23,1	34.178	21,0	-4.862
Afschrijvingen vaste activa	5.201	4,1	3.657	2,2	1.544
Huisvestingskosten	21.743	17,1	21.441	13,2	302
Exploitatiekosten	11.010	8,7	15.362	9,4	-4.352
Kantoorkosten	7.073	5,6	9.796	6,0	-2.723
Verkoopkosten	3.605	2,8	5.699	3,5	-2.094
Algemene kosten	9.587	7,6	4.047	2,5	5.540
Som der kosten	<u>87.535</u>	<u>69,0</u>	<u>94.180</u>	<u>57,8</u>	<u>-6.645</u>
Bedrijfsresultaat	1.437	1,1	8.134	5,1	-6.697
Financiële baten en lasten	2	0,0	3	0,0	-1
Netto exploitatieresultaat	<u>1.439</u>	<u>1,1</u>	<u>8.137</u>	<u>5,1</u>	<u>-6.698</u>

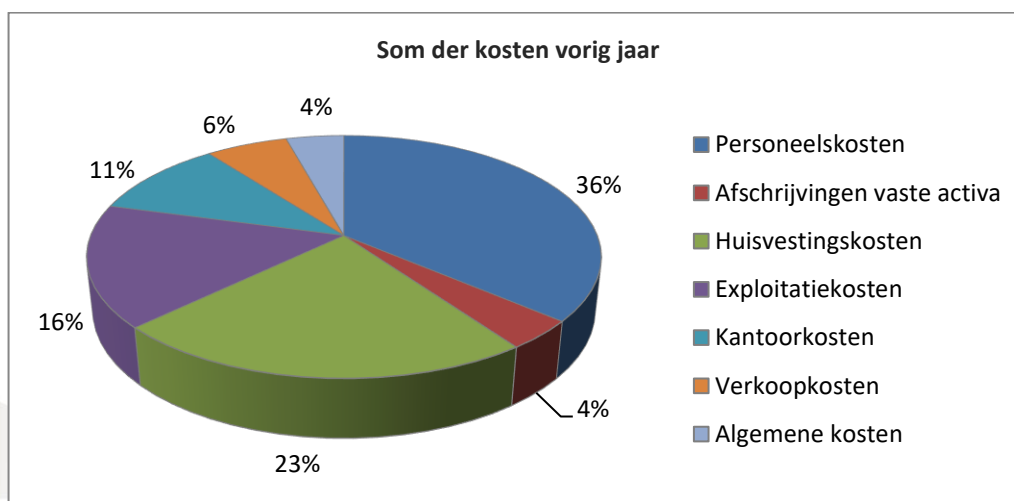
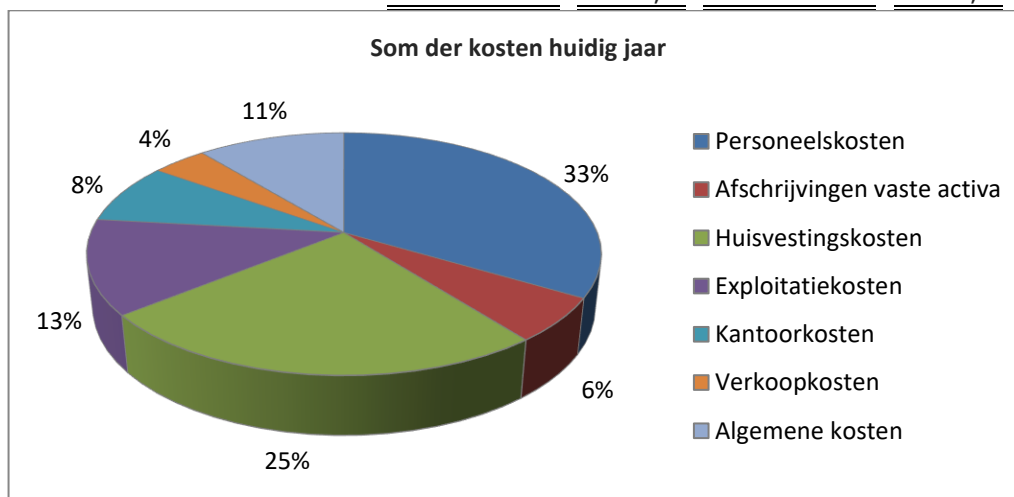
Ontwikkeling baten en bruto exploitatieresultaat

Jaar	Baten			Bruto exploitatieresultaat			
	In geld €	Index 2016 = 100	Stijging/ daling t.o.v. vorig jaar %	In geld €	Index 2016 = 100	Stijging/ daling t.o.v. vorig jaar %	Bruto exploitatie- resultaat in % van de omzet %
2016	71.646	100		48.592	100		67,8
2017	78.304	109	9,3	45.034	93	-7,3	57,5
2018	123.527	172	57,8	52.245	108	16,0	42,3
2019	162.581	227	31,6	102.314	211	95,8	62,9
2020	126.975	177	-21,9	88.972	183	-13,0	70,1



Kostenanalyse

	2020		2019		Verschil €
	€	%	€	%	
Personeelskosten	29.316	33,5	34.178	36,2	-4.862
Afschrijvingen vaste activa	5.201	5,9	3.657	3,9	1.544
Huisvestingskosten	21.743	24,8	21.441	22,8	302
Exploitatiekosten	11.010	12,6	15.362	16,3	-4.352
Kantoorkosten	7.073	8,1	9.796	10,4	-2.723
Verkoopkosten	3.605	4,1	5.699	6,1	-2.094
Algemene kosten	9.587	11,0	4.047	4,3	5.540
Som der kosten	87.535	100,0	94.180	100,0	-6.645



Financiële positie

In het navolgende hebben wij een analyse van de financiële positie van de stichting gemaakt. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van de balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum kan afwijken van een willekeurige andere in het verslagjaar gekozen datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2020 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2019.

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	13.564	29,2	15.462	28,1
Vlottende activa				
Voorraden	850	1,9	850	1,5
Vorderingen	11.288	24,3	3.815	6,9
Liquide middelen	20.788	44,7	34.914	63,5
	<u>32.926</u>	<u>70,9</u>	<u>39.579</u>	<u>71,9</u>
	<u>46.490</u>	<u>100,1</u>	<u>55.041</u>	<u>100,0</u>
PASSIEF				
Eigen vermogen	23.815	51,2	22.376	40,7
Voorzieningen	4.536	9,8	5.322	9,7
Langlopende schulden	5.000	10,8	5.000	9,1
Kortlopende schulden	13.139	28,3	22.343	40,5
	<u>46.490</u>	<u>100,1</u>	<u>55.041</u>	<u>100,0</u>

Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. Het werkkapitaal geeft informatie over de liquide positie binnen één jaar.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	23.815	22.376
Vorzieningen	4.536	5.322
Langlopende schulden	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	33.351	32.698
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	13.564	15.462
Vastgelegd op lange termijn en gefinancierd met middelen op korte termijn	<u>19.787</u>	<u>17.236</u>
Dit overschot wordt veroorzaakt door:		
Kortlopende schulden	13.139	22.343
Af:		
Vorraden	850	850
Vorderingen	11.288	3.815
Liquide middelen	<u>20.788</u>	<u>34.914</u>
	32.926	39.579
Overschot aan werkkapitaal	<u><u>-19.787</u></u>	<u><u>-17.236</u></u>

Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de stichting in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	2,51	1,77	1,60	1,99	2,56
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i>	2,44	1,73	1,55	1,80	2,03

Solvabiliteit

De solvabiliteit¹ geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	51,23	40,65	37,51	32,84	41,70
Solvabiliteit tweede niveau <i>Eigen vermogen/vreemd vermogen</i>	105,03	104,70	184,51	48,90	71,52
Solvabiliteit derde niveau <i>Vreemd vermogen/balanstotaal</i>	48,77	59,35	62,49	67,16	58,30

¹ De voorzieningen zijn in de berekeningen toegerekend als vreemd vermogen

Fiscale positie

Vennootschapsbelastingplicht

Op grond van de rechtsvorm, doelomschrijving en activiteiten van Stichting Koppelkerk geldt een beperkte belastingplicht.

Stichting Koppelkerk dient aangifte te doen van aangifte vennootschapsbelasting:

- als zij met een organisatie van kapitaal en arbeid deelneemt aan het economisch verkeer en daarbij winst maakt of naar winst streeft (zij drijft een onderneming) en er geen vrijstelling van toepassing is;
- of als zij een activiteit ontplooit waarmee zij concurreert met ondernemers en er geen vrijstelling van toepassing is;
- of als zij van de inspecteur een uitnodiging krijgt om aangifte te doen.

ANBI

Stichting Koppelkerk is met ingang van 1 januari 2020 geregistreerd als een voor algemeen nut beogende instelling met een culturele ANBI-status. De ANBI-status heeft belastingvoordelen, zoals:

- Een ANBI betaalt geen erfbelasting of schenkbelasting voor erfenissen en schenkingen die de instelling gebruikt voor het algemeen belang.
- Als een ANBI zelf schenkingen doet in het algemene belang, dan hoeft de ontvanger geen schenkbelasting te betalen.
- Een ANBI komt in aanmerking voor teruggaaf van energiebelasting.
- Vrijwilligers die voor een ANBI werken, doen daarmee onder bepaalde voorwaarden een gift aan een ANBI.
- Donateurs van een ANBI mogen hun giften aftrekken van de inkomsten- of vennootschapsbelasting. Om in aanmerking te komen voor de aftrek van periodieke giften, moeten de donateur en de ANBI de gift vastleggen in een overeenkomst.
- Voor donateurs van culturele ANBI's geldt een extra giftenaftrek.

Jaarstukken 2020

Jaarrekening
Overige toelichtingen

Jaarrekening

Balans
Staat van baten en lasten
Kasstroomoverzicht
Toelichting

Balans per 31 december 2020

(na resultaatbestemming)		<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1)		
Inventaris		13.564	15.462
Vlottende activa			
Vorraden	2)	850	850
Vorderingen	3)		
Handelsdebiteuren		500	374
Belastingen en premies sociale verzekeringen		3.798	3.330
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>6.990</u>	<u>111</u>
		11.288	3.815
Liquide middelen	4)	20.788	34.914
		<u><u>46.490</u></u>	<u><u>55.041</u></u>

		<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	5)		
Algemene reserve		23.815	22.376
Voorzieningen	6)		
Subsidies		4.536	5.322
Langlopende schulden	7)		
Lening o/g Henk Heijnen Holding B.V.		5.000	5.000
Kortlopende schulden	8)		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		2.060	19.761
Belastingen en premies sociale verzekeringen		593	828
Overige schulden en overlopende passiva		<u>10.486</u>	<u>1.754</u>
		13.139	22.343
		<u><u>46.490</u></u>	<u><u>55.041</u></u>

Staat van baten en lasten 2020

		2020	2019
		€	€
Baten	9)		
Opbrengsten uit exploitatie		56.910	118.027
Ontvangen subsidies en bijdragen		<u>70.065</u>	<u>44.554</u>
		126.975	162.581
Inkoopwaarde van de baten	10)	<u>38.003</u>	<u>60.267</u>
Bruto exploitatieresultaat		88.972	102.314
Personeelskosten	11)	29.316	34.178
Afschrijvingen vaste activa	12)	5.201	3.657
Huisvestingskosten	13)	21.743	21.441
Exploitatiekosten	14)	11.010	15.362
Kantoorkosten	15)	7.073	9.796
Verkoopkosten	16)	3.605	5.699
Algemene kosten	17)	<u>9.587</u>	<u>4.047</u>
Som der kosten		<u>87.535</u>	<u>94.180</u>
Bedrijfsresultaat		1.437	8.134
Financiële baten en lasten	18)	<u>2</u>	<u>3</u>
Netto exploitatieresultaat		<u><u>1.439</u></u>	<u><u>8.137</u></u>

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Bij de indirecte methode wordt de operationele kasstroom bepaald door het vermelde resultaat aan te passen voor afschrijvingen, mutaties in voorzieningen en mutaties in werkkapitaal.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Netto exploitatieresultaat	1.437	8.137
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen	5.201	3.657
Mutatie voorzieningen	<u>-786</u>	<u>3.479</u>
Afschrijvingen	4.415	7.136
Veranderingen werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-7.005	771
Mutatie voorraden	0	0
Mutatie crediteuren	-17.701	6.839
Mutatie belastingen en premies sociale verzekeringen	-703	-2.479
Mutatie overige schulden en overlopende passiva	<u>8.732</u>	<u>-1.641</u>
	<u>-16.677</u>	<u>3.490</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-10.825	18.763
Rente baten en lasten	<u>2</u>	<u>3</u>
	-10.823	18.766
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-3.303	-8.176
Mutatie geldmiddelen		
afname	<u><u>-14.126</u></u>	toename
		<u><u>10.590</u></u>

Samenstelling geldmiddelen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Geldmiddelen per 31 december		
Rabobank rekening-courant	4.984	7.844
Rabobank spaarrekening	15.000	26.000
Kas	749	1.070
Gelden onderweg	<u>55</u>	<u>0</u>
	20.788	34.914
Geldmiddelen per 1 januari		
Rabobank rekening-courant	7.844	12.826
Rabobank spaarrekening	26.000	10.998
Kas	1.070	500
Gelden onderweg	<u>0</u>	<u>0</u>
	34.914	24.324
Mutatie geldmiddelen	afname <u><u>-14.126</u></u>	toename <u><u>10.590</u></u>

Toelichting op de jaarrekening

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten bestaan voornamelijk uit het ten behoeve van culturele en educatieve doeleinden beheren en exploiteren van het multifunctionele gebouw bekend als de Koppelkerk te Bredevoort.

Continuïteitsveronderstelling

Het uitbreken van het coronavirus eind 2019, eerst in China en later in 2020 verspreid over de hele wereld waaronder ook in Nederland, heeft naast de bedreiging op de volksgezondheid ook een aanzienlijk effect op de economie als gevolg van de getroffen maatregelen door de overheden in binnen en buitenland. Het één en ander heeft inmiddels geleid tot aanzienlijke economische schade, waarbij ook sectoren volledig tot stilstand zijn gekomen. De Nederlandse overheid heeft de nodige financiële noodsteunmaatregelen afgekondigd waarop bedrijven en organisaties een beroep kunnen doen als continuïteit in het geding komt.

In het verslagjaar 2020 heeft Stichting Koppelkerk haar activiteiten als gevolg van de overheidsmaatregelen in verband met het coronavirus voor een belangrijk deel niet kunnen uitoefenen. Ten einde de continuïteit te borgen heeft zij een beroep gedaan op de verschillende steunmaatregelen, waaronder het Noodfonds Overbrugging Werkgelegenheid (NOW) en Tegemoetkoming Ondernemingen Getroffen Sectoren (TOGS). Daarnaast is vanuit de provincie Gelderland gelden ter beschikking gekomen. In 2021 zal Stichting Koppelkerk eveneens een beroep doen op steunmaatregelen, mits aan de voorwaarden voldaan wordt.

Ondanks de ontwikkelingen en nog aanhoudende onzekerheden voor wat betreft het afschalen van coronamaatregelen door de overheid zijn de balansposten per balansdatum gewaardeerd op de veronderstelling van continuïteit.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van de stichting zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de in jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. De grondslagen zijn ten opzichte van vorig jaar niet gewijzigd.

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

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

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. 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.

Vorraden

Vorraden gereed product en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en gelden onderweg met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en met de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten

Onder baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten en/of ontvangen subsidies en bijdragen onder aftrek en over de baten geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Inkoopwaarde van de baten

De inkoopwaarde van de baten omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit de directe kosten en indirecte kosten die aan de baten kunnen worden toegerekend.

Bruto exploitatieresultaat

Het bruto exploitatieresultaat bestaat uit de baten, de wijziging in de voorraad gereed product, handelsgoederen, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijs, op basis van de verwachte economische levensduur en rekening houdend met eventuele residuwaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Bedrijfskosten

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van ontvangen en uitgegeven leningen en/of kredieten.

Toelichting op de balans per 31 december 2020

Vaste activa

1. Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>	<u>Totaal</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	15.462	15.462
Investerings	<u>3.303</u>	<u>3.303</u>
	18.765	18.765
Afschrijvingen	<u>-5.201</u>	<u>-5.201</u>
Boekwaarde per 31 december 2020	<u><u>13.564</u></u>	<u><u>13.564</u></u>
Cumulatieve aanschaffingswaarde	28.507	28.507
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	<u>-14.943</u>	<u>-14.943</u>
Boekwaarde per 31 december 2020	<u><u>13.564</u></u>	<u><u>13.564</u></u>
Afschrijvingspercentage	20%	

Vlottende activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€

2. Voorraden

Gereed product en handelsgoederen

Horeca en emballage	<u>850</u>	<u>850</u>
---------------------	------------	------------

3. Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren (nominaal)	<u>500</u>	<u>374</u>
-----------------------	------------	------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>3.798</u>	<u>3.330</u>
----------------	--------------	--------------

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Afrekening energie	1.433	0
Noodfonds Overbrugging Werkgelegenheid (NOW)	1.760	0
Prins Bernhard Cultuurfonds	2.320	0
Subsidie Fonds podiumkunsten	1.130	0
Vooruitbetaalde verzekeringen	347	611
Overige vorderingen	0	-500
	<u>6.990</u>	<u>111</u>
4. Liquide middelen		
Rabobank rekening-courant	4.984	7.844
Rabobank spaarrekening	15.000	26.000
Kas	749	1.070
Gelden onderweg	55	0
	<u>20.788</u>	<u>34.914</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
5. Eigen vermogen		
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	22.376	14.239
Mutatie uit resultaatbestemming	<u>1.439</u>	<u>8.137</u>
Stand per 31 december	<u><u>23.815</u></u>	<u><u>22.376</u></u>

6. Voorzieningen

Subsidies

Project Hendrickje Stoffels

Stand per 1 januari	3.872	0
Dotatie	<u>0</u>	<u>5.000</u>
	3.872	5.000
Mutaties	<u>-786</u>	<u>-1.128</u>
Stand per 31 december	<u><u>3.086</u></u>	<u><u>3.872</u></u>

Deze voorziening heeft betrekking culturele activiteiten rondom Hendrickje Stoffels, afkomstig uit Bredevoort en bekend als de dienstmeid van meesterschilder Rembrandt van Rijn. In 2019 is ten behoeve van voornoemde activiteiten een bijdrage ontvangen van de Gemeente Aalten van € 5.000. Uitgaven samenhangend met de activiteiten worden ten laste van deze voorziening geboekt. De verantwoording dient achteraf plaats te vinden, waarbij aantoonbaar wordt gemaakt dat de activiteiten zijn verricht en de betreffende kosten, waarvoor de subsidie is verstrekt, daadwerkelijk zijn gemaakt.

75 jaar vrijheid

Stand per 1 januari	1.450	0
Dotatie	<u>0</u>	<u>1.450</u>
	1.450	1.450
Mutaties	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><u>1.450</u></u>	<u><u>1.450</u></u>

Deze voorziening heeft betrekking voorgenomen activiteiten rondom 75 jaar vrijheid in 2020. In 2019 is ten behoeve van voornoemde activiteiten een bijdrage ontvangen van de Gemeente Doetinchem van € 1.450. Uitgaven samenhangend met de activiteiten zullen ten laste van deze voorziening worden geboekt. Bij het niet uitvoeren van het initiatief behoudt de gemeente Doetinchem zich het recht tot terugvorderen van het verstrekte subsidiebedrag. Als gevolg van de uitbraak van het coronavirus zijn de activiteiten uitgesteld.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
7. Langlopende schulden		
Lening o/g Henk Heijnen Holding B.V.		
Stand per 1 januari	5.000	5.000
Aflossing	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	5.000	5.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>
Langlopend deel per 31 december	<u><u>5.000</u></u>	<u><u>5.000</u></u>

De lening is verstrekt op 14 september 2015 ten behoeve van de opstart van de activiteiten van Stichting Koppelkerk. De lening is renteloos en er zijn geen afspraken vastgelegd over aflossing en zekerheden.

8. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Kostencrediteuren	<u>2.060</u>	<u>19.761</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>593</u>	<u>828</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Accountants- en administratiekosten	1.337	0
Advieskosten	2.013	0
Commissies	0	12
Concerten	160	0
Energie	0	132
Extra kosten i.v.m. coronamaatregelen	3.600	0
Kosten assessment	0	850
Loonkosten	1.100	0
Vakantiegeld	1.080	760
Waardebonnen Help de horeca	<u>1.196</u>	<u>0</u>
	<u><u>10.486</u></u>	<u><u>1.754</u></u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichtingen

Het jaarlijkse bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt thans in totaal € 12.000 per jaar. De huurverplichtingen zijn ingegaan per 1 oktober 2015 en lopen tot en met 30 september 2025. Daarna wordt de huurverplichting met 10 jaar verlengd tot en met 30 september 2035 en zo voort, mits en zover de huurovereenkomst niet wordt opgezegd met in achtneming van een opzegtermijn van één jaar tegen het einde van de huurperiode.

Huurkoopverplichtingen

Het jaarlijkse bedrag van met derden aangegane huurkoopverplichtingen van roerende zaken bedraagt € 6.000 per jaar. De huurkoopverplichtingen zijn ingegaan per 1 januari 2019 en lopen af tot dat het totaal bedrag van de huurkoop van € 30.000 is voldaan. Conform de vastgelegde termijnbetalingen van € 1.500 per kwartaal zal overdracht van eigendom van rechtswege plaatsvinden na betaling van de laatste termijn op 31 december 2023.

Toelichting op de staat van baten en lasten 2020

	2020	2019
	€	€
9. Baten		
<i>Opbrengsten uit exploitatie</i>		
Balieverkopen	1.884	2.687
Bazaar	0	2.507
Boekencafé	9.784	42.100
Boekenmarkten	0	6.295
Cursussen	9.820	0
Commissie boeken	400	953
Commissie exposities	3.508	5.298
Entreegelden exposities	11.556	21.461
Entreegelden overig	12.429	21.335
Huur	6.550	14.891
Overig	979	500
	<u>56.910</u>	<u>118.027</u>
<i>Ontvangen subsidies en bijdragen</i>		
Subsidie gemeente Aalten	20.000	19.000
Subsidie Tijdelijke Maatregel provincie Gelderland	15.000	0
Subsidies overig	32.040	21.100
Sponsoring en giften	3.025	4.454
	<u>70.065</u>	<u>44.554</u>
10. Inkoopwaarde van de baten		
Inkoopwaarde exploitatie	23.078	8.501
Inkoopwaarde cursussen	2.007	0
Inkoopwaarde ten laste van subsidies	12.918	51.766
	<u>38.003</u>	<u>60.267</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
11. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	18.503	20.820
Sociale lasten	4.686	4.574
Kosten vrijwilligers	6.050	6.234
Overige personeelskosten	<u>77</u>	<u>2.550</u>
	<u><u>29.316</u></u>	<u><u>34.178</u></u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen	22.100	19.500
Mutatie reservering vakantietoeslag en vakantiedagen	1.760	1.320
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-399	0
Ontvangen subsidies en afdracht verminderingen	0	0
Noodfonds Overbrugging Werkgelegenheid (NOW)	<u>-4.958</u>	<u>0</u>
	<u><u>18.503</u></u>	<u><u>20.820</u></u>
Sociale lasten		
Werkgeversdeel sociale lasten	4.097	4.082
Ziekteverzuimverzekering	<u>589</u>	<u>492</u>
	<u><u>4.686</u></u>	<u><u>4.574</u></u>
Kosten vrijwilligers		
Vrijwilligersvergoedingen	4.545	5.465
Kerstpakketten en overig	<u>1.505</u>	<u>769</u>
	<u><u>6.050</u></u>	<u><u>6.234</u></u>
Overige personeelskosten		
Kosten assessments	0	2.550
Overige personeelskosten	<u>77</u>	<u>0</u>
	<u><u>77</u></u>	<u><u>2.550</u></u>
Personeelsleden		
Bij de stichting waren in 2020 gemiddeld 0,63 personeelsleden werkzaam (2019: 0,50).		
12. Afschrijvingen op vaste activa		
Materiële vaste activa		
Inventaris	<u>5.201</u>	<u>3.657</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige kosten		
13. Huisvestingskosten		
Huur	12.000	10.959
Tegemoetkoming huur i.v.m. coronacrisis	-1.000	0
Gas, water, elektra	7.428	10.130
Onderhoud	2.936	0
Belasting en zakelijke lasten	379	352
	<u>21.743</u>	<u>21.441</u>
14. Exploitatiekosten		
Termijnen huurkoop inventaris	6.000	6.000
Onderhoud inventaris	617	683
Kleine inventaris	1.975	7.258
Buma-Stemra	1.031	1.014
Extra kosten i.v.m. coronamaatregelen	5.350	0
Tegemoetkoming onderneming getroffen sectoren (TOGS)	-4.000	0
Overige exploitatiekosten	37	407
	<u>11.010</u>	<u>15.362</u>
15. Kantoorkosten		
Kantoorbehoefte en drukwerk	917	1.374
Telefoon, internet en automatiseringskosten	4.384	7.167
Porti en verzendkosten	615	530
Contributies en abonnementen	1.154	623
Oveige kantoorkosten	3	102
	<u>7.073</u>	<u>9.796</u>
16. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	3.317	4.767
Reis-, verblijf- en representatiekosten	288	924
Overige verkoopkosten	0	8
	<u>3.605</u>	<u>5.699</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
17. Algemene kosten		
Accountants- en administratiekosten	3.995	196
Juridische advieskosten	2.356	0
Bankkosten	1.450	1.833
Bedrijfsverzekeringen	1.245	2.010
Bestuurskosten	333	0
Vergunningen en leges	218	0
Overige algemene kosten	-10	8
	<u>9.587</u>	<u>4.047</u>
18. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente bank	<u>2</u>	<u>3</u>

Overige toelichtingen

Deskundigenonderzoek

Het bestuur van de stichting doet geen beroep op artikel 9 lid 3 van de statuten van de stichting en maakt daarbij tevens gebruik van de mogelijkheid tot vrijstelling van deskundigenonderzoek op grond van artikel 2:396 lid 7 BW.

Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat

In de statuten van de stichting staat opgenomen dat een balans en een staat van baten en lasten zo spoedig mogelijk, docht uiterlijk binnen zes maanden na afloop van het boekjaar opgemaakt wordt. De stukken worden door het bestuur in een vergadering, te houden binnen zeven maanden na afloop van het boekjaar, vastgesteld en ten blijke daarvan door alle bestuurders ondertekend.

De bestemming van het resultaat wordt geacht onderdeel te zijn van voornoemde vergadering.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020

Door het bestuur wordt voorgesteld het exploitatieoverschot toe te voegen aan de algemene reserve. Bovengenoemd voorstel is als zodanig in de jaarrekening verwerkt.

Ondertekening van de jaarrekening

Bredevoort, 2021

Dagelijks bestuur:

Naam: Mevrouw L.T.H. Tieman

Functie: Voorzitter

Handtekening: _____

Naam: De heer L. Weevers

Functie: Penningmeester

Handtekening: _____

Naam: De heer J.W. van der Hulst

Functie: Secretaris

Handtekening: _____