

Rapport inzake de jaarrekening 2019 van

Stichting Evertshuis

Bodegraven

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	3
2	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	3

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2019	5
2	Staat van baten en lasten over 2019	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	10
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	14

Aan de aandeelhouders en bestuur van
Stichting Evertshuis
Julianastraat 4
2411 CV Bodegraven

Kenmerk	Behandeld door	Datum
028960	drs. H.Huizer RA RV	20 november 2020

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 520.992 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 345.808, beoordeeld.

2 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 van Stichting Evertshuis te Bodegraven beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400, 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Evertshuis per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

Benadrukking van onzekerheid omtrent de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op het punt continuïteitsveronderstelling in de waarderingsgrondslagen in de toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de Stichting door de eenmalige extra exploitatiesubsidie aan haar achterstallige huurverplichting kan voldoen. Er wordt thans met de gemeente Bodegraven - Reeuwijk en de Stichting (Beheer en Exploitatie) Bij Everts overlegd over een structurele invulling van de huur(verlaging) om deze binnen de reguliere exploitatiesubsidie te kunnen voldoen.

Bodegraven, 20 november 2020

Syncount Accountants & Belastingadviseurs B.V.

drs. H.Huizer RA RV

STICHTING EVERTSHUIS, BODEGRAVEN

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na bestemming van het overschot)

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	(1)				
ICT		1.754		2.592	
Inventaris		9.953		15.326	
			11.707		17.918
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	(2)				
Debiteuren		50.741		738	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		25.482		2.429	
Overige vorderingen en overlopende activa		426.918		23.827	
			503.141		26.994
Liquide middelen	(3)		6.144		20.293
			<u>520.992</u>		<u>65.205</u>

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
PASSIVA				
RESERVES EN FONDSSEN	(4)			
Stichtingsvermogen		200.644		-145.164
KORTLOPENDE SCHULDEN	(5)			
Crediteuren		39.114		9.354
Belastingen en premies sociale verzekeringen		15.104		26.553
Overige schulden		206.889		132.583
Overlopende passiva		59.241		41.879
		<u>320.348</u>		<u>210.369</u>
		<u>520.992</u>		<u>65.205</u>

STICHTING EVERTSHUIS, BODEGRAVEN

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
		€	€	€
Baten				
Netto-omzet	(6)	979.383	542.895	536.370
Som van de geworven baten		979.383	542.895	536.370
Lasten				
Besteed aan de doelstellingen		171.321	151.600	172.010
Kosten van beheer en administratie				
Personeelslasten	(7)	285.575	279.000	283.997
Afschrijvingen	(8)	6.685	5.850	7.791
Huisvestingslasten	(9)	117.903	117.000	116.508
Verkooplasten	(10)	3.631	-	-
Algemene lasten	(11)	45.351	38.000	40.740
Diverse baten en lasten	(12)	-	-	-5.539
		459.145	439.850	443.497
Saldo voor financiële baten en lasten		348.917	-48.555	-79.137
Financiële baten en lasten	(13)	-3.109	-1.300	-3.394
Overschot		345.808	-49.855	-82.531

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Evertshuis bestaan voornamelijk uit het bevorderen van een zo breed mogelijke variatie van sociaal-culturele, recreatieve, sportieve, educatieve en culturele activiteiten in de gemeente Bodegraven-Reeuwijk. Eventuele uitbreiding naar andere beheersactiviteiten dan het Evertshuis behoeft de goedkeuring van de Raad van de gemeente Bodegraven-Reeuwijk. De Stichting Evertshuis is ingeschreven in het handelsregister onder nummer 41174070.

Continuïteit

De Stichting heeft ultimo 2018 een positief eigen vermogen van € 200.644 en het resultaat over 2019 bedraagt positief € 345.808. Dit wordt veroorzaakt door de extra exploitatiesubsidie van € 397.180 welke in 2020 van de Gemeente Bodegraven-Reeuwijk is ontvangen om de huurverplichting aan Stichting (Beheer en Exploitatie) Bij Everts te kunnen betalen. Het bestuur van de Stichting is thans in gesprek met de Gemeente Bodegraven-Reeuwijk en Stichting (Beheer en Exploitatie) Bij Everts om de huur in de toekomst op een dusdanig niveau vast te stellen dat dit binnen de exploitatie (met een reguliere exploitatiesubsidie vanuit de gemeente) kan worden betaald. Dit is noodzakelijk om de continuïteit van Stichting Evertshuis te waarborgen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

STICHTING EVERTSHUIS, BODEGRAVEN

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>ICT</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
<i><u>Boekwaarde per 1 januari 2019</u></i>			
Aanschaffingswaarde	4.198	33.833	38.031
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.606	-18.506	-20.112
	<u>2.592</u>	<u>15.327</u>	<u>17.919</u>
<i><u>Mutaties</u></i>			
Investeringsen	-	473	473
Afschrijvingen	-838	-5.847	-6.685
	<u>-838</u>	<u>-5.374</u>	<u>-6.212</u>
<i><u>Boekwaarde per 31 december 2019</u></i>			
Aanschaffingswaarde	4.198	34.306	38.504
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.444	-24.353	-26.797
	<u>1.754</u>	<u>9.953</u>	<u>11.707</u>
<i><u>Afschrijvingspercentages</u></i>			
			<i>%</i>
ICT			20
Inventaris			20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	2019	2018
	€	€
<i><u>Debiteuren</u></i>		
Debiteuren	50.741	738
<i><u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u></i>		
Omzetbelasting	25.482	2.429
<i><u>Overige vorderingen en overlopende activa</u></i>		
Nog te ontvangen subsidie en omzet	399.945	3.686
Vooruitbetaalde bedragen	6.473	2.374
Overige nog te ontvangen bedragen	20.500	17.767
	426.918	23.827
 3. Liquide middelen		
Rabobank	6.775	16.803
Kas	916	3.397
Gelden onderweg	-1.547	93
	6.144	20.293

PASSIVA

4. RESERVES EN FONDSEN

	2019	2018
	€	€
<i>Stichtingsvermogen</i>		
Stand per 1 januari	-145.164	-62.633
	-145.164	-62.633
Resultaatbestemming boekjaar	345.808	-82.531
Stand per 31 december	200.644	-145.164

De directie stelt voor om de winst over 2019 ad € 345.808 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

5. KORTLOPENDE SCHULDEN

Crediteuren

Crediteuren	39.114	9.354
-------------	--------	-------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	15.675	25.386
Pensioenen	-571	1.167
	15.104	26.553

Pensioenpremies

Saldo nog te splitsen	-571	1.167
-----------------------	------	-------

Overige schulden en overlopende passiva

Overige schulden	206.889	132.583
Overlopende passiva	59.241	41.879
	266.130	174.462

	2019	2018
	€	€
<i>Overige schulden</i>		
Rekening-courant Stichting (Beheer en Exploitatie) Bij Everts	206.889	132.583

Over de rekening-courant schuld wordt geen rente berekend.

Overlopende passiva

Advieskosten	2.500	-
Vakantiedagen	2.605	1.518
Ontvangen voorschotten	32.420	21.975
Reservering loopbaan budget	3.806	3.190
Popkoor	-	1.037
Voor derden ontvangen bedragen	135	2.029
Overige nog te betalen bedragen	10.762	12.130
Vooruitontvangen bedragen	7.013	-
	<u>59.241</u>	<u>41.879</u>

STICHTING EVERTSHUIS, BODEGRAVEN

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
6. Netto-omzet			
Exploitatie subsidie gemeente	772.180	375.000	350.000
Extra subsidie gemeente	-	-	25.000
Culturele activiteiten	49.896	69.000	77.303
Projecten	87.379	76.895	61.948
Subsidie Muziekeducatie	43.053	-	-
Verhuur / gebruik non-profit	26.875	22.000	22.119
	<u>979.383</u>	<u>542.895</u>	<u>536.370</u>

In 2020 is er door de Gemeente een extra exploitatiesubsidie toegekend en betaald van € 397.180 welke betrekking heeft op de jaren 2015, 2016 en 2018. Deze extra subsidie is in 2019 vewerkt als nog te ontvangen subsidie in de balans en in de staat van baten en lasten onder de post Exploitatie subsidie gemeente.

7. Personeelslasten

Lonen en salarissen	176.617	230.000	180.529
Sociale lasten	31.658	-	29.184
Pensioenlasten	19.484	-	15.439
Overige personeelslasten	57.816	49.000	58.845
	<u>285.575</u>	<u>279.000</u>	<u>283.997</u>

Lonen en salarissen

Bruto lonen	191.617	245.000	196.356
	<u>191.617</u>	<u>245.000</u>	<u>196.356</u>
Doorbelasting personeel Evertshuis	-15.000	-15.000	-15.827
	<u>176.617</u>	<u>230.000</u>	<u>180.529</u>

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
<i>Overige personeelslasten</i>			
Inhuur personeel	40.253	30.000	39.739
Ziekengeldverzekering en arbodienst	11.284	13.000	12.294
Reis- en onkostenvergoedingen	1.069	-	988
Opleidingskosten	850	-	556
Overige personeelskosten	2.046	3.200	1.848
Kosten loopbaanbudget	2.314	2.800	3.420
	<u>57.816</u>	<u>49.000</u>	<u>58.845</u>

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2019 gemiddeld - personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2018: 5).

8. Afschrijvingen

Materiële vaste activa	<u>6.685</u>	<u>5.850</u>	<u>7.791</u>
------------------------	--------------	--------------	--------------

Afschrijvingen materiële vaste activa

ICT	838	-	864
Inventaris	5.847	5.850	6.927
	<u>6.685</u>	<u>5.850</u>	<u>7.791</u>

Overige bedrijfslasten

9. *Huisvestingslasten*

Gebruiksvergoeding dorps huis/theater	116.508	117.000	116.508
Overige huisvestingslasten	1.395	-	-
	<u>117.903</u>	<u>117.000</u>	<u>116.508</u>

10. *Verkooplasten*

Provisie cadeaukaarten	13	-	-
Kosten jubileum	3.618	-	-
	<u>3.631</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
11. <i>Algemene lasten</i>			
Kantoorbehoeften	2.171	1.000	585
Drukwerk	8.008	-	7.889
Telefoonkosten	-	-	94
Porti	189	-	112
Contributies en abonnementen	2.436	2.500	4.833
Accountantskosten	8.481	7.000	6.400
Advieskosten	4.010	-	-
Automatiseringskosten	173	-	-
Acquisitiekosten	11.479	20.600	10.147
Verzekeringen	1.307	1.400	1.339
Kosten juridische ondersteuning	-	-	1.856
Niet verrekenbare omzetbelasting	-	-	1.263
Kosten Huis Van Alles	3.561	3.000	3.921
Kosten vrijwilligers	1.380	1.000	1.568
Overige kantoorkosten	1.342	1.500	733
Overige algemene lasten	814	-	-
	<u>45.351</u>	<u>38.000</u>	<u>40.740</u>
12. <i>Diverse baten en lasten</i>			
Bijzondere baten	-	-	-7.739
Correcties voorgaande jaren	-	-	2.200
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-5.539</u>
13. Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke lasten	<u>-3.109</u>	<u>-1.300</u>	<u>-3.394</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>			
Rente en bankkosten	<u>-3.109</u>	<u>-1.300</u>	<u>-3.394</u>

Gebeurtenissen na Balansdatum

Door de uitbraak van het coronavirus wereldwijd, inclusief Nederland, zijn door de Nederlandse overheid ingrijpende maatregelen genomen om het virus onder controle te krijgen. Deze maatregelen kunnen belangrijke gevolgen hebben voor de bedrijfsuitoefening van de onderneming waaronder een terugval in omzet. De exacte gevolgen zijn op dit moment nog niet te overzien. De verwachtingen over de eventuele gevolgen van deze crisis zijn besproken met de directie. Op grond van de financiële positie van de onderneming per balansdatum en de noodmaatregelen van de overheid waar door de onderneming een beroep op kan worden gedaan, acht de directie een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening niet onmogelijk. De jaarrekening is dan ook opgemaakt uitgaande van de veronderstelling van continuïteit van de onderneming.

Ondertekening bestuur voor akkoord

Bodegraven, 20 november 2020

C. de Raadt(Voorzitter)

W.G. van Essel(Penningmeester)

T. van Rheenen(directeur)

