

## Jaarrekening

2023

Stichting (Beheer en Exploitatie) Bij Everts



## 1. Balans per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>	(1)	1.057		2.551
<b>Vorderingen</b>	(2)			
Handelsdebiteuren		7.644		11.262
Verbonden partijen		17.244		43.274
Overlopende activa		<u>7.700</u>		<u>19.032</u>
		32.588		73.568
<b>Liquide middelen</b>	(3)	<u>39.389</u>		<u>85.051</u>
		<u>73.035</u>		<u>161.170</u>
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>	(4)			
Stichtingsvermogen		-299.455		-328.886
<b>Kortlopende schulden</b>	(5)			
Schulden aan leveranciers en				
Handelskredieten		292.426		283.074
Verbonden partijen		102.654		91.000
Sociale verzekeringen		-25.731		1.107
Overige schulden		287		82.807
Overlopende passiva		<u>2.853</u>		<u>32.069</u>
		372.489		490.056
		<u>73.035</u>		<u>161.170</u>

## 2. Staat van baten en lasten over 2023

	werkelijk 2023	werkelijk 2022
	€	€
<b>OPBRENGSTEN</b>		
<b>Omzet huurcontracten</b>		
Overig verhuur en gebruik	2.364	5.678
Verhuur belast (bibliotheek)	51.641	45.102
verhuur vrijgesteld	88.998	74.148
verhuur belast Evertshuis	109.920	96.000
	<b>252.923</b>	<b>220.928</b>
<b>Omzet incidenteel</b>		
Gebruiksvergoeding profit	16.283	20.756
Gebruiksvergoeding non profit	23.573	9.743
	<b>39.856</b>	<b>30.499</b>
<b>Doorbel servicekosten en KCC</b>		
KCC doorbel serv kosten	27.260	23.808
Overige doorbelasting serv kosten	66.712	60.259
Verhuur KCC	34.602	30.220
	<b>128.574</b>	<b>114.288</b>
	<b>421.354</b>	<b>365.714</b>
<b>KOSTEN</b>		
<b>Huur en overige huisvestingskosten</b>		
Huur	141.129	127.942
Afschrijvingen	1.494	1.494
Onderhoud	21.261	33.645
Overige huisvestingskosten	9.275	6.946
	<b>173.158</b>	<b>170.028</b>
<b>Personeel</b>		
Personeelskosten	15.308	14.210
Doorberekende administratiekosten	80.800	64.820
	<b>96.107</b>	<b>79.030</b>
<b>Schoonmaakkosten</b>		
	<b>43.709</b>	<b>40.568</b>
<b>Energiekosten</b>		
	<b>52.184</b>	<b>50.006</b>
<b>Algemene kosten</b>		
Inkopen horeca en techniek	3.172	8.366
verzekeringen	8.720	7.849
Overig	14.865	20.062
	<b>26.758</b>	<b>36.277</b>
	<b>391.917</b>	<b>375.908</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	- <b>29.437</b>	- <b>-10.194</b>
Financiële baten en lasten	6	2
<b>RESULTAAT</b>	<b>29.431</b>	<b>-10.196</b>

### **3. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting (Beheer en Exploitatie) Bij Everts bestaan voornamelijk uit het bedrijfsmatig beheren en exploiteren van een gemeenschapscentrum.

De Stichting (Beheer en Exploitatie) Bij Everts is ingeschreven in het handelsregister onder nummer 60747803.

#### **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. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

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 lasten 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**

##### **Vorraden**

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

##### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, 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.

### **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.

### **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.

## **GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Lasten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### **Netto-omzet**

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekresultaten bij 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.

### **Buitengewone baten en lasten**

Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve naar verwachting zelden van uitbesteed werk en andere externe kosten.

#### 4. Toelichting op de balans per 31 december 2023

##### ACTIVA

	<b>31-dec 2023</b>	<b>31-dec 2022</b>
<u>Vaste activa</u>	€	€
<b>1. Materiële vaste activa</b>		
Inventaris	1.057	2.551

	<b>2023</b>		
	Horeca	Pand	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari</i>			
Aanschaffingswaarde	9.063	7.469	16.532
Cumulatieve afschrijving	-9.063	-4.918	-13.981
	0	2.551	2.551
<i>Mutaties lopend boekjaar</i>			
Investeringen	-	-	-
Desinvesteringen	-	-	-
Afschrijvingen	-	-	-
	-	-	-
<i>Boekwaarde per 31 december</i>			
Aanschaffingswaarde	9.063	7.469	16.532
Cumulatieve afschrijving	-9.063	-6.412	-15.475
	0	1.057	1.057

##### *Afschrijvingspercentages*

Inventaris horeca	20%
Inventaris pand	20%

##### 2. Vorderingen

###### Handelsdebiteuren

Debiteuren	7.644	11.262
	<u>7.644</u>	<u>11.262</u>

###### Verbonden partijen

Verbonden partijen	17.244	43.274
	<u>17.244</u>	<u>43.274</u>

###### Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	-741	9.812
Overige nog te ontvangen bedragen	8.441	9.220
	<u>7.700</u>	<u>19.032</u>

Negatieve vooruitbetaalde kosten zijn feitelijk nog te betalen kosten.

##### 3. Liquide middelen

Rabobank r/c	39.389	85.051
Kas	-	-
	<u>39.389</u>	<u>85.051</u>

## PASSIVA

<b>4. Eigen vermogen</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	€	€
<b>Stichtingsvermogen</b>		
Stand per 1 januari	-328.886	-318.691
Resultaatbestemming boekjaar	29.431	-10.196
Stand per 31 december	<u>-299.455</u>	<u>-328.886</u>

### Bestemming last

Het exploitatieresultaat over 2023 is verrekend met het stichtingsvermogen.

<b>5. Kortlopende schulden</b>	<b>31-dec</b>	<b>31-dec</b>
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>292.426</u>	<u>283.074</u>

De post crediteuren bevat een huurschuld aan de Gemeente Bodegraven-Reeuwijk van 267K.

2019	€ 147.676
2021	€ 49.388
2022	€ 70.000
	<u>€ 267.064</u>

### Verbonden partijen

Stichting Evertshuis	<u>102.654</u>	<u>91.000</u>
----------------------	----------------	---------------

### Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>-25.731</u>	<u>1.107</u>
----------------	----------------	--------------

### Overige schulden

Rekening-courant Stichting Evertshuis	<u>287</u>	<u>82.807</u>
---------------------------------------	------------	---------------

### Overlopende passiva

Overige nog te betalen bedragen	<u>2.853</u>	<u>32.069</u>
---------------------------------	--------------	---------------

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

### Meerjarige financiële verplichtingen

#### *Huurverplichting*

Door de stichting is een meerjarige huurverplichtingen aangegaan terzake het gebruik van het dorpshuis en de theaterzaal 'Het Evertshuis' (incl. alle voorzieningen) gelegen aan de Julianastraat 4 te Bodegraven (2023: € 141.129 per jaar). De stichting huurt het gebouw van de gemeente Bodegraven-Reeuwijk. Het huurcontract loopt tot 31 mei 2024 en wordt hierna omgezet naar een contract voor onbepaalde tijd met een opzegtermijn van 12 maanden.

#### *Verdeling van personeels- en organisatiekosten*

Door de stichting zijn afspraken gemaakt met de Stichting Evertshuis over de verdeling van de personeelskosten en de door Stichting Bij Everts verrichte organisatorische diensten voor Stichting Evertshuis.

## 5. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

	begroot 2023 €	werkelijk 2023 €	werkelijk 2022 €
8700 - Servicekosten KCC		27.260	23.808
8040 - Opslag servicekosten		52.825	42.370
8045 - Servicekosten		12.613	16.777
8046 - Schoonmaakkosten		1.273	1.112
Totaal: Overige doorbelasting serv kosten		<u>66.712</u>	<u>60.259</u>
8200 - Doorbelaste uren (intern)		1.200	121
8210 - Doorbelaste uren (extern)		540	1.920
8300 - Verhuur presentatiemiddelen		547	1.866
8400 - Verhuur techniek			190
8405 - Sponsoring			919
8500 - Divers artikel laag btw		77	
8900 - Overige bedrijfsopbrengsten			661
Totaal: Overig verhuur en gebruik		<u>2.364</u>	<u>5.678</u>
8030 - Verhuur belast Verhuur belast betreft de bibliotheek		51.641	45.102
8020 - Verhuur vrijgesteld Verhuur vrijgesteld betreft de gemeente Bodegraven Reeuwijk, BR 6, Stibco, Kaasmuseum, Mozaïek, SenW, ppraktijk homeopathie		88.998	74.148
8031 - Verhuur belast (Evertshuis)		109.920	96.000
8050 - Gebruiksvergoeding Profit Betreft vergoeding voor gebruik van zalen door gemeente, GGD, vluchtelingenwerk, Combikr8, kwadraad, scholen, etc.		16.283	20.756
8060 - Gebruiksvergoeding Non Profit Betreft vergoeding voor gebruik zalen voor/ door beeldhouwen, schilderen, Stibco, serviceclubs, jazz band, muzieksschool, volksuniversiteit, schaakclub, etc.		23.573	9.743
8702 - Omzet kcc huur		9.149	7.991
8703 - KCC inzet extra personeel		<u>25.453</u>	<u>22.230</u>
Totaal: Verhuur KCC		34.602	30.220
<b>Totaal: Opbrengsten</b>	<u><u>284.235</u></u>	<u><u>421.354</u></u>	<u><u>365.714</u></u>

De huren en servicekostenvergoeding zijn in 2023 contractueel verhoogd met bijna 15%. Voorts is bij de bibliotheek nagecalculeerd



	begroot 2023	werkelijk 2023	werkelijk 2022
<b>Huur en overige huisvestingskosten</b>			
<b>4200 - Huur</b>	<b>141.104</b>	<b>141.129</b>	<b>127.942</b>
<b>5140 - Afschrijvingskosten inventaris p</b>	<b>1.500</b>	<b>1.494</b>	<b>1.494</b>
4280 - Onderhoud gebouw - eigen ruimten		1.540	-
5530 - Onderhoudskosten gemeenschappelijk		3.741	3.990
6020 - Onderhoudskosten gebouw		15.980	29.656
<b>Totaal: Onderhoud</b>	<b>pm</b>	<b>21.261</b>	<b>33.645</b>
		-	-
Overige huisvestingskosten		-	-
4240 - OZB en overige heffingen		1.410	2.993
4290 - Overige huisvestingskosten		4.796	921
5511 - Kosten alarmopvolging		529	728
5550 - Afval ophaalkosten		2.402	2.304
5590 - Overige kosten gemeensch. ruimten		138	-
<b>Totaal: Overige huisvestingskosten</b>	<b>pm</b>	<b>9.275</b>	<b>6.946</b>
		-	-
<b>Personeel</b>			
4076 - Inhuur beheer	25.140	15.308	14.175
Totaal: overige p -kosten		-	35
<b>Totaal: Personeelskosten</b>	<b>25.140</b>	<b>15.308</b>	<b>14.210</b>
		-	-
<b>4621 - Administratiekosten doorbel Ev€</b>	<b>80.800</b>	<b>80.800</b>	<b>64.820</b>
<b>4220 - Schoonmaakkosten</b>	<b>pm</b>	<b>43.709</b>	<b>40.568</b>
5500 - Energiekosten gemeenschappelijk		61.693	60.705
5501 - Energiekosten gemeenschappelijk -teruggave energiebelasting		-9.509	-10.699
<b>Totaal: Energiekosten</b>	<b>pm</b>	<b>52.184</b>	<b>50.006</b>
		-	-
<b>Algemene kosten</b>			
6070 - Inkoop Techniek	5.700	133	3.071
7100 - Inkoop dranken		-	475
7150 - Overige kosten horeca		2.919	4.821
7600 - Huur apparatuur techniek zalen		120	-
<b>Totaal: Inkopen horeca en techniek</b>	<b>5.700</b>	<b>3.172</b>	<b>8.366</b>
4230 - Verzekering huisvesting		967	987
4400 - Verzekeringen (brnad, glas, bestuurders)		7.753	6.863
<b>Totaal: verzekeringen</b>	<b>pm</b>	<b>8.720</b>	<b>7.849</b>
		-	-
4410 - Telefoon en internet kosten		5.274	1.983
4450 - Software & Abonnementskosten kantoor		1.073	1.908
4490 - Overige kantoorkosten		97	274
4510 - Kosten website		243	-
4520 - Representatiekosten		91	220
4620 - Administratiekosten		-	68
4695 - Niet aftrekbare voorbelasting		3.540	14.386
4810 - Vrijwilligerskosten		3.450	140
4850 - Bestuurskosten		-	275
4910 - Bankkosten	840	1.100	815
9200 - Rekenverschillen		-2	-8
<b>Totaal: Algemene kosten</b>	<b>pm</b>	<b>14.865</b>	<b>20.062</b>
		-	-
<b>Totaal: Kosten</b>	<b>335.835</b>	<b>394.760</b>	<b>375.093</b>

	<b>begroot 2023</b>	<b>werkelijk 2023</b>	<b>werkelijk 2022</b>
	€	€	€
9140 - Rentelasten		-	2
9415 - Betalingsverschillen verkoop		6	-
<b>Totaal: Financiële baten en lasten</b>		<b>6</b>	<b>2</b>

### Ondertekening van de jaarrekening

Bodegraven, \_\_\_\_\_

C. de Raadt (voorzitter)

G. Kwakernaak (penningmeester)

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

J. van der Vlis (directeur)

\_\_\_\_\_