

Stichting Cultureel Klundert
gevestigd te Klundert

Rapport inzake de
Jaarrekening 2019

Inhoudsopgave

	Pagina
Administratieverslag	
Opdracht	1
Samenstellingsverklaring	1
Algemeen	2
Resultaten	3
Fiscale positie	4
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2019	6
Staat van baten en lasten over 2019	8
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans	10
Toelichting op de staat van baten en lasten	13



Stichting Cultureel Klundert
Ter attentie van H. Strootman
Molenstraat 31
4791 HL Klundert

Zevenbergen, 23 juni 2020

Kenmerk:230370
Behandeld door: A.J.P. van der Sanden

Geacht bestuur

Opdracht

De verklaring is opgenomen in het administratieverslag in de sectie algemeen. Het betreft hier een samenstellingsverklaring.

Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting Cultureel Klundert te Klundert is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de staat van baten en lasten over 2019 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. Wij hebben u ondersteund bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. 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 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 Cultureel Klundert.

U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Zevenbergen, 23 juni 2020

eL&P Finance B.V.

R.J. Leendertse

Algemeen

ANBI

De stichting is aangemerkt als een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI). Dit houdt in dat de donateurs hun giften aftrekken van de inkomsten- of vennootschapsbelasting.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Cultureel Klundert, statutair gevestigd te Klundert bestaan voornamelijk uit:

- a. Het aanbieden van een voor een breed publiek toegankelijk en hoogwaardig cultuuraanbod in de gemeente Moerdijk, meer in het bijzonder de kern Klundert, door het behoud van de bestaande cultuur en stimuleren van nieuwe culturele activiteiten in de gemeente Moerdijk, meer in het bijzonder de kern Klundert, en het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn;
- b. De stichting dient het algemeen belang;
- c. De stichting heeft geen winstoogmerk;
- d. De stichting tracht haar doel onder meer te bereiken door:
 - aankoop en behoud van de Joannes de Doperkerk te Klundert, welke wordt aangewend voor culturele activiteiten. Hiertoe zal onder meer worden onderzocht of de status van rijksmonument aan het gebouw kan worden toegekend;
 - het gebruik of laten gebruiken van de Joannes de Doperkerk te Klundert als podium voor muziek, theater en tentoonstellingen;
 - aankoop en behoud van voorwerpen van culturele waarde, welke in de Joannes de Doperkerk een passende functie krijgen;
 - het ondersteunen van andere activiteiten welke het culturele aanbod in de gemeente Moerdijk, meer in het bijzonder de kern Klundert, kunnen stimuleren.

Bestuur

Het bestuur zoals deze op 23 juni 2020 bekend is bij de Kamer van Koophandel is als volgt samengesteld:

Penningmeester: J.L. van Loon

Overig Bestuur:

- H. Strootman
- G.W. van Wijgerden- Konijnendijk
- M.P.C. Tak- Bol

Resultaten

Bespreking van de resultaten

	2019		2018		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
Netto-omzet	18.417	100,0	27.327	100,0	-8.910	-32,6
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	302	1,6	319	1,2	-17	-5,3
Overige bedrijfskosten	36.577	198,6	24.199	88,6	12.378	51,2
Totaal van som der kosten	36.879	200,2	24.518	89,8	12.361	50,4
Totaal van bedrijfsresultaat	-18.462	-100,2	2.809	10,2	-21.271	-757,2
Financiële baten en lasten	-149	-0,8	-89	-0,3	-60	-67,4
Totaal van netto resultaat	-18.611	-101,0	2.720	9,9	-21.331	-784,2

Resultaatanalyse

	2019
	€
Resultaatverhogend	
Lagere afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17
	17
Resultaatverlagend	
Lagere brutowinst	8.910
Hogere overige bedrijfskosten	12.378
Lagere financiële baten en lasten	60
	21.348
Daling van het resultaat	21.331

Fiscale positie

Algemeen

Ingevolge artikel 6, lid 1 van de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969 is de stichting vrijgesteld van het betalen van vennootschapsbelasting.

Vertrouwende uw opdracht naar tevredenheid te hebben uitgevoerd en gaarne bereid tot het geven van nadere toelichting, verblijven wij.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

eL&P Finance B.V.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke extending to the right.

R.J. Leendertse

Jaarrekening

Balans per 31 december 2019

(na voorstel resultaatverdeling)

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Inventarissen			-		302
Vlottende activa					
Vorderingen					
Vorderingen op handelsdebiteuren	2	12.452		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3	68		1.543	
Overige vorderingen en overlopende activa	4	-		12.384	
			12.520		13.927
Liquide middelen	5		2.319		10.569
			14.839		24.798

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Passiva				
Stichtingsvermogen				
Overige reserve	6	-44.672		-26.061
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	7	6.877	6.725	
Overige schulden en overlopende passiva	8	52.634	44.134	
		<u>59.511</u>	<u>44.134</u>	50.859
		<u>14.839</u>	<u>24.798</u>	

Staat van baten en lasten over 2019

		2019	2018
		€	€
Netto-omzet	9	18.417	27.327
Lasten			
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	10	302	319
Overige bedrijfskosten	11	36.577	24.199
Totaal van som der kosten		36.879	24.518
Totaal van bedrijfsresultaat		-18.462	2.809
Rentelasten en soortgelijke kosten	12	-149	-89
Totaal van netto resultaat		-18.611	2.720

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Cultureel Klundert is feitelijk en statutair gevestigd op Molenstraat 31, 4791 HL te Klundert en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 57821127.

Grondslagen

Materiële vaste activa

De 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. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. 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, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Omzetverantwoording

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.

Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	<u>Inventarissen</u>
	€
Stand per 1 januari 2019	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	1.595
Cumulatieve afschrijvingen	-1.293
	<u>302</u>
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u><u>302</u></u>
Mutaties	
Afschrijvingen	-302
	<u>-302</u>
Saldo mutaties	<u><u>-302</u></u>
Stand per 31 december 2019	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	1.595
Cumulatieve afschrijvingen	-1.595
	<u>-</u>
Boekwaarde per 31 december 2019	<u><u>-</u></u>

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
2 Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	12.452	-
	<u>12.452</u>	<u>-</u>
3 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	68	1.543
	<u>68</u>	<u>1.543</u>
Omzetbelasting		
Omzetbelasting 4e kwartaal	456	1.696
Suppletie huidig jaar	-388	-153
Totaal	<u>68</u>	<u>1.543</u>
	<u>68</u>	<u>1.543</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
4 Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog door te belaste energiekosten	-	12.384
	<u>-</u>	<u>12.384</u>
5 Liquide middelen		
Kas	214	214
Rabobank	2.105	10.355
	<u>2.319</u>	<u>10.569</u>
	<u>2.319</u>	<u>10.569</u>

Passiva

6 Overige reserve

Stand per 1 januari	-26.061	-28.781
Uit resultaatverdeling	-18.611	2.720
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	-44.672	-26.061
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kortlopende schulden

7 Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	6.877	6.725
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

8 Overige schulden en overlopende passiva

Overige rekening-courant	47.635	39.135
Nog te betalen huur	5.000	5.000
Overlopende passiva	-1	-1
	<hr/>	<hr/>
	52.634	44.134
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Overige rekening-courant

Rekening-courant Voordeelstraat B.V. (voorheen Domus Orgels B.V.)	13.635	13.635
Rekening-courant Dennenpad Beheer B.V.	34.000	25.500
	<hr/>	<hr/>
	47.635	39.135
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
9 Netto-omzet		
Donaties	15.000	22.200
Overige opbrengsten	3.417	5.127
	<u>18.417</u>	<u>27.327</u>
10 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>302</u>	<u>319</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventarissen	<u>302</u>	<u>319</u>
11 Overige bedrijfskosten		
Overige personeelsbeloningen	6.742	45
Huisvestingskosten	13.601	11.447
Verkoopkosten	15.211	8.192
Kantoorkosten	-417	2.946
Algemene kosten	1.440	1.569
	<u>36.577</u>	<u>24.199</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige personeelsbeloningen		
Overige kostenvergoedingen	1.863	-
Diensten door derden	2.379	45
Overige personeelskosten	2.500	-
	<u>6.742</u>	<u>45</u>

Huisvestingskosten

Betaalde huur	10.000	10.000
Onderhoud gebouwen	903	70
Gas, water en elektra	2.558	1.377
Onroerende zaakbelasting	140	-
	<u>13.601</u>	<u>11.447</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€

Verkoopkosten

Reclame- en advertentiekosten	764	746
Overige verkoopkosten	10	622
Inhuur artiesten	14.437	6.824
	<u>15.211</u>	<u>8.192</u>

Kantoorkosten

Drukwerk	<u>-417</u>	<u>2.946</u>
----------	-------------	--------------

Algemene kosten

Assurantiepremie	1.172	770
Accountantskosten, andere niet-controlediensten	270	375
Overige algemene kosten	-2	424
	<u>1.440</u>	<u>1.569</u>

12 Rentelasten en soortgelijke kosten

Bankrente en -kosten	<u>149</u>	<u>89</u>
----------------------	------------	-----------