

**Rapport inzake de jaarrekening 2020
van Stichting "De Bekkerie"
te Panningen**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Resultaat	4
4	Financiële positie	7
5	Fiscale positie	8

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2020	11
2	Winst-en-verliesrekening over 2020	13
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	14
4	Toelichting op de balans per 31 december 2020	18
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2020	24

OVERIGE GEGEVENS

1	Statutaire regeling winstbestemming	28
2	Accountantscontrole	28

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan de bestuurders van
Stichting "De Bekkerie"
Industrieterrein 4
5981 NK Panningen

Roermond *23 juni 2021*
Kenmerk: *5308070/21.0253/AJ/WM*
Betreft: *Jaarrekening 2020*

Geachte bestuurders,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot de Stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 62.940 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 74, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting "De Bekkerie" te Venlo is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst-en-verliesrekening 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 Nederlandse 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting "De Bekkerie". Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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 dan ook ervan 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.

Wij vestigen de aandacht op het hoofdstuk "Algemeen" op pagina 14 in de toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de entiteit een netto resultaat van negatief € 74 over 2020 heeft geleden en dat per 31 december 2020 de kortlopende schulden van de Stichting de totale activa overstegen met € 66.584. Deze condities, samen met andere omstandigheden zoals uiteengezet op pagina 14, duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de onderneming. Deze situatie doet geen afbreuk aan onze bevestiging.

Wij vestigen de aandacht op de Continuïteitsveronderstelling in de Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling van de jaarrekening, waarin uiteengezet is welke impact de Coronacrisis op de financiële positie van de entiteit heeft. Deze conditie, samen met andere omstandigheden, waaronder de effecten van specifieke noodmaatregelen van overheidswege op de entiteit, zoals uiteengezet in de jaarrekening, duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de entiteit. Desondanks zijn wij met u nog steeds van mening dat de jaarrekening in uw situatie op grond van de regels in het verslaggevingsstelsel opgemaakt kan worden op grond van de continuïteitsveronderstelling.

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

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2020 bedraagt negatief € 74 tegenover negatief € 32.726 over 2019. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

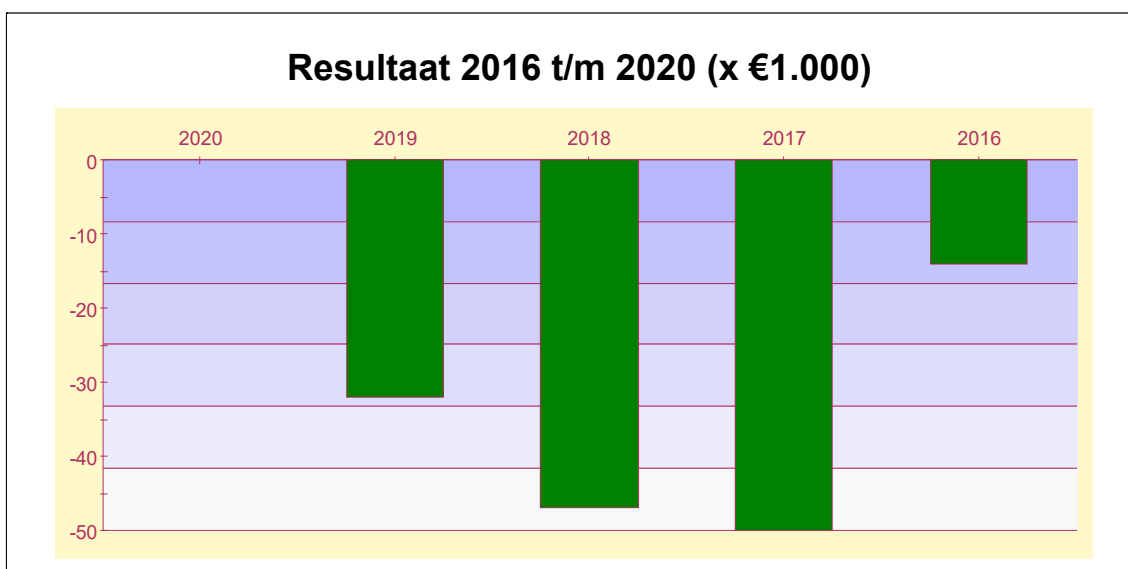
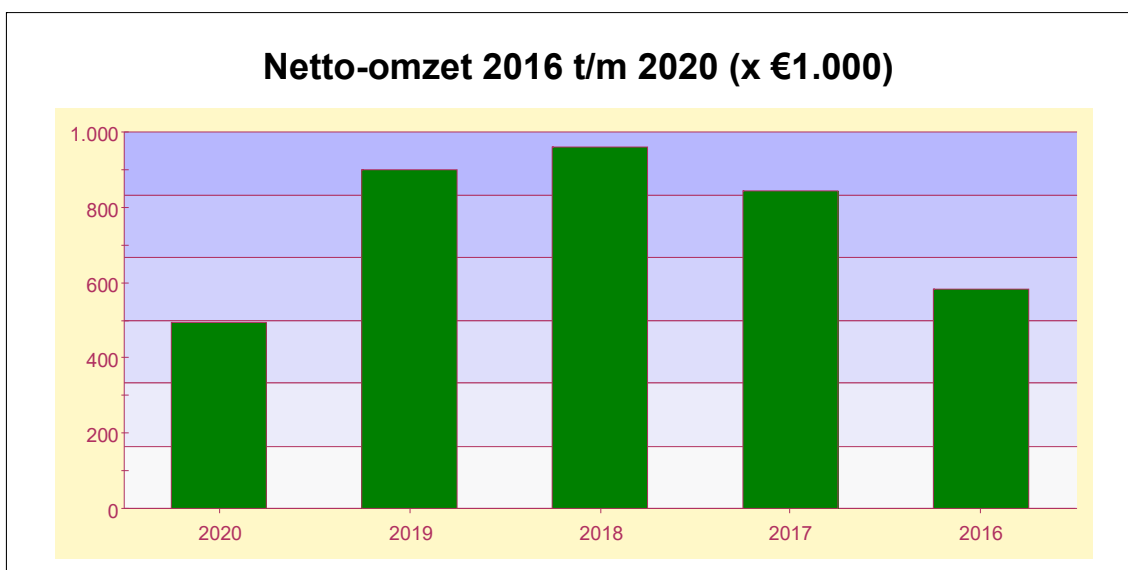
	2020		2019	
	€	%	€	%
Netto-omzet	495.599	100,0	901.701	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	92.292	18,6	166.133	18,4
Bruto-omzetresultaat	403.307	81,4	735.568	81,6
Overige bedrijfsopbrengsten	37.878	7,6	-	-
Brutomarge	441.185	89,0	735.568	81,6
Kosten				
Personeelskosten	286.005	57,7	494.590	54,9
Afschrijvingen	5.784	1,2	10.065	1,1
Overige bedrijfskosten	146.741	29,5	232.239	25,7
	438.530	88,4	736.894	81,7
Bedrijfsresultaat	2.655	0,6	(1.326)	(0,1)
Financiële baten en lasten	(2.729)	(0,6)	(7.494)	(0,8)
Resultaat vóór belastingen	(74)	-	(8.820)	(0,9)
Belastingen	-	-	(23.906)	(2,7)
Resultaat	(74)	-	(32.726)	(3,6)

3.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2020 ten opzichte van 2019 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2020	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Afname lonen en salarissen	226.591	
Afname afschrijvingen materiële vaste activa	4.281	
Afname huisvestingskosten	25.491	
Afname exploitatiekosten	23.511	
Afname kantoorkosten	2.222	
Afname autokosten	24.528	
Afname verkoopkosten	3.033	
Afname algemene kosten	6.713	
Afname rentelasten en soortgelijke kosten	4.765	
Afname belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	23.906	
		345.041
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Afname bruto-omzetresultaat	294.383	
Toename sociale lasten	13.713	
Toename pensioenlasten	3.521	
Toename overige personeelskosten	772	
		312.389
Toename resultaat		32.652

3.3 Grafieken



4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Stichtingsvermogen	(69.922)		(139.696)	
Langlopende schulden	<u>3.338</u>		<u>134.108</u>	
		(66.584)		(5.588)
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		<u>19.486</u>		<u>14.064</u>
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn		<u>(86.070)</u>		<u>(19.652)</u>
Dit tekort wordt veroorzaakt door:				
Kortlopende schulden		129.524		205.532
Af:				
Vorraden	3.610		15.654	
Vorderingen	14.960		136.877	
Liquide middelen	<u>24.884</u>		<u>33.349</u>	
		43.454		185.880
Tekort aan werkkapitaal		<u>86.070</u>		<u>19.652</u>

5 FISCALE POSITIE

5.1 Berekening belastbaar bedrag 2020

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2020 is als volgt berekend:

	2020	
	€	€
Resultaat		(74)
<i>Fiscale verschillen:</i>		
Niet aftrekbare kosten	111	
Investeringsaftrek	(3.138)	
Vrijgestelde subsidies (TVL & TOGS)	(37.878)	
		(40.905)
Belastbaar bedrag 2020		(40.979)

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

5.2 Te verrekenen verliezen

Per 31 december 2020 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 184.989.

Vanaf 2019 kunnen verliezen binnen een termijn van zes jaar worden verrekend met toekomstige winsten. Verliezen uit eerdere jaren kunnen binnen een termijn van negen jaar worden verrekend met toekomstige winsten.

Als gevolg van onzekerheden over de mogelijkheden van het realiseren van toekomstige fiscale winsten, zijn de nog te verrekenen verliezen niet tot waardering gebracht.

5.2.1 Compensabele verliezen

	Compensabele aanspraak per 1 januari 2020	Verlies in 2020	Verlies- verdamping	Compensabele aanspraak per 31 december 2020	Verekenbaar t/m
	€	€	€	€	
2011	23.782	-	(23.782)	-	
2016	19.439	-	-	19.439	2025
2017	67.086	-	-	67.086	2026
2018	49.068	-	-	49.068	2027
2019	8.417	-	-	8.417	2025
2020	-	40.979	-	40.979	2026
	<u>167.792</u>	<u>40.979</u>	<u>(23.782)</u>	<u>184.989</u>	

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Baat accountants & adviseurs
voor deze:

C.E.

(digitaal ondertekend)
drs. C.J.C. Ermans RA

M.v.d.B.

(digitaal ondertekend)
M.J.M. van der Borgh-Timmermans AA

JAARREKENING

Balans per 31 december 2020

Winst-en-verliesrekening over 2020

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2020

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2020

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
 (na resultaatbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIEF				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		9.257		7.233
Inventaris		10.229		6.831
		<u>19.486</u>		<u>14.064</u>
Vlottende activa				
Vorraden	(2)		3.610	15.654
Vorderingen	(3)			
Handelsdebiteuren		1.210		111.783
Belastingen en premies sociale verzekeringen		3.057		21.558
Overige vorderingen		2.460		-
Overlopende activa		8.233		3.536
		<u>14.960</u>		<u>136.877</u>
Liquide middelen	(4)		24.884	33.349
		<u>62.940</u>		<u>199.944</u>

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
PASSIEF				
Stichtingsvermogen	(5)	(69.922)		(139.696)
Langlopende schulden	(6)			
Schulden aan kredietinstellingen		2.838	13.838	
Overige schulden		500	120.270	
		<u>3.338</u>	<u>134.108</u>	
Kortlopende schulden	(7)			
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		11.000	10.466	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		53.109	128.319	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		6.555	-	
Overige schulden		17.988	15.000	
Overlopende passiva		40.872	51.747	
		<u>129.524</u>	<u>205.532</u>	
		<u>62.940</u>	<u>199.944</u>	

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(8,9)	495.599		901.701	
Inkoopwaarde van de omzet	(10)	92.292		166.133	
Bruto-omzetresultaat			403.307		735.568
Overige bedrijfsopbrengsten	(11)		37.878		-
Som der bedrijfsopbrengsten			441.185		735.568
Kosten					
Personeelskosten	(12)	286.005		494.590	
Afschrijvingen	(13)	5.784		10.065	
Overige bedrijfskosten	(14)	146.741		232.239	
			438.530		736.894
Bedrijfsresultaat			2.655		(1.326)
Financiële baten en lasten	(15)		(2.729)		(7.494)
Resultaat vóór belastingen			(74)		(8.820)
Belastingen			-		(23.906)
Resultaat na belastingen			(74)		(32.726)

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten en vestigingsadres

De activiteiten van Stichting "De Bekkerie" (geregistreerd onder KvK-nummer 52359417), statutair gevestigd te Venlo (feitelijk gevestigd op Heymansstraat 128a / 130 te 5927 NS Venlo) bestaan voornamelijk uit het verzorgen en exploiteren van een multifunctioneel centrum met dagvoorziening, vergaderruimte, drukkerij, verkoop van brood en banket en horecagelegenheid met terras.

Continuïteit

De Stichting heeft over 2020 een netto resultaat van negatief € 74 geleden en per 31 december 2020 overstijgen de kortlopende schulden van de Stichting de totale activa met € 66.584.

Daarnaast is Nederland sinds medio maart 2020 geconfronteerd met de gevolgen van het Coronavirus. Hierbij heeft de overheid maatregelen opgelegd waarmee de reguliere bedrijfsvoering van Stichting "De Bekkerie" voor een groot deel van 2020 en 2021 tot heden, stil is komen te liggen, met als gevolg aanzienlijk minder omzet bij doorlopende kosten.

Naar aanleiding van de ontstane situatie heeft de Nederlandse overheid een pakket aan noodmaatregelen aangekondigd om de ontstane economische gevolgen zoveel mogelijk te beperken. Stichting "De Bekkerie" heeft voorzover dit mogelijk was gebruik gemaakt van de noodmaatregelen (TVL, TOGS). Aangezien de coronacrisis nog steeds gaande is en er ook nog geen einde in zicht is, is het economisch effect gedurende het verdere verloop van het jaar 2021 vooralsnog niet met enige zekerheid vast te stellen.

Bovenstaande gebeurtenis is op basis van de situatie per 23 juni 2021.

Wij vestigen de aandacht op voornoemde gebeurtenissen waarin uiteengezet is welke impact de coronacrisis op de financiële positie van de entiteit heeft.

Alhoewel hieruit in beginsel onzekerheid voortvloeit omtrent de continuïteit van de Stichting, zijn de bestuurders van mening, dat voor het jaar 2021 de continuïteit gewaarborgd is. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de Stichting.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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.

Leasing

Financiële leasing

De Stichting leaset een deel van de materiële vaste activa; hierbij heeft de Stichting grotendeels de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom van deze activa. Deze activa worden geactiveerd in de balans bij aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde van het actief of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent. De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden.

De rentecomponent wordt gedurende de looptijd van het contract verantwoord in de winst-en-verliesrekening met een vast rentepercentage over de gemiddelde resterende aflossingscomponent. De relevante activa worden afgeschreven over de resterende gebruiksduur of, indien korter, de looptijd van het contract.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte economische levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten.

Voorraden

De voorraad handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

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 meestal 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 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 inclusief transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van transactiekosten worden de kortlopende schulden na eerste waardering in het algemeen opgenomen voor bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE 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.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Inkoopwaarde van de omzet

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten.

Pensioenen

Stichting "De Bekkerie" heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen dan wel waarin de opbrengsten zijn gedeerd. Ontvangen subsidies uit hoofde van de Tijdelijke noodmaatregel overbrugging werkgelegenheid (NOW) worden in mindering gebracht op de personeelskosten. Ontvangen subsidies uit hoofde van de Regeling subsidie financiering vaste lasten MKB COVID-19 (TVL) en de Beleidsmaatregel Tegemoetkoming Ondernemers Getroffen Sectoren (TOGS) worden verantwoord onder overige bedrijfsopbrengsten.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van banken, leningen en rekeningen-courant.

Belastingen

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekening houdend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet aftrekbare kosten.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020			
Aanschaffingswaarde	12.053	102.534	114.587
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	(4.821)	(95.703)	(100.524)
	<u>7.232</u>	<u>6.831</u>	<u>14.063</u>
Mutaties			
Investerings	3.957	7.250	11.207
Afschrijvingen	(1.932)	(3.852)	(5.784)
	<u>2.025</u>	<u>3.398</u>	<u>5.423</u>
Boekwaarde per 31 december 2020			
Aanschaffingswaarde	16.010	109.784	125.794
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	(6.753)	(99.555)	(106.308)
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>9.257</u>	<u>10.229</u>	<u>19.486</u>
Afschrijvingspercentages			%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen			10
Inventaris			20

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
2. Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen	3.610	15.654
	<u>3.610</u>	<u>15.654</u>
De voorraadopname werd door ons niet bijgewoond.		
Een voorziening voor incourantheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
3. Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	1.210	115.083
Voorziening dubieuze debiteuren	-	(3.300)
	<u>1.210</u>	<u>111.783</u>
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>3.057</u>	<u>21.558</u>
Overige vorderingen		
Rekening-courant Rendiz Holding B.V.	<u>2.460</u>	<u>-</u>
Over de rekening-courant wordt 2% (2019: 4,50%) rente berekend. Omtrent aflossing en zekerheden is vooralsnog niets overeengekomen.		
Overlopende activa		
Social deals	304	-
Contributies en abonnementen	-	681
Te ontvangen creditfacturen	-	2.855
Subsidies loonkosten	111	-
Diversen	922	-
Nog te ontvangen Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL)	6.775	-
Nog te factureren omzet	121	-
	<u>8.233</u>	<u>3.536</u>

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
4. Liquide middelen		
Rabobank, rekening-courant	24.093	26.802
Kas	641	302
Gelden onderweg	150	6.245
	<u>24.884</u>	<u>33.349</u>

PASSIVA**5. Stichtingsvermogen**

	2020	2019
	€	€
Stichtingsvermogen		
Stand per 1 januari	(139.696)	(106.970)
Resultaatbestemming boekjaar	(74)	(32.726)
Stortingen	69.848	-
Stand per 31 december	<u>(69.922)</u>	<u>(139.696)</u>

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies in mindering gebracht op het stichtingsvermogen. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

6. Langlopende schulden**Schulden aan kredietinstellingen**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Financieringen		
Rabo Lease B.V.	<u>2.838</u>	<u>13.838</u>

	2020	2019
	€	€
Rabo Lease B.V.		
Stand per 1 januari	24.304	34.260
Aflossing	(10.466)	(9.956)
Stand per 31 december	13.838	24.304
Aflossingsverplichting komend boekjaar	(11.000)	(10.466)
Langlopend deel per 31 december	<u>2.838</u>	<u>13.838</u>

Deze financiering oorspronkelijk groot ad € 50.741 is verstrekt ter financiering van een Mercedes Benz Sprinter. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 5,00% vast tot en met 2022. De maandelijkse annuïteit bedraagt € 954. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 15.

De Mercedes Benz Sprinter is per 1 september 2019 verkocht.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige schulden		
Waarborgsom Contractuo Nederland B.V.	500	-
Rekening-courant Rendiz Holding B.V.	-	120.270
	<u>500</u>	<u>120.270</u>

Over de rekening-courant wordt 2% (2019: 4,50%) rente berekend. Omtrent aflossing en zekerheden is vooralsnog niets overeengekomen.

7. Kortlopende schulden

Aflossingsverplichtingen langlopende schulden

Rabo Lease B.V.	<u>11.000</u>	<u>10.466</u>
-----------------	---------------	---------------

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>53.109</u>	<u>128.319</u>
-------------	---------------	----------------

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	3.086	-
Pensioenen	3.469	-
	<u>6.555</u>	<u>-</u>

Overige schulden

Rekening-courant Rendiz Hospitality Holding B.V.	17.988	-
Lening Stichting Dichterbij	-	15.000
	<u>17.988</u>	<u>15.000</u>

Stichting Dichterbij heeft ter financiering van Stichting "De Bekkerie" startkapitaal gestort. Over de schuld wordt 2% berekend. De lening is per 1 januari 2020 verrekend met het te storten aandeel in het negatieve stichtingsvermogen door Stichting Dichterbij.

Over de rekening-courant wordt 2% rente op jaarbasis berekend. Gezien het saldo pas eind 2020 is ontstaan is over boekjaar 2020 geen rente berekend. Omtrent aflossing en zekerheden is vooralsnog niets overeengekomen.

Overlopende passiva

Vakantiegeldverplichting	6.928	-
Vakantiedagen	1.711	-
Accountantskosten	2.540	2.464
Afrekening notaris	-	427
Rente lening Stichting Dichterbij	-	300
Terugbetalingsverplichting subsidie project Wensauto	-	18.000
Kadobonnen	7.093	6.871
Diversen	100	-
Afrekening Stichting Dichterbij	-	19.459
Uitgestelde kosten	-	4.226
Nog te ontvangen facturen beheervergoeding Rendiz B.V.	11.250	-
Nog te ontvangen facturen beheervergoeding Rendiz Hospitality Holding B.V.	11.250	-
	<u>40.872</u>	<u>51.747</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De stichting is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met 31 januari 2026 terzake van huur van bedrijfsruimte (€ 37.268 per jaar). De verplichtingen met een looptijd langer dan 1 jaar bedragen € 152.178.

De stichting is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met 30 november 2021 terzake van huur van bedrijfsruimte (€ 33.580 per jaar) met de optie om de huurperiode voor een aansluitende periode van vijf jaren te verlengen.

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

8. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2020 ten opzichte van 2019 met 45,0% gedaald.

	2020	2019
	€	€
9. Netto-omzet		
Netto-omzet	495.599	901.701
10. Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoopwaarde	80.180	166.133
Voorraadmutatie	12.112	-
	92.292	166.133
11. Overige bedrijfsopbrengsten		
Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL)	33.878	-
Tegemoetkoming schade COVID-19 (TOGS)	4.000	-
	37.878	-
12. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	179.901	406.492
Sociale lasten	13.713	-
Pensioenlasten	3.521	-
Beheervergoeding	82.500	82.500
Overige personeelskosten	6.370	5.598
	286.005	494.590
<i>Lonen en salarissen</i>		
Brutolonen	75.973	-
Mutatie vakantiedagenverplichting	1.711	-
Mutatie vakantiegeldverplichting	6.928	-
Uitzendkrachten	1.645	6.844
Doorbelaste personeelskosten	94.313	399.648
	180.570	406.492
Ontvangen subsidies	(669)	-
	179.901	406.492

	2020	2019
	€	€
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	13.713	-
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	3.521	-
<i>Beheervergoeding</i>		
Beheervergoeding Rendiz B.V.	57.750	82.500
Beheervergoeding Rendiz Hospitality Holding B.V.	24.750	-
	<u>82.500</u>	<u>82.500</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoedingen	2.332	-
Bedrijfskleding	-	343
Vrijwilligerskosten	754	2.926
Premie ziekengeldverzekering	1.722	-
Overige personeelskosten	1.562	2.329
	<u>6.370</u>	<u>5.598</u>
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2020 waren 3 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019: -).		
13. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.932	1.205
Inventaris	3.852	4.419
Vervoermiddelen	-	7.834
	<u>5.784</u>	<u>13.458</u>
Boekresultaat	-	6.607
Subsidie Provincie Limburg Project Wensbus	-	(10.000)
	<u>5.784</u>	<u>10.065</u>
<i>Boekresultaat</i>		
Boekresultaat vervoermiddelen	-	6.607

	2020	2019
	€	€
14. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	102.729	128.220
Exploitatiekosten	23.670	47.181
Kantoorkosten	9.611	11.833
Autokosten	(207)	24.321
Verkoopkosten	3.503	6.536
Algemene kosten	7.435	14.148
	<u>146.741</u>	<u>232.239</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	53.568	71.039
Gas, water en elektra	33.809	32.760
Onderhoud onroerende zaak	4.233	3.319
Onroerendezaakbelasting	920	921
Opstal en glasverzekering	730	652
Schoonmaakkosten	8.494	17.691
Overige huisvestingskosten	975	1.838
	<u>102.729</u>	<u>128.220</u>
<i>Exploitatiekosten</i>		
Kosten Lunchroom	19.038	40.370
Verleende kortingen	4.632	6.811
	<u>23.670</u>	<u>47.181</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	750	1.320
Automatiseringskosten	4.540	4.129
Telefoon	2.001	2.315
Contributies en abonnementen	2.320	4.069
	<u>9.611</u>	<u>11.833</u>
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	-	12.574
Onderhoud	-	5.766
Verzekering	(241)	2.462
Motorrijtuigenbelasting	-	1.894
Overige autokosten	34	1.625
	<u>(207)</u>	<u>24.321</u>

	2020	2019
	€	€
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	3.081	5.015
Representatiekosten	422	1.521
	<u>3.503</u>	<u>6.536</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	3.127	2.674
Administratiekosten	220	4.331
Verzekeringen	295	206
Te vorderen BTW niet aftrekbaar	2.955	6.048
Overige algemene kosten	838	889
	<u>7.435</u>	<u>14.148</u>
15. Financiële baten en lasten		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten bank	601	432
Rente Rabo Lease B.V.	978	1.487
Rente rekening-courant Rendiz Holding B.V.	1.150	4.925
Rente lening Stichting Dichterbij	-	650
	<u>2.729</u>	<u>7.494</u>

Ondertekening van de jaarrekening*Opmaak jaarrekening*

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Venlo, 2021

P.H.A. Broekmans

V.J.M. Kersten

OVERIGE GEGEVENS

1 Statutaire regeling winstbestemming

Op grond van artikel 1, sub b van de statuten beoogt de Stichting niet het maken van winst.

2 Accountantscontrole

Door de besloten vennootschap is geen opdracht verstrekt voor een deskundigenonderzoek, zoals vermeld in artikel 2:393 lid 1 BW.