

**Jaarverslaggeving 2020 van
Stichting De Graasj
te Roermond**

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Opdracht	2
1.2 Algemeen	2
1.3 Resultaten	3
1.4 Financiële positie	4
1.5 Fiscale positie	5
1.6 Samenstellingsverklaring van de accountant	6
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2020	8
2.2 Winst-en-verliesrekening over 2020	10
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2020	15
2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2020	23

1. Accountantsrapport

Stichting De Graasj
Industrieterrein Panningen 4
5981 NK Panningen

Heerlen, 6 mei 2021
Kenmerk: 29564

Geacht bestuur,

1.1 Opdracht

Ingevolge de ons verstrekte opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van Stichting De Graasj te Panningen samengesteld. Onze werkzaamheden in het kader van deze opdracht zijn verricht in overeenstemming met de hiervoor geldende standaarden, zoals geformuleerd in Standaard 4410 Opdrachten tot het samenstellen van financiële informatie. De aard van de opdracht houdt in dat geen accountantscontrole is toegepast. Derhalve geven wij geen verklaring omtrent de getrouwheid van de jaarrekening.

De samenstellingsverklaring is opgenomen in paragraaf 1.6 van dit rapport.

1.2 Algemeen

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Oprichting vennootschap

Bij notariële akte d.d. 28 mei 2015 verleden voor notaris mr. M.A.M. Grubben te Venlo is Stichting De Graasj opgericht. De activiteiten worden met ingang van oprichtingsdatum gedreven voor rekening en risico van de Stichting.

Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- Stichting PSW, namens deze de heer S.C.J.H. Bodde.
- Rendiz B.V., namens deze de heer P.H.A. Broekmans.

1.3 Resultaten

Vergelijkend overzicht

	2020		2019		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
Baten	290.270	100,0	559.362	100,0	-269.092	-48,1
Inkoopwaarde van de omzet	-47.023	-16,2	-126.687	-22,6	79.664	62,9
Brutowinst	243.247	83,8	432.675	77,4	-189.428	-43,8
Overige bedrijfsopbrengsten	48.340	16,7	48.427	8,7	-87	-0,2
Brutomarge	291.587	100,5	481.102	86,1	-189.515	-39,4
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	138.317	47,7	294.501	52,6	-156.184	-53,0
Afschrijvingen materiële vaste activa	60.846	21,0	60.020	10,7	826	1,4
Huisvestingskosten	71.951	24,8	75.039	13,4	-3.088	-4,1
Exploitatiekosten	8.850	3,0	20.256	3,6	-11.406	-56,3
Verkoopkosten	5.427	1,9	2.811	0,5	2.616	93,1
Autokosten	1.454	0,5	-	-	1.454	-
Kantoorkosten	2.602	0,9	3.276	0,6	-674	-20,6
Algemene kosten	23.319	8,0	29.257	5,2	-5.938	-20,3
Som der bedrijfslasten	312.766	107,8	485.160	86,6	-172.394	-35,5
Bedrijfsresultaat	-21.179	-7,3	-4.058	-0,5	-17.121	-421,9
Financiële baten en lasten	-28.668	-9,9	-28.725	-5,1	57	0,2
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen	-49.847	-17,2	-32.783	-5,6	-17.064	-52,1
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	2.972	1,0	-26.485	-4,7	29.457	111,2
Resultaat na belastingen	-46.875	-16,2	-59.268	-10,3	12.393	20,9

1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de balans per 31 december 2020 met de vergelijkende cijfers per 31 december 2019. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurig andere in het boekjaar gekozen datum.

Analyse van de financiële positie

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	35.444	81.319
Liquide middelen	91.154	45.421
	<u>126.598</u>	<u>126.740</u>
Kortlopende schulden	-149.500	-438.410
Liquiditeitsaldo	<u>-22.902</u>	<u>-311.670</u>
Vorraden	5.114	6.214
Werkkapitaal	<u>-17.788</u>	<u>-305.456</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	669.686	727.471
Financiële vaste activa	18.865	15.893
	<u>688.551</u>	<u>743.364</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>670.763</u>	<u>437.908</u>
Financiering		
Stichtingsvermogen	-340.055	-293.180
Langlopende schulden	1.010.818	731.088
	<u>670.763</u>	<u>437.908</u>

1.5 Fiscale positie

	2020
	€
Berekening belastbaar bedrag	
Totaal van resultaat voor belastingen	-49.847
Gedeeltelijk aftrekbare bedragen	60
	-49.787
Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL)	-9.647
Belastbaar bedrag	-59.434

Verliescompensatie

Jaar	Compensabel verlies	Compensatie in jaar 2020	Nog te com- penseren ein- de boekjaar
	€	€	€
2015	5.347	-	5.347
2016	126.874	-	126.874
2017	83.922	-	83.922
2018	66.376	-	66.376
2019	35.342	-	35.342
2020	59.434	-	59.434
	377.295	-	377.295

Per 31 december 2020 bedragen de verrekenbare verliezen € 377.295. Voor deze verrekenbare verliezen is een latentie opgenomen tegen contante waarde, zijnde 5% (2019: 5%). Deze verliezen kunnen tot 2018: 9 jaren en vanaf 2019: 6 jaren na hun ontstaan worden verrekend met toekomstige winsten.

RSM Netherlands Accountants N.V.

Bekkerweg 10
Postbus 6005
6401 SB Heerlen

T +31(0)45 405 55 55

info@rsm-nl.nl
www.rsmnl.com

1.6 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting De Graasj te Roermond is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De 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 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 De Graasj.

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 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.

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel 'continuïteit' in de toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de entiteit per 31 december 2020 een negatief eigen vermogen heeft van € 340.055. Deze condities duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de entiteit. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Heerlen, 6 mei 2021
RSM Netherlands Accountants N.V.

drs. J.P.H. Versleijen RA

drs. J.P.H. Versleijen RA (May 7, 2021 12:25 GMT+2)

drs. J.P.H. Versleijen RA

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2020

(na voorstel resultaatverdeling)

		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
	1				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		653.736		705.692	
Inventarissen		13.652		21.779	
Vervoermiddelen		2.298		-	
			669.686		727.471
Financiële vaste activa	2		18.865		15.893
Vlottende activa					
Voorraden	3		5.114		6.214
Vorderingen					
Vorderingen op handelsdebiteuren	4	869		47.966	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5	8.653		10.524	
Overlopende activa	6	25.922		22.829	
			35.444		81.319
Liquide middelen	7		91.154		45.421
			820.263		876.318

Jaarrekening 2020
 bij accountantsrapportage d.d. 6 mei 2021
 Stichting De Graasj te Roermond

		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
Passiva					
Stichtingsvermogen			-340.055		-293.180
Langlopende schulden					
Achtergestelde leningen	8	795.000		497.768	
Schulden aan kredietinstellingen	9	215.818		233.320	
			1.010.818		731.088
Kortlopende schulden					
Schulden aan kredietinstellingen	10	35.004		35.004	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	11	58.719		31.708	
Schulden aan groepsmaatschappijen	12	48.596		359.999	
Overige schulden en overlopende passiva	13	7.181		11.699	
			149.500		438.410
			<u>820.263</u>		<u>876.318</u>

Jaarrekening 2020
 bij accountantsrapportage d.d. 6 mei 2021
 Stichting De Graasj te Roermond

2.2 Winst-en-verliesrekening over 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Baten	14	290.270		559.362	
Inkoopwaarde van de omzet	15	-47.023		-126.687	
Brutowinst		243.247		432.675	
Overige bedrijfsopbrengsten	16	48.340		48.427	
Brutomarge			291.587		481.102
Afschrijvingen materiële vaste activa	17	60.846		60.020	
Overige personeelsbeloningen	18	138.317		294.501	
Huisvestingskosten	19	71.951		75.039	
Exploitatiekosten	20	8.850		20.256	
Verkoopkosten	21	5.427		2.811	
Autokosten	22	1.454		-	
Kantoorkosten	23	2.602		3.276	
Algemene kosten	24	23.319		29.257	
Som der bedrijfslasten			312.766		485.160
Bedrijfsresultaat			-21.179		-4.058
Rentelasten en soortgelijke kosten	25		-28.668		-28.725
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen			-49.847		-32.783
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			2.972		-26.485
Resultaat na belastingen			-46.875		-59.268

Jaarrekening 2020
bij accountantsrapportage d.d. 6 mei 2021
Stichting De Graasj te Roermond

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting De Graasj is feitelijk gevestigd op Industrieterrein Panningen 4, 5981 NK te Panningen Nederland, is statutair gevestigd in Roermond en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 63397285.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting De Graasj bestaan voornamelijk uit het verzorgen en exploiteren van een integrale dagvoorziening in een of meer wijken van de gemeente Roermond, waarbij onder integrale dagvoorziening wordt verstaan: het bieden van voor iedereen toegankelijke voorzieningen in een of meer wijken of de stad als geheel. Deze voorzieningen zijn voor iedereen toegankelijk en bestaan deels uit publieke voorzieningen en deels uit commerciële producten en diensten, waarmee uiteindelijk het voorzieningenniveau op peil wordt gebracht alsmede een dag- en vrijetijdsbesteding wordt geboden voor de bewoners van de wijk(en) en/of de stad. De stichting beoogt niet het maken van winst.

Informatieverschaffing over continuïteit

Vanzelfsprekend heeft het coronavirus momenteel invloed op de dagelijkse bedrijfsvoering. De overheid heeft vergaande maatregelen getroffen om verdere verspreiding van het virus tegen te gaan. Deze maatregelen hebben grote gevolgen voor de samenleving en de economie. Het coronavirus heeft in 2020 het dagelijkse leven en dus ook onze bedrijfsvoering drastisch veranderd. Dankzij de flexibiliteit en de forse inzet van onze medewerkers en met behulp van steunmaatregelen van de overheid hebben wij de invloed van het coronavirus zoveel mogelijk proberen te beperken.

Bovenstaande betekent dat Stichting De Graasj voorziet dat zij kan voldoen aan de afgesproken bedrijfsvoering en verplichtingen, derhalve zijn de in de jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Het eigen vermogen van de stichting is per 31 december 2020 negatief. Door het negatief eigen vermogen bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van de stichting.

In het kader van de continuïteit van Stichting de Graasj heeft het bestuur toegezegd, dat bij eventuele tekorten aan liquiditeiten Rendiz B.V. en Stichting PSW als bestuurders van de Stichting de Graasj bij een dreigende discontinuïteit (minimaal voor de duur van één jaar na de datum van het definitief vaststellen van deze jaarrekening);

- de aflossingen van de verstrekte leningen aan Stichting de Graasj door de beide bestuurders opschorten;
- aanvullende financieringen verstrekken in de vorm van krediet in rekening-courant.

Jaarrekening 2020
bij accountantsrapportage d.d. 6 mei 2021
Stichting De Graasj te Roermond

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting De Graasj zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de 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 verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

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.

Financiële vaste activa

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderingsgrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen kunnen worden gecompenseerd.

Jaarrekening 2020
bij accountantsrapportage d.d. 6 mei 2021
Stichting De Graasj te Roermond

De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld. De waardering is tegen contante waarde opgenomen.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out). De verkrijgingsprijs bestaat uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzeningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

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.

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.

Jaarrekening 2020
bij accountantsrapportage d.d. 6 mei 2021
Stichting De Graasj te Roermond

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Belastingen over de winst of het verlies

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

Jaarrekening 2020
 bij accountantsrapportage d.d. 6 mei 2021
 Stichting De Graasj te Roermond

2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2020

Activa

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Inventarissen	Vervoermid- delen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020				
Aanschaffingswaarde	866.900	43.645	-	910.545
Cumulatieve afschrijvingen	-161.208	-21.866	-	-183.074
Boekwaarde per 1 januari 2020	705.692	21.779	-	727.471
Mutaties				
Investeringen	-	561	2.500	3.061
Afschrijvingen	-51.956	-8.688	-202	-60.846
Saldo mutaties	-51.956	-8.127	2.298	-57.785
Stand per 31 december 2020				
Aanschaffingswaarde	866.900	44.206	2.500	913.606
Cumulatieve afschrijvingen	-213.164	-30.554	-202	-243.920
Boekwaarde per 31 december 2020	653.736	13.652	2.298	669.686

2 Financiële vaste activa

Actieve belastinglatenties

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Actieve belastinglatenties	18.865	15.893

Per 31 december 2020 bedragen de verrekenbare verliezen € 377.295. Voor deze verrekenbare verliezen is een latentie opgenomen tegen contante waarde, zijnde 5% (2019: 5%). Deze verliezen kunnen tot 2018: 9 jaren en vanaf 2019: 6 jaren na hun ontstaan worden verrekend met toekomstige winsten.

Jaarrekening 2020
 bij accountantsrapportage d.d. 6 mei 2021
 Stichting De Graasj te Roermond

Vlottende activa

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
3 Voorraden		
Voorraad horeca	4.606	5.296
Emballage	508	918
	<u>5.114</u>	<u>6.214</u>

Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
4 Vorderingen op handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	869	47.966
	<u>869</u>	<u>47.966</u>

Hieronder zijn vorderingen op verbonden partijen opgenomen ten bedrage van € 53 (2019: € 20.045).
 Een voorzening wordt door de directie niet noodzakelijk geacht.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
5 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	8.653	10.524
	<u>8.653</u>	<u>10.524</u>

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
6 Overlopende activa		
Nog te ontvangen compensatie PSW	14.445	-
Nog te factureren omzet	5.527	10.329
Vooruitbetaalde kosten	5.950	-
Vooruitbetaalde erfpacht	-	12.500
	<u>25.922</u>	<u>22.829</u>

Jaarrekening 2020
bij accountantsrapportage d.d. 6 mei 2021
Stichting De Graasj te Roermond

7 Liquide middelen
Rabobank
Overlopende kruisposten
Kas

<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
€	€
90.525	44.439
300	765
329	217
<u>91.154</u>	<u>45.421</u>

Jaarrekening 2020
 bij accountantsrapportage d.d. 6 mei 2021
 Stichting De Graasj te Roermond

Passiva

Stichtingsvermogen

	2020	2019
	€	€
Overige reserve		
Stand per 1 januari	-293.180	-233.912
Uit resultaatverdeling	-46.875	-59.268
Stand per 31 december	<u>-340.055</u>	<u>-293.180</u>

Langlopende schulden

Opgave van de schulden waarvoor zakelijke zekerheid is gesteld en in welke vorm dat is geschied

Voor de hypothecaire lening bij de Rabobank en de achtergestelde leningen aan Stichting PSW, Rendiz B.V. en Rendiz Holding B.V. zijn de volgende zekerheden verstrekt middels een pandakte:

- pandrecht op huidige en toekomstige inventaris (inclusief huurdersbelang);
- pandrecht op huidige en toekomstige voorraden;
- alle huidige en toekomstige rechten / vorderingen van Stichting De Graasj met alle rechten en zekerheden die samenhangen met deze rechten / vorderingen, waaronder ook alle rechten uit verzekeringsovereenkomsten.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
8 Achtergestelde leningen		
Achtergestelde lening 1 Rendiz B.V.	-	96.101
Achtergestelde lening 2 Rendiz B.V.	-	25.000
Achtergestelde lening 1 Stichting PSW	-	376.667
Achtergestelde lening 2 Stichting PSW	495.000	-
Achtergestelde lening Rendiz Holding B.V.	300.000	-
	<u>795.000</u>	<u>497.768</u>

Jaarrekening 2020
 bij accountantsrapportage d.d. 6 mei 2021
 Stichting De Graasj te Roermond

	2020	2019
	€	€
Achtergestelde lening 1 Rendiz B.V.		
Saldo per 1 januari	96.101	96.101
Aflossing	-96.101	-
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>96.101</u>

Dit betreft een door Rendiz B.V. verstrekte achtergestelde lening groot € 100.000. Het rentepercentage bedraagt 2,5% per jaar.

	2020	2019
	€	€
Achtergestelde lening 2 Rendiz B.V.		
Saldo per 1 januari	25.000	25.000
Aflossing	-25.000	-
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>25.000</u>

Dit betreft een in 2016 door Rendiz B.V. verstrekte achtergestelde lening groot € 25.000. Het rentepercentage bedraagt 2,5% per jaar.

	2020	2019
	€	€
Achtergestelde lening 1 Stichting PSW		
Saldo per 1 januari	376.667	376.667
Aflossing	-376.667	-
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>376.667</u>

Dit betreft een door Stichting PSW verstrekte achtergestelde lening groot € 600.000. Het rentepercentage bedraagt 2,5% per jaar.

Jaarrekening 2020
 bij accountantsrapportage d.d. 6 mei 2021
 Stichting De Graasj te Roermond

	2020	2019
	€	€
Achtergestelde lening 2 Stichting PSW		
Saldo per 1 januari	-	-
Verhoging	495.000	-
Saldo per 31 december	<u>495.000</u>	<u>-</u>

Dit betreft een in 2020 door Stichting PSW verstrekte achtergestelde lening groot € 495.000. Het rentepercentage bedraagt 2% per jaar. Zodra de achterstelling is komen te vervallen, zal de lening in 180 gelijke maandelijkse termijnen worden afgelost.

	2020	2019
	€	€
Achtergestelde lening Rendiz Holding B.V.		
Saldo per 1 januari	-	-
Verhoging	300.000	-
Saldo per 31 december	<u>300.000</u>	<u>-</u>

Dit betreft een in 2020 door Rendiz Holding B.V. verstrekte achtergestelde lening groot € 300.000. Het rentepercentage bedraagt 2% per jaar. Zodra de achterstelling is komen te vervallen, zal de lening in 180 gelijke maandelijkse termijnen worden afgelost.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
9 Schulden aan kredietinstellingen		
Hypotheek Rabobank	<u>215.818</u>	<u>233.320</u>

Jaarrekening 2020
 bij accountantsrapportage d.d. 6 mei 2021
 Stichting De Graasj te Roermond

	2020	2019
	€	€
Hypotheek Rabobank		
Saldo per 1 januari	268.324	303.328
Aflossing	-17.502	-35.004
	<u>250.822</u>	<u>268.324</u>
Kortlopend deel	-35.004	-35.004
Saldo per 31 december	<u>215.818</u>	<u>233.320</u>

Dit betreft een door de Rabobank verstrekte hypotheek groot € 350.000. Aflossing vindt plaats in 120 gelijke termijnen van € 2.917 per maand. Het rentepercentage bedraagt 2,9% per jaar vast tot en met 20 juli 2022.

Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
10 Schulden aan kredietinstellingen		
Aflossingsverplichting hypotheek Rabobank	35.004	35.004

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
11 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	58.719	31.708

Hieronder zijn schulden aan verbonden partijen opgenomen ten bedrage van € 34.615 (2019: € 8.800).

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
12 Schulden aan groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Stichting PSW	33.127	138.464
Rekening-courant Rendiz Holding B.V.	15.469	221.535
	<u>48.596</u>	<u>359.999</u>

Dit betreffen rekening-courantverhoudingen. De rente bedraagt 2,5% op jaarbasis over het gemiddeld saldo. Omtrent aflossingen en zekerheden is nog niets overeengekomen.

Jaarrekening 2020
 bij accountantsrapportage d.d. 6 mei 2021
 Stichting De Graasj te Roermond

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
13 Overige schulden en overlopende passiva		
Accountantskosten	6.000	6.000
Nog te ontvangen facturen	-	4.282
Nog te besteden tegoedbonnen	881	777
Ontvangen waarborgsommen huurders	300	640
	<u>7.181</u>	<u>11.699</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Erfpachtovereenkomst

Er is een erfpachtovereenkomst voor een periode van 15 jaar afgesloten, eindigend op 1 juni 2030. Het recht van erfpacht is gevestigd op het registergoed: Knevelgraafstraat 21 te Roermond. Erfpachter is een periodiek (canon) verschuldigd van € 25.000 per jaar.

Planschadevergoedingsovereenkomst

Er is een planschadevergoedingsovereenkomst met de gemeente Roermond overeengekomen. Stichting De Graasj verplicht zich een mogelijke planschade aan de gemeente te vergoeden.

Resultaatverwerking

Het bestuur van de stichting stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het verlies over 2020 ad € 46.875 wordt geheel in mindering gebracht op de overige reserves.

Vooruitlopend op de vaststelling door de Algemene Vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Jaarrekening 2020
 bij accountantsrapportage d.d. 6 mei 2021
 Stichting De Graasj te Roermond

2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2020

	2020	2019
	€	€
14 Baten		
Omzet zorg	97.967	130.431
Omzet horeca	78.656	258.788
Omzet verhuur	54.909	72.283
Omzet catering	26.675	14.987
Omzet entreegelden	18.612	37.885
Omzet winkel	10.458	16.856
Omzet Toffe Dag	1.180	28.069
Omzet overig	3.944	228
	<u>292.401</u>	<u>559.527</u>
Kortingen en bonussen	-2.131	-165
	<u>290.270</u>	<u>559.362</u>
	2020	2019
	€	€
15 Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoopwaarde omzet	45.986	128.513
Voorraadmutatie	1.037	-1.826
	<u>47.023</u>	<u>126.687</u>
	2020	2019
	€	€
Inkoopwaarde omzet		
Horeca	35.268	87.022
Winkel	10.704	13.334
Toffe Dag	14	28.069
Overig	-	88
	<u>45.986</u>	<u>128.513</u>

Jaarrekening 2020
 bij accountantsrapportage d.d. 6 mei 2021
 Stichting De Graasj te Roermond

16 Overige bedrijfsopbrengsten

Ontvangen subsidies

2020	2019
€	€
48.340	48.427

17 Afschrijvingen materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

Inventarissen

Vervoermiddelen

2020	2019
€	€
51.956	51.956
8.688	8.064
202	-
<u>60.846</u>	<u>60.020</u>

18 Overige personeelsbeloningen

Inhuur personeel

Kantinekosten

Overige personeelskosten

2020	2019
€	€
138.009	292.893
-	217
308	1.391
<u>138.317</u>	<u>294.501</u>

19 Huisvestingskosten

Gas, water en elektra

Pacht

Assurantiepremie onroerende zaak

Onroerende zaakbelasting

Schoonmaakkosten

Overige huisvestingskosten

2020	2019
€	€
34.084	32.977
25.000	25.000
9.002	8.424
4.526	3.640
4.343	7.617
3.960	6.345
<u>80.915</u>	<u>84.003</u>
Doorberekende energiekosten	-7.764
Doorberekende huisvestingskosten	-1.200
<u>71.951</u>	<u>75.039</u>

Jaarrekening 2020
 bij accountantsrapportage d.d. 6 mei 2021
 Stichting De Graasj te Roermond

20 Exploitatiekosten

Diverse kosten exploitatie

2020	2019
€	€
8.850	20.256
<u>8.850</u>	<u>20.256</u>

21 Verkoopkosten

Reclame- en advertentiekosten

Representatiekosten

2020	2019
€	€
5.202	1.618
225	1.193
<u>5.427</u>	<u>2.811</u>

22 Autokosten

Assurantiepremie

Motorrijtuigenbelasting

Brandstoffen

Overige autokosten

2020	2019
€	€
717	-
254	-
54	-
429	-
<u>1.454</u>	<u>-</u>

23 Kantoorkosten

Kosten automatisering

Telefoon- en faxkosten

Overige kantoorkosten

2020	2019
€	€
1.513	2.021
1.089	1.213
-	42
<u>2.602</u>	<u>3.276</u>

Jaarrekening 2020
 bij accountantsrapportage d.d. 6 mei 2021
 Stichting De Graasj te Roermond

	2020	2019
	€	€
24 Algemene kosten		
Franchisefee Rendiz B.V.	21.000	16.000
Accountantskosten	4.719	9.041
Niet-verrekenbare BTW op kosten	4.233	1.859
Abonnementen en contributies	1.146	2.292
Advieskosten	760	910
Bankkosten	305	469
Overige algemene kosten	803	-1.314
	<u>32.966</u>	<u>29.257</u>
Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL)	-9.647	-
	<u>23.319</u>	<u>29.257</u>
	2020	2019
	€	€
25 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente schulden groepsmaatschappijen	21.649	20.280
Hypotheekrente	7.019	8.445
	<u>28.668</u>	<u>28.725</u>
	2020	2019
	€	€
Rente schulden groepsmaatschappijen		
Rente lening en rekening-courant Stichting PSW	13.651	12.580
Rente leningen Rendiz B.V. en rekening-courant Rendiz Holding B.V.	7.998	7.700
	<u>21.649</u>	<u>20.280</u>

Jaarrekening 2020
bij accountantsrapportage d.d. 6 mei 2021
Stichting De Graasj te Roermond

Panningen, 6 mei 2021

Stichting PSW
De heer S.C.J.H. Bodde
Bestuurslid

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'S.C.J.H. Bodde', with a long horizontal line extending to the right.

Rendiz B.V.
De heer P.H.A. Broekmans
Bestuurslid

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'P.H.A. Broekmans', with a large, stylized initial 'P'.