

Jaarrekening 2020

Stichting Oldenzaalse Stadstuinen

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Samenstellingsverklaring van de accountant	5
Resultaatanalyse	6
Financiële positie	7
JAARREKENING	8
Balans	9
Winst-en-verliesrekening	11
Toelichting op de balans	12
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	17
SBR	21
SAMENSTELLINGSVERKLARING	22
Algemene gegevens	23
Inhoud van de accountantsverklaring	23
Informatie over de accountantsverklaring	24

Financieel verslag

Stichting Oldenzaalse Stadstuinen

Voorwoord

Bijgaand ontvangt u uw jaarverslag. Dit jaarverslag bestaat uit drie delen.

Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening. De informatie is afgeleid uit de jaarrekening en voorzien van toelichting en commentaar.

Deel 2: De Jaarrekening

Deze bestaat uit de balans, de winst-en-verliesrekening en een toelichting hierop.

ALGEMEEN

Rechtsvorm

Bij notariële akte d.d. 20 juli 2012 verleden door notaris Petrus Bernardus Riteco te Oldenzaal is opgericht Stichting Oldenzaalse Stadstuinen.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Oldenzaalse Stadstuinen bestaan voornamelijk uit:

- het in eigendom verkrijgen, vervreemden, bezwaren, beheren, exploiteren, herstellen en instandhouden van onroerende zaken met culturele en/of historische waarde in de Gemeente Oldenzaal;
- alle overige activiteiten die tot het doel kunnen bijdragen in de meest ruime zin.
- het (op beperkte schaal) exploiteren van een ambachtelijke bierbrouwerij.

Bestuur

Het bestuur van de stichting bestaat ultimo 2020 uit de volgende personen:

- de heer mr. drs. P.B. Riteco, voorzitter
- de heer R.M.P.P.Reef, secretaris
- de heer H. Kemna, penningmeester
- de heer J.A.P. Loohuis, lid
- de heer B.G. Zinkweg, lid
- de heer G.M. Vos, lid

Handelsregister

De stichting staat ingeschreven in het Handelsregister bij de Kamer van Koophandel onder dossiernr. 55739202, SBI code 94993.

ANBI registratie

De stichting is door de Belastingdienst aangewezen als een culturele ANBI.

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Stichting Oldenzaalse Stadstuinen

De jaarrekening van Stichting Oldenzaalse Stadstuinen te Oldenzaal 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.

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 de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 Oldenzaalse Stadstuinen.

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.

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

Oldenzaal, 16 maart 2021

Hekman Suelmann Accountants
Frank B.G. Hekman AA

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2020 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van kostensoorten in relatie tot de omzet. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

Winst-en-verliesrekening overzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar		Verschil	
	2020	% Omzet	2019	% Omzet	Verschil	%
Baten	16.045	100,0%	62.002	100,0%	-45.957	-74,1%
Brutomarge	16.045	100,0%	62.002	100,0%	-45.957	-74,1%
Afschrijvingen	1.175	7,3%	1.954	3,2%	-780	-39,9%
Huisvestingskosten	2.390	14,9%	1.881	3,0%	509	27,1%
Bedrijfskosten	618	3,9%	1.361	2,2%	-743	-54,6%
Verkoopkosten	3.759	23,4%	12.224	19,7%	-8.466	-69,3%
Kantoorkosten	1.604	10,0%	1.524	2,5%	80	5,2%
Algemene kosten	2.699	16,8%	6.394	10,3%	-3.695	-57,8%
Totaal kosten	12.244	76,3%	25.337	40,9%	-13.093	-51,7%
Bedrijfsresultaat	3.801	23,7%	36.664	59,1%	-32.863	-89,6%
Financiële baten en lasten	-195	-1,2%	-214	-0,3%	19	8,9%
Resultaat na belasting	3.606	22,5%	36.450	58,8%	-32.844	-90,1%

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2020 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar	
	31-12-2020	% balans	31-12-2019	% balans
Materiële vaste activa	196.770	82,1%	197.945	83,5%
Vaste activa	196.770	82,1%	197.945	83,5%
Vorderingen	36.176	15,1%	34.676	14,6%
Liquide middelen	6.653	2,8%	4.328	1,8%
Vlottende activa	42.829	17,9%	39.004	16,5%
Activa	239.599	100,0%	236.949	100,0%
Stichtingskapitaal	169.936	70,9%	133.486	56,3%
Exploitatie resultaat	3.606	1,5%	36.450	15,4%
Eigen vermogen	173.541	72,4%	169.936	71,7%
Langlopende schulden	30.000	12,5%	30.000	12,7%
Kortlopende schulden	36.058	15,0%	37.013	15,6%
Passiva	239.599	100,0%	236.949	100,0%

Jaarrekening

Stichting Oldenzaalse Stadstuinen

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2020	31-12-2019
Vaste activa		
Materiële vaste activa	196.770	197.945
	196.770	197.945
Vlottende activa		
Vorderingen	36.176	34.676
Liquide middelen	6.653	4.328
	42.829	39.004
Activa	239.599	236.949

Balans passiva

	31-12-2020	31-12-2019
Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal	169.936	133.486
Exploitatie resultaat	3.606	36.450
	173.541	169.936
Langlopende schulden	30.000	30.000
Kortlopende schulden	36.058	37.013
Passiva	239.599	236.949

Winst-en-verliesrekening

Winst-en-verliesrekening

	2020	2019
Baten	16.045	62.002
Brutomarge	16.045	62.002
Afschrijvingen	1.175	1.954
Huisvestingskosten	2.390	1.881
Bedrijfskosten	618	1.361
Verkoopkosten	3.759	12.224
Kantoorkosten	1.604	1.524
Algemene kosten	2.699	6.394
Totaal kosten	12.244	25.337
Bedrijfsresultaat	3.801	36.664
Financiële baten en lasten	-195	-214
Resultaat na belasting	3.606	36.450

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen	196.770	197.945
	196.770	197.945

De stichting hanteert de volgende jaarlijkse afschrijvingspercentages voor materiële vaste activa:

Bedrijfsgebouwen en terreinen : 2,5%

Op grond en terreinen wordt niet afgeschreven. De bedrijfsgebouwen en - terreinen dienen als zekerheid voor de hypothecaire lening.

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Vorderingen		
Debiteuren	3.400	1.900
Overige vorderingen	32.776	32.776
	36.176	34.676

Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar, tenzij anders is aangegeven.

Debiteuren

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Debiteuren		
Debiteuren	3.400	1.900
	3.400	1.900

Overige vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde bijdrage	32.776	32.776
	32.776	32.776

Dit betreft een vooruitbetaalde exploitatiebijdrage aan de Gemeente Oldenzaal inzake de verdere toekomstige ontwikkeling van het perceel "De Bombazijn".

De ontwikkeling staat gepland voor het jaar 2021.

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Liquide middelen		
Rabobank	6.653	4.328
	6.653	4.328

Per balansdatum is er geen kredietfaciliteit in rekening-courant verstrekt.

Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal	169.936	133.486
Exploitatie resultaat	3.606	36.450
	173.541	169.936

Langlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Langlopende schulden		
Overige schulden	30.000	30.000
	30.000	30.000

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn niet begrepen in de langlopende schulden maar opgenomen onder de kortlopende schulden.

Overige schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Overige schulden		
Lening o/g dhr. H. Kemna	30.000	30.000
	30.000	30.000

Deze lening is renteloos verstrekt.

Er zijn voor deze lening geen verplichtingen inzake tussentijdse aflossingen; wel mag er afgelost worden indien dit gewenst is.

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Kortlopende schulden		
Lening o/g Nationale Maatschappij tot Restaureren en Herbestemming van Cultureel Erfgoed BV	30.000	30.000
Lening o/g Stichting "De Bombazijn"	1.500	0
Crediteuren	260	1.869
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.298	5.029
Overige schulden	0	116
	36.058	37.013

De lening o/g Nationale Maatschappij tot Restaureren en Herbestemming van Cultureel Erfgoed BV betreft een hypothecaire lening, oorspronkelijk groot € 60.000, verstrekt per 21 juli 2017 ter financiering van het onroerend goed gelegen aan de Monnikstraat te Oldenzaal.

Over de lening is geen rente verschuldigd.

De lening had volgens de notariële akte in 2018 geheel afgelost dienen te worden. Aflossing heeft echter deels plaatsgevonden in 2018.

Over het restant van de aflossing van de lening is het bestuur van de stichting in gesprek met de schuldeiser.

Verstreckte zekerheden:

de navolgende zekerheid is verstrekt:

- het recht van 1e hypotheek op de opstallen met ondergrond en erf, staande en gelegen aan de Markstraat respectievelijk Monnikstraat te Oldenzaal, kadastraal bekend Gemeente Oldenzaal, sectie B nummers 643 en 928, respectievelijk groot twee are en negenennegentig centiare en één are en vijfentwintig centiare, tezamen groot vier are en vierentwintig centiare.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	4.298	5.029
	4.298	5.029

Overige schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Overige schulden		
Nog te betalen algemene kosten	0	116
	0	116

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Door de Stichting Community Service Rotaryclub Oldenzaal is in 2013 een lening verstrekt groot € 10.000. Conform het bepaalde in de notariële akte d.d. 28 mei 2013 zal het bedrag van de lening als schenking worden aangemerkt zodra de stichting het volledige juridische eigendom heeft verkregen van de opstallen met ondergrond en erf, staande en gelegen aan de Marktstraat respectievelijk Monnikstraat te Oldenzaal.

Dit eigendom heeft de stichting verkregen op 21 juli 2017. Derhalve is de lening in het boekjaar 2019 verantwoord als donatie en ten gunste van het resultaat gebracht.

De schuldeiser heeft in de notariële akte ook bedongen dat zij de bevoegdheid heeft om de schenking te herroepen in geval van vervreemding door de schuldenaar van de betreffende opstallen aan de Markstraat respectievelijk Monnikstraat binnen een periode van 5 jaar te rekenen vanaf de dag dat zij het volledige juridische eigendom heeft verkregen.

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Baten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Baten		
Inkomsten - belast met 21% BTW	3.717	23.352
Donaties en schenkingen	12.328	23.650
Ontvangen subsidies	0	15.000
	16.045	62.002

Totaal kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Totaal kosten		
Afschrijvingen	1.175	1.954
Huisvestingskosten	2.390	1.881
Bedrijfskosten	618	1.361
Verkoopkosten	3.759	12.224
Kantoorkosten	1.604	1.524
Algemene kosten	2.699	6.394
	12.244	25.337

Afschrijvingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.175	1.954

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
	1.175	1.954

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen	1.175	1.175
Andere vaste bedrijfsmiddelen	0	780
	1.175	1.954

Huisvestingskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Huisvestingskosten		
Onderhoud gebouwen	0	17
Schoonmaakkosten	48	54
Gas, water en elektra	1.407	1.102
Milieuheffingen en zuiveringsleges	99	68
Overige vaste huisvestingslasten	835	641
	2.390	1.881

Bedrijfskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Bedrijfskosten		
Kleine aanschaffingen inventaris	444	467
Gereedschapskosten	174	524
Reparatie en onderhoud inventaris	0	275
Huur inventaris	0	95
	618	1.361

Verkoopkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Verkoopkosten		
Representatiekosten	2.108	11.661
Afboeking dubieuze debiteuren	1.500	0
Overige verkoopkosten	150	563
	3.759	12.224

Kantoorkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	17	20
Porti	71	354
Drukwerk	395	525
Contributies en abonnementen	720	320
Kosten automatisering	305	305
Verzekeringen algemeen	97	0
	1.604	1.524

Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Algemene kosten		
Accountantskosten	1.550	1.450
Overige advieskosten	866	4.511
Boetes belastingen en heffingen	139	25
Overige algemene kosten	144	407
	2.699	6.394

Financiële baten en lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	195	215
	-195	-214

Rentelasten en soortgelijke kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankrente en -kosten	195	216
Betalingsverschillen	0	-1
	195	215

SBR

Stichting Oldenzaalse Stadstuinen

Samenstellingsverklaring

Stichting Oldenzaalse Stadstuinen

De navolgende informatie is een leesbare weergave van het zogeheten SBR Instance Document. Dit is een wettelijk vastgesteld bestandsformaat voor de uitwisseling van financiële informatie. Dit document is gebaseerd op de volgende taxonomie: nba-rpt-samenstellingsverklaring.xsd

Algemene gegevens

KvK nummer: 54341388
Taal: nl

Inhoud van de accountantsverklaring

16-3-2021

Inhoud van de accountantsverklaring

Koptekst verklaring van de
accountant

Samenstellingsverklaring van de accountant

Geadresseerde

Aan: Stichting Oldenzaalse Stadstuinen

Inleidende paragraaf

De jaarrekening van Stichting Oldenzaalse Stadstuinen te Oldenzaal 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.

Titel voor het object van onderzoek en basis van het oordeel

Toelichtende paragraaf

16-3-2021

Toelichtende paragraaf

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 de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 Oldenzaalse Stadstuinen.

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.

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

Handtekening van de accountant

Vestigingsplaats van de accountant	Oldenzaal
Datum van de verklaring	16-3-2021
Naam accountantspraktijk	Hekman Suelmann Accountants
Naam accountant	Frank B.G. Hekman AA

Informatie over de accountantsverklaring

16-3-2021

Informatie over de accountantsverklaring

Informatie over het object van onderzoek

Beschrijving van de aard van het object van onderzoek	Jaarrekening
Startdatum van de periode van het object van onderzoek	1-1-2020

	16-3-2021
Einddatum van de periode van het object van onderzoek	31-12-2020
Beschrijving van de verantwoordelijke entiteit van het object van onderzoek	Stichting Oldenzaalse Stadstuinen
Soort opdracht	Samenstellen
Interne referentie	51412030
Type identificatie van de entiteit	KvK
Identificatie van de entiteit	55739202
Naam softwarepakket	Visionplanner