

Rapport inzake de
Jaarverslaggeving 2021
Stichting De Voorste Venne
te Drunen

21-6-2022



Rapport inzake de Jaarverslaggeving
2021 van
Stichting De Voorste Venne
te Drunen

INHOUDSOPGAVE

Blz.

Jaarrekening

Balans per 31 december 2021	4
Staat van baten en lasten over 2021	6
Kasstroomoverzicht 2021	7
Algemene toelichting op de balans en staat van baten en lasten	8
Grondslagen	8
Toelichting op de balans per 31 december 2021	12
Toelichting op de staat van baten en lasten 2021	18
Ondertekening van de jaarrekening 2021 door bestuur	23

Overige gegevens

Statutaire regeling resultaatbestemming	25
Resultaatbestemming	25
Controleverklaring	26

Bijlagen:

1. Analyse resultaat 2021 t.o.v. begroting 2021
2. Begroting 2022

Jaarrekening

Balans per 31-12-2021

(na resultaatbestemming)

Activa	31-12-2021	31-12-2020
<u>Vaste activa.</u>		
Immateriële vaste activa.		
Software	€ 15.476	€
	€ 15.476	€
Materiële vaste activa.		
Kantoorinventaris	€ 0	€ 0
Bedrijfsinventaris	17.839	23.176
Inrichting Theaterzaal	3.406	5.492
Automatisering	9.357	7.601
Inrichting en verbouwing	0	0
	€ 30.602	€ 36.269
<u>Vlottende activa.</u>		
Vorderingen en overlopende activa		
Voorraad	14.303	7.654
Vorderingen		
Debiteuren	€ 13.937	€ 9.124
Belastingen en premies SV	0	0
Vorderingen subsidies	0	0
Overlopende activa	32.470	15.478
	€ 46.407	€ 24.602
Liquide middelen	€ 51.483	€ 106.423
Totaal	€ 158.271	€ 174.948

Balans per 31-12-2021

Passiva	31-12-2021	31-12-2020
<u>Reserves en fondsen</u>		
Eigen vermogen	€ 17.877	€ 29.299
<u>Voorzieningen</u>		
Voorzieningen	€ 0	€ 0
<u>Langlopende schulden</u>		
Langlopende schulden	€ 19.032	€ 22.032
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Crediteuren	€ 21.035	€ 18.564
Belastingen en sociale premies	32.841	20.070
Overlopende passiva	<u>67.487</u>	<u>84.984</u>
	€ 121.363	€ 123.618
Totaal	<u>€ 158.271</u>	<u>€ 174.948</u>

Staat van baten en lasten 2021

	<i>Jaarrekening 2021</i>	<i>Begroting 2021</i>	<i>Jaarrekening 2020</i>
BATEN			
Gemeentelijke subsidie	€ 419.603	€ 330.000	€ 638.443
Brutowinst Horeca	94.275	43.200	109.384
Opbrengst voorstellingen	101.280	0	6.478
Opbrengst verhuringen	86.074	69.600	73.914
Financiële baten	0	0	4.696
Overige opbrengsten	44.930	165.800	249.169
Totaal baten	€ <u>746.162</u>	€ <u>608.600</u>	€ <u>1.082.085</u>
LASTEN			
Personeelskosten	€ 407.630	€ 287.000	€ 351.807
Huisvestingskosten	230.836	170.400	234.060
Afschrijvingskosten	9.814	0	10.924
Kosten horeca exploitatie	14.834	16.800	30.303
Kosten voorstellingen	13.171	3.600	22.075
Kantoorkosten	20.999	20.200	17.078
Verkoopkosten	4.515	0	-1.987
Algemene kosten	24.062	2.400	20.397
Onderhoudskosten	18.636	7.200	10.352
Externe kosten	11.439	6.000	15.548
Financiële baten en lasten	1.974	1.200	2.131
Lasten voorgaande jaren	0	0	8.882
Bijzondere baten en lasten	-324	0	0
Totaal lasten	€ <u>757.585</u>	€ <u>514.800</u>	€ <u>721.569</u>
Resultaat	€ <u>-11.422</u>	€ <u>93.800</u>	€ <u>360.516</u>
Bestemming resultaat			
Toevoeging/onttrekking aan:			
Eigen vermogen	€ -11.422	€ 93.800	€ 360.516
Resultaatbestemming	€ <u>-11.422</u>	€ <u>93.800</u>	€ <u>360.516</u>

Kasstroomoverzicht 2021

Kasstroom uit operationele activiteiten

Exploitatieresultaat normale bedrijfsuitoefening	€	-11.422	
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	€	12.448	
- mutaties voorzieningen		<u>0</u>	
			12.448
Veranderingen in vlottende middelen:			
- voorraden	€	-6.648	
- vorderingen		-21.805	
- kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)		<u>-2.255</u>	
			-30.708
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	€		-29.683

Kasstroom uit investeringsactiviteiten

Investerings (in)materiële vaste activa	€	-22.258	
Desinvesteringen (in)materiële vaste activa		0	
Overige investeringen in financiële vaste activa		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	€		-22.258

Kasstroom uit financieringsactiviteiten

Nieuw opgenomen leningen	€	0	
Aflossing langlopende schulden		-3.000	
Overige mutaties eigen vermogen		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	€		-3.000
Mutatie Liquide Middelen	€		-54.939

Liquide Middelen

		31-12-2020	31-12-2021	Mutatie
Totaal liquide middelen	€	106.423	51.483	-54.939

Algemene toelichting op de balans en staat van baten en lasten

Algemeen

De Stichting de Voorste Venne is juridisch opgericht per 24 juli 1990 en is gevestigd in Drunen. De statuten zijn op 30 augustus 2018 voor het laatst gewijzigd.

Doelstelling

De stichting heeft ten doel:

- a. het bevorderen, organiseren en (doen) uitvoeren van kunst- en andere culturele activiteiten binnen de Gemeente Heusden op het terrein van cultuureducatie, cultuurpresentatie en cultuurproductie;
- b. het creëren van een bruisende, culturele ontmoetingsplaats;
- c. het creëren van een bruisende locatie voor het bedrijfsleven en (overheids)instanties voor het organiseren van netwerkbijeenkomsten, beurzen, congressen en evenementen;
- d. en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de meest ruime zin.

Inschrijving Kamer van Koophandel

De Stichting is geregistreerd bij de Kamer van Koophandel voor Brabant onder nummer 18127866.

Schattingen

Bij de totstandkoming van de jaarrekening van de stichting moet het bestuur schattingen maken en aannames doen. Deze schattingen en aannames zijn van invloed op de gerapporteerde activa en passiva, de vermelding van niet uit de balans blijvende activa en passiva op balansdatum en op de opbrengsten en kosten in de periode waarover wordt gerapporteerd. De werkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen en aannames.

De schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien alsmede in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook het bestuur, de manager en andere sleutelfunctionarissen in het management van de stichting en nauwe verwanten zijn verbonden partijen. Transacties met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transacties en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ) C1 "kleine organisaties zonder winststreven", die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Alle bedragen zijn vermeld of zijn opgenomen in euro's.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van voorgaand jaar.

Operationele leasing

Bij de stichting kunnen er huur- en leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan eigendom zijn verbonden niet bij de stichting liggen. Deze huur- en leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing (niet op de balans). Huur- en leasebetalingen worden, rekening houdend met relevante ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten en/of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs en verminderd met afschrijvingen berekend volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur, rekening houdend met eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf de maand volgend van ingebruikneming.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij de 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 mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit kas-, bank- en spaartegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Egalisatiereserves, algemene reserve, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen als onderdeel van het eigen vermogen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Reserves

De stichting kan een deel van haar eigen vermogen reserveren om invulling te geven aan specifieke doelstellingen. Het gaat hierbij om zogenaamde bestemmingsreserves. De bestemmingsreserves worden door het bestuur vastgesteld.

Weerstandsvermogen

De stichting heeft geen weerstandsvermogen op kunnen bouwen, wat dringend noodzakelijk is om tegenvallers op te kunnen vangen. Het negatieve vermogen is gemitigeerd gedurende 2020. In de komende perioden gaat het bestuur beoordelen op welke wijze verdere bestemming aan het vermogen kan worden gegeven waaronder het opbouwen van een separaat weerstandsvermogen alsmede vermogensbestemming voor (her) investeringsbestemmingen.

Fondsen

Dit betreft delen van het eigen vermogen waaraan door derden voorwaarden zijn gesteld voor de aanwending. Aanwendungen van dit vermogen, alsmede toevoegingen, worden via de resultaatbestemming verwerkt.

Voorzieningen

voorziening vervanging inventaris:

Met de gemeente zijn gesprekken gevoerd over het eigendom van de huidige inventaris. Voor de instandhouding van de huidige inventaris heeft het bestuur een voorziening gevormd teneinde noodzakelijke vervangingen te kunnen verrichten. In de komende periode dient te worden bepaald welke eisen aan nieuwe inventaris dient te worden gesteld en op welke termijn deze zullen worden vervangen

voorziening dubieuze debiteuren

Voor de handelsvorderingen met een ouderdom groter dan 360 dagen per balansdatum wordt een voorziening gevormd exclusief gefactureerde omzetbelasting

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen van resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar met in achtname van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn, baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Gemeentelijke subsidies en projectinkomsten algemeen

De gemeentelijke subsidies en de projectinkomsten algemeen worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Eventuele verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn, baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Specifieke baten

Gedurende het verantwoordingsjaar ontvangt de stichting naast gemeentelijke subsidies en projectinkomsten ook baten uit andere bronnen. Deze baten zijn veelal eenmalig van karakter en worden verantwoord als deze nagenoeg zeker zijn.

In het verslagjaar 2020 zijn eenmalige subsidies ontvangen vanuit de gemeente Heusden ter zake van kwijtschelding van oude schulden, ontstaan in 2019 en 2020. Daarnaast heeft de stichting in 2020 en 2021 eenmalige ontvangsten ter zake van Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL) en Noodmaatregelen Overbrugging Werkgelegenheid (NOW) naar aanleiding van gedeeltelijke sluitingsmaatregelen ingevolge corona maatregelen.

Opbrengst horeca, voorstellingen, verhuringen en overige baten.

De opbrengsten horeca, voorstellingen, verhuringen en overige baten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn, baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan deze verslagperiode toegerekend.

Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover zij verschuldigd zijn aan personeel respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenen

De stichting heeft voor haar personeel een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komend personeel heeft op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat het personeel pensioen heeft opgebouwd bij de stichting. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij de stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn.

Overige bedrijfskosten

De lasten worden bepaald met in achtneming van hiervoor reeds vermelde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Verliezen worden in aanmerking genomen in het verslagjaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Lasten uit voorgaande jaren die in het boekjaar zijn geconstateerd, worden aan deze verslagperiode toegerekend.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de vrij beschikbare liquide middelen van de stichting. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstromen uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van geldmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Gebeurtenissen na balansdatum:

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum welke in deze jaarrekening zijn te verwerken of vermelden.

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Activa.

Vaste activa.

Immateriële vaste activa.

Software

Aanschafwaarde per 1 januari
Cumulatieve afschrijvingen
Boekwaarde 1 januari

	31-dec 2021	31-dec 2020
€	0	€ 0
	0	0
€	0	€ 0
Investeringen	€ 16.020	€ 0
Afschrijving	-544	0
Boekwaarde 31 december	€ 15.476	€ 0

Materiële vaste activa.

Kantoorinventaris

Aanschafwaarde per 1 januari
Cumulatieve afschrijvingen
Boekwaarde 1 januari

€	76.860	€ 76.860
	-76.860	-76.860
€	0	€ 0
Investeringen	€ 0	€ 0
Afschrijving	0	0
Boekwaarde 31 december	€ 0	€ 0

Bedrijfsinventaris

Aanschafwaarde per 1 januari
Cumulatieve afschrijvingen
Boekwaarde 1 januari

€	205.586	€ 205.586
	-182.410	-174.937
€	23.176	€ 30.649
Investeringen	2.392	0
Afschrijving	-7.728	-7.473
Boekwaarde 31 december	€ 17.839	€ 23.176

Inrichting Theaterzaal

Aanschafwaarde per 1 januari
Cumulatieve afschrijvingen
Boekwaarde 1 januari

€	120.988	€ 120.988
	-115.496	-113.410
€	5.492	€ 7.578
Investeringen	0	0
Afschrijving	-2.086	-2.086
Boekwaarde 31 december	€ 3.406	€ 5.492

	31-dec 2021	31-dec 2020
<u>Automatisering</u>		
Aanschafwaarde per 1 januari	€ 10.113	€ 5.731
Cumulatieve afschrijvingen	-2.512	-1.146
Boekwaarde 1 januari	€ 7.601	€ 4.585
Investeringen	3.846	4.382
Afschrijving	-2.090	-1.366
Boekwaarde 31 december	€ 9.357	€ 7.601
<u>Inrichting en verbouwing</u>		
Aanschafwaarde per 1 januari	€ 141.590	€ 141.590
Cumulatieve afschrijvingen	-141.590	0
Boekwaarde 1 januari	€ 0	€ 141.590
Investeringen	0	0
Af: Overige bijdragen	0	-141.590
	0	-141.590
Afschrijving	0	0
Boekwaarde 31 december	€ 0	€ 0
Totaal vaste activa	€ 30.602	€ 36.269

	31-dec 2021	31-dec 2020
<u>Vorderingen en vlottende activa.</u>		
<u>Voorraad</u>		
Voorraad drank e.d.	€ 12.907	€ 6.839
Emballage	1.396	815
	€ <u>14.303</u>	€ <u>7.654</u>

Vorderingen

Debiteuren

Debiteuren	€ 13.937	€ 9.124
Voorziening dubieuze debiteuren	0	0
	€ <u>13.937</u>	€ <u>9.124</u>

Voor eventuele oninbaarheid wordt een voorziening getroffen. Per einde boekjaar verwacht het bestuur geen voorziening te hoeven treffen voor oninbaarheid van de vorderingen.

Overlopende activa

Vennootschapsbelasting	€ 1.240	€ 1.240
Vorderingen kort	0	7.656
Vooruitbetaalde bedragen	21.081	6.581
Vooruitbetaalde bedragen (systeem)	4.120	0
Cadeaubonnen	175	0
Vakantiegeld	1.316	0
Pensioenpremie	4.538	0
	€ <u>32.470</u>	€ <u>15.478</u>

Liquide middelen

Rabobank lopende rekening	€ 48.843	€ 103.824
Kas	2.641	2.641
Betalingen onderweg	0	-42
Totaal	<u>51.483</u>	<u>106.423</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Toelichting op de balans per 31 december 2021

P a s s i v a.

<u>Eigen vermogen.</u>	31-dec 2021	31-dec 2020
Saldo per 1 januari	€ 29.299	€ -331.216
Resultaatbestemming	-11.422	360.515
Saldo per 31 december	€ 17.877	€ 29.299

Voorzieningen

Voorziening omzetbelasting

Saldo per 1 januari	€ 0	€ 112.056
Voorziening omzetbelasting 2014-2019		
Af; te betalen naheffing	0	-36.919
Suppletie 2019 prorata	0	-7.126
Vrijval tgv exploitatie 2020	0	-68.011
Saldo per 31 december	€ 0	€ 0

Het boekenonderzoek is gedurende 2020 afgerond. Dit heeft geleid tot een naheffing omzetbelasting welke ten laste van de voorziening is gebracht. Ook de correctie/prorata berekening 2019 is ten laste van de voorziening gebracht. Het niet meer nodig geacht deel van de voorziening is vrijgevallen ten gunste van de exploitatie 2020.

Voorziening vervanging inventaris

Saldo per 1 januari	€ 0	€ 34.893
Donaties	0	0
Vrijval tgv exploitatie 2020	0	-34.893
Saldo per 31 december	€ 0	€ 0

Het bestuur is van mening dat vervangingen dienen te worden gefinancierd ten laste van het eigen vermogen en gereserveerd uit de afschrijvingen. Voor de korte termijn zijn geen vervangingen voorzien. In de komende jaren zal het bestuur een investeringsbegroting opnemen een delen met belanghebbenden in cohesie met de verwachte exploitatie.

	31-dec 2021	31-dec 2020
<u>Langlopende schulden</u>		
Lening o/g Gemeente Heusden	€ 0	€ 0
Aflossing	0	0
Saldo per 31 december	€ 0	€ 0
Lening o/g Gemeente Heusden	€ 0	€ 57.500
Aflossing	0	-57.500
Saldo per 31 december	€ 0	€ 0
Lening sligro	€ 13.032	€ 13.892
Aflossing	0	-860
Saldo per 31 december	€ 13.032	€ 13.032
Lening heineken	€ 9.000	€ 12.000
Aflossing	-3.000	-3.000
Saldo per 31 december	€ 6.000	€ 9.000
Lening coca cola	€ 0	€ 4.000
Aflossing	0	-4.000
Saldo per 31 december	€ 0	€ 0
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva.</u>		
<u>Crediteuren</u>	€ 21.035	€ 18.564
<u>Belastingen en sociale premies</u>		
Belastingdienst, loonheffingen	€ 11.155	€ 10.799
Belastingdienst, omzetbelasting	21.686	9.271
	32.841	€ 20.070
<u>Overlopende passiva</u>		
Vooruitontvangen kaartverkoop	€ 7.282	€ 35.006
Overige	281	4.153
Kortlopende schulden	3.500	30.514
Vooruitontvangen posten	900	0
NOW subsidie	32.706	0
Vooruitontvangen sponsoring	93	93
Vorderingen kort	1.000	0
Energiebelasting	10.440	10.440
Pensioenpremie	0	4.778
Recht vakantieturen	10.106	0
Tussenrekening munten	992	0
Uit te betalen netto loon	187	0
Totaal	€ 67.487	€ 84.984

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.

De stichting heeft een huurovereenkomst met de gemeente Heusden voor onbepaalde tijd met een opzegtermijn van 3 maanden. De huur bedraagt € 105.700 per jaar en wordt jaarlijks geïndexeerd. De stichting heeft met haar vaste huurders overeenkomsten afgesloten voor gedifferentieerde bedragen en looptijden.

Toelichting op de staat van baten en lasten 2021

Omschrijving	Jaarrekening 2021	Begroting 2021	Jaarrekening 2020
--------------	----------------------	-------------------	----------------------

BATEN

Gemeentelijke subsidie

Subsidie / derving huurinkomsten	€ 419.603 €	330.000 €	310.439
Eenmalige subsidie 2019	0	0	248.004
Eenmalige subsidie 2020	0	0	80.000
Totaal	€ <u>419.603 €</u>	<u>330.000 €</u>	<u>638.443</u>

De subsidie is verleend op basis van een besluit van het college van B&W van de gemeente.

Eenmalige subsidie 2019:

De afwikkeling de Voorste Venne betreft de afspraak met de gemeente ten aanzien van de verrekening van de openstaande schulden ter aanzuivering van het negatief eigen vermogen van de stichting.

Eenmalige subsidie 2020:

De gemeente heeft aan De Voorste Venne een eenmalige subsidie toegekend om de oude openstaande schulden aan te zuiveren en het negatieve vermogen te verlagen.

Brutowinst Horeca

Omzet horeca	€ 120.909 €	85.200 €	155.507
Inkoopwaarde horeca	-26.634	-42.000	-46.123
Totaal	€ <u>94.275 €</u>	<u>43.200 €</u>	<u>109.384</u>

Opbrengst voorstellingen

Entreegelden	€ 60.137 €	0 €	-2.198
Garderobe	0	0	886
Doorberekende kosten techniek	41.144	0	7.790
Totaal	€ <u>101.280 €</u>	<u>0 €</u>	<u>6.478</u>

Opbrengst verhuringen

Vaste huren	€ 58.999 €	49.200 €	51.160
Verhuur theaterzaal	8.330	20.400	8.400
Verhuur evenementenzaal	6.346	0	4.976
Verhuur overig	12.399	0	9.378
Totaal	€ <u>86.074 €</u>	<u>69.600 €</u>	<u>73.914</u>

Financiële baten

Rente opbrengsten en betalingsverschillen	€ <u>0 €</u>	<u>0 €</u>	<u>4.696</u>
---	--------------	------------	--------------

Omschrijving	Jaarrekening 2021	Begroting 2021	Jaarrekening 2020
Overige opbrengsten			
Bijdrage rabobank	€ 673	€ 0	3.262
Doorberekende personeelskosten	5.500	0	6.847
Doorberekende energiekosten	20.983	0	10.424
Doorberekende cursuskosten	115	0	0
Doorberekende kosten onderhoud pand	136	0	0
Overige opbrengsten	1.175	85.800	1.888
Vrijval voorziening inventaris	0	0	34.893
Vrijval voorzieningen btw en btw corr vg jaren	0	0	49.909
Corona steunmaatregelen	16.349	80.000	141.947
Overige opbrengsten	€ <u>44.930</u>	€ <u>165.800</u>	<u>249.169</u>

Omschrijving	Jaarrekening 2021	Begroting 2021	Jaarrekening 2020
LASTEN			
Personeelskosten			
Brutosalarissen en beloningen	€ 245.056	0 €	257.844
Sociale lasten	45.141	0	44.025
Pensioenlasten	19.663	0	20.842
Inhuur personeel	72.898	0	51.575
Uitzendkrachten	1.295	0	10.493
Vrijwilligersvergoedingen	1.050	0	0
Reiskosten	226	0	67
Opbouw vakantieuren	10.106	0	0
Overige personeelskosten	11.107	0	-33.038
Doorbelasting personeelskosten	1.088	0	0
Totaal	€ <u>407.630</u>	€ <u>287.000</u>	€ <u>351.807</u>
Huisvestingskosten			
Huur gebouw	€ 105.703	0 €	103.834
Energiekosten	93.083	0	99.837
Belastingen	10.323	0	13.052
Schoonmaakkosten	21.727	0	17.338
Totaal	€ <u>230.836</u>	€ <u>170.400</u>	€ <u>234.060</u>
Afschrijvingskosten			
Afschrijving kantoorinventaris	€ 0	0 €	0
Afschrijving bedrijfsinventaris	7.728	0	7.473
Afschrijving inrichting theaterzaal	2.086	0	2.086
Afschrijving automatisering	0	0	1.365
Afschrijving inrichting en verbouwing	0	0	0
Totaal	€ <u>9.814</u>	€ <u>0</u>	€ <u>10.924</u>
Kosten horeca exploitatie			
Reinigen / aanschaf textiel	€ 0	0 €	0
Vervanging / aanschaf servies	718	0	1.271
Kosten barexploitatie	11.715	0	8.379
Exploitatie Utopia	0	0	273
Overige inventariskosten	2.400	0	1.667
Kosten carnaval	0	0	18.713
Totaal	€ <u>14.834</u>	€ <u>16.800</u>	€ <u>30.303</u>

Omschrijving	Jaarrekening 2021	Begroting 2021	Jaarrekening 2020
--------------	----------------------	-------------------	----------------------

Kosten voorstellingen

Uitkoopsommen artiesten	€ 0 €	0 €	13.494
Kosten inhuur technici	7.607	0	1.702
Exploitatie theaterzaal	3.575	4.800	5.091
Exploitatie film	1.493	-1.200	1.101
Overige kosten theater	497	0	688
Totaal	€ <u>13.171</u> €	<u>3.600</u> €	<u>22.075</u>

Kantoorkosten

Kantoorbehoeften/drukwerk	€ 0 €	0 €	50
Kopieerkosten	2.078	0	2.140
Automatiseringskosten	17.467	0	13.328
Telefoonkosten	802	0	866
Porti	105	0	53
Overige kantoorkosten	546	0	641
Totaal	€ <u>20.999</u> €	<u>20.200</u> €	<u>17.078</u>

Omschrijving	Jaarrekening 2021	Begroting 2021	Jaarrekening 2020
--------------	----------------------	-------------------	----------------------

LASTEN

Verkoopkosten

Reclamekosten / PR	€ 4.515	€ 0	2.014
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	0	0	-4.001
Totaal	€ 4.515	€ 0	-1.987

Algemene kosten

Abonnementen	€ 526	€ 0	185
Representatiekosten	725	0	447
Reis- en verblijfkosten	121	0	0
Bestuurskosten	74	0	1.705
Verzekeringen	2.776	1.200	3.366
Inrichting	0	0	0
Kosten opening	0	0	16
Niet verrekenbare omzetbelasting	17.210	0	14.022
Overige algemene kosten	2.630	1.200	656
Totaal	€ 24.062	€ 2.400	20.397

Bezoldiging bestuurders

De bestuurders hebben vanaf 2021 recht op een vrijwilligersvergoeding maar schenken deze terug aan de stichting. Er is geen sprake van verstrekte leningen, voorschotten of garanties aan bestuurders.

Onderhoudskosten

Onderhoud gebouwen	€ 7.545	€ 0	6.421
Onderhoud kantoorinventaris	0	0	0
Onderhoud bedrijfsinventaris	1.433	0	1.917
Onderhoud toneel en theater	1.048	0	187
Huur/doorberek technische materialen	8.610	0	1.827
Totaal	€ 18.636	€ 7.200	10.352

Externe kosten

Accountantskosten	€ 11.439	€ 0	5.097
Administratiekosten	0	0	4.959
Advieskosten	0	0	5.243
Overige externe kosten	0	0	249
Totaal	€ 11.439	€ 6.000	15.548

Omschrijving	Jaarrekening 2021	Begroting 2021	Jaarrekening 2020
--------------	----------------------	-------------------	----------------------

LASTEN

Financiële baten en lasten

Rente en bankkosten	€ 1.974	€ 1.200	€ 2.131
Totaal	€ 1.974	€ 1.200	€ 2.131

Bijzondere Baten en lasten

Bijzondere baten	0	0	0
Kasverschillen	-324	0	0
Totaal	€ -324	€ 0	€ 0

Lasten voorgaande jaren

Lasten voorgaande jaren	€ 0	€ 0	€ 8.882
Totaal	€ 0	€ 0	€ 8.882

Ondertekening van de jaarrekening door bestuur, d.d.

T.F. Veldkamp - de Jong
(voorzitter bestuur)

A.W.W. Rombeek
(bestuurslid)

S. Budding
(penningmeester bestuur)

F.M.J. van Broekhoven
(bestuurslid)

W.C.M. de Jongh
(secretaris bestuur)

Overige gegevens

Overige gegevens

Statutaire regeling inzake resultaatbestemming

Statutair zijn geen aanvullende bepalingen opgenomen over de bestemming van het resultaat.

Voorstel resultaatbestemming 2021

Het resultaat is als volgt verwerkt in de balans:

Ten gunste van het eigen vermogen	€ -11.422
Resultaat	€ <u><u>-11.422</u></u>

CV

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

datum

21 juni 2022

Aan: de het bestuur van de Stichting De Voorste Venne

kenmerk

010327-210622

A. Verklaring betreffende de jaarrekening 2021

Wij hebben de jaarrekening 2021 van de Stichting De Voorste Venne te Drunen gecontroleerd.

behandeld door

H.J.M. (Ron) Boeren AA

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van de Stichting De Voorste Venne per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 voor kleine organisaties zonder Winststreven.

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Stichting De Voorste Venne zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA)

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag
- andere informatie zoals vereist door RJ-Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder winststreven.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat. Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen uit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJ-Richtlijn C1 kleine organisaties zonder winststreven.

Abel Accountants bv

Vogelstraat 35

5212 VL 's-Hertogenbosch

t. 073 6100116

www.abelaccountants.nl

info@abelaccountants.nl

KvK 51770091

btw NL850163237B01



C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

kenmerk

010327-210622

pagina

2

Verantwoordelijkheid van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur van de Stichting De Voorste Venne is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 voor kleine organisaties zonder Winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming is staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van voornoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheid voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de



verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

's-Hertogenbosch, 21 juni 2022

Abel accountants B.V.

Was getekend

H.J.M. Boeren
Accountant-Administratieconsulent

Bijlagen

Analyse resultaat t.o.v. begroting

	Jaarrekening 2021	Begroting 2021	Voordelig	Nadelig
BATEN				
Gemeentelijke subsidie	€ 419.603	€ 330.000	€ 89.603	€
Brutowinst Horeca	94.275	43.200	51.075	
Opbrengst voorstellingen	101.280	-		-101.280
Opbrengst verhuringen	86.074	69.600		-16.474
Financiële baten	-	-		0
Overige opbrengsten	44.930	165.800	-120.870	
Totaal baten	€ <u>746.162</u>	€ <u>608.600</u>	€ <u>19.808</u>	€ <u>-117.754</u>
LASTEN				
Personeelskosten	€ 407.630	€ 287.000	€	€ 120.630
Huisvestingskosten	230.836	170.400		60.436
Afschrijvingskosten	9.814	0	-9.814	
Kosten horeca exploitatie	14.834	16.800	1.966	
Kosten voorstellingen	13.171	3.600		9.571
Kantoorkosten	20.999	20.200	-799	
Verkoopkosten	4.515	0		4.515
Algemene kosten	24.062	2.400	-21.662	
Onderhoudskosten	18.636	7.200	-11.436	
Externe kosten	11.439	6.000		5.439
Financiële baten en lasten	1.974	1.200	-774	
Lasten voorgaande jaren	0	0		0
	€ <u>757.908</u>	€ <u>514.800</u>	€ <u>-42.518</u>	€ <u>200.590</u>
Resultaat	€ <u>-11.746</u>	€ <u>93.800</u>		
Het resultaat is als volgt te verklaren:				
Hogere baten dan begroot			€ 19.808	
Lagere lasten dan begroot			<u>-42.518</u>	€ -22.710
Lagere baten dan begroot			€ -117.754	
Hogere lasten dan begroot			<u>200.590</u>	€ 82.836
Saldo				<u><u>-105.546</u></u>

Begroting 2022

	<i>Begroting 2022</i>	<i>Jaarrekening 2021</i>	<i>Begroting 2021</i>
BATEN			
Gemeentelijke subsidie	€ 347.516	€ 419.603	€ 330.000
Brutowinst Horeca	116.984	94.275	43.200
Opbrengst voorstellingen		101.280	0
Opbrengst verhuringen	79.000	86.074	69.600
Fictiekosten	50.000	0	0
Overige opbrengsten	30.000	44.930	165.800
Totaal baten	€ <u>623.500</u>	€ <u>746.162</u>	€ <u>608.600</u>
LASTEN			
Personeelskosten	€ 310.000	€ 407.630	€ 287.000
Huisvestingskosten	242.000	230.836	170.400
Afschrijvingskosten		9.814	0
Kosten horeca exploitatie	15.000	14.834	16.800
Kosten voorstellingen	13.500	13.171	3.600
Kantoorkosten	16.500	20.999	20.200
Verkoopkosten		4.515	0
Algemene kosten	17.200	24.062	2.400
Onderhoudskosten	7.200	18.636	7.200
Externe kosten		11.439	6.000
Financiële baten en lasten	1.800	1.974	1.200
Lasten voorgaande jaren		0	0
Totaal lasten	€ <u>623.200</u>	€ <u>757.908</u>	€ <u>514.800</u>
Bijzondere/eenmalige lasten	0	0	0
Resultaat	€ <u>300</u>	€ <u>-11.746</u>	€ <u>93.800</u>

