

Jaarverslaggeving 2019
van DordtYart Stichting
te Dordrecht

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	1
2	Fiscale positie	2

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2019	3
2	Exploitatierkening over 2019	4
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	5
4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	7
5	Toelichting op het exploitatieresultaat	12
6	Overige toelichting	14

ACCOUNTANTSRAPPORT

DordtYart Stichting
Aan het bestuur en de directie
Walenburgerweg 59
3039AD Rotterdam

Barendrecht, 8 juni 2020

Tuindersweg 22
2991 LR Barendrecht

Postbus 35
2990 AA Barendrecht

T +31 (0)180 645464
F +31 (0)180 645474

info@hoekenblok.nl
www.hoekenblok.nl

Kamer van Koophandel 24173718
Beconnummer 361975

BTW NL0096.19.197.B01

IBAN NL 48 RABO 0325 0916 84
BIC RABONL2U

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van DordtYart Stichting te Dordrecht samengesteld.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van DordtYart Stichting te Dordrecht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de exploitatierekening over 2019 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, 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 in Nederland algemeen aanvaarde 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van DordtYart Stichting. 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 betrouwbaar 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.

2 FISCALE POSITIE

2.1 Berekening belastbaar bedrag 2019

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2019 is als volgt berekend:

	<u>2019</u>
	€
Resultaat	<u><u>225.727</u></u>

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid nadere toelichtingen te geven.

Hoogachtend,

Hoek en Blok
Accountants Belastingadviseurs Juristen B.V.



J. de Blok RA

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
 (na resultaatbestemming)

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)	312		445	
Financiële vaste activa	(2)	-		35.829	
			312		36.274
Vlottende activa					
Vorderingen	(3)	132.659		18.524	
Liquide middelen	(4)	87.942		115.747	
			220.601		134.271
			220.913		170.545
Passiva					
Stichtingskapitaal					
Bestemmingsreserve	(5)	200.000		-	
Exploitatieresultaat		-8.012		-33.739	
			191.988		-33.739
Langlopende schulden	(6)		15.000		50.829
Kortlopende schulden	(7)		13.925		153.455
			220.913		170.545

2 EXPLOITATIEREKENING OVER 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Brutomarge		226.211		-5.856
Bedrijfsresultaat		<u>226.211</u>		<u>-5.856</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(9)	5	1.387	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(10)	-489	-1.823	
Financiële baten en lasten		<u>-484</u>		<u>-436</u>
Resultaat		<u>225.727</u>		<u>-6.292</u>
Belastingen		-		-
Resultaat		<u><u>225.727</u></u>		<u><u>-6.292</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingsregels. Hierbij is gebruik gemaakt van de grondslagen zoals deze zijn opgenomen in Titel 9 Boek 2 BW.

Activiteiten

De activiteiten van DordtYart Stichting, statutair gevestigd te Dordrecht, bestaan voornamelijk uit het aan het publiek tonen van kunstwerken en de productie van kunstwerken.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de reële waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De cijfers van voorgaand boekjaar zijn, indien noodzakelijk, aangepast terwille van de vergelijkbaarheid.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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.

Afschrijving

	%
Inventaris	20

Financiële vaste activa

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Bruto-omzetresultaat Exploitatie

Het bruto-omzetresultaat Exploitatie betreft de opbrengsten en kosten van het verslagjaar die betrekking hebben op de exploitatie van de hal waarin DordtYart Stichting gevestigd is.

Bruto-omzetresultaat Kunst

Het bruto-omzetresultaat Kunst betreft de opbrengsten en kosten van het verslagjaar die betrekking hebben op de kunst die tentoongesteld wordt bij DordtYart Stichting.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(1) Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	445
Afschrijvingen	-133
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>312</u>
Aanschaffingswaarde	665
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-353
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>312</u>

(2) Financiële vaste activa

Overige vorderingen

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>D. Wapenaar</i>		
Stand per 1 januari	35.829	34.451
Bijgeschreven rente	-	1.378
Aflossing	-35.829	-
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>35.829</u>

Deze lening heeft een hoofdsom van € 40.000 en een looptijd van 7 jaar. Er is geen aflossingsschema overeengekomen. De lening draagt een rente van 4%. Als zekerheid is een kunstobject gesteld. De lening is in 2019 geheel ingelost.

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
(3) Vorderingen		
Handelsdebiteuren	1.293	522
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.792	4.042
Overige vorderingen en overlopende activa	127.574	13.960
	<u>132.659</u>	<u>18.524</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>3.792</u>	<u>4.042</u>
----------------	--------------	--------------

Overige vorderingen en overlopende activa

Verzekeringen	2.553	3.087
Nog te ontvangen subsidies/giften	123.800	-
Nog te ontvangen rente	4	6
Rekening-courant DordtMij B.V.	690	10.337
Rekening-courant A.J. Warnaar	527	530
	<u>127.574</u>	<u>13.960</u>

(4) Liquide middelen

Rabobank, rekening-courant	72.065	4.878
Rabobank, bedrijfsspaarrekening	15.877	110.869
	<u>87.942</u>	<u>115.747</u>

(5) Stichtingskapitaal

	Bestem- mings- reserve	Exploitatie -resultaat	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2019	-	-33.739	-33.739
Dotatie	200.000	-	200.000
Resultaat	-	25.727	25.727
Stand per 31 december 2019	<u>200.000</u>	<u>-8.012</u>	<u>191.988</u>

	2019	2018
	€	€
<i>Bestemmingsreserve</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	200.000	-
Stand per 31 december	200.000	-

2019 was laatste jaar op werf in Dordrecht. De bedoeling is om dezelfde activiteiten op te zetten in Rotterdam. Het bestuur heeft het besluit genomen om een bestemmingsreserve te vormen van ad € 200.000 voor verwerving van een nieuwe locatie in de regio Rotterdam.

Exploitatieresultaat

Stand per 1 januari	-33.739	-27.447
Resultaatbestemming boekjaar	25.727	-6.292
Stand per 31 december	-8.012	-33.739

31 december 2019	31 december 2018
€	€

(6) Langlopende schulden

Tanaks Beheer B.V.	-	35.829
KunstZIN Stichting	15.000	15.000
	15.000	50.829

2019	2018
€	€

Tanaks Beheer B.V.

Stand per 1 januari	35.829	34.451
Bijgeschreven rente	-	1.378
Aflossing	-35.829	-
Langlopend deel per 31 december	-	35.829

Dit betreft een lening met een hoofdsom van € 40.000 en een looptijd van 7 jaar. Er is geen aflossingsschema overeengekomen. De rente over deze lening bedraagt 4% per jaar en wordt bijgeschreven. Als zekerheid is de vordering op de heer D. Wapenaar verstrekt. De lening is in 2019 geheel afgelost.

	2019	2018
	€	€
<i>KunstZIN Stichting</i>		
Stand per 1 januari	15.000	15.000

Dit betreft een lening met een hoofdsom van € 15.000. Er zijn geen aflossingen en rente overeengekomen. Er zijn geen zekerheden verstrekt.

Vooruitontvangen subsidie

Stand per 1 januari	128.000	128.000
Vrijval	-128.000	-
Stand per 31 december	-	128.000
Naar kortlopende schulden	-	-128.000
Langlopend deel per 31 december	-	-

Deze subsidie is ontvangen om te investeren in culturele en werkervaringsprojecten. Op basis van contractuele voorwaarden wordt deze toegerekend aan de jaren.

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
(7) Kortlopende schulden		
Vrijval vooruitontvangen subsidie komend boekjaar	-	128.000
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	5.614	6.940
Overige schulden en overlopende passiva	8.311	18.515
	13.925	153.455

Overige schulden en overlopende passiva

Accountants- en advieskosten	2.250	2.250
Nog te betalen bedragen	4.061	4.265
Overige schulden	2.000	12.000
	8.311	18.515

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De vennootschap is een huurverplichting aangegaan voor de huur van een bedrijfsruimte. De jaarlijkse verplichting bedraagt circa € 40.000. Per oktober 2019 is de huurovereenkomst beëindigt.

5 TOELICHTING OP HET EXPLOITATIERESULTAAT

(8) Bruto-marge

	2019	2018
	€	€
<i>Bruto-omzetresultaat Exploitatie</i>		
Subsidies en sponsorbijdragen	130.456	4.100
Entreegelden, vrienden en giften	14.026	13.736
Opbrengsten horeca	16.259	10.473
Opbrengsten shop	2.600	334
Opbrengsten verhuur	3.993	16.244
Opbrengsten educatie	-	967
Overige opbrengsten	83.000	3.477
	<u>250.334</u>	<u>49.331</u>
Kostprijs horeca	-7.855	-5.319
Kostprijs shop	-1.198	-323
Personeelskosten	-8.686	-8.700
Huisvestingskosten	-44.207	-59.716
Algemene kosten	-9.623	-5.791
	<u>-71.569</u>	<u>-79.849</u>
	<u>178.765</u>	<u>-30.518</u>
<i>Bruto-omzetresultaat Kunst</i>		
Subsidies en sponsorbijdragen	197.012	149.090
Overige opbrengsten	12.087	14.400
	<u>209.099</u>	<u>163.490</u>
Kostprijs kunstwerken	-104.709	-93.717
Personeelskosten	-19.121	-32.583
Huisvestingskosten	-2.296	-651
Algemene kosten	-35.527	-11.877
	<u>47.446</u>	<u>24.662</u>
	<u>226.211</u>	<u>-5.856</u>

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2019, evenals in 2018, geen werknemers werkzaam.

Financiële baten en lasten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
(9) Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente bedrijfsspaarrekening	5	9
Rente lening u/g D. Wapenaar	-	1.378
	<u>5</u>	<u>1.387</u>
(10) Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten	489	445
Rente lening o/g Tanaks Beheer B.V.	-	1.378
	<u>489</u>	<u>1.823</u>

6 OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van de winst 2019

De directie stelt voor om de winst over 2019 ad € 225.727 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Dordrecht, 8 juni 2020

Het bestuur:

Directie:

W.J. Buesink

A.J. Warnaar

C.A.M. Kraal - Maaskant

F. de Jong