



Jaarrekening 2020

Stichting Bestemming Borger-Odoorn
Hoofdstraat 25
9531 AB Borger

Stichting Bestemming Borger-Odoorn
Hoofdstraat 25A
9531AB BORGER

Financieel verslag over het boekjaar 2020

Inhoudsopgave

Accountantsrapport

	Pagina
Opdracht	2
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	4
Bedrijfsresultaat	5

Jaarrekening

Balans per 31 december 2020	8
Staat van baten en lasten over 2020	10
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
Toelichting op de balans per 31 december 2020	15
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	18

Balans per 31 december 2020

(na resultaatbestemming)

Activa

	31 december 2020	31 december 2019
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	15.681	19.464
Vlottende activa		
Vorraden		
Gereed product en handelsgoederen	7.569	6.600
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	1.089	16.527
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.282	-
Overige vorderingen en overlopende activa	374	83
	3.745	16.610
Liquide middelen		
Kas	50	399
Rekening-courant bank	2.838	4.501
	2.888	4.900
	<u>29.883</u>	<u>47.574</u>

	Passiva	
	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
Stichtingsvermogen	23.162	32.931
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	3.306	10.858
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	849
Overige schulden en overlopende passiva	<u>3.415</u>	<u>2.936</u>
	6.721	14.643
	<u><u>29.883</u></u>	<u><u>47.574</u></u>

Staat van baten en lasten over 2020

	<u>2020 werkelijk</u>	<u>2019 werkelijk</u>
Baten		
Netto-omzet	18.620	13.924
Kostprijs van de omzet	9.973	11.061
Saldo	8.647	2.863
Subsidiebaten	57.000	78.000
Totaal baten	65.647	80.863
Lasten		
Afschrijvingen op materiële vaste activa	4.720	3.435
Overige bedrijfskosten	70.199	54.230
Totaal lasten	74.919	57.665
Saldo voor financiële baten en lasten	-9.272	23.198
Rentelasten en soortgelijke kosten	-496	-237
Saldo baten en lasten voor bestemming	-9.768	22.961
Resultaatbestemming		
Saldo baten en lasten voor bestemming	-9.768	22.961

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Identificatiegegevens

Naam	Stichting Bestemming Borger-Odoorn
Rechtsvorm	Stichting
Statutaire zetel	Borger
Nummer Kamer van Koophandel	01170904

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2020 geen werknemers in dienst.

Vergelijkende cijfers

In verband met uitgebreidere specificaties in de jaarrekening en het accountantsrapport is de rubricering van kosten en opbrengsten in het verslagjaar aangepast. De vergelijkende cijfers zijn, uit oogpunt van kostenbesparing, niet op alle onderdelen op gelijke wijze verbijzonderd.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

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

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het jaarrekeningregime voor micro rechtspersonen als bedoeld in artikel 2:395a BW is op de rechtspersoon van toepassing.

Het bestuur heeft er echter voor gekozen om de jaarrekening op te maken op basis van het jaarrekeningregime voor kleine rechtspersonen zoals bedoeld in artikel 2:396.

Gevolgen uitbraak Covid-19 virus

In dit boekjaar is het COVID-19 virus in Nederland uitgebroken. 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.

Op het moment van opmaken van deze jaarrekening heeft Covid-19 en de genoemde maatregelen nog geen directe gevolgen voor de (financiële) performance van de onderneming. Op termijn is het niet onmogelijk dat dit echter wel gebeurt. De onderneming heeft hoe dan ook voldoende liquide middelen om aan haar verplichtingen te voldoen. Wel zal, gezien mogelijke ontwikkelingen, terughoudend worden omgegaan met uitgaande kasstromen (investeringen e.d.). Er zijn naar verwachting geen verdere maatregelen benodigd. Mocht dit echter toch nodig zijn, dan kan en zal gebruik worden gemaakt van de door de overheid ter beschikking gestelde faciliteiten.

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 afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

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.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

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.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur/verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit incidentele verkoop van materiële vaste activa moeten worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening (in de afschrijvingen, de overige bedrijfsopbrengsten of kostprijs van de omzet).

De afschrijvingspercentages bedragen voor:

Andere vaste bedrijfsmiddelen

20%

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, de kortlopende schulden aan kredietinstellingen en de vlottende effecten.

De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Winstbelastingen, ontvangen en betaalde interest worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Ontvangen dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten en betaalde dividenden onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Toelichting op de balans per 31 december 2020

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Andere vaste bedrijfs- middelen
Boekwaarde per 1 januari	
Aanschafwaarde	22.899
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.435
Boekwaarde beginbalans	<u>19.464</u>
Mutaties in het boekjaar	
Investeringen	937
Afschrijvingen	-4.720
Saldo van mutaties	<u>-3.783</u>
Boekwaarde per 31 december	
Aanschafwaarde	23.836
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-8.155
Boekwaarde eindbalans	<u>15.681</u>

Vlottende activa

Voorraden

	31-12-2020	31-12-2019
Gereed product en handelsgoederen		
Handelsgoed	<u>7.569</u>	<u>6.600</u>

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	1.089	16.527
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.282	-
Overige vorderingen en overlopende activa	374	83
	<u>3.745</u>	<u>16.610</u>
 Handelsdebiteuren		
Debiteuren	1.089	16.527
	<u>1.089</u>	<u>16.527</u>
 Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	2.282	-
	<u>2.282</u>	<u>-</u>
 Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen op korte termijn	374	83
	<u>374</u>	<u>83</u>
 Liquide middelen		
Kas		
Kas Borger	50	239
Kas Exloo	-	160
	<u>50</u>	<u>399</u>
 Rekening-courant bank		
Rabobank zakelijke rekening NL63 RABO 0156 1634 89	1.525	3.438
Rabobank DoelReserveren NL37 RABO 1511 4949 05	1.313	1.063
	<u>2.838</u>	<u>4.501</u>

Passiva

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Stichtingsvermogen		
Stichtingskapitaal	<u>23.162</u>	<u>32.931</u>
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>3.306</u>	<u>10.858</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>849</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden op korte termijn	1.915	2.186
Kantoor- en administratiekosten	<u>1.500</u>	<u>750</u>
	<u>3.415</u>	<u>2.936</u>

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Met betrekking tot de kortlopende schulden ten bedrage van € 6.721 per 31 december zijn geen zekerheden gesteld.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De stichting is een meerjarige financiële verplichting aangegaan tot en met 1 april 2024 terzake van huur van het pand aan de Hoofdstraat 25A te Borger (€ 28.520 per jaar).

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020

Baten

	2020 werkelijk	2019 werkelijk
Netto-omzet		
Netto-omzet handel	18.620	13.924
Inkopen	-10.969	-11.061
Voorraadmutatie	996	-
Totaal saldo	<u>8.647</u>	<u>2.863</u>

Subsidiebat

Subsidies structureel

Subsidie structureel	<u>57.000</u>	<u>78.000</u>
Totaal subsidies	<u>57.000</u>	<u>78.000</u>

Lasten

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Inventaris	<u>4.720</u>	<u>3.435</u>
------------	--------------	--------------

Overige bedrijfskosten

Overige personeelskosten	29.553	14.581
Huisvestingskosten	31.558	27.060
Kosten machines, installaties en inventaris	196	-
Kantoor- en administratiekosten	5.272	5.883
Verkoopkosten	2.314	5.303
Algemene kosten	1.306	1.403
	<u>70.199</u>	<u>54.230</u>

Overige personeelskosten

Bestuurskosten	-	250
Kantinekosten	252	810
Doorbelaste personeelskosten	-6.880	-25.168
Vrijwilligers vergoeding	9.841	6.163
Ingehuurd personeel	26.340	32.526
	<u>29.553</u>	<u>14.581</u>

Huisvestingskosten

Huur	28.030	23.694
Belastingen en zakelijke lasten	1.253	1.214
Schoonmaakkosten	2.275	2.152
	<u>31.558</u>	<u>27.060</u>

	2020 werkelijk	2019 werkelijk
Kosten machines, installaties en inventaris		
Kleine aanschaffingen	196	-
Kantoor- en administratiekosten		
Kantoorbehoeften	474	1.073
Automatiseringskosten	412	-
Telecommunicatie	956	2.110
Porti	2	-
Accountantskosten	1.500	1.500
Overige kantoorkosten	1.928	1.200
	<u>5.272</u>	<u>5.883</u>
Verkoopkosten		
Reclame en advertenties	24	3.044
Representatiekosten	217	1.795
Reis- en verblijfkosten	23	464
Marketingkosten	2.050	-
	<u>2.314</u>	<u>5.303</u>
Algemene kosten		
Verzekeringen	816	702
Contributie en abonnementen	181	280
Beurs- en marktkosten	25	-
Overige algemene kosten	284	421
	<u>1.306</u>	<u>1.403</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	496	237

Stichting Bestemming Borger-Odoorn
Borger

Ondertekening directie voor akkoord

Borger, 27 augustus 2021

Secretaris penningmeester
Namens deze,

H. Wolters

Overige bestuursleden
Namens deze,

M. van Dashorst - Oltmans

Vorzitter (interim)
Namens deze,

G.F. Noordhuis - ten Have

