

Rapport inzake jaarstukken 2024 van
Stichting Dat Bolwerck
Zutphen

**OP ALLE
PUNTEN
SCHERP.**

INHOUDSOPGAVE**Pagina****ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3
4	Financiële positie	4
5	Slot	4

JAARSTUKKEN 2024

1	BESTUURSVERSLAG OVER 2024	6
---	----------------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2024	13
2	Staat van baten en lasten over 2024	14
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	15
4	Toelichting op de balans per 31 december 2024	20
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024	24

ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Dat Bolwerck
T.a.v. het bestuur
Zaadmarkt 112
Zutphen Zutphen

Eibergen, 11 juli 2025

Behandeld door : M.F.A. Maarsingh
Referentie : 649700/NR/1

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2024 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2024 van de stichting samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 133.131 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 54.410, zijn opgenomen.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Dat Bolwerck te Zutphen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2024 en de staat van baten lasten over 2024 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 het in de jaarrekening opgenomen stelsel van waardering en resultaatbepaling. 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 Dat Bolwerck.

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.

**OP ALLE
PUNTEN
SCHERP.**

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De Doelstelling van Stichting Dat Bolwerck wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:
Het exploiteren van een cultuurcentrum in het rijksmonument 'Dat Bolwerck' gelegen aan de Zaadmarkt 110-112 te Zutphen en in afstemming met de eigenaar van het pand Stichting Het Wijnhuisfond;
openbaar toegankelijke functie van het gebouw behouden.

Stichting Dat Bolwerck heeft geen winstoogmerk en heeft de culturele ANBI-status.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- Marlise van der Jagt
- Kathrijn Lont

3.3 Oprichting stichting

Blijkens de akte van 6 april 2018 werd stichting Dat Bolwerck per genoemde datum opgericht. De onderneming is bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer 71363742, de statutaire vestigingsplaats is Zutphen.

3.4 Raad van toezicht

Stichting Dat Bolwerck heeft een Raad van Toezicht, welke per balansdatum bestaat uit de volgende personen:

- Jonathan Benjamin (voorzitter)
- Ralph Dassen
- Gerda Geurtsen

3.5 Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers zijn door ons ontleend aan de jaarrekening over 2023 welke niet door ons is opgesteld. Deze cijfers zijn ongecontroleerd overgenomen. In verband met de vergelijkbaarheid van de cijfers is de presentatie aangepast aan de door ons gevoerde wijze van rapporteren.

3.6 Verwerking van het verlies 2023

Het verlies ad € 31.635 is in mindering gebracht op de algemene reserve.

4 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2024		31-12-2023	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	20.615	15,5	25.416	23,6
Vlottende activa				
Vorraden	100	0,1	100	0,1
Vorderingen	55.498	41,7	50.917	47,4
Liquide middelen	56.918	42,7	31.104	29,0
	<u>112.516</u>	<u>84,5</u>	<u>82.121</u>	<u>76,5</u>
	<u>133.131</u>	<u>100,0</u>	<u>107.537</u>	<u>100,1</u>
PASSIVA				
Kapitaal	80.916	60,8	26.506	24,7
Kortlopende schulden	52.215	39,2	81.031	75,4
	<u>133.131</u>	<u>100,0</u>	<u>107.537</u>	<u>100,0</u>

De solvabiliteitsratio (eigen vermogen/totaal vermogen) is in 2024 toegenomen tot 60,8%.

De liquiditeitsratio (vlottende activa/kortlopende schulden) is gestegen van 1,01 in 2023 tot 2,15 in 2024.

SLOT

Wij vertrouwen erop dat wij hiermee aan uw opdracht hebben voldaan.

Tot het geven van nadere informatie zijn wij graag bereid.

Met vriendelijke groet,

BonsenReuling
 Namens deze,

R. Droppers,
 Registeraccountant.

JAARSTUKKEN 2024

- Bestuursverslag
- Jaarrekening

BESTUURSVERSLAG OVER 2024

Algemeen

De stichting draagt de statutaire naam Stichting Dat Bolwerck en is statutair gevestigd te Zutphen. De stichting is een rechtspersoon naar Nederlands recht, met de rechtsvorm van een stichting.

Van begin 2024 tot aan 14 juli 2024 had Dat Bolwerck een directeur/bestuurder en een RvT. Door vroegtijdig stoppen directeur/bestuurder is er een tijdelijke twee koppige directie/bestuur aangesteld tot het einde van 2024.

De taken, bevoegdheden, benoemingsprocedure, zittingsduur en besluitvormingsprocessen zijn vastgelegd in een bestuursreglement. Het reglement wordt periodiek geëvalueerd en is op verzoek beschikbaar of raadpleegbaar via de website.

Er hebben zich in 2024 geen wijzigingen voorgedaan in de juridische structuur van de stichting. Ook de statutaire doelstellingen zijn ongewijzigd gebleven en richten zich nog steeds op het bevorderen van kunst, cultuur en reflectie. In de statuten van de Stichting is het volgende opgenomen over de doelstelling: "Het exploiteren van een cultuurcentrum in het rijksmonument "Dat Bolwerck" gelegen aan de Zaadmarkt 110-112 te Zutphen en in afstemming met de eigenaar van het pand Stichting Het Wijnhuisfonds; openbaar toegankelijke functie van het gebouw behouden."

De stichting ondervindt, net als veel culturele instellingen, de invloed van bredere maatschappelijke trends zoals veranderend publieksgedrag, terughoudendheid in subsidies en stijgende kosten voor personeel en faciliteiten. Deze ontwikkelingen zijn van invloed op de programmering en planning van projecten. De stichting speelt hierop in door flexibel te programmeren, samen te werken met lokale partners en de bedrijfsvoering schaalbaar te houden.

Raad van Toezicht

De raad van toezicht ziet toe op het bestuur van Stichting Dat Bolwerck. De toezichthoudende taak betreft onder meer het bewaken van de continuïteit, strategie en financiële koers van de stichting. Daarnaast ziet de raad toe op de naleving van wet- en regelgeving, waaronder de Governance Code Cultuur, de Fair Practice Code en de Code Diversiteit & Inclusie. De raad van toezicht fungeert tevens als klankbord voor de directeur-bestuurder, zowel adviserend als toetsend. Besluiten zoals het meerjarig beleidsplan, de jaarbegroting en ingrijpende strategische keuzes vereisen goedkeuring van de raad. Ook beoordeelt de raad jaarlijks het functioneren van het bestuur en evalueert hij zijn eigen functioneren. Leden van de raad ontvangen geen beloning, wel een vergoeding van gemaakte kosten.

De Governance Code Cultuur wordt gevolgd en is in 2023 steviger verankerd met de aanstelling van twee nieuwe leden die geen deel hebben uitgemaakt van het voormalige bestuur. De directeur-bestuurder en leden van de Raad van Toezicht (RvT) vergewissen zich van hun onafhankelijkheid ten aanzien van zakelijke en artistieke belangen of relaties. RvT-leden aanvaarden geen nevenfuncties zonder voorafgaande goedkeuring van de raad. Hierop worden zij gewezen tijdens de selectieprocedure, waarbij zij hun bestaande hoofd- en nevenfuncties schriftelijk opgeven. Sinds 2023 ligt de verantwoordelijkheid voor het opstellen en jaarlijks actualiseren van dit overzicht bij de directeur-bestuurder. In 2024 is een roulatiesysteem vastgesteld. De maximale zittingsduur voor leden van de RvT bedraagt twee termijnen van vier jaar.

In 2024 heeft de RvT in totaal elf keer vergaderd, waarvan zeven extra bijeenkomsten zijn ingelast naast de vier reguliere vergaderingen. Twee daarvan hadden als doel meer inzicht te krijgen in de artistieke koers; vijf extra vergaderingen waren noodzakelijk vanwege de ontstane bestuurlijke situatie.

De Raad van Toezicht van Dat Bolwerck bestond in 2024 uit de volgende leden:

- Armijn van Roon (lid) sinds september 2022, afgetreden eind 2024;
- Gerda Geurtsen (lid met portefeuille vrijwilligers) sinds september 2022;
- Ralph Dassen (lid met portefeuille financiën en commercieel) sinds december 2023; en
- John Benjamin (voorzitter met portefeuille bestuur) sinds december 2023.

Governance

Fair Practice Code

Met het invullen van de Quicksan bij de Fair Practice Code is eind 2024 opnieuw geïnventariseerd hoe Dat Bolwerck presteert bij de uitwerking daarvan in het beleid en bij de implementatie. Daarbij is gebleken dat op de meeste onderdelen grote vorderingen zijn gemaakt. Dat geldt bijvoorbeeld voor een eerlijke betaling van werknemers, duidelijke afspraken over auteursrechten, een veilige en gezonde werkomgeving, open gesprekken over de toepassing van de Fair Practice Code, de geïnitieerde projecten op het gebied van diversiteit en inclusie, beleid en implementatie op het gebied van de Governance Code Cultuur en betrokkenheid bij brancheverenigingen en kennisnetwerken.

Code Diversiteit & Inclusie

Met de Quicksan Diversiteit & Inclusie is in 2024 in kaart gebracht waar Dat Bolwerck stond. Daaruit bleek dat de organisatie openstaat voor diversiteit. Het motto luidt: iedereen hoort erbij. Onder dat motto maken herintreders, mensen in begeleidingstrajecten, jongeren, ouderen en mensen met een andere herkomst dan Nederland deel uit van onze organisatie (ca. 5-10%). Het werven en selecteren op diversiteit en inclusie was echter nog geen vast onderdeel van de werkprocessen. In 2024 werd dit verder uitgevoerd.

Governance Code Cultuur

De Stichting Dat Bolwerck hanteert het Raad van Toezicht-model. In het bestuursreglement, het directiestatuut en de taakomschrijvingen van de zakelijke en artistieke leiding is beschreven hoe de onderlinge verhouding tussen RvT, de directeur-bestuurder en de artistieke leiding is vormgegeven. Financiële exploitatie, begroting en meerjarenplanning zijn structurele agendapunten binnen de RvT. Inmiddels is een vrijwilligersbeleid gerealiseerd en een beleid werkervaringsplaatsen. Een stagebeleid en uitgangspunten voor samenwerking met externe partijen, opgezet in 2023, zijn verder uitgewerkt in 2024. Via het jaarverslag en de jaarrekening legt de directeur-bestuurder verantwoording af over het beleid, ook ten aanzien van de samenwerking met de RvT en de naleving van de Code. De bestuurder en RvT-leden vergewissen zich daarbij van hun onafhankelijkheid, zakelijke en artistieke belangen of relaties. De leden aanvaarden geen nevenfuncties zonder voorafgaande goedkeuring van de RvT. Hierop worden ze gewezen tijdens de selectieprocedure, waarbij ze bestaande hoofd- en nevenfuncties schriftelijk vermelden. Sinds 2023 draagt de directeur-bestuurder de verantwoordelijkheid voor de weergave van het overzicht daarbij en de jaarlijkse actualisering daarvan.

De RvT en de directeur-bestuurder zijn zich ervan bewust dat na de omvorming van het oude bestuursmodel naar het RvT-model en de toetreding van eerdere bestuursleden tot de RvT een ander taak- en rolpatroon wordt verwacht. Richtlijn daarbij is dat de RvT drie hoofdtaken heeft: werkgever van de bestuurder, toezicht op diens functioneren en advies op bestuurlijk niveau. Deze onderdelen zijn structureel in de agenda van de RvT- vergaderingen geborgd. Binnen de RvT zijn in 2024 specifieke aandachtsgebieden.

Missie, visie en beleid

Visie en missie

Stichting Dat Bolwerck (www.datbolwerck.nl), gevestigd in Zutphen, is een huis voor 'kunst en gedachten' gedragen door het langjarige kernthema Becoming Human. In de visie van Dat Bolwerck vormt elke tijd haar eigen gedachten over menszijn, over de relaties met ander leven, over wat 'goed leven' betekent, over wat het vraagt mens te zijn in deze tijd. Kunst en gedachten kunnen daarbij helpen, zonder pasklare antwoorden te geven. De missie van Dat Bolwerck is om door kunst en gedachten bij te dragen aan verwondering, ervaring en bewustwording. Sinds 2014 biedt Dat Bolwerck ruimte aan verdieping in hedendaagse kunst, eigentijdse muziek en filosofie. In de zalen van het rijksmonument waarin Dat Bolwerck gevestigd is vinden hoogwaardige multidisciplinaire tentoonstellingen van (inter)nationale hedendaagse kunstenaars plaats, met verdieping in zorgvuldig samengestelde programmering en met sprekers uit diverse disciplines. Onderwerpen zijn zowel actueel als tijdloos en hebben tot doel de bezoeker aan te zetten tot nieuwe gedachten. Door focus op ontmoeting en samenwerking vormt de programmering een dynamisch geheel van kunstenaars, denkers en een breed publiek.

Activiteiten en beleidsuitvoering

In 2024 vonden ca. 35.000 bezoekers Dat Bolwerck. Opvallend was de verdere toename in diversiteit binnen het publiek. De inspanningen om nieuwe doelgroepen aan te spreken, doormiddel van verschillende samenwerkingen zoals jongeren en jonge gezinnen, hebben zichtbaar resultaat opgeleverd. Bezoekers ervaren Dat Bolwerck overwegend positief.

De maatschappelijke impact van Dat Bolwerck neemt sterk toe. Wat we doen, waarom en voor wie is een belangrijke vraag bij de programmering. We realiseren een relevant en voor een breed publiek toegankelijke programmering die aanzet tot discussie en reflectie. De programmering is te vinden op de website van DatBolwerck.

Bedrijfsvoering organisatie

In 2024 heeft Dat Bolwerck verdere stappen gezet richting professionalisering en stabilisatie van de organisatie. Voor de continuïteit is een goed functionerende organisatie, met voldoende inzet en expertise, essentieel. In het jaarplan 2024 waren hiervoor diverse prioriteiten geformuleerd. Deze lichten we hieronder toe.

Door het vroegtijdig stoppen van de directeur-bestuurder medio juli zijn enkele - vaak complexe - onderdelen niet of niet volledig uitgevoerd. Deze worden in 2025 herijkt, aangepast en alsnog opgepakt.

- Uitbouw van de multidisciplinaire programmering t/m 2028, aanvraag Mondriaanfonds Basis 2025-2028

De programmering tot en met 2028 is uitgewerkt. De aanvraag bij het Mondriaan Fonds voor Kunstpodium Basis 2025-2028 is gehonoreerd, een belangrijke erkenning die de verdere ontwikkeling van de organisatie ondersteunt.

- Realisatie van vier tentoonstellingsprogramma's

Alle vier de tentoonstellingen zijn gerealiseerd conform het programmaplan, de begroting en het wervingsplan. Naast bijdragen van de gemeente Zutphen en het Mondriaan Fonds droegen o.a. het Cultuurfonds, Stroom, het BNG Cultuurfonds en de Keramiekstichting Smeele Van der Meulen financieel bij.

- Programmering filosofie, muziek en letteren

De filosofie- en muziekprogrammering is gecontinueerd. Het Filosofiecafé is ondergebracht bij Dat Bolwerck.

- Realisatie educatieprogramma

Dat Bolwerck werkt met de andere basisinstellingen in Zutphen aan een gezamenlijk educatieprogramma in Zutphen.

- Horecastrategie

Door het vroegtijdig stoppen van de directeur-bestuurder is de geplande herinrichting van keuken, bar en kunstcafé niet gerealiseerd.

- Vrienden-, sponsor- en donatieplan

Dit plan is nog niet geïmplementeerd, waardoor het begrotingsdoel niet is gehaald.

- Subsidies en fondsenwerving

De subsidie- en fondsaanvragen zijn ruim gehonoreerd, resulterend in hogere opbrengsten dan begroot.

- PR en Marketing

De in 2023 ingezette koers is in 2024 voortgezet. Door de uitbreiding van de uren van de PR-medewerker en de invoering van een nieuw PR- en marketingplan is er meer consistentie gekomen in de uitvoering.

- Glazen portaal en baliefunctie met ticket- en museumverkoop

Het plan voor een glazen entree is goedgekeurd door het Wijnhuisfonds en wordt in september 2025 uitgevoerd.

- Ontwikkeling Zolder 112

Door het vroegtijdig stoppen van de directeur-bestuurder is dit plan niet uitgewerkt. Met het Wijnhuisfonds wordt in 2025 gekeken naar hernieuwde benutting van de boven ruimten.

- Samenwerkingen ingericht volgens leidraad programmaplan Kunstpodium Basis (Mondriaan).

De bestaande samenwerkingen zijn in 2024 voortgezet en worden in 2025 verder verstevigd, met nadruk op duurzame relaties.

Bedrijfsvoering personeel

Bij Dat Bolwerck werken vrijwilligers en betaalde medewerkers nauw samen. Ondanks de verdere professionalisering in 2024 blijft Dat Bolwerck in de kern een vrijwilligersorganisatie. De vrijwilligers worden ondersteund door een klein team van betaalde krachten. In 2024 werd het team, dat zich in 2023 had gevormd, voortgezet. Halverwege het jaar zijn de uren van de PR-medewerker met 6 uur uitgebreid. Hiermee beslaat het kernteam 2.7fte per jaar einde.

Financiële ontwikkelingen

Dat Bolwerck sloot 2024 af met een positief financieel resultaat van €54.410. Dit resultaat is voornamelijk het gevolg van het uitstellen van diverse investeringen. Het gaat hierbij om enkele grotere en complexere projecten, zoals de gevelsigning, de ontwikkeling van een horecastrategie en de verbouwing van de keuken tot kunstcafé.

Aangezien deze investeringen aanzienlijke middelen vergen, is het grootste deel van het positieve resultaat gereserveerd voor de uitvoering van deze plannen middels een bestemmingsreserve.

Deze projecten dragen bij aan meer zichtbaarheid, gastvrijheid en verdere professionalisering van Dat Bolwerck. Een kleiner deel, zijnde € 5.000, van het resultaat is toegevoegd aan de algemene reserve.

Toekomstgerichte informatie

Vooruitblik: 2025 en verder

Voortbouwend op de mijlpalen van het afgelopen jaar zijn de vooruitzichten voor 2025 en de jaren daarna positief. Wij, Marlise van der Jagt (artistiek directeur-bestuurder) en Katrijn Lont (zakelijk directeur-bestuurder), zijn verheugd over onze aanstelling. We kijken uit naar een jaar waarin Dat Bolwerck een sterk en veelzijdig tentoonstellingsprogramma realiseert, gekenmerkt door een gevarieerde selectie van kunstenaars. Zo tonen we werk van internationaal geroemde makers zoals Martha Colburn (VS) en Andrius Arutiunian (AM/LT), presenteren we een jubileumtentoonstelling van en door de stad waarbij regionale kunstenaars met diverse achtergronden reageren op een speciaal voor Dat Bolwerck gemaakte 'brontekening' van de befaamde Zimbabweaanse kunstenaar Virginia Chihota en sluiten we het jaar af met een tentoonstelling van de uit Zutphen afkomstige kunstenaar en ontwerper Bas Kusters die bekendstaat om zijn kleurrijke, maatschappelijk betrokken en persoonlijke werk.

Als tweekoppige directie bieden we Dat Bolwerck een vernieuwde topstructuur en kijken we ernaar uit om zowel artistiek als zakelijk stappen te zetten.

Begroting jaar 2025

Voor het jaar 2025 heeft Stichting Dat Bolwerck een sluitende begroting opgesteld met een totaal aan geraamde baten en lasten van € 749.000. De begroting weerspiegelt het voornemen om het culturele programma uit te voeren, met meerdere beeldende kunstexposities, publieksactiviteiten en educatieve programma's. Aan de lastenkant bestaat een substantieel deel uit kosten voor personeel en huisvesting, respectievelijk € 268.500 en € 135.500. De begrote programmakosten voor kunstprojecten en tentoonstellingen bedragen € 241.000, waarbij er ruimte is voorzien voor vijf grote tentoonstellingen, een tuinproject en diverse aanvullende educatieve en filosofische programma's.

Aan inkomstenzijde verwacht de stichting een totaal van € 749.000, verdeeld over:

- Publieke middelen zoals subsidies van gemeente Zutphen, Mondriaanfonds en andere regelingen (€ 270.000)
- Giften, donaties en sponsoring (€ 20.000)
- Eigen inkomsten uit onder meer verhuur en horeca (€ 153.000); en
- Opbrengsten Kunstprojecten en -programma (€ 306.000)

De stichting rekent hiermee op een gezonde spreiding tussen structurele financiering, opbrengsten uit eigen activiteiten en aanvullende projectmiddelen. Er is geen begrotingstekort voorzien. In het kader van de ANBI-status is het uitgangspunt dat alle middelen worden ingezet ter verwezenlijking van de culturele en maatschappelijke doelstelling.

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(na resultaatbestemming)

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Inventaris		13.216		11.185	
Huurdersinvesteringen		7.399		14.231	
			20.615		25.416
			20.615		25.416
Vlottende activa					
Vorraden	(2)		100		100
Vorderingen	(3)				
Debiteuren		14.839		17.008	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		23.371		16.327	
Overige vorderingen en overlopende activa		17.288		17.582	
			55.498		50.917
Liquide middelen	(4)		56.918		31.104
			112.516		82.121
			133.131		107.537

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Reserves en fondsen	(5)				
Algemene reserve		31.506		26.506	
Bestemmingsreserves		49.410		-	
			80.916		26.506
Kortlopende schulden	(6)				
Crediteuren		12.397		12.461	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		18.368		3.555	
Overige schulden en overlopende passiva		21.450		65.015	
			52.215		81.031
			133.131		107.537

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

		Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
		€	€	€
Baten				
Baten van particulieren	(7)	3.881	28.000	3.447
Subsidiebaten	(8)	362.368	354.000	198.655
Reguliere eigen baten	(9)	178.900	216.000	162.351
Som der baten		545.149	598.000	364.453
Lasten				
Besteed aan de doelstellingen	(10)	172.916	198.000	105.089
Kosten van beheer en administratie				
Personeelslasten	(11)	142.546	185.000	154.574
Afschrijvingen	(12)	11.312	14.000	14.676
Overige bedrijfslasten	(13)	163.965	201.000	121.749
		317.823	400.000	290.999
Saldo		54.410	-	-31.635
Resultaatbestemming				
Algemene reserve		5.000	-	-31.635
Bestemmingsreserves		49.410	-	-
		54.410	-	-31.635

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Dat Bolwerck, statutair en feitelijk gevestigd te Zutphen, bestaan voornamelijk uit het bieden van een podium voor hedendaagse kunst, eigentijdse muziek en filosofie, met multidisciplinaire tentoonstellingen en het aanbieden van een zorgvuldig samengestelde randprogrammering. De Stichting is geregistreerd in het handelsregister onder nummer 71363742.

Stelselwijziging

Tot en met boekjaar 2023 werd de jaarrekening opgesteld op basis van de fiscale grondslagen zoals toegestaan op grond van artikel 2:396 lid 6 BW. Hierbij werd aansluiting gezocht bij de waarderingsgrondslagen van hoofdstuk II van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969.

Vanaf het boekjaar 2024 is gekozen voor het opstellen van de jaarrekening conform de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine organisaties-zonder-winststreven (RJK C1). Deze wijziging is doorgevoerd om beter aan te sluiten bij de aard en doelstelling van de stichting en de informatiebehoefte van belanghebbenden, zoals subsidieverstrekkers en andere stakeholders. De wijziging van het verslaggevingsstelsel betreft een stelselwijziging in de zin van artikel 2:384 lid 6 BW.

De vergelijkende cijfers over het voorgaande boekjaar zijn waar nodig aangepast om vergelijkbaarheid te waarborgen. De stelselwijziging heeft geen materieel effect op het eigen vermogen of het resultaat van de stichting.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Dat Bolwerck zich over verschillende zaken een oordeel vormt en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening. Richtlijn C1 "Kleine organisaties zonder winststreven" is van toepassing.

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. Voor zover niet anders is vermeld, zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gebaseerd op de verwachte economische levensduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Met op balansdatum verwachte bijzondere waardeverminderingen wordt rekening gehouden.

Voorraden

Voorraden handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De waardering van de voorraden komt tot stand op basis van fifo.

Vorderingen

De vorderingen worden bij 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 het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. De looptijd van de vorderingen bedraagt ten hoogste één jaar.

In het verslagjaar is een wijziging doorgevoerd in het waarderingssysteem van fiscale grondslagen naar de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving voor kleine organisaties-zonder-winststreven (RJK C1). Als gevolg hiervan worden de vorderingen niet langer uitsluitend gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen, maar tegen geamortiseerde kostprijs. In de praktijk komt deze waardering overeen met de nominale waarde. De wijziging heeft geen materieel effect op het vermogen of resultaat.

Liquide middelen

Indien niet anders is vermeld, staan deze ter vrije beschikking.

Reserves en fondsen

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperkte bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Deze schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten van het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten van particulieren

Onder baten van particulieren wordt verstaan de algemene donaties voor de stichting.

Subsidiebaten

Hieronder wordt verstaan zowel subsidies van gemeenten als van overige subsidieverstrekkende instellingen.

Reguliere eigen baten

Onder reguliere eigen baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten, onder aftrek van kortingen en omzetbelasting.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's met betrekking tot de goederen zijn overgedragen aan de koper, het bedrag van de opbrengst op betrouwbare wijze kan worden bepaald en de ontvangst van de opbrengst waarschijnlijk is. Voorts is van belang dat reeds gemaakte kosten en mogelijk nog te maken kosten met betrekking tot de transactie op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Overheidssubsidies

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

Voor zover sprake is van een verschil tussen het subsidiebedrag waar de stichting naar verwachting recht op heeft en het reeds ontvangen voorschot wordt dit in de balans tot uitdrukking gebracht.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of actuele waarde, op basis van de verwachte economische levensduur.

Op terreinen wordt niet afgeschreven. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van immateriële of materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Huurders- investeringen	Totaal
	€	€	€
<u>Boekwaarde per 1 januari 2024</u>			
Aanschaffingswaarde	49.360	51.422	100.782
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-38.175	-37.191	-75.366
	<u>11.185</u>	<u>14.231</u>	<u>25.416</u>
<u>Mutaties</u>			
Investeringen	6.511	-	6.511
Afschrijvingen	-4.480	-6.832	-11.312
	<u>2.031</u>	<u>-6.832</u>	<u>-4.801</u>
<u>Boekwaarde per 31 december 2024</u>			
Aanschaffingswaarde	55.871	51.422	107.293
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-42.655	-44.023	-86.678
	<u>13.216</u>	<u>7.399</u>	<u>20.615</u>
<u>Afschrijvingspercentage(s)</u>		<u>%</u>	<u>%</u>
Inventaris			20
Huurdersinvesteringen			20

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
2. Voorraden		
Horeca voorraad	100	100
3. Vorderingen		
Debiteuren		
Debiteuren	14.839	17.008
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	23.371	16.327
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	17.288	17.582
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	3.359	5.082
Waarborgsom	12.500	12.500
Teveel betaald salaris 2024	1.429	-
	17.288	17.582
4. Liquide middelen		
ING-Bank (NL59 INGB 0008 2148 58)	21.379	9.492
ING-bank Giften rekening (NL86 INGB 0009 3393 78)	3.717	505
ING-Spaarrekening (NL55 INGB 0003 7203 38)	30.236	20.199
Kas	1.586	908
	56.918	31.104

PASSIVA

5. RESERVES EN FONDSSEN

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Algemene reserve	31.506	26.506
Bestemmingsreserves	49.410	-
	<u>80.916</u>	<u>26.506</u>

	2024	2023
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	26.506	58.141
Resultaatbestemming	5.000	-31.635
Stand per 31 december	<u>31.506</u>	<u>26.506</u>

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve investeringsprojecten

Stand per 1 januari	-	-
	-	-
Resultaatbestemming	49.410	-
Stand per 31 december	<u>49.410</u>	<u>-</u>

De bestemmingsreserve is gevormd ter financiering van uitgestelde investeringen die bijdragen aan de zichtbaarheid, gastvrijheid en verdere professionalisering van Stichting Dat Bolwerck. Het betreft onder meer projecten zoals gevelsigning, de ontwikkeling van een horecastrategie en de verbouwing van de keuken tot kunstcafé.

6. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>12.397</u>	<u>12.461</u>

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	14.172	285
Loonheffing	3.478	3.270
Toeristenbelasting huidig jaar	718	-
	<u>18.368</u>	<u>3.555</u>

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	21.450	65.015
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	3.322	8.864
Accountantskosten	12.081	14.598
Vooruitontvangen bedragen	-	41.553
Nog te betalen bedragen	6.047	-
	21.450	65.015

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

De Stichting heeft een huurovereenkomst gesloten voor een bedrijfspand met een initiële looptijd van vijf jaar, ingaande per oktober 2020 en eindigend in oktober 2025. De overeenkomst bevat een optie tot verlenging met een aanvullende periode van vijf jaar, tot oktober 2030.

De aanvangshuur bedroeg € 70.000 per jaar en wordt jaarlijks geïndexeerd op basis van de consumentenprijsindex (CPI). De huidige maandelijkse huurlast bedraagt € 6.705,49 (stand per 1 januari 2024), hetgeen resulteert in een jaarlijkse verplichting van circa € 80.465.

Per balansdatum bedraagt de resterende verplichting uit hoofde van de huurovereenkomst, exclusief de eventuele verlengingsperiode: Voor het jaar 2025: circa € 60.349.

Indien de verlengingsoptie wordt uitgeoefend, kunnen aanvullende verplichtingen ontstaan ter grootte van circa € 402.329 over de periode oktober 2025 tot en met oktober 2030 (op basis van de huidige huurprijs).

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
7. Baten van particulieren			
Donaties en giften	3.881	28.000	3.447
8. Subsidiebaten			
Subsidie gemeente Zutphen	223.478	223.000	168.616
Subsidie Mondriaanfonds	110.000	110.000	-
Diverse subsidies	28.890	21.000	30.039
	<u>362.368</u>	<u>354.000</u>	<u>198.655</u>
9. Reguliere eigen baten			
Opbrengsten Kunstprojecten en -programma	20.650	34.000	36.646
Verhuuropbrengsten	87.166	120.000	74.295
Opbrengsten horeca	54.222	50.000	48.001
Opbrengst cursussen	14.288	12.000	3.409
Overige opbrengsten	2.574	-	-
	<u>178.900</u>	<u>216.000</u>	<u>162.351</u>

De reguliere eigen baten zijn in 2024 uitgekomen op € 178.900, ten opzichte van een begrote € 216.000. Dit betekent een negatieve afwijking van € 37.100.

De grootste afwijking betreft de verhuur opbrengsten, die € 87.166 bedragen ten opzichte van een begrote € 120.000. Dit verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door een lagere bezetting van de beschikbare ruimten dan oorspronkelijk was voorzien. Ook de opbrengsten uit kunstprojecten en -programma's bleven achter bij de verwachting (€ 20.650 gerealiseerd ten opzichte van € 34.000 begroot), onder andere doordat enkele activiteiten zijn uitgesteld of in aangepaste vorm zijn uitgevoerd.

Ondanks de lagere totale baten zijn de uitgaven in verhouding sterk aangepast, waardoor er uiteindelijk over het jaar een positief resultaat behaald is.

10. Besteed aan de doelstellingen

Kosten doelstelling projecten en tentoonstellingen

Kosten tentoonstellingen, programma en projecten	149.665	178.000	93.205
Kosten horeca	23.251	15.000	11.884
Kosten overig	-	5.000	-
	<u>172.916</u>	<u>198.000</u>	<u>105.089</u>

Het totaal bestedingen aan doelstellingen uitgedrukt in een percentage van de totale baten is:

2024: 31,7 %

2023: 28,8 %

Het totaal bestedingen aan doelstellingen uitgedrukt in een percentage van de totale lasten is:

2024: 35,2 %

2023: 26,5 %

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
11. Personeelslasten			
Lonen en salarissen	68.733	118.000	61.290
Sociale lasten	25.900	26.000	22.941
Overige personeelslasten	47.913	41.000	70.343
	<u>142.546</u>	<u>185.000</u>	<u>154.574</u>
Overige personeelslasten			
Uitzendkrachten	38.274	30.000	51.044
Reis- en verblijflasten	1.377	-	-
Indirecte personeelskosten	4.662	2.000	14.764
Vrijwilligersvergoedingen	3.600	9.000	4.535
	<u>47.913</u>	<u>41.000</u>	<u>70.343</u>
12. Afschrijvingen			
Materiële vaste activa	<u>11.312</u>	<u>14.000</u>	<u>14.676</u>
13. Overige bedrijfslasten			
Huisvestingslasten	114.380	151.000	106.127
Verkooplasten	9.622	12.000	5.656
Algemene lasten	39.963	38.000	9.966
	<u>163.965</u>	<u>201.000</u>	<u>121.749</u>
Huisvestingslasten			
Huur onroerende zaken	71.587	81.000	72.276
Gas, water en elektra	11.636	19.000	9.591
Onderhoud onroerende zaken	686	8.000	8.918
Huisvestingskosten en schoonmaakkosten	27.991	29.000	7.337
Bureaunkosten	2.480	14.000	8.005
	<u>114.380</u>	<u>151.000</u>	<u>106.127</u>
Verkooplasten			
Reclame- en advertentiekosten	4.975	12.000	5.656
Representatielasten	697	-	-
Overige verkoopkosten	3.950	-	-
	<u>9.622</u>	<u>12.000</u>	<u>5.656</u>

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
Algemene lasten			
Accountantslasten	5.000	7.000	6.800
Administratielasten	22.899	14.000	-
Advieslasten	1.181	-	-
Verzekeringen	1.005	-	1.212
Kosten arbodienst	1.222	-	-
Bancaire lasten	1.796	6.000	1.234
ICT kosten	4.541	6.000	-
Overige algemene lasten	2.319	5.000	720
	<u>39.963</u>	<u>38.000</u>	<u>9.966</u>

Ondertekening bestuur en raad van toezicht voor akkoord

Zutphen, 11 juli 2025

Bestuur

Marlise van der Jagt

Katrijn Lont

Dannie Brus

Peter van der Boom

Raad van Toezicht

Jonathan Benjamin

Ralph Dassen

Gerda Geurtsen

Digitale handtekening

Dit document is ondertekend met een digitale handtekening, die op unieke wijze aan de ondertekenaar verbonden is. Hierdoor is het mogelijk de ondertekenaar te identificeren. De ondertekening is tot stand gekomen met middelen die uitsluitend aan de ondertekenaar bekend zijn, en zodanig aan het elektronische bestand waarop zij betrekking heeft, verbonden is, dat elke wijziging achteraf kan worden opgespoord.

BonsenReuling adviseert dit document uitsluitend digitaal te gebruiken, alleen dan kan de integriteit en verifieerbaarheid worden gewaarborgd. Wanneer u dit document digitaal gebruikt, kunt u het onderliggende certificaat controleren. De geldigheid van de digitale handtekening komt te vervallen als het document wordt aangepast of uitgeprint.

Digital Signature

This document has been signed with a digital signature, which is uniquely linked to the signatory. This makes it possible to identify the signatory. The signature has been established by means known only to the signatory, and is linked to the electronic file to which it relates in such a way that any subsequent change can be traced.

BonsenReuling advises to only use this document digitally; only then can integrity and verifiability be guaranteed. If you use this document digitally, you can check the underlying certificate. The validity of the digital signature lapses if the document is modified or printed out.

Digitale Signatur

Dieses Dokument ist mittels einer digitalen Signatur unterzeichnet, die ausschließlich dem Unterzeichner zugeordnet ist und so eine eindeutige Identifizierung des Unterzeichners ermöglicht. Die Signatur wurde mit Mitteln erstellt, die ausschließlich dem Unterzeichner bekannt sind so mit der elektronischen Datei, auf die sie sich bezieht, verknüpft ist, dass jede nachträgliche Veränderung erkannt werden kann.

BonsenReuling empfiehlt, dieses Dokument ausschließlich digital zu verwenden. Nur dann sind die Integrität und Nachprüfbarkeit gewährleistet. Wenn Sie das Dokument digital verwenden, können Sie das zugrunde liegende Zertifikat prüfen. Bei Änderung oder Ausdrucken des Dokuments verliert die digitale Unterschrift ihre Gültigkeit.

