

**Stichting ZwolleFonds
te Zwolle
Rapport inzake de jaarstukken 2023**

Brouwers Accountants BV KvK 89031954, BTW NL864857299B01.

Brouwers Adviseurs BV KvK 05083622. BTW NL817402482B01, beiden statutair gevestigd te Zwolle.

Voor contact met hoofdkantoor in Zwolle: Burgemeester van Roijensingel 18, 8011 CT Zwolle, telefoon 038-8515200 | info@brouwers.nl.

Op onze dienstverlening zijn onze algemene voorwaarden van toepassing welke te vinden zijn op www.brouwers.nl/algemene-voorwaarden



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

Opdracht	2
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	3
Resultaat	4
Financiële positie	5
Balans per 31 december 2023	8
Staat van baten en lasten over 2023	9
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans per 31 december 2023	13
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	17



ACCOUNTANTSRAPPORT



Aan het bestuur van
Stichting ZwolleFonds
Thorbeckegracht 30
8011 VM Zwolle

Kenmerk

138740/MV/EN/BP

Datum

11 april 2024

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 555.232 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 20.089, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting ZwolleFonds te Zwolle is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten lasten over 2023 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting ZwolleFonds. 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 vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.



3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

Het doel van de Stichting ZwolleFonds, statutair gevestigd te Zwolle is de aantrekkingskracht en daarmee het economisch functioneren van de binnenstad van Zwolle te versterken, waarbij de stichting zich richt op promotie en het aantrekkelijk maken en houden van de binnenstad van Zwolle, de economische structuur van de binnenstad, de fysieke omgeving en de leefbaarheid in de binnenstad van Zwolle. De stichting streeft naar het versterken van de binnenstad van Zwolle als plaatselijk en regionaal centrum op het gebied van de detailhandel, dienstverlening, horeca, cultuur en onderwijs, via het uitvoeren van activiteiten die zijn gericht op het aantrekken van bezoekers naar de binnenstad, het bevorderen van sfeer, leefbaarheid, veiligheid en de ruimtelijke kwaliteit van de binnenstad van Zwolle. Alsmede streeft de stichting naar het bevorderen van de samenwerking tussen ondernemers onderling en met de gemeente Zwolle en het verbeteren van het vestigings- en verblijfsklimaat in de binnenstad.

3.2 Bestuur

Het bestuur van de stichting is als volgt samengesteld:

Voorzitter: A.W. van Daalen

Penningmeester: R.J.J.E. Geerinck

Secretaris: R.J. Zuidema

Overige: D.J. Kaatman, Y. Bosma, J.M.M. van Rooijen

3.3 Bestemming van het overschot 2023

Het overschot over 2023 bedraagt € 20.089 tegenover een overschot over 2022 van € 33.820.

3.4 Bestemming van het overschot 2022

De bestemming van het overschot over het jaar 2022 € 33.820 is conform het bestuursvoorstel toegevoegd aan de bestemmingsreserve.



4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2023 bedraagt € 20.089 tegenover € 33.820 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Saldo 2023	Saldo 2022
	€	€
Baten		
Ontvangen bijdragen	586.423	586.023
Som van de geworven baten	586.423	586.023
Lasten		
	568.514	550.819
Financiële baten en lasten	-2.180	1.384
Saldo	<u>20.089</u>	<u>33.820</u>

4.2 Bestemming resultaat

Het positieve resultaat van 2023 wordt aan de bestemmingsreserve evenementen toegevoegd in verband met de verwachte kosten in 2024.



5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Kapitaal	349.870	329.781
Voorzieningen	100.000	75.000
	<u>449.870</u>	<u>404.781</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	6.050	11.462
Werkkapitaal	<u>443.820</u>	<u>393.319</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	55.347	99.746
Liquide middelen	493.835	397.332
	<u>549.182</u>	<u>497.078</u>
Af: kortlopende schulden	105.362	103.759
Werkkapitaal	<u>443.820</u>	<u>393.319</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
BROUWERS ACCOUNTANTS B.V.

A.M. Verhoef
Accountant-Administratieconsulent



FINANCIEEL VERSLAG



JAARVERSLAG 2023

Bestuursverslag

Algemeen

Voor u ligt het jaarverslag en de evaluatie van Stichting ZwolleFonds over het jaar 2023. We beschrijven de ondernomen activiteiten en de ontwikkelingen die het fonds heeft doorgemaakt. We evalueren de successen en verbeterpunten en tot slot geven we een beeld van de financiën, inclusief een doorkijkje naar het volgende jaar, 2024.

Het ZwolleFonds is een samenwerkingsverband tussen ondernemers vanuit detailhandel, horeca en publieksgerichte (culturele) ondernemingen in de binnenstad van Zwolle. Zij betalen allen mee aan het fonds en dit bedrag wordt aangevuld met een bijdrage vanuit de gemeente en andere fondsen. Met dit geld wordt er gewerkt aan een bruisende, schone, gastvrije en veilige binnenstad.

Bedrijven Investeringszone (BIZ)

In 2022 is met een royale meerderheid door de Zwolse binnenstadondernemers 'Ja' gezegd tegen een nieuwe termijn van het ZwolleFonds. Het ZwolleFonds is een zogenoemde Bedrijven Investeringszone (BIZ). Retailondernemers, horecaondernemers en culturele organisaties slaan de handen ineen om een interessante en dynamische binnenstad te realiseren met de daarbij behorende economische activiteit. Dit alles gedreven vanuit de volgende missie:

Het ZwolleFonds:

- *versterkt de aantrekkingskracht en daarmee het economisch functioneren van de binnenstad van Zwolle ten behoeve van een positieve uitstraling in eigen stad, provincie, de regio maar ook landelijk en internationaal. ZwolleFonds richt zich op de economische structuur, de fysieke omgeving, de ruimtelijke kwaliteit, de leefbaarheid en profilering.*
- *stimuleert en versterkt de samenwerking tussen ondernemers [en andere stakeholders]*
- *zet zich in om het vestigings- en verblijfsklimaat in de binnenstad te verbeteren ten behoeve van (nieuw te vestigen) ketens, franchiseformules, zelfstandig ondernemers, pop-up's, personeel, bezoekers en inwoners.*

De missie gaat verder dan economie alleen. Een mooi en krachtig Stadshart wordt alleen bereikt in een brede samenwerking met alle stakeholders en actoren.

Ontwikkelingen 2023

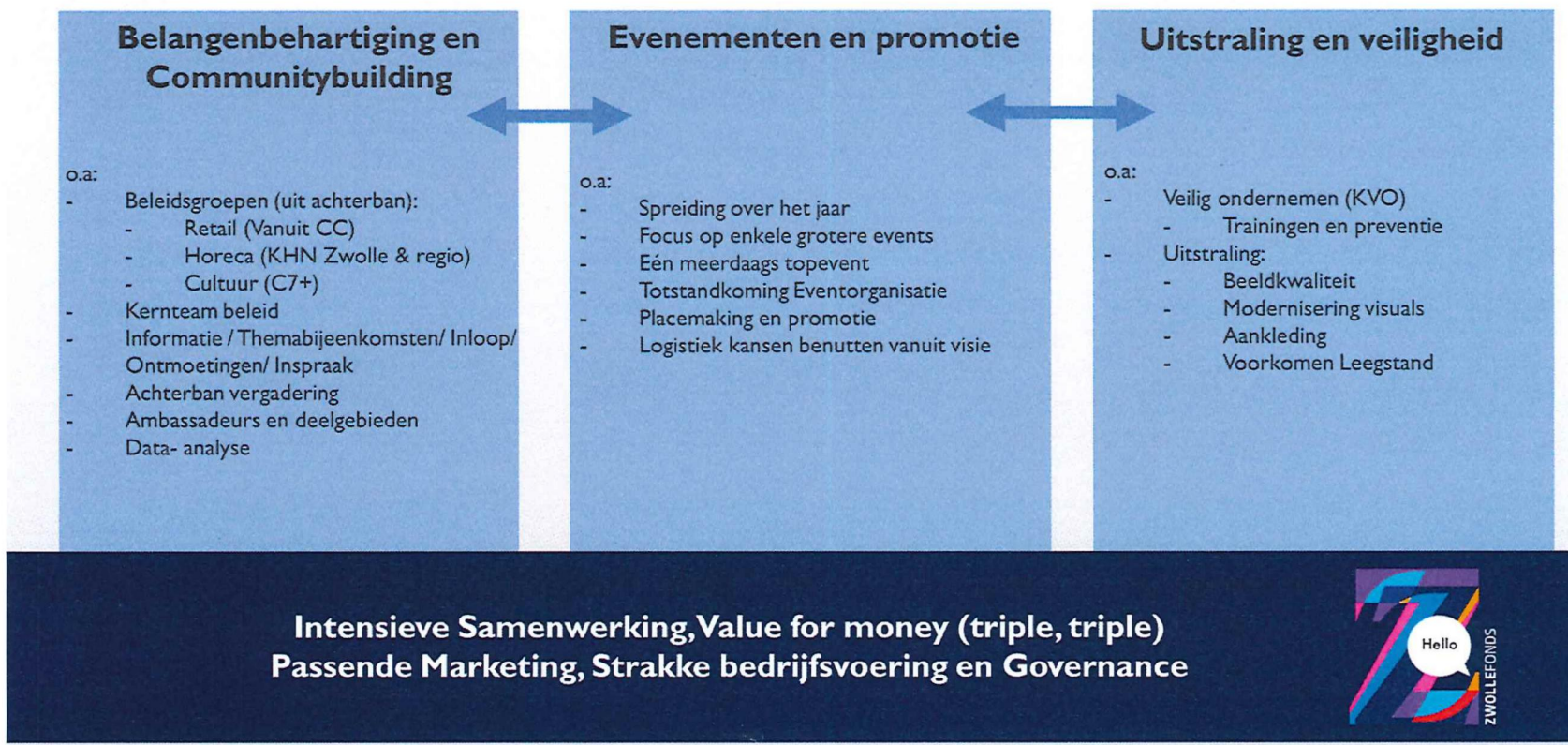
Toekomstplan 2023-2026

Na de positieve BIZ-stemming was het belangrijk om de strategische lijnen van de organisatie te actualiseren. De nieuw aangetrokken binnenstadmanager is gevraagd een gedragen toekomstplan te maken. Door middel van vele gesprekken met achterban en stakeholders is in het eerste kwartaal van 2023 gewerkt aan een nieuw toekomstplan voor het ZwolleFonds voor de periode 2023-2026 gericht op drie belangrijke pijlers:

1. *Belangenbehartiging en community building* – deze pijler is gericht op voldoende ruimte voor ondernemen en het bouwen aan een netwerk dat tot steeds meer dingen in staat is.
2. *Evenementen* – we zetten in op een sterke evenementenkalender. We maken keuzes en bouwen aan een meerdaags topevent. Dit doen we in toenemende mate door het vormgeven van een (compacte) evenementenorganisatie, ontstaan vanuit een bredere samenwerking.
3. *Uitstraling en veiligheid* – Een binnenstad met zijn prachtige historische karakter die veilig, netjes, goed uitgelicht en fleurig is, helpt aan extra beleving.

In onderstaande afbeelding hebben we het toekomstplan samengevat:

ZwolleFonds in één beeld: 3 pijlers



Resultaten in 2023 vanuit het toekomstplan

In deze paragraaf staan de belangrijkste resultaten en ontwikkelingen in 2023 samengevat. Deze resultaten volgen uit de doelen die we onszelf stelden in het toekomstplan.

Strategie en Inhoud: Vergroten inhoudelijke impact door focus en strategische samenwerkingen.

- A. Vernieuwende aanpak (collectieve) belangenbehartiging door bundeling van activiteiten CityCentrum en ZwolleFonds en het vormgeven van beleidsgroep Retail** - In juni 2023 is unaniem gekozen om de krachten te bundelen van de vereniging CityCentrum en het ZwolleFonds. Dit proces was al enige jaren gaande. In 2023 zijn de formaliteiten afgewikkeld en inmiddels kon de vereniging worden opgeheven. Met het opheffen van de vereniging is een deel van het bestuur opgenomen in de beleidsgroep CityCentrum Retail.
- B. Community building achterban en deze betrekken bij inhoudelijke doelen** – In 2023 is met de achterban een toekomstplan en een ‘Position Paper’ opgesteld (zie ook verderop in dit verslag). Tevens hebben we een drietal netwerkmomenten georganiseerd. We zien het nog als een uitdaging om steeds meer achterban inhoudelijk en qua uitvoering betrokken te krijgen bij het ZwolleFonds. In 2024 gaan we verdere stappen zetten.
- C. Impuls vernieuwend evenementenprogramma en de totstandkoming van een gezamenlijk evenementenorganisatie** In juni is ook besloten om te onderzoeken of de Horeca Evenementen Stichting Zwolle (HESZ) en het ZwolleFonds de krachten kunnen bundelen. Beide organisaties voelden de noodzaak om verder te professionaliseren en te vernieuwen. In december zijn de formaliteiten afgerond en is de Stichting HESZ hernoemd naar Stichting Zwolse Evenementen Organisatie (ZEO). Ook de statuten zijn geactualiseerd. Het gemeentebestuur heeft aangegeven de plannen te omarmen. Graag willen we met de gemeente de samenwerking vanuit deze vernieuwde entiteit vormgeven. Wederzijdse verwachtingen kunnen worden besproken en de randvoorwaarden nader ingevuld worden. Graag bouwen wij mee aan een evenementenstad met allure. Ambities rondom 500 jaar Overijssel, 800 jaar Zwolle, Internationale Hanzedagen, Culturele Hoofdstad en de wens van een meerdaags cultureel topevent nemen we graag in deze gesprekken mee. De programmering blijven we naar buiten brengen vanuit Gastvrij Zwolle.

Missie en doelstelling

1. De stichting Zwolse Evenementen Organisatie heeft ten doel:
 - a. het bijdragen aan de aantrekkingskracht, het vestigings- en verblijfsklimaat van Zwolle en omgeving;
 - b. het bijdragen aan de samenwerking tussen ondernemers, maatschappelijke- en culturele organisaties, overheden en inwoners, waarbij deze samenwerking is gericht op een aantrekkelijke en levendige binnenstad;
 - c. het bijdragen aan ontmoeting alsmede aan een sterk cultureel klimaat en economische kracht, alsmede al hetgeen met het vorenstaande in de ruimste zin verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.
2. De stichting tracht haar doel te verwezenlijken door onder andere het organiseren, adviseren, ondersteunen en faciliteren van evenementen en placemaking activiteiten.

- D. **Prioritering en vernieuwing ‘schoon, heel en veilig’** – Een aantrekkelijke, schone en veilige binnenstad is een belangrijke doelstelling van het ZwolleFonds. Hiervoor zorgen wij voor sfeerverlichting in de herfst en winter. In deze verlichting gaan we jaarlijks vernieuwingen doorvoeren. Verder kleurt de jaarlijkse bloemenzee onze binnenstad en verwijderen we graffiti. In 2023 hebben we ons hard gemaakt om het voormalig pand Hudson Bay netter te krijgen. Met vergrotingen van het prachtige werk van Bert Dijkink ziet de omgeving er een stuk aantrekkelijker uit. Toch zijn we nog niet tevreden. Graffiti wordt in hoog tempo weer aangebracht, het nieuwe vuilnissysteem loopt nog niet naar tevredenheid. Daarbij wordt overlast ervaren van drugshandel, bedelen en wild gestalde bedrijfswagens. Met gemeente en politie kijken we hoe we overlast verder kunnen terugdringen.
- E. **Vernieuwde samenwerking met Gemeente en Provincie** - In maart 2023 hebben we de samenwerking met de gemeente Zwolle verlengd. Met steun van de gemeente kunnen we het verschil blijven maken. Zo draagt de gemeente bij aan een deel van de kosten van verlichting, evenementen en placemaking en de binnenstadmanager. Met de provincie wordt op projectbasis samenwerking aangegaan. Ook faciliteert de Provincie de samenwerking met andere centra in de provincie. Dit zorgt voor een nuttige samenwerking en kennisdeling.
- F. **Verbetering organisatie (structuur) en bedrijfsvoering** – Mede door de strategische samenwerkingen (CC en HESZ), waren er diverse werkzaamheden nodig op Governance en administratief gebied. Deze werkzaamheden zijn begin 2024 grotendeels afgerond, waardoor ook de Governance en bedrijfsvoering een kwaliteitsimpuls heeft gekregen. We verwachten dat in 2024 door een efficiënter proces meer ruimte komt om inhoudelijk verder te bouwen.



Pedro Sluiter

**Gemeente Zwolle en ZwolleFonds
blijven samenwerken aan sterke
binnenstad**

Position Paper

In onze rol van belangenbehartiger vinden wij het belangrijk dat we transparant maken hoe we als ZwolleFonds kijken naar de vele ontwikkelingen en uitdagingen die gaande zijn in en rondom de binnenstad van Zwolle. Het is daarbij primair de bedoeling om ons te richten op het brede gezamenlijke belang. Dat kan soms knellen met individuelere wensen en belangen van ondernemers, inwoners en wellicht overheden met politieke wensen. Met een zogenoemd 'Position Paper' hebben we onze achterban, stakeholders en gemeente geïnformeerd over onze denkbeelden en standpunten. Tevens hebben we een aantal voorstellen en adviezen aangeboden aan het gemeentebestuur, die ook van belang zijn voor onze achterban. Wij hebben vertrouwen dat constructief overleg zal leiden dat de ambitieuze plannen beter worden en dat er meer draagvlak ontstaat. Ook voor onderwerpen die gevoelig liggen. Het ZwolleFonds werkt daar graag aan mee. Het schrijven is tot stand gekomen met input van het Bestuur van Koninklijke Horeca Nederland (afdeling Zwolle en Regio), de beleidsgroep CityCentrum Retail, onze achterban en overige geïnteresseerden. Het document is terug te vinden op de website van het ZwolleFonds.

Financiën

Het jaar 2023 is afgesloten met een positief resultaat. Door stringent kostenbeheersing en nieuwe beleidskeuzes is ruimte ontstaan om de komende jaren te investeren conform de doelen van het toekomstplan. Met name voor vernieuwingen in verlichting en visuals, en de opbouw van een evenementen organisatie met grote ambities willen we extra middelen inzetten. In onderstaande tabel staan de financiën ook naar de pijlers verdeeld.

Financiën ZwolleFonds			
	2023	2023	2024
<i>Baten</i>	begroot	werkelijk	begroot
Opbrengsten BIZ	245.000	239.925	245.000
Subsidies	280.500	280.500	280.500
Opbrengsten activiteiten/ fondsen	44.000	65.998	40.000
Rentebaten / uit reserves	25.000	2.180	10.000
Totaal baten	594.500	588.603	575.500
<i>Lasten</i>			
<i>Pijlers:</i>			
1. Belangenbehartig en community	130.000	128.636	143.000
2. Events en promotie	233.000	228.657	248.000
3. Uitstraling en veiligheid	231.500	211.221	219.500
Totale lasten	594.500	568.514	610.500
Exploitatieresultaat	-	20.089	-35.000
Wijziging (bestemmings)reserve		-20.089	35.000
Exploitatieresultaat na toevoeging reserve	-	-	-

ZwolleFonds voert het bestuur over de Stichting Zwolse Evenementen Organisatie sinds 28 november 2023. Het vermogen van ZEO bedraagt ultimo 2023 circa EUR 233.000. Het resultaat over 2023 bedroeg ruim EUR 15.000 positief. Het vermogen van ZEO is nodig om te dienen als buffervermogen gezien het risicoprofiel van evenementen.

De boekhoudkundige verwerking van de inbreng van de vereniging CityCentrum wordt zichtbaar in de jaarrekening 2024.

Vooruitblik 2024

In 2024 zullen we in een vernieuwde teamsamenstelling verder gaan met de implementatie van het toekomstplan. Belangrijke punten:

- Stroomlijnen en uitbreiden communicatie naar de achterban en de bijbehorende Communityvorming. Hoe betrekken we meer ondernemers bij de uitvoering van de plannen.
- Belangenbehartiging gekoppeld aan alle grotere projecten in en rondom de binnenstad.
- We bouwen in een brede samenwerking aan een meerdaags topevent en een degelijke evenementenkalender.
- We zetten een volgende stap in het vernieuwen van de winterverlichting.

We hebben het voornemen om een bedrag vanuit de aanwezige reserves in te zetten om de ambities waar te maken. We begroten daarom een tekort in de begrotingen van ZwolleFonds en ZEO in 2024.

Zwolle 11 maart 2024

Bestuur ZwolleFonds



Balans per 31 december 2023
Staat van baten en lasten over 2023
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2023
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023



1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(voor resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Sfeerverlichting	6.050		11.344	
Kantoorinventaris	-		118	
		6.050		11.462
		6.050		11.462
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Debiteuren	6.215		2.077	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	38.065		16.881	
Overige vorderingen	4.000		79.029	
Overlopende activa	7.067		1.759	
		55.347		99.746
Liquide middelen (3)		493.835		397.332
		549.182		497.078
		<u>555.232</u>		<u>508.540</u>



2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
Baten		
Ontvangen bijdragen	(7) 586.423	586.023
Som van de geworven baten	<u>586.423</u>	<u>586.023</u>
Lasten		
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	(8) 64.263	40.923
Afschrijvingen	(9) 5.412	17.074
Huisvestingslasten	(10) 15.199	14.241
Kantoorlasten	(11) 5.992	4.455
Algemene lasten	(12) 18.783	40.758
Activiteitslasten	(13) 458.865	433.368
	<u>568.514</u>	<u>550.819</u>
Saldo voor financiële baten en lasten	(14) 17.909	35.204
Financiële baten en lasten	2.180	-1.384
Saldo	<u><u>20.089</u></u>	<u><u>33.820</u></u>



3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

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

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

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.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting ZwolleFonds is feitelijk en statutair gevestigd op Thorbeckegracht 30 te Zwolle en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 67587615.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting ZwolleFonds zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

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

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

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.



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.

Reserves en fondsen

Continuïteitsreserve

Een continuïteitsreserve wordt gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat de fondsenwervende instelling ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. De omvang van de continuïteitsreserve is vastgesteld op circa eenmaal de organisatiekosten van het Fonds. De hoogte van de continuïteitsreserve is binnen de norm van de richtlijn "Reserve Goede Doelen" van het VFI, hetgeen maximaal 1,5 maal kosten werkorganisatie bedragen.

Bestemmingsreserves

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

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.



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.

Ontvangen bijdragen

De ontvangen bijdrage omvat de opbrengsten van de in het verslagjaar ontvangen BIZ vergoeding van de gemeente en de toegezegde subsidies van de gemeente en provincie voor het verslagjaar.

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

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

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.



4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Verbouwing	Sfeerverlichting	Kantoorinventaris	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>				
Aanschaffingswaarde	6.372	322.275	4.106	332.753
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-6.372	-310.931	-3.988	-321.291
	-	11.344	118	11.462
<i>Mutaties</i>				
Afschrijvingen	-	-5.294	-118	-5.412
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>				
Aanschaffingswaarde	6.372	322.275	4.106	332.753
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-6.372	-316.225	-4.106	-326.703
Boekwaarde per 31 december 2023	-	6.050	-	6.050
<i>Afschrijvingspercentages</i>				%
Verbouwing				20
Sfeerverlichting				20
Kantoorinventaris				20



VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	6.215	2.077
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	38.065	16.881
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	4.000	79.029
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	4.590	-
Huur	880	1.759
Rente	1.597	-
	7.067	1.759
3. Liquide middelen		
ING	492.225	396.406
Kas	1.991	1.144
Gelden onderweg	-381	-218
	493.835	397.332



PASSIVA

4. Eigen vermogen

	2023	2022
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	295.961	295.961
Stand per 31 december	<u>295.961</u>	<u>295.961</u>
	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve Evenementen	<u>53.909</u>	<u>33.820</u>
	2023	2022
	€	€
<i>Bestemmingsreserve Evenementen</i>		
Stand per 1 januari	33.820	-
Toevoeging resultaat boekjaar	20.089	33.820
	<u>53.909</u>	<u>33.820</u>
Stand per 31 december	<u>53.909</u>	<u>33.820</u>

De bestemmingsreserve evenementen is door het bestuur gevormd voor de totstandkoming van een evenementen organisatie. Verwacht wordt dat de professionalisering van de stichting Zwolse Evenementen Organisatie aanloop investeringen en verliezen kent. De bestemmingsreserve dient om de doorontwikkeling mogelijk te maken.



5. Voorzieningen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening onderhoud verlichting	100.000	75.000
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Voorziening onderhoud verlichting</i>		
Stand per 1 januari	75.000	-
Dotatie	25.000	75.000
Stand per 31 december	<u>100.000</u>	<u>75.000</u>

De voorziening voor grootonderhoud sfeerverlichting wordt gevormd ter dekking van de te maken geschatte kosten voor het onderhoud van de sfeerverlichting en tevens vervanging.

6. Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	12.289	33.403
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidies	16.500	-
Vooruitgefactureerde bedragen	-	6.600
Nog te betalen bedragen	76.573	63.756
	<u>93.073</u>	<u>70.356</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Huurverplichting

Stichting ZwolleFonds heeft een huurovereenkomst gesloten voor de huur van een kantoor met ingang van 1 januari 2018. De huurperiode bedraagt 4 jaar en kan daarna (stilzwijgend) verlengd worden voor een periode van vijf jaar. De huurprijs bedraagt EUR 10.820 voor het komende jaar.



5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
7. Ontvangen bijdragen		
Gemeentelijke BiZ bijdrage	239.925	235.000
Gemeentelijke subsidie t.b.v. binnenstad Zwolle	110.000	110.000
Gemeentelijke subsidie sfeerverlichting	60.500	55.000
Bijdrage provincie stadsarrangementen	15.000	10.000
Subsidie Stadkamer	4.000	-
Gemeentelijke bijdrage binnenstadsmanager	110.000	110.000
Gemeentelijke bijdrage ramen Hudson's Bay	3.485	-
Bijdrage Horeca Politieteam	3.448	-
Bijdrage ondernemers Blauwvingerdagen	40.065	34.949
Gemeentelijke bijdrage Winters Zwolle	-	19.259
Verkopen kerstmarkt	-	2.175
Verkoop schoonloopmatten	-	1.140
Bijdrage leegstandsmanager	-	8.500
	<u>586.423</u>	<u>586.023</u>
8. Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Overige personeelslasten	<u>64.263</u>	<u>40.923</u>
<i>Overige personeelslasten</i>		
Vergoeding kilometers	40	-
Kantinelasten	112	34
Overige personeelslasten	64.111	40.889
	<u>64.263</u>	<u>40.923</u>
9. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	<u>5.412</u>	<u>17.074</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Verbouwing	-	1.276
Sfeerverlichting	5.294	15.002
Kantoorinventaris	118	796
	<u>5.412</u>	<u>17.074</u>
	<u>5.412</u>	<u>17.074</u>
Overige bedrijfslasten		
10. Huisvestingslasten		
Huur onroerende zaak	10.820	10.525
Gas water licht	1.589	1.311
Schoonmaak	2.790	2.405
	<u>15.199</u>	<u>14.241</u>



	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
11. Kantoorlasten		
Kantoorbehoeften	4.895	3.729
Telefoon	1.097	726
	<u>5.992</u>	<u>4.455</u>
12. Algemene lasten		
Doorontwikkeling ZwolleFonds	-	15.200
Bezoldiging bestuurder	1.785	3.103
Accountant- en advieskosten	9.711	5.996
Verzekeringen	282	462
Promotie ZwolleFonds	-	8.928
Continuïteit ZwolleFonds	-	5.515
Werkgroep-, bijeenkomsten- en vergaderkosten	6.053	1.225
Overige algemene lasten	952	329
	<u>18.783</u>	<u>40.758</u>
13. Activiteitslasten		
Bloembakken binnenstad	51.933	49.669
Gastvrije en vitale binnenstad Zwolle	95.337	88.985
Activiteitenontwikkeling en stimulering binnenstad Zwolle	152.410	102.818
Promotie binnenstad Zwolle	20.000	26.185
Schoon, heel en veilig	21.248	33.234
Bijdrage Vereniging 'Citycentrum Zwolle'	-	15.000
Kosten vastgoedmanager	150	10.295
Kosten Blauwvingerdagen	15.702	32.182
Activiteiten ZwolleFonds	13.085	-
Binnenstadsmanager	64.000	-
Dotatie voorziening onderhoud sfeerverlichting	25.000	75.000
	<u>458.865</u>	<u>433.368</u>
14. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke lasten	2.180	-1.384
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>		
Bankkosten	-2.180	1.384



Ondertekening bestuur voor akkoord

Zwolle,

A.W. van Daalen

R.J.J.E. Geerinck

R. Zuidema

J.M.M. van Rooijen

Y. Bosma

D.J. Kaatman