

Stichting DRU Industriepark
T.a.v. dhr. G. van der Wal en dhr. H.E. de Vroome
Hutteweg 24
7071 BV ULFT

Doetinchem, 29 oktober 2025

Ons kenmerk : 40400100/007435
Behandeld door : Feiko Vrieze
Betreft : **Continuïteit en afgifte controleverklaring**

Geachte heren,

Naar aanleiding van lopende gesprekken met de Gemeente Oude IJsselstreek willen wij graag enige toelichting geven op de voortgang en afwikkeling van de accountantscontrole. Hiertoe is ook de door het bestuur opgemaakte jaarrekening van Stichting DRU Industriepark (DRU) bijgevoegd.

Opdracht

Wij voeren een controle-opdracht uit bij DRU. Dat betekent dat wij een oordeel moeten geven of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de situatie op balansdatum en over het betreffende boekjaar. Een 'getrouw beeld' betekent dat de cijfers correct zijn, rekening houdend met een zekere materialiteit (acceptabele afwijkingen). Er kunnen dus afwijkingen zijn, maar deze zijn dan naar ons professioneel oordeel niet relevant voor de beoogde beslissingen van de gebruikers van de jaarrekening.

Voorts is voor het getrouwe beeld van belang dat het bestuur van de entiteit de juiste waarderingsgrondslagen hanteert om de jaarrekening mee op te maken. Normaal gesproken wordt deze opgemaakt uitgaande van continuïteit van de bedrijfsuitoefening, tenzij de continuïteit er niet is. Op dit moment is de continuïteit van DRU onzeker.

De afweging die dan moet worden gemaakt is of er sprake is van zogeheten onontkoombare discontinuïteit of dat wel sprake is van continuïteitsrisico's, maar dat die met aanvullende maatregelen en/of financiering kunnen worden verlaagd c.q. opgelost. Afhankelijk van deze afweging moet vervolgens gekozen worden voor de grondslagen die gebruikt worden voor het opmaken van de jaarrekening. Als er sprake is van onontkoombare discontinuïteit moet de jaarrekening worden opgemaakt op basis van liquidatiegrondslagen. In het andere geval kunnen de normale grondslagen worden gehanteerd, maar dient er wel extra toelichting in de jaarrekening te worden opgenomen.

De jaarrekening

De door het bestuur opgemaakte jaarrekening is gebaseerd op grondslagen die uitgaan van continuïteit van de bedrijfsuitoefening.

Getrouw beeld onder voorwaarde van continuïteit

De cijfers in de jaarrekening van DRU geven naar onze mening een getrouw beeld van de financiële situatie van DRU per 31-12-2024, mits er inderdaad kan worden uitgegaan van deze continuïteit van de bedrijfsuitoefening. Omdat wij over de veronderstelde continuïteit op dit moment nog onvoldoende zekerheid hebben, kunnen wij nog geen controleverklaring afgeven bij de jaarrekening 2024.

Noodzakelijke aanpassingen ingeval continuïteit niet mogelijk is.

Wanneer het niet mogelijk blijkt de bedrijfsactiviteiten voort te zetten, moet de jaarrekening worden aangepast naar zogenoemde 'liquidatiegrondslagen'. Dit houdt in dat er rekening moet worden gehouden met een andere waardering van bezittingen en schulden. De bezittingen zullen soms deels afgewaardeerd moeten worden, vanwege waardering op directe verkoopwaarde. Tegelijk moet rekening worden gehouden met aanvullende schulden vanwege beëindiging van contracten en dienstverbanden.

Onzekerheid omtrent de continuïteit op dit moment.

Gegeven de onzekerheid over de continuïteit op dit moment is dus ook onzeker op welke grondslagen de jaarrekening dient te zijn gebaseerd en alleen dat houdt de afgifte van de controleverklaring tegen.

In het vertrouwen u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,

Confirm Audit & Assurance
F. Vrieze RA

Stichting DRU Industriepark

gevestigd te Ulf

Jaarrekening 2024

Inhoudsopgave

pagina

Jaarstukken

Bestuursverslag	3
<i>Jaarrekening</i>	
Balans per 31 december 2024	4
Staat van baten en lasten 2024	6
Kasstroomoverzicht	7
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving	8
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de staat van baten en lasten	18
<i>Overige gegevens</i>	
Statutaire bepalingen inzake de bestemming van het resultaat	20
Bijlage 1 bij jaarverslag over het boekjaar 2024 van Stichting DRU Industriepark	21

Bestuursverslag

Het jaar 2024 stond in het teken van doorontwikkelen en professionaliseren als organisatie. In dit jaar zijn we overgestapt naar een raad van toezicht governance. Daarmee ging de functie van directeur zoals gepland over naar die van directeur-bestuurder. De Stichting heeft samen met de Horeca BV een gezamenlijke ondernemingsraad opgericht.

Er is een proces gestart om een heldere AO-IB structuur in te richten. En daarmee een professionele P&C cyclus mogelijk te maken. De inrichting van een nieuwe, geheel digitale, administratie is gestart. Waarbij beter ingezoomd kan worden op de verschillende bedrijfsonderdelen van de DRU-organisatie.

Ook de hele HR-portefeuille werd geprofessionaliseerd, met als sluitstuk de aansluiting bij de CAO Nederlandse Podia. Hierdoor heeft de Stichting een volwaardige, passende CAO voor haar medewerkers die per 2025 van kracht zal worden.

Afgelopen jaar heeft er ook een controle van de arbeidsinspectie plaats gevonden. Hieruit kwam naar voren, tegen de verwachting in, dat er geen adequate RI&E voor de stichting aanwezig was.

In korte tijd is ook dit in gang gezet. Een gecontroleerde RI&E is beschreven en extern getoetst, uitgevoerd en de actiepunten zijn opgevolgd. Inclusief de inbedding in de organisatie.

Over 2024 is er door de onverwachte, maar noodzakelijke, investeringen en kosten uiteindelijk wel een significant tekort ontstaan. Deels ook door een onverwacht ander resultaat over 2023.

De DRU heeft de gemeente om hulp gevraagd na de zomer van 2024. Dit is onder andere de korte termijn gerealiseerd door de huurverplichting naar de gemeente toe op te schorten en deze dus niet af te dragen. De gesprekken met de gemeente om het tekort over 2024 op te lossen lopen door in 2025.

Het jaar 2024 stond ook in het teken van 15 jaar DRU. Dit is gevierd met een goed ontvangen meerdaags programma, waar veel stakeholders uit het verleden en heden aanwezig waren. Dit betrof een extra activiteit boven op het mooie programma dat de DRU ieder jaar weet neer te zetten, inclusief de groei die nog doorgaat. Ook de kwaliteit van de horeca-organisatie was weer groots zichtbaar bij zowel de culturele evenementen als de commerciële evenementen, die een beduidende, financiële, bijdrage leveren aan de continuïteit en zichtbaarheid van de DRU.

De financiële situatie van de organisatie is eind 2024 kwetsbaar. Samen met de gemeente wordt gewerkt aan een herziening van de bestaande afspraken om tot een toekomstbestendige financiële structuur te komen. Daarnaast werkt de Stichting intern aan structurele verbeteringen en aan een herstelplan dat de financiële basis en de interne sturing versterkt.

Ulft, 29 oktober 2025,

het bestuur:

G. van der Wal, voorzitter

Stichting DRU Industriepark
gevestigd te Uift

Balans per 31 december 2024

(na resultaatbestemming)

ACTIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2024</u>	<u>31 december 2023</u>
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	1		
Huurdersinvestering		44.989	51.088
Inventaris		<u>110.187</u>	<u>51.721</u>
		155.176	102.809
Financiële vaste activa	2		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		<u>900.751</u>	<u>880.142</u>
		900.751	880.142
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorraden	3		
Vorraden		<u>12.583</u>	<u>8.500</u>
		12.583	8.500
Vorderingen en overlopende activa	4		
Vorderingen op handelsdebiteuren		13.441	6.653
Vorderingen ter zake van belastingen en sociale lasten		167.692	77.966
Overlopende activa		<u>133.780</u>	<u>12.953</u>
		314.913	97.572
Liquide middelen	5	<u>56.423</u>	<u>43.578</u>
		<u>1.439.846</u>	<u>1.132.601</u>

PASSIEF*(in euro's)*

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2024</u>	<u>31 december 2023</u>
Eigen vermogen	6		
Stichtingskapitaal		<u>-815.403</u>	<u>151.695</u>
		-815.403	151.695
Langlopende schulden	7		
Overige langlopende schulden		<u>59.392</u>	<u>91.815</u>
		59.392	91.815
Kortlopende schulden en overlopende passiva	8		
Schulden aan kredietinstellingen		600.000	400.478
Schulden aan groepsmaatschappijen		227.118	74.304
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		906.930	63.723
Schulden ter zake van belastingen en sociale lasten		50.422	49.918
Overlopende passiva		<u>411.387</u>	<u>300.668</u>
		<u>2.195.857</u>	<u>889.091</u>
		<u><u>1.439.846</u></u>	<u><u>1.132.601</u></u>

Staat van baten en lasten 2024

(in euro's)

		2024	Begroting 2024	2023
Baten	9	1.422.241	1.081.140	1.111.888
Directe lasten	10	<u>-410.889</u>	<u>-236.000</u>	<u>-290.409</u>
Baten -/- directe lasten		1.011.352	845.140	821.479
Overige bedrijfsopbrengsten	11	<u>1.246.052</u>	<u>1.297.690</u>	<u>1.115.083</u>
Baten -/- directe lasten		2.257.404	2.142.830	1.936.562
Salarissen en sociale lasten	12	997.087	858.700	744.873
Afschrijvingskosten	13	35.817	20.500	23.006
Overige bedrijfskosten:	14			
Overige personeelskosten		186.333	32.050	42.032
Huisvestingskosten		1.348.383	1.239.790	1.210.841
Algemene kosten		755.739	250.500	378.778
Doorbelaast aan groepsmaatschappij		<u>-95.636</u>	<u>-177.000</u>	<u>-165.000</u>
Som der exploitatielasten		<u>3.227.723</u>	<u>2.224.540</u>	<u>2.234.530</u>
Exploitatieresultaat		-970.319	-81.710	-297.968
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>-17.388</u>	<u>-10.000</u>	<u>-12.483</u>
Financiële baten en lasten	15	<u>-17.388</u>	<u>-10.000</u>	<u>-12.483</u>
Resultaat		-987.707	-91.710	-310.451
Resultaat uit deelnemingen in groepsmaatschappijen	16	20.609	-	18.951
Resultaat		<u><u>-967.098</u></u>	<u><u>-91.710</u></u>	<u><u>-291.500</u></u>

Stichting DRU Industriepark
gevestigd te Ulf

Kasstroomoverzicht

(in euro's)

	2024	2023
Operationele activiteiten		
Resultaat	-967.098	-291.501
Afschrijvingskosten	<u>35.817</u>	<u>23.005</u>
<i>Cashflow</i>	-931.281	-268.496
Mutatie kortlopende schulden en overlopende passiva	1.306.766	-196.745
Mutatie voorraden	-4.083	-
Mutatie vorderingen en overlopende activa	<u>-217.341</u>	<u>9.907</u>
<i>Mutatie vlottende middelen</i>	<u>1.085.342</u>	<u>-186.838</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	154.061	-455.334
Investeringsactiviteiten		
Investeringsen	-88.184	-30.500
Resultaat uit deelnemingen in groepsmaatschappijen	<u>-20.609</u>	<u>-18.951</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-108.793	-49.451
Financieringsactiviteiten		
Afstempeling aandelen		300.000
Dividend uitkering		207.991
Aflossingen	<u>-32.423</u>	<u>-29.366</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-32.423	478.625
Mutatie liquide middelen	12.845	-26.160
Beginstand liquide middelen	<u>43.578</u>	<u>69.738</u>
Eindstand liquide middelen	<u>56.423</u>	<u>43.578</u>

Stichting DRU Industriepark

gevestigd te Ulft

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Informatie over de rechtspersoon

Naam

Stichting DRU Industriepark

Rechtsvorm

Stichting

Zetel

Ulft

Registratienummer bij de Kamer van Koophandel

73328839

Activiteiten

De organisatie heeft als SBI-code 90011 en verricht met name activiteiten op het gebied van:

- Beoefening van podiumkunst
- Informatieverstrekking op het gebied van toerisme en reserveringsbureaus

Vestigingsadres

Hutteweg 24
7071 BV Ulft

Continuïteit

Continuïteit, grondslag van waardering

Gezien de slechte resultaten van de Stichting de afgelopen twee boekjaren bestaat er op dit moment ernstige twijfel omtrent de mogelijkheden om de bedrijfsactiviteiten voort te zetten. De effecten van mogelijke discontinuïteit zijn op dit moment niet met zekerheid in te schatten en om die reden zijn de gehanteerde grondslagen voor de verslaggeving nog niet aangepast naar liquidatiegrondslagen. Acute discontinuïteit kan worden vermeden als onderhandelingen over herfinanciering met de gemeente Oude IJsselstreek tot een positieve uitkomst leiden. De uitkomst van deze onderhandelingen kan ook effect hebben voor de (middel)lange termijn, omdat de onderhandelingen met de gemeente op dit moment nog niet zijn afgerond, is onduidelijk of de jaarrekening moet worden opgemaakt op grond van continuïteit of liquidatiebasis. Omdat op dit moment onzeker is of er sprake is van discontinuïteit én tevens onduidelijk is wat de effecten zullen zijn van een stelselwijziging naar liquidatiewaarde, heeft het bestuur besloten om vooralsnog de grondslagen op basis van continuïteit te blijven toepassen en de onzekerheid omtrent het voortbestaan van de Stichting toe te lichten.

Stichting DRU Industriepark

gevestigd te Uift

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemeen

De Stichting DRU Industriepark is op 12 december 2018 opgericht.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen en richtlijnen inzake de jaarrekening, in het bijzonder Richtlijn voor kleine rechtspersonen C1 "Kleine Organisaties-zonder-winststreven" (hierna aangehaald als RJK C1).

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij anders vermeld worden activa en passiva opgenomen 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 vóór het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Bedragen luiden in Euro's.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Materiële vaste activa

Huurdersinvestering

Deze activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De afschrijvingen zijn gebaseerd op een vast percentage van de verkrijgingprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde en uitgaande van de geschatte economische levensduur.

Inventaris

De inventaris wordt gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na gebruiksname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (maximaal 10 jaren).

Stichting DRU Industriepark

gevestigd te Ulft

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

Deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financieel beleid wordt uitgeoefend worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van deze jaarrekening.

Deelnemingen gewaardeerd volgens nettovermogenswaarde:

Naam	Vestigingsplaats	Aandeel in geplaatst Kapitaal
DRU Industriepark Horeca B.V.,	Ulft	100%
DRU Industriepark Vastgoedexploitatie B.V.	Ulft	100%

DRU Industriepark Vastgoedexploitatie B.V. is op 22 december 2023 opgericht door de stichting. In deze vennootschap zullen alle vastgoedactiviteiten die nu nog door de stichting worden uitgevoerd, ondergebracht worden. Volgens artikel 3 van de statuten luidt haar doelomschrijving ondermeer als volgt:

“...in het algemeen belang en in het belang van de gemeente Oude IJsselstreek verkrijgen, bezitten, exploiteren, vervreemden en anderszins gebruiken van goederen, waaronder registergoederen, en in het bijzonder het DRU Industriepark te Ulft, alsmede eigen gebouwen.....”.

Vorraden

Vorraden handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen wegens mogelijke oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd groter dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende jaar is opgenomen onder de kortlopende schulden. In de toelichting op de balans is een specificatie opgenomen.

Stichting DRU Industriepark

gevestigd te Uift

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De overige schulden en overlopende passiva worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten

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

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden lasten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Directe lasten

Onder directe lasten wordt verstaan de aan de baten toe te rekenen kosten uit inkoop van culturele evenementen en inkopen ten behoeve van overige dienstverlening

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder de overige bedrijfsopbrengsten worden die opbrengsten verantwoord, die niet voortkomen uit de gebruikelijke levering van goederen en diensten.

Salarissen en sociale lasten

Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten op vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, respectievelijk bestede kosten, gebaseerd op de verwachte economische levensduur, conform de grondslagen, welke zijn opgenomen onder de waarderingsgrondslagen.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentebaten en –lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en –lasten van uitgegeven en ontvangen leningen en banktegoeden en schulden aan kredietinstellingen.

Stichting DRU Industriepark

gevestigd te Uift

**Algemene toelichting en grondslagen
voor financiële verslaggeving****Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Kasstromen in vreemde valuta worden omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Winstbelastingen, ontvangen interest en ontvangen dividenden worden opgenomen onder de operationele kasstroom. Betaalde interest en betaalde dividenden worden opgenomen onder de financieringskasstroom. Betaalde interest kan ook onder de operationele kasstroom worden opgenomen.

De verkrijgingsprijs van verworven groepsmaatschappijen wordt opgenomen onder de investeringskasstroom, voor zover betaling in geldmiddelen heeft plaatsgevonden. Hierbij worden geldmiddelen aanwezig in deze groepsmaatschappijen afgetrokken van de aankoopprijs.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Stichting DRU Industriepark
gevestigd te Ulfst

Toelichting op de balans

(in euro's)

VASTE ACTIVA

1) Materiële vaste activa

	Huurdersinvest ering	Inventaris	Totaal
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2023</i>			
Aanschafwaarden	900.184	372.903	1.273.087
Afschrijvingen	-849.096	-321.182	-1.170.278
	51.088	51.721	102.809
<i>Overzicht mutaties 2024</i>			
Stand 31 december 2023	51.088	51.721	102.809
Investerings	3.475	84.709	88.184
Afschrijvingen	-9.574	-26.243	-35.817
Stand 31 december 2024	44.989	110.187	155.176
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2024</i>			
Aanschafwaarden	903.660	457.612	1.361.272
Afschrijvingen	-858.671	-347.425	-1.206.096
	44.989	110.187	155.176
Afschrijvingspercentage	5-10%	20-25%	

2) Financiële vaste activa

<i>Recapitulatie van de financiële vaste activa</i>	31-12-2024	31-12-2023
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	900.751	880.142

Nadere specificatie en verloop van de financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

	1 januari 2024	Vermogens- mutatie	Dividend- uitkering	Resultaat boekjaar	31 december 2024
DRU Industriepark Horeca B.V.	880.139	-	-	20.609	900.748
DRU Industriepark Vastgoedexploitatie B.V.	3	-	-	-	3
	880.142	-	-	20.609	900.751

Stichting DRU Industriepark
gevestigd te Ulfst

Toelichting op de balans

(in euro's)

VLOTTENDE ACTIVA

3) Voorraden

Recapitulatie van de voorraden

Vorraden

31-12-2024	31-12-2023
12.583	8.500

4) Vorderingen en overlopende activa

Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa

Vorderingen op handelsdebiteuren

13.441 6.653

Vorderingen ter zake van belastingen en sociale lasten

167.692 77.966

Overlopende activa

133.780 12.953

314.913 97.572

Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa

Vorderingen op handelsdebiteuren

Debiteuren

13.441 10.480

Voorziening dubieuze debiteuren

- -3.827

13.441 6.653

Vorderingen ter zake van belastingen en sociale lasten

Te vorderen omzetbelasting

136.494 46.768

Te vorderen overige belastingen en premies

31.198 31.198

167.692 77.966

Overlopende activa

Overlopende activa

133.780 12.953

5) Liquide middelen

Kas

3.705 3.314

Banken

52.718 40.264

56.423 43.578

Stichting DRU Industriepark
gevestigd te Uift

Toelichting op de balans

(in euro's)

PASSIVA

6) Eigen vermogen

Recapitulatie van het eigen vermogen

Stichtingskapitaal

<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
<u>-815.403</u>	<u>151.695</u>

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen

Stichtingskapitaal

<u>Beginkapitaal op 01-01-2024</u>	<u>Opnames minus stortingen 2024</u>	<u>Resultaat over de periode 2024</u>	<u>Eindkapitaal op 31-12-2024</u>
<u>151.695</u>	<u>-</u>	<u>-967.098</u>	<u>-815.403</u>

Gezien het grote verlies van 2024 en het daardoor ontstane negatieve vermogen, bestaan er op dit moment ernstige twijfels omtrent de continuïteit van de bedrijfsuitoefening, dit is nader toegelicht onder de algemene grondslagen van de jaarrekening

7) Langlopende schulden

Recapitulatie van de langlopende schulden

Overige langlopende schulden

<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
<u>59.392</u>	<u>91.815</u>

Dit betreft loonheffingen met betrekking tot het voorgaande boekjaren waarvoor bijzonder uitstel van betaling is verkregen. Deze schuld wordt maandelijks afgelost. Uiterlijk op 1 oktober 2027, dient de volledige schuld te zijn afgelost. Over de uitstaande schuld wordt invorderingsrente- en kosten betaald ten bedrage van gemiddeld 3,3%.

Toelichting op de balans

(in euro's)

8) Kortlopende schulden en overlopende passiva

31-12-2024 31-12-2023

Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

Schulden aan kredietinstellingen	600.000	400.478
Schulden aan groepsmaatschappijen	227.118	74.304
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	906.930	63.723
Schulden ter zake van belastingen en sociale lasten	50.422	49.918
Overlopende passiva	411.387	300.668
	2.195.857	889.091

Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

Schulden aan kredietinstellingen

NV Bank der Nederlandse Gemeenten	600.000	400.478
-----------------------------------	----------------	----------------

Toelichting

Betreft schuld in rekening-courant jegens NV Bank der Nederlandse Gemeenten. Het obligo bedraagt € 600.000 waarvoor de Gemeente Oude IJsselstreek een borgstelling als zekerheid heeft afgegeven.

Schulden aan groepsmaatschappijen

31-12-2024 31-12-2023

Rekening-courant Horeca BV	227.118	74.304
----------------------------	----------------	---------------

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	902.606	63.723
Crediteuren groepsmaatschappijen	4.324	-
	906.930	63.723

Schulden ter zake van belastingen en sociale lasten

Af te dragen loonheffing	18.430	13.412
Af te dragen uitgestelde loonheffing kortlopend	26.130	28.687
Af te dragen pensioenpremies	5.862	7.819
	50.422	49.918

Overlopende passiva

Overige schulden	256.688	127.122
Vooruitontvangen bedragen	154.699	173.546
	411.387	300.668

Stichting DRU Industriepark
gevestigd te Ulfst

Toelichting op de balans

(in euro's)

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Huurovereenkomsten

De stichting heeft een huurovereenkomst afgesloten met een looptijd tot 1 januari 2029. De huurverplichting 2025 bedraagt € 615.920 (excl. BTW) en wordt jaarlijks geïndexeerd.

Stichting DRU Industriepark

gevestigd te Uift

Toelichting op de staat van baten en lasten*(in euro's)*

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
9) Baten		
Algemene omzet	<u>1.422.241</u>	<u>1.111.888</u>
10) Directe lasten		
Kostprijs van de omzet algemeen	<u>410.889</u>	<u>290.409</u>
<i>Nadere specificatie van de bovenstaande baten- en lastengroepen</i>		
Algemene omzet		
Huuropbrengsten	996.473	801.850
Overige dienstverlening	46.353	22.684
Omzet doorontwikkeling DRU Industriepark	40.000	-
Omzet culturele evenementen	326.501	280.328
Sponsoring en giften derden	12.914	7.026
	<u>1.422.241</u>	<u>1.111.888</u>
Kostprijs van de omzet algemeen		
Inkoop culturele evenementen	405.289	279.469
Inkopen overige dienstverlening	5.600	10.940
	<u>410.889</u>	<u>290.409</u>
11) Overige bedrijfsopbrengsten		
Subsidie Gemeente Oude IJsselstreek	1.078.824	980.824
Subsidie incidenteel	35.000	-
Subsidie CEPA	71.833	80.333
Subsidie Fonds Podium Kunsten	60.395	53.926
	<u>1.246.052</u>	<u>1.115.083</u>
12) Salarissen en sociale lasten		
Lonen en salarissen	813.387	614.232
Sociale lasten	136.905	95.965
Pensioenlasten	46.795	34.676
	<u>997.087</u>	<u>744.873</u>

Gemiddeld aantal werknemers*Toelichting*

Het gemiddeld aantal werknemers bedroeg gedurende de gerapporteerde periode: 17 (vorige periode: 14).

Stichting DRU Industriepark

gevestigd te Ulf

Toelichting op de staat van baten en lasten*(in euro's)*

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
13) Afschrijvingskosten		
Afschrijving op materiële vaste activa	<u>35.817</u>	<u>23.006</u>
<i>Nadere specificatie van de afschrijvingskosten</i>		
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijving bedrijfsgebouwen en -terreinen	9.574	9.030
Afschrijving bedrijfsinventaris	<u>26.243</u>	<u>13.976</u>
	<u>35.817</u>	<u>23.006</u>
14) Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	186.333	42.032
Huisvestingskosten	1.348.383	1.210.841
Algemene kosten	755.739	378.778
Doorbelast aan groepsmaatschappij	<u>-95.636</u>	<u>-165.000</u>
	<u>2.194.819</u>	<u>1.466.651</u>
15) Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-17.388</u>	<u>-12.483</u>
Per saldo een last / last	<u>-17.388</u>	<u>-12.483</u>
16) Resultaat uit deelnemingen in groepsmaatschappijen		
Resultaat uit deelneming DRU Industriepark Horeca B.V.	<u>20.609</u>	<u>18.951</u>

Ulf, 29 oktober 2025

G. van der Wal, voorzitter

Stichting DRU Industriepark
gevestigd te Uift

Overige gegevens

Statutaire bepalingen inzake de bestemming van het resultaat

Verwerking resultaat 2024

Conform het besluit van het bestuur is het resultaat 2024 in mindering gebracht op het vermogen.

Realisatie versus begroting 2024

<i>(in euro's)</i>	Realisatie 2024	Begroting 2024
Baten	1.422.241	1.081.140
Directe lasten	<u>-410.889</u>	<u>-236.000</u>
Baten -/- directe lasten	1.011.352	845.140
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>1.246.052</u>	<u>1.297.690</u>
Baten -/- directe lasten	2.257.404	2.142.830
Salarissen en sociale lasten	997.087	858.700
Afschrijvingskosten	35.817	20.500
Overige bedrijfskosten:		
Overige personeelskosten	186.333	32.050
Huisvestingskosten	1.348.383	1.239.790
Algemene kosten	755.739	250.500
Doorbelast aan groepsmaatschappij	<u>-95.636</u>	<u>-177.000</u>
Som der exploitatielasten	<u>3.227.723</u>	<u>2.224.540</u>
Exploitatieresultaat	-970.319	-81.710
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-17.388</u>	<u>-10.000</u>
Financiële baten en lasten	<u>-17.388</u>	<u>-10.000</u>
Resultaat	-987.707	-91.710
Resultaat uit deelnemingen in groepsmaatschappijen	20.609	-
Resultaat	<u><u>-967.098</u></u>	<u><u>-91.710</u></u>

Toelichting op de grootste verschillen tussen realisatie en begroot

De afwijkingen ten opzichte van de begroting zijn het gevolg van zowel daadwerkelijk incidentele kosten als posten die bij de begroting beter voorzien hadden kunnen worden. Zo waren bepaalde personeelslasten, onderhouds- en advieskosten onvoldoende ingeschat, terwijl andere uitgaven onvoorzien waren. De belangrijkste incidentele kosten betreffen advieskosten in het kader van reorganisatie en procesoptimalisatie, evenals eenmalige uitgaven voor achterstallig onderhoud. Hierdoor weerspiegelt de realisatie zowel de impact van incidentele uitgaven als hiaten in het begrotingsproces.