
Jaarrekening 2020

Stichting Multifunctioneel Centrum Parkgebouw

Rijssen

deJong&Laan

Jaarrekening 2020

15 september 2021

Stichting Multifunctioneel Centrum Parkgebouw Rijssen
Oosterhofweg 49
7461 BT Rijssen

Inhoudsopgave

1 Accountantsrapport	
1.1 Beoordelingsverklaring	3
1.2 Algemeen	5
1.3 Resultaten	6
1.4 Financiële positie	7
2 Bestuursverslag	
2.1 Bestuursverslag	8
3 Jaarrekening	
3.1 Balans per 31 december 2020	11
3.2 Staat van baten en lasten over 2020	13
3.3 Kasstroomoverzicht over 2020	14
3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	15
3.5 Toelichting op de balans	18
3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	26

1 Accountantsrapport

Aan het bestuur van

Stichting Multifunctioneel Centrum Parkgebouw Rijssen
Oosterhofweg 49
7461 BT Rijssen

1.1 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, in overeenstemming met RJ 640 Organisaties zonder winststreven. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400, 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat wij geen reden hebben om te veronderstellen dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de huishouding, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Multifunctioneel Centrum Parkgebouw Rijssen per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020.

Benadrukking van een onzekerheid inzake ontvangen subsidies

Wij vestigen de aandacht op de "Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen" op pagina 25 in de toelichting van de jaarrekening, waarin de onzekerheid uiteengezet wordt dat de definitieve subsidiebedragen kunnen afwijken van de toegezegde en als zodanig verantwoorde bedragen. De definitieve vaststelling van de subsidie door de subsidieverstrekker heeft bij de opmaak van de jaarrekening nog niet plaats gevonden. Deze situatie doet geen afbreuk aan onze conclusie.

Rijssen, 15 september 2021

de Jong & Laan accountants belastingadviseurs

Origineel getekend door G.G.J. Kreijkes AA

1.2 Algemeen

Vergelijkende cijfers

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2019 zijn ontleend aan het rapport van Koers accountants zoals opgesteld 26 juni 2020.

Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

1. mevrouw A.M. ter Steege-Ligtenberg, als lid;
2. de heer H. ter Harmsel, als penningmeester;
3. mevrouw J.H. Wessels-Crans, als lid;
4. de heer G.J. Klein Legtenberg, als voorzitter;
5. de heer G.H.J. IJzerman, als lid;
6. mevrouw J.H. Vorkink, als secretaris;
7. de heer J. Abbink, als lid.

Als directeur is aangesteld mevrouw J. Agteresch.

Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 8 november 2006 verleden voor notaris mr. G.H.J. IJzerman te Rijssen is opgericht de stichting Stichting Multifunctioneel Centrum Parkgebouw Rijssen.

De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de stichting.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Multifunctioneel Centrum Parkgebouw Rijssen bestaan uit:

het bieden van gelegenheid tot het uitoefenen en bevorderen van culturele, sociaal-culturele en maatschappelijke activiteiten.

Inrichtingseisen jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor micro- en klein rechtspersonen Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Stichting Multifunctioneel Centrum Parkgebouw Rijssen valt op basis daarvan onder het regime 'kleine organisatie zonder winststreven'.

Doelstelling

Uit de statuten van Stichting Multifunctioneel Centrum Parkgebouw Rijssen blijkt de doelstelling:

gelegenheid te bieden tot het uitoefenen en bevorderen van culturele, sociaal-culturele en maatschappelijke activiteiten, voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin.

1.3 Resultaten

Bespreking van de resultaten

	2020		Begroting 2020		2019	
	€	%	€	%	€	%
Baten	598.498	97,5	595.600	95,1	645.273	93,2
Nettobaten	103.039	16,8	286.500	45,8	300.612	43,4
Inkoopwaarde van de baten	-87.862	-14,3	-256.000	-40,9	-253.716	-36,7
Brutomarge	15.177	2,5	30.500	4,9	46.896	6,7
	613.675	100,0	626.100	100,0	692.169	99,9
Personeelskosten	131.120	21,4	222.100	35,5	196.122	28,3
Sociale lasten	28.624	4,7	29.000	4,6	27.901	4,0
Pensioenlasten	10.893	1,8	14.000	2,2	9.438	1,4
Overige personeelsbeloningen	5.424	0,9	9.000	1,4	15.159	2,2
Afschrijvingen materiële vaste activa	38.145	6,2	58.700	9,4	54.238	7,8
Overige lasten	287.077	46,8	313.300	50,1	308.807	44,5
Totaal van som der kosten	501.283	81,8	646.100	103,2	611.665	88,2
Totaal van bedrijfsresultaat	112.392	18,2	-20.000	-3,2	80.504	11,7
Financiële baten en lasten	-48.208	-7,9	-19.000	-3,0	-51.351	-7,4
Totaal van nettoresultaat	64.184	10,3	-39.000	-6,2	29.153	4,3

Resultaatanalyse

	2020	
	€	€
Resultaatverhogend		
Lagere personeelskosten	65.002	
Lagere overige personeelsbeloningen	9.735	
Lagere afschrijvingen materiële vaste activa	16.093	
Lagere overige lasten	21.730	
Hogere financiële baten en lasten	3.143	
		115.703
Resultaatverlagend		
Lagere baten	46.775	
Lagere brutomarge	31.719	
Hogere sociale lasten	723	
Hogere pensioenlasten	1.455	
		80.672
Stijging van het saldo van baten en lasten		35.031

1.4 Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2020 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	429.152	42,9	465.197	48,1
Vorderingen	58.536	5,8	48.409	5,0
Liquide middelen	513.295	51,3	453.160	46,9
	<u>1.000.983</u>	<u>100,0</u>	<u>966.766</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	220.400	22,0	156.216	16,2
Voorzieningen	155.560	15,5	130.400	13,5
Langlopende schulden	398.620	39,8	434.614	45,0
Kortlopende schulden	226.403	22,7	245.536	25,3
	<u>1.000.983</u>	<u>100,0</u>	<u>966.766</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	58.536	48.409
Liquide middelen	513.295	453.160
	<u>571.831</u>	<u>501.569</u>
Kortlopende schulden	-226.403	-245.536
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>345.428</u>	<u>256.033</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	429.152	465.197
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>774.580</u>	<u>721.230</u>
Financiering		
Stichtingsvermogen	220.400	156.216
Voorzieningen	155.560	130.400
Langlopende schulden	398.620	434.614
	<u>774.580</u>	<u>721.230</u>

2 Bestuursverslag

2.1 Bestuursverslag

Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag van MFC Parkgebouw Rijssen van 2020, bestaande uit de jaarrekening waarbij door de Jong & Laan Accountants Belastingadviseurs een beoordelingsverklaring is verstrekt.

Dit jaar is het, in verband met corona, geen vergelijking vanuit onze activiteitenkalender t.o.v. vorige jaren.

De activiteitenkalender is in dit verslag niet bijgesloten, maar uiteraard wel op te vragen.

Door Corona zijn bijna al onze voorstellingen, activiteiten, bijeenkomsten en evenementen niet doorgegaan.

In dit verslag zijn de belangrijkste activiteiten en personele zaken, gedurende het coronajaar, benoemd.

Theater & Film

Donderdag 12 maart 2020 was de dag dat wij hoorden dat de theaters voor 2 weken moesten sluiten. Later bleek dat het helaas veel langer zou gaan duren. Wij moesten 29 (film)voorstellingen verplaatsen, soms meerdere keren of uiteindelijk annuleren. Toen wij zagen dat Corona nog wel even zou aanhouden hebben wij besloten het seizoen 2020-2021 één op één door te zetten naar 2021-2022. Dit gaf een stuk rust en duidelijkheid.

Wij hebben er voor gekozen het geld van de reeds gekochte tickets terug te betalen en de gasten de mogelijkheid te geven een stukje te doneren aan het Parkgebouw. Bij dat laatste ondervonden we hoe hoog de gunfactor van de Oude Dame is: veel gasten doneerden (een deel van) het verschuldigde bedrag (zie giften en baten donateurs pagina 25).

Vanaf juni was het landelijk beleid de theaters weer te openen voor een beperkt aantal personen (30-50-100). Helaas bleken voor beide partijen (Parkgebouw en de artiest) de kosten niet op te wegen tegen de baten, dus hebben wij er voor gekozen geen ingelast programma aan te bieden. Wel hebben wij er voor gekozen de film "de Beentjes" in september in de Herman Wesselszaal te gaan draaien. De Herman Wesselszaal heeft met de 1,5 meterbeperking een capaciteit van gemiddeld 100 personen. (normaal 420). Wij hebben de film vijf keer vertoond. Alle avonden waren uitverkocht.

Verhuur

Tot 12 maart 2020 liep de verhuur volgens begroting. Tussen de eerste en tweede lockdown hebben wij een korte periode met de 1,5 meterbeperking de zalen kunnen verhuren. Door de 1,5 meterbeperking bleef maar ongeveer 25% van onze normale capaciteit over. (zie hieronder) Gezien het feit dat ook de horeca gesloten was hebben wij de huur van de horeca-ruimten deels kwijtgescholden.

Zalen	<i>normale capaciteit</i>	<i>1,5 meter capaciteit</i>
Herman Wesselszaal	420	60-75
van Damzaal	90	12
Rabobankzaal		
Alleen stoelen	114	30
Schoolopstelling	30	20
U-vorm	30	16
Akorzaal		
Alleen stoelen	30	12
Schoolopstelling	20	12
U-vorm	24	9
Notarieel- & Brodshoeszaal		
Alleen stoelen	20	6
Schoolopstelling	8	4
U-vorm	12	4

Vaste huurders Parkgebouw

Vanaf 12 maart 2020 mochten ook de koren en verenigingen niet meer repeteren/trainen. Vanaf juni was repeteren op de 1,5 meter weer mogelijk. Snel bleek dat de koren te groot zijn voor de ruimtes die wij hebben (op 1,5 meter) Het was het dus niet mogelijk voor het Rijssens Mannenkoor, Pursang en Hosanna om te repeteren.

De Twente Zangers en de Damclub hebben tussen de eerste en tweede lockdown nog een paar keer kunnen repeteren/trainen.

Evenementen

In 2020 zijn al onze evenementen geannuleerd; Koningsdag, Ronde van Overijssel, Fiets4daagse, Wandel4daagse, Wandel3daagse, Ladies Park Run, Jak & Rock. Om toch in beeld te blijven hebben wij van onze lounge en serre

een etalage gemaakt voor de bevrijdingsdoeken #vaneenafstandziejemeer en de winteretalage met daaraan gekoppeld een leuke kijkdoos- kleurplatenactie. Tevens hebben wij van de bestaande wandelroute langs de 5 iconen, een puzzeltocht uitgezet. Deze tocht voor gezinnen werd een groot succes.

Verder hebben wij in samenwerking met Brodshoes en de Stadgidsengilde een Hap & Stap bedacht. Deze stadswandeling met 3-gangendiner was ook een succes en heeft er toe bijgedragen dat wij in beeld zijn gebleven. Beide activiteiten worden zeker in 2021 voortgezet!

Personeel

In februari van dit jaar kregen we de toezegging van een subsidie voor 2020 en 2021 voor een extra FTE-er. We waren net de procedure aan het opstarten toen alles op slot ging. Door de onzekere periode die wij tegemoet gingen hebben we deze procedure on hold gezet. Wij hebben, omdat wij volledig gesloten waren, gebruik kunnen maken van de NOW-regeling. Het streven was en is om het personeel te behouden. De knowhow die wij hebben binnen ons team kunnen en mogen we niet verloren laten gaan.

Vanaf deze eerste lockdown heeft team Parkgebouw niet stilgezeten en zijn we bezig gebleven. Thuiswerken werd de norm, maar voor de meeste teamleden niet uitvoerbaar, dus hebben we er voor gekozen de "kussens op te schudden". Samen met het team hebben we het gebouw opgefrist door te schilderen, behangen en het creëren van een veilige omgeving. Ook hebben we de Sterkerij mogen ondersteunen met het inpakken van de kerstpakketten.

Vrijwilligers & Wijkteam Baalderborg

Ook onze vrijwilligers en ons wijkteam konden wij lange tijd niet verwelkomen. Om iedereen betrokken te houden bij het reilen en zeilen van het Parkgebouw hielden wij iedereen via mail op de hoogte van eventuele veranderingen. Verder hebben we twee keer een online ParQUANTAINEquiz georganiseerd. Zoals het er nu naar uit ziet hebben we al onze vrijwilligers kunnen behouden. Het wijkteam is, na de gedwongen stop in maart, in september weer begonnen met schoonmaken.

Bestuur Parkgebouw

Binnen het bestuur van het Parkgebouw heeft de heer Wolterink in 2020 afscheid genomen. Er zijn twee nieuwe bestuursleden bijgekomen. De bestuurssamenstelling is als volgt:
Voorzitter: de heer G.J. Klein Legtenberg, Penningmeester: de heer H. ter Harmsel, Secretaris: mevrouw H. J. Vorkink, Overige bestuursleden: mevrouw J.H. Wessels-Crans, mevrouw A.M. ter Steege-Ligtenberg, de heer G.H.J. IJzerman en de heer J. Abbink.

Terug- en voortuitblik

Al met al was het een jaar waarin ook wij hebben moeten meebewegen met de situatie en de maatregelen. Ook het jaar 2021 zal nog in het teken staan van Corona, maar op het moment van schrijven, gloort er weer licht aan de horizon. De kaartverkoop van ons theaterprogramma 2021-2022 is gestart en begint voorzichtig te lopen. Het verenigingsleven en de aanvragen voor de verhuur worden weer opgestart. Dankzij de subsidie vanuit "Actieplan Corona" hebben wij investering kunnen doen op gebied van technische ondersteuning voor ons filmhuis, verenigingen en bijeenkomsten. Hierdoor kunnen wij grote stappen zetten!

In de 107 jaar van het bestaan van het Parkgebouw heeft deze Oude Dame meerdere crisissen overleefd, Ons streven is om De Oude Dame staande te houden en het team Parkgebouw "binnen boord te houden" Dat is ons, ook mede dankzij de steun van de Gemeente Rijssen-Holten, onze sponsors, onze bezoekers en verder iedereen die het Parkgebouw een warm hart toedraagt, gelukt. Dit geeft ons erg veel energie en wij hopen dat wij snel weer een normale koers kunnen gaan varen! Eén ding is zeker; Ons team van bestuur, medewerkers en vrijwilligers staat te popelen om weer te gaan doen waar ons hart sneller van gaat kloppen en onze ogen van gaan sprankelen!

Rijssen, 15 september 2021

Jolanda Agteresch
Namens directie en bestuur
Parkgebouw Rijssen

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2020

(na voorstel resultaatbestemming)

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Verbouwingen huurdersbelang	295.436	322.744
Andere vaste bedrijfsmiddelen	133.716	142.453
	<u>429.152</u>	<u>465.197</u>

Vlottende activa		
Vorderingen		
Vorderingen op handelsdebiteuren	14.358	35.202
Overige vorderingen en overlopende activa	44.178	13.207
	<u>58.536</u>	<u>48.409</u>

Liquide middelen	513.295	453.160

	<u>1.000.983</u>	<u>966.766</u>
	=====	=====

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Passiva		
Stichtingsvermogen	220.400	156.216

Voorzieningen	155.560	130.400

Langlopende schulden		
Schulden aan banken	208.351	230.157
Overlopende passiva	190.269	204.457

	<u>398.620</u>	<u>434.614</u>

Kortlopende schulden		
Schulden aan banken	21.562	20.547
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	4.468	16.163
Schulden aan verbonden partijen	-	7.517
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	1.874	16.125
Overige schulden en overlopende passiva	198.499	185.184

	<u>226.403</u>	<u>245.536</u>

	<u>1.000.983</u>	<u>966.766</u>
	=====	=====

3.2 Staat van baten en lasten over 2020

	Begroting		
	2020	2020	2019
	€	€	€
Baten			
Subsidiebaten	504.644	457.600	483.126
Giften en baten uit fondsenwerving	63.942	58.000	54.833
Overige baten	29.912	80.000	107.314
	<u>598.498</u>	<u>595.600</u>	<u>645.273</u>
Nettobaten	103.039	286.500	300.612
Inkoopwaarde van de baten	-87.862	-256.000	-253.716
	<u>15.177</u>	<u>30.500</u>	<u>46.896</u>
Brutomarge	<u>613.675</u>	<u>626.100</u>	<u>692.169</u>
Lasten			
Personeelskosten	131.120	222.100	196.122
Sociale lasten	28.624	29.000	27.901
Pensioenlasten	10.893	14.000	9.438
Overige personeelsbeloningen	5.424	9.000	15.159
Afschrijvingen materiële vaste activa	38.145	58.700	54.238
Overige lasten	287.077	313.300	308.807
Totaal van som der kosten	<u>501.283</u>	<u>646.100</u>	<u>611.665</u>
Totaal van bedrijfsresultaat	112.392	-20.000	80.504
Rentelasten en soortgelijke kosten	-14.493	-19.000	-18.266
Bezuiniging subsidiebaten	-33.715	-	-33.085
Financiële baten en lasten	<u>-48.208</u>	<u>-19.000</u>	<u>-51.351</u>
Totaal van nettoresultaat	<u>64.184</u>	<u>-39.000</u>	<u>29.153</u>
Bestemming saldo van baten en lasten			
Overige reserve	1.578	3.314	-3.987
Bestemmingsreserve herinvesteringen	35.686	35.686	33.140
Bestemmingsreserve uitbreiding personeelsbestand	26.920	-	-
Totaal	<u>64.184</u>	<u>39.000</u>	<u>29.153</u>

3.3 Kasstroomoverzicht over 2020

	2020	2019
	€	€
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo van baten en lasten	112.392	80.504
Aanpassingen voor		
Afschrijvingen	38.145	54.238
Toename van de voorzieningen	27.100	29.500
Afname van de voorzieningen	-1.940	-5.100
	<u>63.305</u>	<u>78.638</u>
Verandering in werkkapitaal		
Afname (toename) van handelsdebiteuren	20.844	8.456
Afname (toename) van overige vorderingen	-30.971	9.341
Toename (afname) van overige schulden	-19.133	-57.463
	<u>-29.260</u>	<u>-39.666</u>
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>146.437</u>	<u>119.476</u>
Betaalde interest	-14.493	-18.276
Ontvangen interest	-	10
Bezuiniging subsidiebatens	-33.715	-33.085
	<u>-48.208</u>	<u>-51.351</u>
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten	<u>98.229</u>	<u>68.125</u>
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Verwerving van materiële vaste activa	-2.100	-8.331
Totaal van kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Uitgaven ter aflossing van leningen	-35.994	-19.492
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen	<u>60.135</u>	<u>40.302</u>
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen		
Geldmiddelen aan het begin van de periode	453.160	412.858
Toename (afname) van geldmiddelen	60.135	40.302
Geldmiddelen aan het einde van de periode	<u>513.295</u>	<u>453.160</u>

3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Multifunctioneel Centrum Parkgebouw Rijssen is feitelijk en statutair gevestigd op Oosterhofweg 49, 7461 BT te Rijssen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 08152625.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

Uit de statuten van Stichting Multifunctioneel Centrum Parkgebouw Rijssen blijkt de doelstelling: gelegenheid te bieden tot het uitoefenen en bevorderen van culturele, sociaal-culturele en maatschappelijke activiteiten, voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin.

Informatieverschaffing over continuïteit

De gebeurtenissen rondom het coronavirus COVID-19 hebben een nadelig effect op de activiteiten van onze stichting. Op basis van de huidige omstandigheden en stand van zaken van de overheidsmaatregelen zien wij op dit moment echter geen reden om aan de positieve continuïteitsveronderstelling te twijfelen.

Wij zijn daarom van mening dat de in de jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd dienen te worden op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Multifunctioneel Centrum Parkgebouw Rijssen 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.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen onderdeel C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven.

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

Informatieverschaffing over afwijkingen in bedragen van het voorgaande boekjaar als gevolg van een herziening

De vergelijkende cijfers 2019 zijn aangepast ten einde vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken. Het betreft hier een vermindering van de netto-omzet verhuur ruimten en apparatuur met € 45.168 en een zelfde vermindering van de huisvestingskosten. Dit heeft te maken met de huurkosten waarvoor Stichting Multifunctioneel Centrum Parkgebouw Rijssen wordt belast, die één op één worden doorbelast aan de huurder van de betreffende ruimten.

Grondslagen

Materiële vaste activa

De 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.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief / de kasstroomgenererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Voorzieningen

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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij de tijdswaarde van geld niet materieel is. Als de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is, wordt de voorziening tegen nominale waarde gewaardeerd.

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.

Voorziening voor groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de staat van baten en lasten als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Inkoopwaarde van geleverde producten

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de verrichte diensten toe te rekenen kosten.

Omzetverantwoording

De opbrengsten betreffen opbrengsten van de in de periode aan derden verrichte diensten na aftrek van kortingen en omzetbelasting.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

Overheidssubsidies

Subsidies worden ten gunste van de exploitatierekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarvan de opbrengsten zijn gederfd.

Financiële baten en lasten

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.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

3.5 Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Verbouwing- en huurders- belang	Andere vaste bedrijfsmid- delen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2020			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	196.456	341.205	537.661
Cumulatieve herwaarderingen	327.229	174.354	501.583
Cumulatieve afschrijvingen	-200.941	-373.106	-574.047
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>322.744</u>	<u>142.453</u>	<u>465.197</u>
Mutaties			
Investerings	-	2.100	2.100
Afschrijvingen	-27.308	-10.837	-38.145
Saldo mutaties	<u>-27.308</u>	<u>-8.737</u>	<u>-36.045</u>
Stand per 31 december 2020			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	196.456	343.305	539.761
Cumulatieve herwaarderingen	327.229	174.354	501.583
Cumulatieve afschrijvingen	-228.249	-383.943	-612.192
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>295.436</u>	<u>133.716</u>	<u>429.152</u>

Afschrijvingspercentages

%

Verbouwingen huurdersbelang
Inventaris

4-7
4-20

Materiële vaste activa: Economische levensduur

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Machines en installaties
Gebruiksduur (in maanden)	300	60
Afschrijvingspercentage	4,00	20,00

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	13.759	35.202
Incasso onderweg	599	-
	<u>14.358</u>	<u>35.202</u>

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Rekening-courant St. Horeca Parkgebouw Rijssen	29.407	-
Overige vorderingen	14.771	13.207
	<u>44.178</u>	<u>13.207</u>

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<i>Overige vorderingen</i>		
Te ontvangen subsidie coronacompensatie OKTO	7.768	-
Nog te ontvangen energiebelasting	6.610	7.326
Vooruitbetaalde bedragen	393	5.881
	<u>14.771</u>	<u>13.207</u>

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Liquide middelen		
Rabobank	512.606	451.944
Kas	188	1.166
Overlopende kruisposten	501	50
	<u>513.295</u>	<u>453.160</u>

Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Algemene reserve	Reserve herinvesteringen	Reserve te verrichten prestaties-sponsors	Reserve uitbreiding personeelsbestand	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020	-5.509	136.725	25.000	-	156.216
Uit resultaatverdeling	1.578	35.686	-	26.920	64.184
Vrijval ten gunste van algemene reserve	20.790	-20.790	-	-	-
Stand per 31 december 2020	16.859	151.621	25.000	26.920	220.400

Aan de reserve herinvesteringen wordt het verschil van ontvangen subsidie minus de rente van leningen gedoteerd. De onttrekkingen betreffen gedane aflossingen van leningen.

	2020	2019
	€	€
Reserve uitbreiding personeelsbestand		
Stand per 1 januari	-	-
Uit resultaatverdeling	26.920	-
Stand per 31 december	26.920	-
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud	155.560	130.400
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud gebouwen		
Stand per 1 januari	130.400	106.000
Afname ten gunste van resultaat	-1.940	-5.100
Dotatie	27.100	29.500
Stand per 31 december	155.560	130.400

De voorziening voor groot onderhoud theater en inrichting wordt gevormd ter dekking van de te maken geschatte kosten voor het onderhoud van theatertechniek, -geluid en -inrichting.

Langlopende schulden

Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2020	Aflossingsverplichting	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	440.630	42.010	398.620

Resterende looptijd > 5 jaar

€ 145.858

Informatieverschaffing over langlopende schulden

Als zekerheid voor de totale financiering groot € 396.500 zijn garantieverklaringen, in drie delen, afgegeven door de Gemeente Rijssen-Holten. Voor de garantstelling wordt geen vergoeding in rekening gebracht door de Gemeente Rijssen-Holten.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan banken		
Hypotheke o/g	208.351	230.157
	<u>208.351</u>	<u>230.157</u>
	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<i>Hypotheke o/g</i>		
Hypothecaire lening Rabobank .349	149.752	158.195
Hypothecaire lening Rabobank .147	2.199	10.731
Hypothecaire lening Rabobank .592	36.831	40.557
Hypothecaire lening Rabobank .462	19.569	20.674
	<u>208.351</u>	<u>230.157</u>

	2020	2019
	€	€
Hypothecaire lening Rabobank .349		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	229.000	229.000
Cumulatieve aflossing	-62.852	-55.361
Saldo per 1 januari	166.148	173.639
Mutaties		
Aflossing	-7.953	-7.491
Stand per 31 december		
Hoofdsom	229.000	229.000
Cumulatieve aflossing	-70.805	-62.852
Kortlopend deel	-8.443	-7.953
Saldo per 31 december	149.752	158.195

Deze lening met een hoofdsom van € 229.000 is verstrekt ter financiering van de verbouwing van het Parkgebouw. Aflossing vindt plaats over een periode van 25 jaar. Het rentepercentage bedraagt 6,00% vast tot en met 2033. De maandelijkse annuïteit bedraagt € 1.475. De resterende looptijd bedraagt 12,8 jaar. Van het restant van de lening per 31 december 2020 heeft een bedrag van € 110.442 een looptijd langer dan vijf jaar.

	2020	2019
	€	€
Hypothecaire lening Rabobank .147		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	70.000	70.000
Cumulatieve aflossing	-51.144	-43.406
Saldo per 1 januari	18.856	26.594
Mutaties		
Aflossing	-8.124	-7.738
Stand per 31 december		
Hoofdsom	70.000	70.000
Cumulatieve aflossing	-59.268	-51.144
Kortlopend deel	-8.533	-8.125
Saldo per 31 december	2.199	10.731

Deze lening met een hoofdsom van € 70.000 is verstrekt ter financiering van investeringen in diverse zalen. Aflossing vindt plaats over een periode van 10 jaar. Het rentepercentage bedraagt 4,90% vast tot en met 2022. De maandelijkse annuïteit bedraagt € 739. De resterende looptijd bedraagt 1,25 jaar.

	2020 €	2019 €
Hypothecaire lening Rabobank .592		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	70.000	70.000
Cumulatieve aflossing	-26.133	-22.988
Saldo per 1 januari	43.867	47.012
Mutaties		
Aflossing	-3.553	-3.145
Stand per 31 december		
Hoofdsom	70.000	70.000
Cumulatieve aflossing	-29.686	-26.133
Kortlopend deel	-3.483	-3.310
Saldo per 31 december	36.831	40.557

Deze lening met een hoofdsom van € 70.000 is verstrekt ter financiering van investeringen in diverse zalen. Aflossing vindt plaats over een periode van 20 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3,25% vast tot en met maart 2025. De maandelijkse annuïteit bedraagt € 456. De resterende looptijd bedraagt 9,33 jaar. Van het restant van de lening per 31 december 2020 heeft een bedrag van € 21.228 een looptijd langer dan vijf jaar.

	2020 €	2019 €
Hypothecaire lening Rabobank .462		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	27.500	27.500
Cumulatieve aflossing	-5.666	-4.548
Saldo per 1 januari	21.834	22.952
Mutaties		
Aflossing	-1.160	-1.118
Stand per 31 december		
Hoofdsom	27.500	27.500
Cumulatieve aflossing	-6.826	-5.666
Kortlopend deel	-1.105	-1.160
Saldo per 31 december	19.569	20.674

Deze lening met een hoofdsom van € 27.500 is verstrekt ter financiering van de verbouwing Soestdijk-variant. Aflossing vindt plaats over een periode van 20 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3,70% vast tot en met 2024. De maandelijkse annuïteit bedraagt € 162. De resterende looptijd bedraagt 12,7 jaar. Van het restant van de lening per 31 december 2020 heeft een bedrag van € 14.188 een looptijd langer dan vijf jaar.

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
Overlopende passiva		
Vooruit ontvangen bedragen op investeringen in materiële vaste activa	190.269	204.457

Uit de op de balans gepassiveerde investeringssubsidies valt jaarlijks een gedeelte ten gunste van het exploitatieresultaat vrij. Dit gedeelte wordt systematisch berekend met inachtneming van de wijze waarop de besteding waarvoor de subsidie is verleend zelf in de jaarrekening wordt verwerkt. Het kortlopend deel (vrijval komend boekjaar) is opgenomen onder de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Schulden aan banken		
Aflossingsverplichtingen hypothecaire leningen Rabobank	21.562	20.547
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	4.468	16.163
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Schulden aan verbonden partijen		
Rekening-courant Stichting Horeca Parkgebouw Rijssen	-	7.517
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	1.825	5.361
Loonheffing	-	10.764
Pensioenen	49	-
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>1.874</u>	<u>16.125</u>
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen sponsorbedragen akoestisch systeem	46.084	46.987
Ontvangen / te besteden personeelssubsidie	42.750	-
Vooruitontvangen sponsorbedragen	34.630	39.849
Vooruitontvangen bedragen op investeringen in materiële vaste activa	20.446	26.704
Terug te betalen tegemoetkoming NOW	21.513	-
Nog te betalen bedragen	11.780	11.898
Vooruitontvangen kaartverkoop	7.889	49.033
Te betalen vakantiegeld	6.491	6.213
Vooruitontvangen overige subsidie	4.416	1.117
Vooruitontvangen subsidie provincie	2.500	-
Vooruitontvangen bedragen	-	3.383
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>198.499</u>	<u>185.184</u>
	<u> </u>	<u> </u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Subsidies

De (in de exploitatierekening) verwerkte subsidies van de Gemeente Rijssen-Holten en de Provincie Overijssel zijn nog niet definitief vastgesteld, waardoor er de mogelijkheid bestaat op terugbetaling.

Met de gemeente Rijssen-Holten is op 1 februari 2007 een contractsubsidie overeengekomen voor het bieden van gelegenheid tot het uitoefenen en bevorderen van culturele, sociaal-culturele en maatschappelijke activiteiten, voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin, de gemeente Rijssen-Holten ondersteunt dit doel middels een contractsubsidie, de algemene subsidieverordening van de gemeente Rijssen-Holten is onverkort van toepassing. Het contract treedt in werking op 1 februari 2007 en eindigt op 31 december 2007. Het contract is verlengd voor de jaren 2008-2011 en is hierna stilzwijgend verlengd.

Conform de bijzondere voorwaarden in het subsidie-contract van 1 februari 2007 onder punt 3.3 kan een jaarlijks exploitatievoordeel derhalve als algemene reserve of ten behoeve van een specifieke besteding gereserveerd worden, exploitatienadelen dienen door de instelling zelf opgevangen te worden. De instelling mag overschotten uit de exploitatie toevoegen aan de algemene reserve tot een maximum van 20% van de jaarlijkse kosten. Bij overschrijding van de 20% wordt het meerbedrag gerestitueerd.

2e aanvullende garantstelling lening Rabobank door Gemeente Rijssen-Holten

De 2e aanvullende garantstelling van de Gemeente Rijssen-Holten voor de lening van € 70.000 blijft beperkt tot de hoogte van het jaarlijks structureel beschikbare budget van ruim € 40.000. Mocht Stichting Multifunctioneel Centrum Parkgebouw Rijssen een hogere lening afsluiten dan wat op basis van het structurele bedrag van ruim € 40.000 mogelijk is, dan is de Gemeente Rijssen-Holten niet verantwoordelijk voor het overstijgende deel van de lening.

3e aanvullende garantstelling nieuwe lening Rabobank door Gemeente Rijssen-Holten

De 3e aanvullende garantstelling van de Gemeente Rijssen-Holten voor de lening van € 27.500 blijft beperkt tot de hoogte van het jaarlijks structureel beschikbare budget van ruim € 40.000. Mocht Stichting Multifunctioneel Centrum Parkgebouw Rijssen een hogere lening afsluiten dan wat op basis van het structurele bedrag van ruim € 40.000 mogelijk is, dan is de Gemeente Rijssen-Holten niet verantwoordelijk voor het overstijgende deel van delening.

Voorstellingen komend boekjaar

Door de stichting zijn voorwaardelijke verplichtingen aangegaan voor voorstellingen voor het komend boekjaar. Bij annulering zullen de te verwachten kosten minimaal zijn.

De aard van niet uit de balans blijkende verplichtingen

Huur

Door de stichting is een meerjarige financiële verplichting aangegaan met de Gemeente Rijssen-Holten tot en met 2011 terzake van huur van het Parkgebouw aan de Oosterhofweg 49 te Rijssen. De overeenkomst is verlengd voor een tweede periode van 5 jaar tot en met 2021. De huur bedraagt € 169.594 op jaarbasis (2019: € 167.087) en wordt jaarlijks geïndexeerd.

In 2010 is er een aanvullende huurovereenkomst afgesloten met de Gemeente Rijssen-Holten tot en met 2011 terzake van huur van de muziekschool aan de Oosterhofweg 49a te Rijssen. De overeenkomst is verlengd voor een tweede periode van 5 jaar tot en met 2021. De huur bedraagt € 52.500 op jaarbasis volgens het contract, voor 2020 is € 46.342 gerekend (2019: € 45.168), en wordt jaarlijks geïndexeerd.

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Subsidiebaten	504.644	457.600	483.126
Giften en baten uit fondsenwerving	63.942	58.000	54.833
Overige baten	29.912	80.000	107.314
	<u>598.498</u>	<u>595.600</u>	<u>645.273</u>

Subsidiebaten

Budgetsubsidie Gemeente - Salarissen	267.491	454.600	263.538
Budgetsubsidie Gemeente - Huurkosten (excl. btw)	169.594	-	167.087
Budgetsubsidie Gemeente - Herinvesteringssubsidie	48.546	-	47.641
Budgetsubsidie Gemeente - Overige kosten	5.475	-	3.570
Subsidie OKTO (coronacompensatie)	7.768	-	-
Subsidie OKTO (stimuleringsubsidie)	4.770	3.000	1.290
Overige subsidies (Rabobank projectenfonds schadecompensatie klassiek)	1.000	-	-
	<u>504.644</u>	<u>457.600</u>	<u>483.126</u>

Giften en baten uit fondsenwerving

Sponsoring	59.448	57.000	54.033
Giften en baten donateurs	4.494	1.000	800
	<u>63.942</u>	<u>58.000</u>	<u>54.833</u>

Overige baten

Netto-omzet catering	9.466	80.000	80.610
Vrijval vooruitontvangen bedragen op investeringen in materiële vaste activa	20.446	-	26.704
	<u>29.912</u>	<u>80.000</u>	<u>107.314</u>

Nettobaten

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Netto-omzet doorbelaste kosten en diensten	25.687	37.600	56.791
Netto-omzet voorstellingen	45.029	140.000	127.872
Netto-omzet cursusgelden	2.323	5.000	5.515
Netto-omzet verhuur ruimten en apparatuur	30.000	103.900	110.434
	<u>103.039</u>	<u>286.500</u>	<u>300.612</u>

Inkoopwaarde van de baten

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Inkoopwaarde baten	87.862	256.000	253.716

	Begroting		2019
	2020	2020	
	€	€	€
Inkoopwaarde baten			
Inkopen directe kosten voorstellingen	65.694	135.000	115.725
Inkopen indirecte kosten activiteiten	12.702	41.000	57.382
Inkopen catering	9.466	80.000	80.609
	<u>87.862</u>	<u>256.000</u>	<u>253.716</u>

	Begroting		2019
	2020	2020	
	€	€	€
Personeelskosten			
Brutolonen en -salarissen	129.555	134.000	127.034
Vrijwilligersvergoedingen	1.983	2.500	4.614
	<u>131.538</u>	<u>136.500</u>	<u>131.648</u>
Tegemoetkoming NOW	-26.920	-	-
CAO vergoedingen	-	-	-13.000
Doorbelaste personeelslasten	-3.399	-3.400	-3.399
Doorberekende brutolonen en -salarissen	<u>29.901</u>	<u>89.000</u>	<u>80.873</u>
	<u>131.120</u>	<u>222.100</u>	<u>196.122</u>

De doorberekende brutolonen en -salarissen zijn verminderd met € 50.000 als gevolg van de ontvangen NOW in Stichting Horeca Parkgebouw Rijssen met betrekking tot deze doorberekende loonkosten.

Gemiddeld aantal werknemers

2020

Gemiddeld aantal werknemers Aantal 4,00

2019

Gemiddeld aantal werknemers Aantal 4,00

	Begroting		2019
	2020	2020	
	€	€	€
Sociale lasten			
Sociale lasten	21.643	29.000	22.357
Premie ziekteverzuimverzekering	6.981	-	5.544
	<u>28.624</u>	<u>29.000</u>	<u>27.901</u>

	Begroting		2019
	2020	2020	
	€	€	€
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	<u>10.893</u>	<u>14.000</u>	<u>9.438</u>

	Begroting		
	2020	2020	2019
	€	€	€
Overige personeelsbeloningen			
Studie- en opleidingskosten	1.729	500	2.547
Reiskostenvergoeding	1.599	3.000	3.885
Overige kostenvergoedingen	4.311	5.500	8.727
Ontvangen transitievergoeding	-2.215	-	-
	<u>5.424</u>	<u>9.000</u>	<u>15.159</u>

	Begroting		
	2020	2020	2019
	€	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Verbouwingen huurdersbelang	27.308	28.300	27.308
Andere vaste middelen	10.837	30.400	26.930
	<u>38.145</u>	<u>58.700</u>	<u>54.238</u>

	Begroting		
	2020	2020	2019
	€	€	€
Overige lasten			
Huisvestingskosten	211.364	219.000	211.425
Exploitatiekosten	29.805	40.800	42.551
Verkoopkosten	9.539	17.000	17.373
Kantoorkosten	12.784	16.000	12.667
Algemene kosten	23.585	20.500	24.791
	<u>287.077</u>	<u>313.300</u>	<u>308.807</u>

	Begroting		
	2020	2020	2019
	€	€	€
Huisvestingskosten			
Betaalde huur	171.432	164.000	167.086
Gas, water en elektra	36.277	37.000	43.662
Ontvangen energiebelasting	-5.000	-	-10.616
Onderhoud gebouwen	2.403	4.000	2.380
Schoonmaakkosten	2.368	3.000	2.843
Onroerende zaakbelasting	1.899	1.000	1.856
Overige huisvestingskosten	1.985	10.000	4.214
	<u>211.364</u>	<u>219.000</u>	<u>211.425</u>

	Begroting		
	2020	2020	2019
	€	€	€
Exploitatiekosten			
Kleine aanschaf inventaris	2.414	2.000	5.878
Huur inventaris	-	-	2.542
Reparatie en onderhoud inventaris	159	6.000	4.631
Gereedschapskosten	132	-	-
Dotatie voorziening groot onderhoud inventaris	27.100	32.800	29.500
	<u>29.805</u>	<u>40.800</u>	<u>42.551</u>

	Begroting		
	2020	2020	2019
	€	€	€
Verkoopkosten			
Reclame- en advertentiekosten	3.544	8.000	7.371
Kosten sponsoring	1.003	3.000	4.856
Representatiekosten	342	1.000	685
Bestuurskosten	4.650	4.000	3.165
Overige verkoopkosten	-	1.000	1.296
	<u>9.539</u>	<u>17.000</u>	<u>17.373</u>

	Begroting		
	2020	2020	2019
	€	€	€
Kantoorkosten			
Telefoon- en faxkosten	3.631	5.000	4.630
Kosten automatisering	2.865	4.000	2.817
Porti	1.519	3.500	1.930
Drukwerk	1.291	1.000	588
Kantoorbenodigdheden	1.074	1.000	567
Contributies en abonnementen	2.404	1.500	2.135
	<u>12.784</u>	<u>16.000</u>	<u>12.667</u>

	Begroting		
	2020	2020	2019
	€	€	€
Algemene kosten			
Accountantskosten	13.412	9.000	14.279
Assurantiepremie	8.956	9.000	9.013
Overige algemene kosten	1.217	2.500	1.499
	<u>23.585</u>	<u>20.500</u>	<u>24.791</u>

Rijssen, 15 september 2021

G.J. Klein Legtenberg
voorzitter

H.J. Vorkink
secretaris

H. ter Harmsel
penningmeester

J.H. Wessels-Crans

G.H.J. IJzerman

A.M. ter Steege-Ligtenberg

J. Abbink

Colofon
de Jong & Laan
accountants belastingadviseurs
Nijverdalseweg 119
7461 TC Rijssen
0548-68 76 80
rijssen@jonglaan.nl
www.jonglaan.nl