

deJong&Laan

JAAARREKENING 2023

Stichting Multifunctioneel Centrum Parkgebouw Rijssen

Datum : 26 juni 2024
Status : Definitief



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 2023	12
3.2	Staat van baten en lasten over 2023	14
3.3	Kasstroomoverzicht over 2023	15
3.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	16
3.5	Toelichting op de balans	19
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	28
3.7	Overige toelichtingen	31

1. Accountantsrapport

Aan het bestuur van

Stichting Multifunctioneel Centrum Parkgebouw Rijssen
Oosterhofweg 49
7461 BT Rijssen

1.1 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Onze conclusie

Wij hebben de jaarrekening van Stichting Multifunctioneel Centrum Parkgebouw Rijssen te Rijssen over 2023 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Multifunctioneel Centrum Parkgebouw Rijssen per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023.

Deze jaarrekening bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de balans per 31 december 2023;
- de winst- en verliesrekening over 2023; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Multifunctioneel Centrum Parkgebouw Rijssen zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Benadrukking van een onzekerheid inzake ontvangen subsidies

Wij vestigen de aandacht op de "Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen" op pagina 27 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 plaatsgevonden. Deze situatie doet geen afbreuk aan onze conclusie.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

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 de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, onderdeel C1 Kleine organisaties zonder winststreven en 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.

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in Stichting Multifunctioneel Centrum Parkgebouw Rijssen en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van Stichting Multifunctioneel Centrum Parkgebouw Rijssen en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van Stichting Multifunctioneel Centrum Parkgebouw Rijssen;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van Stichting Multifunctioneel Centrum Parkgebouw Rijssen;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Rijssen, 26 juni 2024

De Jong & Laan Accountants en Advies B.V.

G.G.J. Kreijkes AA

1.2 Algemeen

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 (per 18 september 2023 uit functie);
3. de heer G.J. Klein Legtenberg, als voorzitter;
4. mevrouw H.J. Vorkink, als lid (tot 3 oktober 2023 als secretaris);
5. de heer J. Abbink, als lid;
6. de heer B. Wolterink, als lid;
7. de heer G. Ligtenberg, als penningmeester (per 3 april 2023 in functie).;
8. mevrouw G.D. Scheppink-Baan, als secretaris (per 3 oktober 2023 in functie).

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

	2023		Begroting 2023		2022	
	€	%	€	%	€	%
Baten	789.316	253,3	594.300	275,1	699.951	341,6
Nettobaten	311.567	100,0	216.000	100,0	204.916	100,0
Inkoopwaarde van de baten	-257.062	-82,5	-97.000	-44,9	-189.756	-92,6
Brutomarge	54.505	17,5	119.000	55,1	15.160	7,4
	843.821	270,8	713.300	330,2	715.111	349,0
Personeelskosten	234.467	75,3	239.700	111,0	205.325	100,2
Sociale lasten	48.479	15,6	41.000	19,0	41.714	20,4
Pensioenlasten	25.183	8,1	21.000	9,7	21.111	10,3
Overige personeelsbeloning- en	21.826	7,0	15.000	6,9	17.051	8,3
Afschrijvingen materiële vas- te activa	77.954	25,0	62.308	28,8	61.861	30,2
Overige lasten	376.645	120,9	329.700	152,7	316.675	154,5
Totaal van som der kosten	784.554	251,9	708.708	328,1	663.737	323,8
Totaal van bedrijfsresultaat	59.267	18,9	4.592	2,1	51.374	25,2
Financiële baten en lasten	-51.699	-16,6	-45.500	-21,1	-48.297	-23,6
Totaal van nettoresultaat	7.568	2,3	-40.908	-19,0	3.077	1,6

Resultaatanalyse

	2023	
	€	€
Resultaatverhogend		
Hogere baten	89.365	
Hogere brutomarge	39.345	
		128.710
Resultaatverlagend		
Hogere personeelskosten	29.142	
Hogere sociale lasten	6.765	
Hogere pensioenlasten	4.072	
Hogere overige personeelsbeloningen	4.775	
Hogere afschrijvingen materiële vaste activa	16.093	
Hogere overige lasten	59.970	
Lagere financiële baten en lasten	3.402	
		124.219
Stijging van het saldo van baten en lasten		4.491

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 2023 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	525.785	48,0	387.931	33,8
Vorderingen	15.693	1,4	26.518	2,3
Liquide middelen	554.765	50,6	734.109	63,9
	<u>1.096.243</u>	<u>100,0</u>	<u>1.148.558</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	299.770	27,3	292.202	25,4
Voorzieningen	185.155	16,9	199.625	17,4
Langlopende schulden	341.105	31,1	401.403	34,9
Kortlopende schulden	270.213	24,7	255.328	22,3
	<u>1.096.243</u>	<u>100,0</u>	<u>1.148.558</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	15.693	26.518
Liquide middelen	554.765	734.109
	<u>570.458</u>	<u>760.627</u>
Kortlopende schulden	-270.213	-255.328
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>300.245</u>	<u>505.299</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	525.785	387.931
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>826.030</u>	<u>893.230</u>
Financiering		
Stichtingsvermogen	299.770	292.202
Voorzieningen	185.155	199.625
Langlopende schulden	341.105	401.403
	<u>826.030</u>	<u>893.230</u>

2. Bestuursverslag

2.1 Bestuursverslag

Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag van Stichting MFC Parkgebouw Rijssen over 2023, bestaande uit de jaarrekening waarbij door De Jong & Laan Accountants en Advies een beoordelingsverklaring is verstrekt. In deze jaarrekening is 2019 de 0-meting. De coronajaren 2020 en 2021 zijn niet meegenomen in de overzichten. Door de "normale" jaren te vergelijken krijgen we het beste inzichtelijk hoe wij het doen als Parkgebouw. In dit verslag worden de belangrijkste activiteiten en personele zaken van 2023 benoemd.

Theater & Film

In 2023 hebben wij: 41 theater- en filmvoorstellingen gehad. Er waren 46 voorstellingen gepland maar er zijn er 5 geannuleerd. Twee door de gezelschappen zelf en drie door ons i.v.m. te weinig verkoop. Gymnastiekvereniging VEK heeft hier 3 uitvoeringen gegeven, deze zijn niet meegenomen in de bezoekersaantallen aangezien zij alleen gebruik hebben gemaakt van de benedenzaal en dit een vertekend beeld zou geven voor onze zaalbezetting. Deze drie voorstellingen waren alle drie nagenoeg uitverkocht. (88% bezetting)

Bezettingspercentage theater 2023

Zaal	Aantal	Bezoekers	Gem per voorst	Bez% in 2023	Bez% in 2019
HWZ (400)	34	9555	281	70%	79%
Klassiek (150)	3	344	115	76%	85%
VDZ (80)	2	137	69	86%	75%
Film (90)	2	114	57	63%	nvt

Activiteiten en bezetting Parkgebouw

Onze activiteiten zijn onderverdeeld in categorieën.

Welzijn: maatschappelijke activiteiten die gebruik maken van onze locatie en waar weinig tot geen inkomsten tegenover staan.

Sociaal Cultureel: activiteiten van Rijssen-Holtense verenigingen met een aangepast zaaltarief.

Verhuur: overige verhuringen waarbij zaalhuur wordt berekend volgens marktconforme prijzen

Evenementen: zijn activiteiten waarbij gebruik wordt gemaakt het Volkspark, geen zaalhuur tegenover staat en wij (indien nodig) een vergunning voor aanvragen.

De activiteiten en de bezetting van het gebouw zijn vergeleken met de activiteiten van 2019 bijna hetzelfde. (2019 is onze 0-meting.) Zoals je kunt zien lopen we op sociaal culturele activiteiten en de bezetting op de avonden weer redelijk gelijk met 2019. De avonden zijn iets teruggelopen en dat komt o.a. doordat de Damclub, in verband met terugloop van de leden, is gestopt. Verder zijn onze koren en verenigingen gelijk gebleven.

Soort activiteit	2023	2019
Welzijn	89	81
Sociaal Cultureel	232	254
Evenementen	3	2
Verhuur	157	145

Dagdelen activiteiten Parkgebouw	2023	2019
Ochtend	190	152
Middag	165	160
Avond	341	379

Evenementen

Met onze jaarlijks terugkerende evenementen zetten wij het Parkgebouw, het Volkspark en ook de gemeente Rijssen-Holten op de kaart! Er komen altijd veel bezoekers/deelnemers op af.

Een greep uit onze jaarlijkse evenementen zijn: Ladies Park Run, Koningsdag, de Ronde van Overijssel, de Wandel4daagse en de Fiets4daagse.

Overige leuke projecten/samenwerkingen

Ook hebben wij in 2023 ontzettend mooie bijzondere bijeenkomsten/projecten gehad. Afscheid burgemeester Hofland, presentatie boek Krawatte, Roelf Wolterink 100 jaar, Cd-presentatie Rijssense Band Boogie Kears, De Kooperaatsie en Proef & Beleef Rijssen. Proef & Beleef was dit jaar de eerste editie. Wij vinden het als Parkgebouw belangrijk dat wij ons gezicht ook naar buiten brengen. Dit evenement is daar uiterst geschikt voor. Wij hebben de artiesten op het Culturele Plein mogen verzorgen. Wij hebben gekozen voor artiesten die ook in onze programmering stonden (Erik Nijmeijer en Erwin Nijhof) Buiten dat het een leuke muzikale omlijsting was konden wij ons profileren en tickets verkopen. Wij vinden het een mooie samenwerking met Habi Rijssen.

LED verlichting en verbouwing

Dat het Parkgebouw up-to-date moet blijven vinden wij heel belangrijk. Afgelopen jaar hebben wij hier dan ook flink geïnvesteerd in ons interieur, vergaderzalen en Ledverlichting in de Herman Wesselszaal. Via een oproep van GroenDoen (initiatief van de Gemeente Rijssen-Holtten) lazen wij dat er een Provinciale subsidie (Energie 2.0) is voor verenigingen en stichtingen. Buiten onze eigen financiële bijdrage hebben wij een beroep gedaan op deze subsidie. De provincie heeft het beleid aangepast zodat deze ook voor theaters kon worden ingezet en zodoende hebben wij een subsidie van € 21.616,00 ontvangen.

Verbouwing

In de bouwvak zijn wij gestart met de verbouwing van de entree, restaurant, ter Steege Foyer, balkon en de Akorzaal. Deze Rijssense bedrijven hebben allemaal meegedacht om te zorgen dat het Parkgebouw in de bouwvak tijdens haar bedrijfssluiting een metamorfose kon ondergaan. Wat zijn wij deze bedrijven hier dankbaar voor. Wat is dit ook weer een pluim naar ons. Dit zegt wel dat zij ons een warm hart toedragen. Ook deze investering hebben wij zelf gefinancierd.

Sponsors

Parkgebouw kan niet bestaan zonder haar sponsors. Dankzij onze sponsors kunnen wij de welzijnsactiviteiten, kinderactiviteiten, programmeren, de verenigingen huisvesten en overige activiteiten organiseren. Wij zijn onze sponsors dan ook heel dankbaar voor hun vertrouwen in ons. Zij hebben daarom ook een prominente plek in ons gebouw.

Team Parkgebouw

Het team van het Parkgebouw staat elke dag voor iedereen klaar!! Ook het afgelopen jaar hebben we weer laten zien dat bij het team: gastvrijheid, ontzorgen, denken in oplossingen, meedenken en passie voorop staan! Wat zijn wij trots op zo'n team. #tofteam

Vrijwilligers

Onze vrijwilligers hebben zich ook dit jaar weer vol overgave, belangeloos, ingezet voor het Parkgebouw. Wij hebben weer vaak een beroep op ze mogen doen tijdens de voorstellingen en evenementen. Een organisatie als de onze kan niet zonder vrijwilligers. Daarom zijn we ook zo blij met deze ambassadeurs. Op dit moment hebben wij een vrijwilligersstop op de gastvrouwen/gastheren.

Bestuur Parkgebouw (2023)

Een organisatie als de onze kan niet zonder een goed bestuur. De bestuurssamenstelling is als volgt: Voorzitter: de heer G.J. Klein Legtenberg, Penningmeester: de heer H. ter Harmsel, (miv december 2023: R. Ligtenberg) Secretaris: mevrouw H. J. Vorkink, Overige bestuursleden: mevrouw A.M. ter Steege- Ligtenberg, de heer J. Abbink en de heer B. Wolterink.

Terug- en vooruitblik

Met trots kijken we terug op 2023. Dankzij de steun van onze sponsors, ons enthousiaste team, het bestuur, de inzet van talloze vrijwilligers en de warme steun van de Rijssense bevolking, hebben we ook het afgelopen jaar weer duizenden gasten mogen verwelkomen voor maatschappelijke bijeenkomsten, theater, film, zakelijke feesten en partijen of soms gewoon voor een gezellig praatje en een kop koffie. We kunnen rustig stellen dat ons bestaansrecht is bevestigd en nog weer verder is uitgebouwd.

Vooruitblik 2024

Voor het komende jaar zijn we vastbesloten om het Parkgebouw het (culturele) middelpunt van Rijssen en omstreken te laten zijn. Om dit te realiseren, zullen we blijven investeren in onze faciliteiten, maar belangrijker nog, in onze medewerkers en vrijwilligers. We zullen de mogelijkheden op de zakelijke markt verder onderzoeken en blijven luisteren naar de wensen van onze gasten. Grote dank aan ons team van medewerkers, vrijwilligers en bestuur. Dankzij hun betrokkenheid, de steun van de Gemeente Rijssen-Holten, onze sponsors, onze bezoekers en verder iedereen die het Parkgebouw een warm hart toedraagt, blijft het Parkgebouw hét gebouw voor Rijssen en omgeving. 'Gastvrij voor iedereen!'.

We gaan het nieuwe jaar tegemoet met vertrouwen en enthousiasme.
Graag zijn wij ook in 2024 weer 'Gastvrij voor iedereen'!

Rijssen, 26 juni 2024

Jolanda Agteresch
Namens directie en bestuur
Parkgebouw Rijssen

3. Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2023

(na voorstel resultaatbestemming)

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Verbouwingen huurdersbelang	297.796	240.820
Andere vaste bedrijfsmiddelen	227.989	147.111
	<u>525.785</u>	<u>387.931</u>

Vlottende activa		
Vorderingen		
Vorderingen op handelsdebiteuren	6.043	17.229
Overige vorderingen en overlopende activa	9.650	9.289
	<u>15.693</u>	<u>26.518</u>

Liquide middelen	554.765	734.109

	<u>1.096.243</u>	<u>1.148.558</u>
	=====	=====

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Passiva		
Stichtingsvermogen	299.770	292.202

Vorzieningen	185.155	199.625

Langlopende schulden		
Schulden aan banken	161.354	177.014
Overlopende passiva	179.751	224.389
	-----	-----
	341.105	401.403

Kortlopende schulden		
Schulden aan banken	15.505	14.669
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	23.109	12.124
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10.616	2.047
Overige schulden en overlopende passiva	220.983	226.488
	-----	-----
	270.213	255.328

	-----	-----
	1.096.243	1.148.558
	=====	=====

3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting		
	2023	2023	2022
	€	€	€
Baten			
Subsidiebaten	592.285	515.300	516.435
Giften en baten uit fondsenwerving	57.038	54.000	53.780
Overige baten	139.993	25.000	129.736
	<u>789.316</u>	<u>594.300</u>	<u>699.951</u>
Nettobaten	311.567	216.000	204.916
Inkoopwaarde van de baten	-257.062	-97.000	-189.756
	<u>54.505</u>	<u>119.000</u>	<u>15.160</u>
Brutomarge	<u>843.821</u>	<u>713.300</u>	<u>715.111</u>
Lasten			
Personeelskosten	234.467	239.700	205.325
Sociale lasten	48.479	41.000	41.714
Pensioenlasten	25.183	21.000	21.111
Overige personeelsbeloningen	21.826	15.000	17.051
Afschrijvingen materiële vaste activa	77.954	62.308	61.861
Overige lasten	376.645	329.700	316.675
	<u>784.554</u>	<u>708.708</u>	<u>663.737</u>
Totaal van bedrijfsresultaat	59.267	4.592	51.374
Rentelasten en soortgelijke kosten	-14.723	-11.000	-14.060
Bezuiniging subsidiebaten	-36.976	-34.500	-34.237
	<u>-51.699</u>	<u>-45.500</u>	<u>-48.297</u>
Financiële baten en lasten			
Totaal van nettoresultaat	<u>7.568</u>	<u>-40.908</u>	<u>3.077</u>
Bestemming saldo van baten en lasten			
Algemene reserve	-35.837	-	-23.198
Bestemmingsreserve herinvesteringen	43.405	-	38.712
Bestemmingsreserve uitbreiding personeelsbestand	-	-	-
Bestemmingsreserve te verrichten prestaties sponsors	-	-	-12.437
Totaal	<u>7.568</u>	<u>-</u>	<u>3.077</u>

3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

	2023	2022
	€	€
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo van baten en lasten	59.267	51.374
Aanpassingen voor		
Afschrijvingen	77.954	60.632
Toename van de voorzieningen	26.050	37.982
Afname van de voorzieningen	-40.520	-19.385
	63.484	79.229
Verandering in werkkapitaal		
Afname (toename) van handelsdebiteuren	11.186	-1.229
Afname (toename) van overige vorderingen	-361	104.287
Toename (afname) van overige schulden	14.885	38.061
	25.710	141.119
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties	148.461	271.722
Betaalde interest	-14.723	-14.060
Bezuiniging subsidiebatens	-36.976	-34.237
	-51.699	-48.297
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten	96.762	223.425
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Verwerving van materiële vaste activa	-215.808	-17.901
Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van materiële vaste activa	-	1.229
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten	-215.808	-16.672
Totaal van kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Uitgaven ter aflossing van leningen	-60.298	-76.098
Toename (afname) van de schulden aan kredietinstellingen	-	-341
Totaal van kasstroom uit financieringsactiviteiten	-60.298	-76.439
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen	-179.344	130.314
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen		
Geldmiddelen aan het begin van de periode	734.109	603.795
Toename (afname) van geldmiddelen	-179.344	130.314
Geldmiddelen aan het einde van de periode	554.765	734.109

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 schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

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.

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-waardeverminderversverlies 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.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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 de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

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.

Lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

De tegemoetkoming uit hoofde van de NOW-regeling is in aftrek gebracht op de gerelateerde loonkosten en wordt toegerekend aan de gekozen periode waarop de tegemoetkoming in de loonkosten betrekking heeft.

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

De mutaties in de materiële vaste activa kunnen als volgt worden samengevat:

	Verbouwin- gen huurders- belang	Andere vaste be- drijfsmid- delen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	196.456	347.469	543.925
Cumulatieve herwaarderingen	327.229	236.954	564.183
Cumulatieve afschrijvingen	-282.865	-437.312	-720.177
Boekwaarde per 1 januari 2023	240.820	147.111	387.931
Mutaties			
Investerings	84.992	130.816	215.808
Afschrijvingen	-28.016	-49.938	-77.954
Saldo mutaties	56.976	80.878	137.854
Stand per 31 december 2023			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	281.448	478.285	759.733
Cumulatieve herwaarderingen	327.229	236.954	564.183
Cumulatieve afschrijvingen	-310.881	-487.250	-798.131
Boekwaarde per 31 december 2023	297.796	227.989	525.785
Afschrijvingspercentages	%		
Verbouwingen huurdersbelang	4,00 - 7,00		
Inventaris	4,00 - 20,00		

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

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	5.337	16.524
Incasso onderweg	706	705
	<u>6.043</u>	<u>17.229</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.736	-
Overige rekening-courant	1.317	607
Overige vorderingen	6.597	8.682
	<u>9.650</u>	<u>9.289</u>
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	1.736	-
	<u>1.736</u>	<u>-</u>
Overige rekening-courant		
Rekening-courant Stichting Horeca Parkgebouw Rijssen	1.317	607
	<u>1.317</u>	<u>607</u>

Over het gemiddeld saldo begin en ultimo boekjaar is geen rente berekend.

Overige vorderingen

Nog te ontvangen energiebelasting	5.166	5.239
Vooruitbetaalde c.q. nog te ontvangen bedragen	1.431	1.718
Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW)	-	1.725
	<u>6.597</u>	<u>8.682</u>

Liquide middelen

Kas	137	294
Overlopende kruisposten	828	1.104
Rabobank	553.800	732.711
	<u>554.765</u>	<u>734.109</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Passiva

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 2023	63.053	189.666	12.563	26.920	292.202
Uit resultaatverdeling	-35.837	43.405	-	-	7.568
Vrijval ten gunste van algemene reserve	41.744	-14.824	-	-26.920	-
Stand per 31 december 2023	68.960	218.247	12.563	-	299.770

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

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	185.155	199.625
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud		
Stand per 1 januari	199.625	181.028
Onderhoud ten laste van voorziening	-40.520	-19.385
Dotatie	26.050	37.982
Stand per 31 december	185.155	199.625

De voorziening voor groot onderhoud is gevormd ter dekking van de te maken geschatte kosten voor het (toekomstig) onderhoud van theatertechniek, -geluid en -inrichting.

De dotatie in 2022 is voor € 15.000 ontstaan door een correctie vanuit de kortlopende schulden en voor € 22.982 ten laste van het resultaat 2022.

Langlopende schulden

Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2023	Aflossings- verplichting	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	401.248	60.143	341.105

Informatieverschaffing over langlopende schulden

Als zekerheid voor de totale financiering per balansdatum (circa € 177.000) 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.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Schulden aan banken		
Leningen o/g	161.354	177.014
<i>Leningen o/g</i>		
Rabobank Lening 3473.931.349	121.166	131.270
Rabobank Lening 3174.925.592	24.605	28.817
Rabobank Lening 3473.925.462	15.583	16.927
	161.354	177.014
	2023	2022
	€	€
Rabobank Lening 3473.931.349		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	229.000	229.000
Cumulatieve aflossing	-88.213	-79.248
Saldo per 1 januari	140.787	149.752
Mutaties		
Aflossing	-9.517	-8.965
Stand per 31 december		
Hoofdsom	229.000	229.000
Cumulatieve aflossing	-97.730	-88.213
Kortlopend deel	-10.104	-9.517
Saldo per 31 december	121.166	131.270

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 8,8 jaar.

Van het restant van de lening per 31 december 2023 heeft een bedrag van € 74.126 een looptijd langer dan vijf jaar.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rabobank Lening 3174.915.147		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	70.000	70.000
Cumulatieve aflossing	-70.000	-67.801
Saldo per 1 januari	<u>-</u>	<u>2.199</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-</u>	<u>-2.199</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	70.000	70.000
Cumulatieve aflossing	-70.000	-70.000
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Deze lening met een hoofdsom van € 70.000 is verstrekt ter financiering van investeringen in diverse zalen. Het rentepercentage bedraagt 4,90% vast tot en met 2022.

In 2022 is de lening volledig afgelost.

Rabobank Lening 3174.925.592

Stand per 1 januari		
Hoofdsom	70.000	70.000
Cumulatieve aflossing	-37.327	-33.169
Saldo per 1 januari	<u>32.673</u>	<u>36.831</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-4.011</u>	<u>-4.158</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	70.000	70.000
Cumulatieve aflossing	-41.338	-37.327
Kortlopend deel	-4.057	-3.856
Saldo per 31 december	<u>24.605</u>	<u>28.817</u>

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 6,33 jaar.

Van het restant van de lening per 31 december 2023 heeft een bedrag van € 7.036 een looptijd langer dan vijf jaar.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rabobank Lening 3473.925.462		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	27.500	27.500
Cumulatieve aflossing	-9.277	-7.931
Saldo per 1 januari	<u>18.223</u>	<u>19.569</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-1.296</u>	<u>-1.346</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	27.500	27.500
Cumulatieve aflossing	-10.573	-9.277
Kortlopend deel	-1.344	-1.296
Saldo per 31 december	<u>15.583</u>	<u>16.927</u>

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 10,5 jaar.

Van het restant van de lening per 31 december 2023 heeft een bedrag van € 9.681 een looptijd langer dan vijf jaar.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Overige langlopende schulden	<u>179.751</u>	<u>224.389</u>
<i>Overige langlopende schulden</i>		
Vooruitontvangen bedragen op investeringen in materiële vaste activa	139.038	173.497
Ontvangen / te besteden personeelssubsidie	40.713	50.892
	<u>179.751</u>	<u>224.389</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Vooruitontvangen bedragen op investeringen in materiële vaste activa		
Saldo per 1 januari	207.956	242.415
Vrijval	-34.459	-34.459
Kortlopend deel	-34.459	-34.459
Saldo per 31 december	<u>139.038</u>	<u>173.497</u>

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.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Ontvangen / te besteden personeelssubsidie		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	71.250	71.250
Cumulatieve vrijval	-10.179	-
Saldo per 1 januari	<u>61.071</u>	<u>71.250</u>
Mutaties		
Vrijval	<u>-10.179</u>	<u>-10.179</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	71.250	71.250
Cumulatieve vrijval	-20.358	-10.179
Kortlopend deel	-10.179	-10.179
Saldo per 31 december	<u><u>40.713</u></u>	<u><u>50.892</u></u>

Dit betreft in 2020 en 2021 ontvangen personeelssubsidie ten behoeve van uitbreiding van het personeelsbestand. Deze subsidie valt vrij als overige bate in het resultaat gedurende een periode van 7 jaren, met ingang van 2022. Het kortlopend deel is opgenomen onder de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Schulden aan banken		
Aflossingsverplichtingen leningen Rabobank	15.505	14.669
	<u> </u>	<u> </u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	23.109	12.124
	<u> </u>	<u> </u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	1.653
Loonheffing	9.882	-
Premies sociale verzekeringen	629	394
Pensioenen	105	-
	<u>10.616</u>	<u>2.047</u>
	<u> </u>	<u> </u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen kaartverkoop	68.613	74.956
Vooruitontvangen sponsorbedragen	42.000	42.287
Vooruitontvangen sponsorbedragen akoestisch systeem	39.538	42.017
Vooruitontvangen bedragen op investeringen in materiële vaste activa	34.459	34.459
Te betalen vakantiegeld	12.780	11.160
Ontvangen / te besteden personeelssubsidie	10.179	10.179
Nog te betalen bedragen	11.092	6.995
Vooruitontvangen overige subsidie	2.322	2.485
Vooruitontvangen bedragen	-	1.950
	<u>220.983</u>	<u>226.488</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 de lening.

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 blijken 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 derde periode van 5 jaar tot en met 31-12-2026. De huur bedraagt € 205.000 op jaarbasis (2023: € 204.000) en deze 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 derde periode van 5 jaar tot en met 31-12-2026. De huur voor 2024 bedraagt circa € 56.000 en deze wordt jaarlijks geïndexeerd.

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Subsidiebaten	592.285	515.300	516.435
Giften en baten uit fondsenwerving	57.038	54.000	53.780
Overige baten	139.993	25.000	129.736
	<u>789.316</u>	<u>594.300</u>	<u>699.951</u>
Subsidiebaten			
Budgetsubsidie Gemeente - Salarissen	302.020	280.100	279.649
Budgetsubsidie Gemeente - Huurkosten (excl. btw)	203.806	179.300	177.997
Budgetsubsidie Gemeente - Herinvesteringsubsidie	53.245	50.904	49.301
Budgetsubsidie Gemeente - Overige kosten	3.990	3.996	3.694
Overige subsidies	29.224	1.000	5.794
	<u>592.285</u>	<u>515.300</u>	<u>516.435</u>
Giften en baten uit fondsenwerving			
Sponsoring	56.003	53.000	52.750
Giften en baten donateurs	1.035	1.000	1.030
	<u>57.038</u>	<u>54.000</u>	<u>53.780</u>
Overige baten			
Netto-omzet catering	95.355	-	85.098
Vrijval vooruitontvangen bedragen op investeringen in materiële vaste activa	34.459	25.000	34.459
Vrijval ontvangen / te besteden personeelssubsidie	10.179	-	10.179
	<u>139.993</u>	<u>25.000</u>	<u>129.736</u>
Nettobaten			
Netto-omzet voorstellingen	151.845	100.000	67.879
Netto-omzet verhuur ruimten en apparatuur	126.782	90.000	101.933
Netto-omzet doorbelaste kosten en diensten	32.940	26.000	35.104
	<u>311.567</u>	<u>216.000</u>	<u>204.916</u>

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Inkoopwaarde van de baten			
Inkoopwaarde baten	257.062	97.000	189.756
Inkoopwaarde baten			
Inkopen directe kosten voorstellingen	130.476	75.000	74.830
Inkopen catering	95.355	-	85.098
Inkopen indirecte kosten activiteiten	31.231	22.000	29.828
	257.062	97.000	189.756
Personeelskosten			
Brutolonen en -salarissen	242.162	226.500	203.539
Vrijwilligersvergoedingen	4.849	-	3.085
	247.011	226.500	206.624
Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW)	-	-	-8.183
Doorberekende brutolonen en -salarissen	-12.544	13.200	6.884
	234.467	239.700	205.325
Sociale lasten			
Sociale lasten	37.009	41.000	32.299
Premie ziekteverzuimverzekering	11.470	-	9.415
	48.479	41.000	41.714
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	25.183	21.000	21.111
Overige personeelsbeloningen			
Studie- en opleidingskosten	7.436	5.650	3.244
Overige kostenvergoedingen	6.608	4.800	5.708
Reiskostenvergoeding	5.160	4.000	3.912
Werkkleding	424	400	1.137
Overige personeelskosten	2.198	150	3.050
	21.826	15.000	17.051
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Verbouwingen huurdersbelang	28.016	27.308	27.308
Andere vaste middelen	49.938	35.000	33.324
	77.954	62.308	60.632
Boekresultaat andere vaste middelen	-	-	1.229
	77.954	62.308	61.861

	Begroting		
	2023	2023	2022
	€	€	€
Overige lasten			
Huisvestingskosten	271.216	235.000	229.919
Exploitatiekosten	38.875	42.750	29.581
Verkoopkosten	23.953	16.650	27.752
Kantoorkosten	13.656	14.600	10.323
Algemene kosten	28.945	20.700	19.100
	<u>376.645</u>	<u>329.700</u>	<u>316.675</u>
Huisvestingskosten			
Betaalde huur	203.805	178.100	177.996
Gas, water en elektra	46.330	52.000	41.751
Ontvangen energiebelasting	-8.270	-5.000	-9.673
Schoonmaakkosten	23.271	4.500	17.849
Onderhoud gebouwen	3.620	1.500	1.030
Onroerende zaakbelasting	2.460	1.900	966
Overige huisvestingskosten	-	2.000	-
	<u>271.216</u>	<u>235.000</u>	<u>229.919</u>
Exploitatiekosten			
Dotatie voorziening groot onderhoud	26.050	35.000	22.982
Reparatie en onderhoud inventaris	7.981	7.250	532
Kleine aanschaf inventaris	4.844	500	6.067
	<u>38.875</u>	<u>42.750</u>	<u>29.581</u>
Verkoopkosten			
Reclame- en advertentiekosten	11.940	8.000	8.832
Bestuurskosten	5.243	4.500	4.139
Representatiekosten	3.936	650	249
Kosten sponsoring	2.797	2.500	2.095
Kosten sponsoravond	37	-	12.437
Overige verkoopkosten	-	1.000	-
	<u>23.953</u>	<u>16.650</u>	<u>27.752</u>
Kantoorkosten			
Telefoon- en internetkosten	4.152	5.200	3.782
Kosten automatisering	3.883	4.000	2.589
Contributies en abonnementen	3.391	2.750	2.708
Kantoorbenodigdheden	1.264	650	978
Drukwerk	861	500	76
Porti	105	1.500	190
	<u>13.656</u>	<u>14.600</u>	<u>10.323</u>

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Algemene kosten			
Accountantskosten	13.003	9.000	11.199
Assurantiepremie	10.628	9.700	9.226
Overige algemene kosten	5.314	2.000	-1.325
	<u>28.945</u>	<u>20.700</u>	<u>19.100</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Rente en kosten bank	14.665	11.000	13.924
Rente en kosten belastingen	58	-	136
	<u>14.723</u>	<u>11.000</u>	<u>14.060</u>

3.7 Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

	2023	2022
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>5,25</u>	<u>5,12</u>
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u>5,25</u>	<u>5,12</u>

Rijssen, 26 juni 2024

G.J. Klein Legtenberg
voorzitter

G.D. Scheppink-Baan
secretaris

G. Ligtenberg
penningmeester

H.J. Vorkink

J. Abbink

A.M. ter Steege-Ligtenberg

B. Wolterink

Colofon

deJong&Laan

Nijverdalseweg 119
7461 TC Rijssen

0548-68 76 80
rijssen@jonglaan.nl

jonglaan.nl

Handtekeningenblad

Op deze pagina wordt visueel weergegeven wie op welk moment dit document digitaal heeft ondertekend of geaccordeerd.

Toelichtende tekst voor dit documenttype

Wilt u deze inrichtingsjaarrekening (klein) ondertekenen?

Handtekeningen

De Jong & Laan Accountants en Advies B.V.

Voor akkoord Stichting Multifunctioneel Centrum Parkgebouw Rijssen