

**Stichting voor Maatschappelijk Welzijn te Dinxperlo**

gevestigd te Dinxperlo

Rapport inzake de

Jaarrekening 2019

Concept

Alfa Accountants en Adviseurs B.V.

Nijverheidsweg 7c

7122 LC Aalten

Telefoon: 088 2531250

E-mail: aalten@alfa.nl

## Inhoudsopgave

Pagina

### 1. Accountantsrapport

|     |  |   |
|-----|--|---|
| 1.1 | Samenstellingsverklaring van de accountant | 2 |
| 1.2 | Resultaten                                 | 3 |
| 1.3 | Financiële positie                         | 4 |

### 2. Jaarrekening

|     |   |    |
|-----|---|----|
| 2.1 | Balans per 31 december 2019                     | 6  |
| 2.2 | Staat van baten en lasten over 2019             | 8  |
| 2.3 | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 9  |
| 2.4 | Toelichting op de balans                        | 12 |
| 2.5 | Toelichting op de staat van baten en lasten     | 19 |

### Bijlagen

|    |  |    |
|----|--|----|
| 1. | Staat van baten en lasten Kulturele Activiteiten | 23 |
|----|--|----|

Concept

## 1. Accountantsrapport

Concept

Aan het bestuur van  
Stichting voor Maatschappelijk Welzijn te Dinxperlo  
Maurits Prinsstraat 6a  
7090 CV Dinxperlo

Aalten, 18 februari 2020  
Ons kenmerk: 03303100/2019

## **1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant**

Aangezien onze samenstellingswerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn voltooid, is nog geen samenstellingsverklaring door ons verstrekt. Deze concept-jaarrekening is uitsluitend bedoeld om de inhoud van deze jaarrekening met u af te stemmen en is derhalve niet bestemd voor verdere verspreiding. In dat kader is deze concept-jaarrekening mogelijk nog aan wijzigingen onderhevig, waardoor de definitieve jaarrekening van dit concept kan afwijken.

Concept

## 1.2 Resultaten

### Bespreking van de resultaten

|  | 2019           | 2018           | Mutatie        |
|--|----------------|----------------|----------------|
|  | €              | €              | €              |
| <b>Baten</b>                               | 132.748        | 132.797        | (49)           |
| <b>Omzet horeca</b>                        | 38.908         | 53.896         | (14.988)       |
| Inkoopwaarde van de baten                  | (13.565)       | (20.659)       | 7.094          |
| Brutowinst                                 | 25.343         | 33.237         | (7.894)        |
|  | <u>158.091</u> | <u>166.034</u> | <u>(7.943)</u> |
| Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen | 32.505         | 40.592         | (8.087)        |
| Afschrijvingen materiële vaste activa      | 6.553          | 6.637          | (84)           |
| Huisvestingskosten                         | 41.973         | 36.297         | 5.676          |
| Exploitatie- en machinekosten              | 2.851          | 3.681          | (830)          |
| Verkoopkosten                              | 1.333          | 1.931          | (598)          |
| Kantoorkosten                              | 2.366          | 2.553          | (187)          |
| Algemene kosten                            | 19.809         | 22.683         | (2.874)        |
| <b>Totaal van som der kosten</b>           | <u>107.390</u> | <u>114.374</u> | <u>(6.984)</u> |
| <b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>        | 50.701         | 51.660         | (959)          |
| Financiële baten en lasten                 | (10.323)       | (17.974)       | 7.651          |
| <b>Totaal van netto resultaat</b>          | <u>40.378</u>  | <u>33.686</u>  | <u>6.692</u>   |

### Resultaatanalyse

|   | 2019          |              |
|---|---------------|--------------|
|   | €             | €            |
| <b>Resultaatverhogend</b>                         |               |              |
| Lagere lasten uit hoofde van personeelsbeloningen | 8.087         |              |
| Lagere afschrijvingen materiële vaste activa      | 84            |              |
| Lagere exploitatie- en machinekosten              | 830           |              |
| Lagere verkoopkosten                              | 598           |              |
| Lagere kantoorkosten                              | 187           |              |
| Lagere algemene kosten                            | 2.874         |              |
| Hogere financiële baten en lasten                 | 7.651         |              |
|   | <u>20.311</u> |              |
| <b>Resultaatverlagend</b>                         |               |              |
| Lagere baten                                      | 49            |              |
| Lagere brutowinst                                 | 7.894         |              |
| Hogere huisvestingskosten                         | 5.676         |              |
|   | <u>13.619</u> |              |
| Stijging van het saldo van baten en lasten        |               | <u>6.692</u> |

## 1.3 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 2019 in verkorte vorm.

### Financiële structuur

|                        | 31-12-2019     |              | 31-12-2018     |              |
|------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
|                        | €              | %            | €              | %            |
| <b>Activa</b>          |                |              |                |              |
| Materiële vaste activa | 639.868        | 91,6         | 646.421        | 95,1         |
| Vorraden               | 4.950          | 0,7          | 2.915          | 0,4          |
| Vorderingen            | 1.034          | 0,1          | 3.839          | 0,6          |
| Liquide middelen       | 52.815         | 7,6          | 26.613         | 3,9          |
|                        | <u>698.667</u> | <u>100,0</u> | <u>679.788</u> | <u>100,0</u> |
| <b>Passiva</b>         |                |              |                |              |
| Stichtingsvermogen     | 147.723        | 21,1         | 107.345        | 15,8         |
| Langlopende schulden   | 504.782        | 72,2         | 521.122        | 76,7         |
| Kortlopende schulden   | 46.162         | 6,7          | 51.321         | 7,5          |
|                        | <u>698.667</u> | <u>100,0</u> | <u>679.788</u> | <u>100,0</u> |

### Analyse van de financiële positie

|  | 31-12-2019     | 31-12-2018      |
|--|----------------|-----------------|
|  | €              | €               |
| <b>Op korte termijn beschikbaar</b>                    |                |                 |
| Vorderingen  | 1.034          | 3.839           |
| Liquide middelen                                       | 52.815         | 26.613          |
|  | <u>53.849</u>  | <u>30.452</u>   |
| Kortlopende schulden                                   | (46.162)       | (51.321)        |
| <b>Liquiditeitssaldo</b>                               | <u>7.687</u>   | <u>(20.869)</u> |
| Vorraden   | 4.950          | 2.915           |
| <b>Werkkapitaal</b>                                    | <u>12.637</u>  | <u>(17.954)</u> |
| <b>Vastgelegd op lange termijn</b>                     |                |                 |
| Materiële vaste activa                                 | 639.868        | 646.421         |
| Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen | <u>652.505</u> | <u>628.467</u>  |
| <b>Financiering</b>                                    |                |                 |
| Stichtingsvermogen                                     | 147.723        | 107.345         |
| Langlopende schulden                                   | 504.782        | 521.122         |
|  | <u>652.505</u> | <u>628.467</u>  |

## 2. Jaarrekening

Concept

## 2.1 Balans per 31 december 2019

(na voorstel resultaatverdeling)

|  |   | 31-12-2019 |         | 31-12-2018 |         |
|--|---|------------|---------|------------|---------|
|  |   | €          | €       | €          | €       |
| <b>ACTIVA</b>                                |   |            |         |            |         |
| <b>Vaste activa</b>                          |   |            |         |            |         |
| Materiële vaste activa                       | 1 |            |         |            |         |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen               |   | 619.846    |         | 619.846    |         |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen                |   | 20.022     |         | 26.575     |         |
|  |   |            | 639.868 |            | 646.421 |
| <b>Viottende activa</b>                      |   |            |         |            |         |
| Vorraden                                     |   |            |         |            |         |
| Gereed product en handelsgoederen            | 2 |            | 4.950   |            | 2.915   |
| Vorderingen                                  |   |            |         |            |         |
| Vorderingen op handelsdebiteuren             | 3 | 562        |         | 1.669      |         |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 4 |            | 0       |            | 128     |
| Overige vorderingen en overlopende activa    | 5 | 472        |         | 2.042      |         |
|  |   |            | 1.034   |            | 3.839   |
| Liquide middelen                             | 6 |            | 52.815  |            | 26.613  |
|  |   |            | 698.667 |            | 679.788 |



|  |    | 31-12-2019 |                | 31-12-2018 |                |
|--|----|------------|----------------|------------|----------------|
|  |    | €          | €              | €          | €              |
| <b>PASSIVA</b>   |    |            |                |            |                |
| <b>Stichtingsvermogen</b>  | 7  |            |                |            |                |
| Bestemmingsreserves (privaat)                                      | 8  | 45.591     |                | 45.591     |                |
| Overige reserves   | 9  | 102.132    |                | 61.754     |                |
|  |    |            | 147.723        |            | 107.345        |
| <b>Langlopende schulden</b>  | 10 |            |                |            |                |
| Leningen o/g   | 11 | 482.782    |                | 499.122    |                |
| Overige schulden   | 12 | 22.000     |                | 22.000     |                |
|  |    |            | 504.782        |            | 521.122        |
| <b>Kortlopende schulden</b>  |    |            |                |            |                |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten                      | 13 | 958        |                | 15.715     |                |
| Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen | 14 | 6.466      |                | 2.786      |                |
| Overige schulden en overlopende passiva                            | 15 | 38.738     |                | 32.820     |                |
|  |    |            | 46.162         |            | 51.321         |
|  |    |            | <u>698.667</u> |            | <u>679.788</u> |

## 2.2 Staat van baten en lasten over 2019

|  |    | 2019            |                      | 2018            |                      |
|--|----|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|
|  |    | €               | €                    | €               | €                    |
| <b>Baten</b>                                     | 16 |                 |                      |                 |                      |
| Rijksbijdragen                                   | 17 |                 | 4.575                |                 | 4.575                |
| Sponsorbijdragen                                 |    |                 | 340                  |                 | 3.828                |
| Overige baten                                    | 18 |                 | 127.833              |                 | 124.394              |
|  |    |                 | <u>132.748</u>       |                 | <u>132.797</u>       |
| <b>Omzet horeca</b>                              | 19 | 38.908          |                      | 53.896          |                      |
| Inkoopwaarde van de baten                        | 20 | <u>(13.565)</u> |                      | <u>(20.659)</u> |                      |
| <b>Brutowinst</b>                                |    |                 | <u>25.343</u>        |                 | <u>33.237</u>        |
|  |    |                 | 158.091              |                 | 166.034              |
| <b>Lasten</b>                                    |    |                 |                      |                 |                      |
| Lasten uit hoofde van personeelsbelo-<br>ningen  | 21 |                 | 32.505               |                 | 40.592               |
| Afschrijvingen materiële vaste activa            | 22 |                 | 6.553                |                 | 6.637                |
| Huisvestingskosten                               | 23 |                 | 41.973               |                 | 36.297               |
| Exploitatie- en machinekosten                    | 24 |                 | 2.851                |                 | 3.681                |
| Verkoopkosten                                    | 25 |                 | 1.333                |                 | 1.931                |
| Kantoorkosten                                    | 26 |                 | 2.366                |                 | 2.553                |
| Algemene kosten                                  | 27 |                 | 19.809               |                 | 22.683               |
| <b>Totaal van som der kosten</b>                 |    |                 | <u>107.390</u>       |                 | <u>114.374</u>       |
| <b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>              |    |                 | 50.701               |                 | 51.660               |
| Andere rentebaten en soortgelijke<br>opbrengsten | 28 | 427             |                      | 0               |                      |
| Rentelasten en soortgelijke kosten               | 29 | <u>(10.750)</u> |                      | <u>(17.974)</u> |                      |
| <b>Financiële baten en lasten</b>                |    |                 | <u>(10.323)</u>      |                 | <u>(17.974)</u>      |
| <b>Totaal van netto resultaat</b>                |    |                 | <u><u>40.378</u></u> |                 | <u><u>33.686</u></u> |

## 2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### Informatie over de rechtspersoon

#### *Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister*

Stichting voor Maatschappelijk Welzijn te Dinxperlo is feitelijk en statutair gevestigd op Maurits Prinsstraat 6a, 7090 CV te Dinxperlo en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41047563.

### Algemene grondslagen voor verslaggeving

#### *De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld*

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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*

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

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.

### *Vorraden*

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

### *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. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### *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.

### *Grondslagen voor 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.

*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.

*Overige bedrijfskosten*

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

*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.

Concept

## 2.4 Toelichting op de balans

### Activa

#### Vaste activa

##### 1 Materiële vaste activa

|   | Bedrijfsge-<br>bouwen en -<br>terreinen | Andere vaste<br>bedrijfsmid-<br>delen | Totaal         |
|---|---|---------------------------------------|----------------|
|   | €                                       | €                                     | €              |
| Stand per 1 januari 2019                  |   |                                       |                |
| Verkrijgings- of vervaardigings-<br>prijs | 1.103.825                               | 49.378                                | 1.153.203      |
| Cumulatieve afschrijvingen                | (483.979)                               | (22.803)                              | (506.782)      |
| Boekwaarde per 1 januari 2019             | <u>619.846</u>                          | <u>26.575</u>                         | <u>646.421</u> |
| Mutaties                                  |   |                                       |                |
| Afschrijvingen                            | 0                                       | (6.553)                               | (6.553)        |
| Saldo mutaties                            | <u>0</u>                                | <u>(6.553)</u>                        | <u>(6.553)</u> |
| Stand per 31 december 2019                |   |                                       |                |
| Verkrijgings- of vervaardigings-<br>prijs | 1.103.825                               | 44.893                                | 1.148.718      |
| Cumulatieve afschrijvingen                | (483.979)                               | (24.871)                              | (508.850)      |
| Boekwaarde per<br>31 december 2019        | <u>619.846</u>                          | <u>20.022</u>                         | <u>639.868</u> |
| Afschrijvingspercentages                  | <u>0%</u>                               | <u>10 - 20%</u>                       |                |

**Vlottende activa**

|   | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|---|-------------------|-------------------|
|   | €                 | €                 |
| <b>2 Gereed product en handelsgoederen</b>            |                   |                   |
| Voorraden   | <u>4.950</u>      | <u>2.915</u>      |
| <b>Vorderingen</b>                                    |                   |                   |
| <b>3 Vorderingen op handelsdebiteuren</b>             |                   |                   |
| Vorderingen op handelsdebiteuren                      | <u>562</u>        | <u>1.669</u>      |
| <b>4 Belastingen en premies sociale verzekeringen</b> |                   |                   |
| Premies pensioenfondsen                               | <u>0</u>          | <u>128</u>        |
| <b>5 Overige vorderingen en overlopende activa</b>    |                   |                   |
| Rekening-courant Stichting Kulturhus                  | 116               | 987               |
| Vakantiedagen   | 0                 | 179               |
| Overige vorderingen                                   | <u>356</u>        | <u>876</u>        |
|   | <u>472</u>        | <u>2.042</u>      |
| <b>6 Liquide middelen</b>                             |                   |                   |
| Kas   | 706               | 3.376             |
| Diverse banken  | 14.609            | 5.737             |
| Depositorekeningen                                    | <u>37.500</u>     | <u>17.500</u>     |
|   | <u>52.815</u>     | <u>26.613</u>     |

Concept

## Passiva

### 7 Stichtingsvermogen

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

|                            | Bestem-<br>mingsreser-<br>ves (privaat) | Overige re-<br>serve Ons<br>Huis | Overige re-<br>serve Klein<br>Theater | Totaal  |
|----------------------------|---|----------------------------------|---------------------------------------|---------|
|                            | €                                       | €                                | €                                     | €       |
| Stand per 1 januari 2019   | 45.591                                  | 45.252                           | 16.502                                | 107.345 |
| Uit resultaatverdeling     | 0                                       | 40.087                           | 291                                   | 40.378  |
| Stand per 31 december 2019 | 45.591                                  | 85.339                           | 16.793                                | 147.723 |

### 8 Bestemmingsreserves (privaat)

|  | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|--|------------|------------|
|  | €          | €          |
| Bestemmingsreserve bestuursuitje               | 1.500      | 1.500      |
| Bestemmingsreserve geluid- en lichtinstallatie | 5.343      | 5.343      |
| Bestemmingsreserve onderhoud gebouwen          | 38.748     | 38.748     |
|  | 45.591     | 45.591     |

#### Bestemmingsreserve bestuursuitje

|                       | 2019  | 2018  |
|-----------------------|-------|-------|
|                       | €     | €     |
| Stand per 1 januari   | 1.500 | 1.500 |
| Mutaties              | 0     | 0     |
| Stand per 31 december | 1.500 | 1.500 |

#### Bestemmingsreserve geluid- en lichtinstallatie

|                       |       |       |
|-----------------------|-------|-------|
| Stand per 1 januari   | 5.343 | 5.343 |
| Mutaties              | 0     | 0     |
| Stand per 31 december | 5.343 | 5.343 |

#### Bestemmingsreserve onderhoud gebouwen

|                       |        |        |
|-----------------------|--------|--------|
| Stand per 1 januari   | 38.748 | 38.748 |
| Mutaties              | 0      | 0      |
| Stand per 31 december | 38.748 | 38.748 |



|                                      | <u>2019</u>          | <u>2018</u>          |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                      | €                    | €                    |
| <b>9 Overige reserve Ons Huis</b>    |                      |                      |
| Stand per 1 januari                  | 45.252               | 8.848                |
| Uit resultaatverdeling               | <u>40.087</u>        | <u>36.404</u>        |
| Stand per 31 december                | <u><u>85.339</u></u> | <u><u>45.252</u></u> |
| <br>                                 |                      |                      |
| <b>Overige reserve Klein Theater</b> |                      |                      |
| Stand per 1 januari                  | 16.502               | 19.220               |
| Uit resultaatverdeling               | <u>291</u>           | <u>(2.718)</u>       |
| Stand per 31 december                | <u><u>16.793</u></u> | <u><u>16.502</u></u> |

Concept

## Langlopende schulden

|                                   | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                   | €                 | €                 |
| <b>11 Leningen o/g</b>            |                   |                   |
| Nationaal Restauratiefonds        | <u>482.782</u>    | <u>499.122</u>    |
|                                   | <u>2019</u>       | <u>2018</u>       |
|                                   | €                 | €                 |
| <i>Nationaal Restauratiefonds</i> |                   |                   |
| Stand per 1 januari               |                   |                   |
| Hoofdsom                          | 577.839           | 577.839           |
| Cumulatieve aflossing             | (62.671)          | (49.336)          |
| Saldo per 1 januari               | <u>515.168</u>    | <u>528.503</u>    |
| Mutaties                          |                   |                   |
| Aflossing                         | <u>(16.046)</u>   | <u>(13.335)</u>   |
| Stand per 31 december             |                   |                   |
| Hoofdsom                          | 577.839           | 577.839           |
| Cumulatieve aflossing             | (78.717)          | (62.671)          |
| Kortlopend deel                   | (16.340)          | (16.046)          |
| Saldo per 31 december             | <u>482.782</u>    | <u>499.122</u>    |

Het betreft een annuïteitenlening. De looptijd bedraagt 30 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3,2% en staat vast tot 1 januari 2019. Vanaf 1 januari 2019 tot 1 januari 2024 bedraagt het rentepercentage 2%.

|                               | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
|                               | €                 | €                 |
| <b>12 Overige schulden</b>    |                   |                   |
| Overige schulden              | <u>22.000</u>     | <u>22.000</u>     |
| <i>Overige schulden</i>       |                   |                   |
| Lening Gemeente Aalten        | <u>22.000</u>     | <u>22.000</u>     |
|                               | <u>2019</u>       | <u>2018</u>       |
|                               | €                 | €                 |
| <i>Lening Gemeente Aalten</i> |                   |                   |
| Saldo per 1 januari           | 22.000            | 0                 |
| Verhoging                     | 0                 | 22.000            |
| Saldo per 31 december         | <u>22.000</u>     | <u>22.000</u>     |

Rente jaarlijks 2%. 1e aflossingstermijn in januari 2020. Schuld dient afgelost te zijn op 31-12-2025.

**Kortlopende schulden**

|  | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |
| <b>13 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>                      |                   |                   |
| Crediteuren  | <u>958</u>        | <u>15.715</u>     |
| <b>14 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</b> |                   |                   |
| Omzetbelasting   | 5.579             | 1.158             |
| Loonheffing  | 442               | 1.628             |
| Pensioenen   | 445               | 0                 |
|  | <u>6.466</u>      | <u>2.786</u>      |
| <b>15 Overige schulden en overlopende passiva</b>                            |                   |                   |
| Aflossingsverplichtingen   | 16.340            | 16.046            |
| Reservering vakantiegeld   | 1.025             | 1.624             |
| Netto lonen  | 0                 | 1.506             |
| Vooruitontvangen bedragen  | 6.225             | 2.726             |
| Overlopende passiva  | 14.513            | 10.283            |
| Waarborgsom  | 635               | 635               |
|  | <u>38.738</u>     | <u>32.820</u>     |

Concept

## **Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen**

### **Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen**

#### Zekerheden

- Recht van eerste hypotheek voor een bedrag van € 577.839 op Terborgseweg 5 te Dinxperlo  
Maurits Prinsstraat 6 te Dinxperlo;
- Verpanding van de huurpenningen (recht van eerste pandrecht)
- Verpanding van de gelden op de bouwrekening

Concept

## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

|                                     | <u>2019</u>    | <u>2018</u>    |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
|                                     | €              | €              |
| <b>16 Baten</b>                     |                |                |
| Rijksbijdragen                      | 4.575          | 4.575          |
| Sponsorbijdragen                    | 340            | 3.828          |
| Overige baten                       | <u>127.833</u> | <u>124.394</u> |
|                                     | <u>132.748</u> | <u>132.797</u> |
| <b>17 Rijksbijdragen</b>            |                |                |
| Gemeente Aalten                     | <u>4.575</u>   | <u>4.575</u>   |
| <b>18 Overige baten</b>             |                |                |
| Huur Stichting Figulus              | 67.900         | 67.900         |
| Bijdrage energie Figulus            | 12.100         | 12.100         |
| Entreegelden                        | 10.884         | 9.940          |
| Zalenverhuur                        | <u>36.949</u>  | <u>34.454</u>  |
|                                     | <u>127.833</u> | <u>124.394</u> |
| <b>19 Omzet horeca</b>              |                |                |
| Omzet horeca                        | <u>38.908</u>  | <u>53.896</u>  |
| <b>20 Inkoopwaarde van de baten</b> |                |                |
| Inkoopwaarde horeca                 | 15.600         | 21.331         |
| Voorraadmutatie                     | <u>(2.035)</u> | <u>(672)</u>   |
|                                     | <u>13.565</u>  | <u>20.659</u>  |

|  | 2019          | 2018          |
|--|---------------|---------------|
|  | €             | €             |
| <b>21 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen</b> |               |               |
| Lonen  | 20.310        | 21.617        |
| Sociale lasten en pensioenlasten                     | 5.327         | 9.040         |
| Overige personeelsbeloningen                         | 6.868         | 9.935         |
|  | <u>32.505</u> | <u>40.592</u> |
| <b>Overige personeelsbeloningen</b>                  |               |               |
| Onkostenvergoedingen                                 | 837           | 1.854         |
| Overige kostenvergoedingen                           | 80            | 0             |
| Ziekengeldverzekering                                | 2.077         | 2.682         |
| Onkosten vrijwilligers                               | 2.274         | 1.988         |
| Werk door derden                                     | 443           | 351           |
| Overige personeelskosten                             | 1.157         | 3.060         |
|  | <u>6.868</u>  | <u>9.935</u>  |
| <b>22 Afschrijvingen materiële vaste activa</b>      |               |               |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen                        | 6.553         | 6.637         |
|  | <u>6.553</u>  | <u>6.637</u>  |
| <b>23 Huisvestingskosten</b>                         |               |               |
| Onderhoud gebouwen                                   | 1.205         | 1.702         |
| Schoonmaakkosten                                     | 4.841         | 3.074         |
| Gas, water en elektra                                | 26.032        | 22.493        |
| Teruggave energielasting                             | (5.494)       | (3.852)       |
| Assurantiepremie onroerende zaak                     | 10.391        | 9.033         |
| Vaste lasten   | 4.749         | 3.151         |
| Beveiliging  | 249           | 696           |
|  | <u>41.973</u> | <u>36.297</u> |
| <b>24 Exploitatie- en machinekosten</b>              |               |               |
| Reparatie en onderhoud inventaris                    | 552           | 1.745         |
| Huur inventaris                                      | 245           | 193           |
| Kleine aanschaf inventaris                           | 615           | 908           |
| Reparatie en onderhoud machines                      | 1.439         | 835           |
|  | <u>2.851</u>  | <u>3.681</u>  |

|  | 2019          | 2018          |
|--|---------------|---------------|
|  | €             | €             |
| <b>25 Verkoopkosten</b>  |               |               |
| Reclame- en advertentiekosten                                      | 341           | 594           |
| Representatiekosten  | 692           | 221           |
| Reis- en verblijfkosten  | 318           | 324           |
| Kosten website   | 87            | 117           |
| Incassokosten  | 61            | 52            |
| Verkoopprovisie  | (173)         | (67)          |
| Kosten pinautomaat   | 39            | 0             |
| Overige verkoopkosten  | (32)          | 690           |
|  | <u>1.333</u>  | <u>1.931</u>  |
| <b>26 Kantoorkosten</b>  |               |               |
| Kantoorbenodigdheden   | 123           | 250           |
| Porti  | 9             | 50            |
| Telefoon- en faxkosten   | 1.353         | 1.315         |
| Kopieerkosten  | 0             | (203)         |
| Abonnementen/Contributies  | 420           | 726           |
| Overige kantoorkosten  | 461           | 415           |
|  | <u>2.366</u>  | <u>2.553</u>  |
| <b>27 Algemene kosten</b>  |               |               |
| Assurantiepremie   | 974           | 955           |
| Kosten administratie voering                                       | 4.047         | 4.079         |
| Advieskosten   | 358           | 913           |
| Boetes en verhogingen belastingen en premies sociale verzekeringen | 71            | 0             |
| Overige algemene kosten  | 3.367         | 3.649         |
| Vergaderkosten   | 63            | 245           |
| Kosten artiesten   | 9.328         | 11.644        |
| Kosten filmhuis  | 509           | 709           |
| Consumpties  | 1.092         | 489           |
|  | <u>19.809</u> | <u>22.683</u> |
| <b>28 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>            |               |               |
| Rente belastingen  | 426           | 0             |
| Ontvangen depositorente  | 1             | 0             |
|  | <u>427</u>    | <u>0</u>      |
| <b>29 Rentelasten en soortgelijke kosten</b>                       |               |               |
| Rente belastingen  | 0             | 489           |
| Rente leningen o/g   | 10.157        | 16.912        |
| Kosten rekening courant  | 593           | 573           |
|  | <u>10.750</u> | <u>17.974</u> |

**Bijlagen**

Concept



## 1. Staat van baten en lasten Kulturele Activiteiten

### STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER

|                                    |       | Realisatie<br>2019<br>€ | Realisatie<br>2018<br>€ |
|------------------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| <u>Baten</u>                       |       |                         |                         |
| Opbrengsten, entreegelden          |       | 7.878                   | 6.553                   |
| Subsidies bijdrage Gemeente Aalten |       | 4.575                   | 4.575                   |
|                                    | (a)   | <u>12.453</u>           | <u>11.128</u>           |
| <u>Lasten</u>                      |       |                         |                         |
| Vergoeding artiesten               |       | 10.770                  | 11.544                  |
| Onkosten                           |       | 270                     | 851                     |
| Advertentie/drukwerk/reclame       |       | 429                     | 721                     |
| Representatiekosten                |       | 692                     | 730                     |
| Totaal                             | (b)   | <u>12.162</u>           | <u>13.846</u>           |
| Exploitatieresultaat               | (a-b) | <u>291</u>              | <u>-2.718</u>           |