

**Stichting voor Maatschappelijk Welzijn te Dinxperlo**

gevestigd te Dinxperlo

Rapport inzake de

Jaarrekening 2017

Concept

Alfa Accountants en Adviseurs B.V.

Nijverheidsweg 7c

7122 LC Aalten

Telefoon: 088 2531250

E-mail: [aalten@alfa.nl](mailto: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 2017	6
2.2	Staat van baten en lasten over 2017	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	17

### Bijlagen

1.	Staat van baten en lasten Kulturele Activiteiten	21
----	--	----

Concept

## 1. Accountantsrapport

Concept

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

Aalten, 13 december 2018  
Ons kenmerk: 03303100/2017

## **1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant**

Aan: Stichting voor Maatschappelijk Welzijn te Dinxperlo

Aangezien onze samenstellingswerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn voltooid en er derhalve geen samenstellingsverklaring is verstrekt, terwijl tevens geen accountantscontrole is uitgevoerd, vermelden wij op grond van de geldende Verordening gedrags- en beroepsregels accountants dat op deze concept-jaarrekening geen accountantscontrole is toegepast.

Concept

## 1.2 Resultaten

### Bespreking van de resultaten

	2017	2016	Mutatie
	€	€	€
<b>Baten</b>	118.680	110.297	8.383
<b>Omzet horeca</b>	67.406	51.761	15.645
Inkoopwaarde van de baten	(24.758)	(21.085)	(3.673)
<b>Brutowinst</b>	42.648	30.676	11.972
	<u>161.328</u>	<u>140.973</u>	<u>20.355</u>
Personeelskosten	50.437	76.357	(25.920)
Afschrijvingen materiële vaste activa	6.136	4.767	1.369
Huisvestingskosten	37.188	44.865	(7.677)
Exploitatie- en machinekosten	5.465	8.087	(2.622)
Verkoopkosten	3.726	5.883	(2.157)
Kantoorkosten	3.412	4.550	(1.138)
Algemene kosten	57.536	27.342	30.194
<b>Som der lasten</b>	<u>163.900</u>	<u>171.851</u>	<u>(7.951)</u>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	(2.572)	(30.878)	28.306
Financiële baten en lasten	(18.977)	(18.174)	(803)
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<u>(21.549)</u>	<u>(49.052)</u>	<u>27.503</u>

### Resultaatanalyse

	2017	
	€	€
<b>Resultaatverhogend</b>		
Hogere baten	8.383	
Hogere brutowinst	11.972	
Lagere personeelskosten	25.920	
Lagere huisvestingskosten	7.677	
Lagere exploitatie- en machinekosten	2.622	
Lagere verkoopkosten	2.157	
Lagere kantoorkosten	1.138	
	<u>59.869</u>	
<b>Resultaatverlagend</b>		
Hogere afschrijvingen materiële vaste activa	1.369	
Hogere algemene kosten	30.194	
Lagere financiële baten en lasten	803	
	<u>32.366</u>	
<b>Stijging van het saldo van baten en lasten</b>		<u>27.503</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 2017 in verkorte vorm.

#### Financiële structuur

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	%	€	%
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	648.573	95,0	655.498	95,6
Vorraden en onderhanden werk	2.244	0,3	2.580	0,4
Vorderingen	18.488	2,8	15.986	2,3
Liquide middelen	13.203	1,9	11.671	1,7
	<u>682.508</u>	<u>100,0</u>	<u>685.735</u>	<u>100,0</u>
<b>Passiva</b>				
Stichtingsvermogen	73.660	10,8	96.103	14,0
Langlopende schulden	515.133	75,5	528.479	77,1
Kortlopende schulden	93.715	13,7	61.153	8,9
	<u>682.508</u>	<u>100,0</u>	<u>685.735</u>	<u>100,0</u>

#### Analyse van de financiële positie

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Vorderingen	18.488	15.986
Liquide middelen	13.203	11.671
	<u>31.691</u>	<u>27.657</u>
Kortlopende schulden	<u>(93.715)</u>	<u>(61.153)</u>
<b>Liquiditeitssaldo</b>	<u>(62.024)</u>	<u>(33.496)</u>
Vorraden en onderhanden werk	2.244	2.580
<b>Werkkapitaal</b>	<u>(59.780)</u>	<u>(30.916)</u>
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Materiële vaste activa	648.573	655.498
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>588.793</u>	<u>624.582</u>
<b>Financiering</b>		
Stichtingsvermogen	73.660	96.103
Langlopende schulden	515.133	528.479
	<u>588.793</u>	<u>624.582</u>

## 2. Jaarrekening

Concept

## 2.1 Balans per 31 december 2017

(na voorstel resultaatverdeling)

		31-12-2017		31-12-2016	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
Materiële vaste activa	1				
Gebouwen en terreinen		619.846		621.335	
Inventarissen		28.727		34.163	
			648.573		655.498
<b>Viottende activa</b>					
Vorraden en onderhanden werk					
Gereed product en handelsgoederen	2		2.244		2.580
Vorderingen	3		18.488		15.986
Liquide middelen	4		13.203		11.671
			<u>682.508</u>		<u>685.735</u>



		31-12-2017		31-12-2016	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b>Stichtingsvermogen</b>	5				
Bestemmingsreserves (privaat)	6	45.592		46.486	
Overige reserves	7	28.068		49.617	
			73.660		96.103
<b>Langlopende schulden</b>	8				
Schulden aan kredietinstellingen			515.133		528.479
<b>Kortlopende schulden</b>					
Schulden aan leveranciers	9	45.560		10.798	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10	2.180		1.190	
Overige schulden en overlopende passiva	11	45.975		49.165	
			93.715		61.153
			682.508		685.735

## 2.2 Staat van baten en lasten over 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
<b>Baten</b>					
Rijksbijdragen	12		4.575		4.575
Sponsorbijdragen			2.930		2.932
Overige baten	13		111.175		102.790
			<u>118.680</u>		<u>110.297</u>
<b>Omzet horeca</b>	14	67.406		51.761	
Inkoopwaarde van de baten	15	(24.758)		(21.085)	
			<u>42.648</u>		<u>30.676</u>
<b>Brutowinst</b>			<u>161.328</u>		<u>140.973</u>
<b>Lasten</b>					
Personeelskosten	16	50.437		76.357	
Afschrijvingen materiële vaste activa	17	6.136		4.767	
Huisvestingskosten	18	37.188		44.865	
Exploitatie- en machinekosten	19	5.465		8.087	
Verkoopkosten	20	3.726		5.883	
Kantoorkosten	21	3.412		4.550	
Algemene kosten	22	57.536		27.342	
			<u>163.900</u>		<u>171.851</u>
<b>Saldo van baten en lasten</b>			(2.572)		(30.878)
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	23	74		68	
Rentelasten en soortgelijke kosten	24	(19.051)		(18.242)	
<b>Financiële baten en lasten</b>			<u>(18.977)</u>		<u>(18.174)</u>
<b>Saldo van baten en lasten</b>			<u><u>(21.549)</u></u>		<u><u>(49.052)</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 toelichting

#### *Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon*

De activiteiten van Stichting voor Maatschappelijk Welzijn te Dinxperlo bestaan voornamelijk uit: welzijnsactiviteiten in de brede de zin van het woord.

### 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 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.

*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

	Gebouwen en terreinen	Inventarissen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2017			
Aanschaffingswaarde	1.105.314	44.193	1.149.507
Cumulatieve afschrijvingen	(483.979)	(10.030)	(494.009)
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>621.335</u>	<u>34.163</u>	<u>655.498</u>
Mutaties			
Investerings	0	700	700
Afschrijvingen	0	(6.136)	(6.136)
Desinvestering	(1.489)	0	(1.489)
Saldo mutaties	<u>(1.489)</u>	<u>(5.436)</u>	<u>(6.925)</u>
Stand per 31 december 2017			
Aanschaffingswaarde	1.103.825	44.893	1.148.718
Cumulatieve afschrijvingen	(483.979)	(16.166)	(500.145)
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>619.846</u>	<u>28.727</u>	<u>648.573</u>
Afschrijvingspercentages	<u>0%</u>	<u>10-20%</u>	

## Vlottende activa

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>2 Gereed product en handelsgoederen</b>		
Voorraden	<u>2.244</u>	<u>2.580</u>
<b>3 Vorderingen</b>		
Debiteuren	10.357	1.776
Overige vorderingen en overlopende activa	6.857	2.381
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.068	10.559
Rekening-courant Stichting Kulturhus	<u>206</u>	<u>1.270</u>
	<u>18.488</u>	<u>15.986</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	1.068	8.742
Premies pensioenfondsen	<u>0</u>	<u>1.817</u>
	<u>1.068</u>	<u>10.559</u>
<b>4 Liquide middelen</b>		
Kas	2.716	2.267
Diverse banken	1.567	4.404
Depositorekeningen	<u>8.920</u>	<u>5.000</u>
	<u>13.203</u>	<u>11.671</u>

## Passiva

### 5 Stichtingsvermogen

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

	Bestem- mingsreser- ves (privaat)	Overige re- serve Ons Huis	Overige re- serve Klein Theater	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017	46.486	29.878	19.739	96.103
Uit resultaatverdeling	0	(21.030)	(519)	(21.549)
Overboeking	(894)	0	0	(894)
Stand per 31 december 2017	<u>45.592</u>	<u>8.848</u>	<u>19.220</u>	<u>73.660</u>

### 6 Bestemmingsreserves (privaat)

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Bestemmingsreserve bestuursuitje	1.500	1.500
Bestemmingsreserve geluid- en lichtinstallatie	5.344	6.238
Bestemmingsreserve onderhoud gebouwen	38.748	38.748
	<u>45.592</u>	<u>46.486</u>

#### Bestemmingsreserve bestuursuitje

	2017	2016
	€	€
Stand per 1 januari	1.500	1.500
Mutaties	0	0
Stand per 31 december	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>

#### Bestemmingsreserve geluid- en lichtinstallatie

Stand per 1 januari	6.238	19.963
Overboeking van andere reserves	(894)	(13.725)
Stand per 31 december	<u>5.344</u>	<u>6.238</u>

#### Bestemmingsreserve onderhoud gebouwen

Stand per 1 januari	38.748	50.000
Onttrekking ten gunste van kosten	0	(11.252)
Stand per 31 december	<u>38.748</u>	<u>38.748</u>



	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>7 Overige reserve Ons Huis</b>		
Stand per 1 januari	29.878	80.444
Uit resultaatverdeling	<u>(21.030)</u>	<u>(50.566)</u>
Stand per 31 december	<u><u>8.848</u></u>	<u><u>29.878</u></u>

<b>Overige reserve Klein Theater</b>		
Stand per 1 januari	19.739	18.225
Uit resultaatverdeling	<u>(519)</u>	<u>1.514</u>
Stand per 31 december	<u><u>19.220</u></u>	<u><u>19.739</u></u>

### Langlopende schulden

<i>Nationaal Restauratiefonds</i>		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	577.839	577.839
Cumulatieve aflossing	<u>(36.413)</u>	<u>(23.891)</u>
Saldo per 1 januari	<u><u>541.426</u></u>	<u><u>553.948</u></u>

Mutaties		
Aflossing	<u>(12.923)</u>	<u>(12.522)</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	577.839	577.839
Cumulatieve aflossing	<u>(49.336)</u>	<u>(36.413)</u>
Kortlopend deel	<u>(13.370)</u>	<u>(12.947)</u>
Saldo per 31 december	<u><u>515.133</u></u>	<u><u>528.479</u></u>

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

## Kortlopende schulden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>9 Schulden aan leveranciers</b>		
Crediteuren	<u>45.560</u>	<u>10.798</u>
<b>10 Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	722	1.190
Pensioenen	<u>1.458</u>	<u>0</u>
	<u>2.180</u>	<u>1.190</u>
<b>11 Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Rekening-courant Sphinx	0	552
Aflossingsverplichtingen	13.370	12.947
Reservering vakantiegeld	1.202	1.227
Netto lonen	0	926
Vooruitontvangen bedragen	20.750	15.188
Overlopende passiva	10.018	17.690
Waarborgsom	<u>635</u>	<u>635</u>
	<u>45.975</u>	<u>49.165</u>
<i>Aflossingsverplichtingen</i>		
Nationaal Restauratiefonds	<u>13.370</u>	<u>12.947</u>

## 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

## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Baten</b>		
Rijksbijdragen	4.575	4.575
Sponsorbijdragen	2.930	2.932
Overige baten	<u>111.175</u>	<u>102.790</u>
	<u>118.680</u>	<u>110.297</u>
<b>12 Rijksbijdragen</b>		
Gemeente Aalten	<u>4.575</u>	<u>4.575</u>
<b>13 Overige baten</b>		
Huur Stichting Figulus	49.750	49.750
Bijdrage energie Figulus	9.300	9.300
Entreegelden	15.318	15.518
Zalenverhuur	7.138	13.571
Verhuur apparatuur	950	424
Overige opbrengsten	895	25
Huur overige ruimten	<u>27.824</u>	<u>14.202</u>
	<u>111.175</u>	<u>102.790</u>
<b>14 Omzet horeca</b>		
Omzet horeca	<u>67.406</u>	<u>51.761</u>
<b>15 Inkoopwaarde van de baten</b>		
Inkoopwaarde horeca	24.422	20.732
Voorraadmutatie	336	353
	<u>24.758</u>	<u>21.085</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>16 Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	34.818	42.952
Sociale lasten en pensioenlasten	9.055	10.803
Overige personeelskosten	6.564	22.602
	<u>50.437</u>	<u>76.357</u>
<b>Overige personeelskosten</b>		
CAO-vergoedingen	1.473	3.529
Arbodienst	0	508
Diensten door derden	900	12.617
Ziekengeldverzekering	1.091	1.450
Overige personeelskosten	1.782	2.019
Werk door derden	0	592
Onkosten vrijwilligers	1.318	1.887
	<u>6.564</u>	<u>22.602</u>
<b>17 Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Inventarissen	<u>6.136</u>	<u>4.767</u>
<b>18 Huisvestingskosten</b>		
Onderhoud gebouwen	560	2.618
Schoonmaakkosten	4.009	5.509
Gas, water en elektra	16.929	22.880
Assurantiepremie onroerende zaak	9.032	9.511
Vaste lasten	4.719	3.583
Beveiliging	1.923	764
Uitkering schade	16	0
	<u>37.188</u>	<u>44.865</u>
<b>19 Exploitatie- en machinekosten</b>		
Reparatie en onderhoud inventaris	298	1.190
Huur inventaris	1.663	1.634
Kleine aanschaf inventaris	1.779	3.575
Reparatie en onderhoud machines	1.725	1.688
	<u>5.465</u>	<u>8.087</u>

	2017	2016
	€	€
<b>20 Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	1.233	1.386
Kosten sponsoring	1.150	1.426
Representatiekosten	1.290	2.466
Reis- en verblijfkosten	0	80
Kosten website	117	298
Incassokosten	(474)	(97)
Verkoopprovisie	247	126
Overige verkoopkosten	69	100
Kosten pinautomaat	94	98
	<u>3.726</u>	<u>5.883</u>
<b>21 Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	21	96
Porti	40	73
Telefoon- en faxkosten	1.085	1.952
Overige kantoorkosten	229	756
Kopieerkosten	164	258
Abonnementen/Contributies	1.873	1.415
	<u>3.412</u>	<u>4.550</u>
<b>22 Algemene kosten</b>		
Assurantiepremie	1.304	268
Kosten administratie voering	6.043	3.545
Advieskosten	1.785	3.545
Overige algemene kosten	50	221
Correctie 10% voorheffing omzetbelasting	0	6.125
Vergaderkosten	147	502
Naheffingsaanslag omzetbelasting voorgaande jaren	30.000	0
Kosten artiesten	17.208	12.615
Kosten filmhuis	999	521
	<u>57.536</u>	<u>27.342</u>
<b>23 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Ontvangen depositorente	0	68
Overige rentebaten	74	0
	<u>74</u>	<u>68</u>
<b>24 Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente belastingen	1.175	24
Rente leningen o/g	17.326	17.726
Kosten rekening courant	550	492
	<u>19.051</u>	<u>18.242</u>

**Bijlagen**

Concept

## 1. Staat van baten en lasten Kulturele Activiteiten

### STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER

		Realisatie 2017 €	Realisatie 2016 €
<u>Baten</u>			
Opbrengsten, entreegelden		11.539	12.702
Subsidies bijdrage Gemeente Aalten		4.575	4.575
	(a)	<u>16.114</u>	<u>17.277</u>
<u>Lasten</u>			
Vergoeding artiesten		14.657	12.615
Onkosten		502	882
Advertentie/drukwerk/reclame		656	782
Representatiekosten		819	1.484
Totaal	(b)	<u>16.633</u>	<u>15.763</u>
Exploitatieresultaat	(a-b)	<u>-519</u>	<u>1.514</u>