

Jaarrekening 2023

Stichting voor Maatschappelijk Welzijn te Dinxperlo



Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Financiële positie	5
JARREKENING	6
Balans	7
Staat van baten en lasten	9
Toelichting op de jaarrekening	10
Toelichting op de balans	14
Toelichting op de staat van baten en lasten	18
Ondertekening	22



Financieel verslag

Stichting voor Maatschappelijk Welzijn te Dinxperlo



Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Het bestuur van Stichting voor Maatschappelijk Welzijn te Dinxperlo

De jaarrekening van Stichting voor Maatschappelijk Welzijn te Dinxperlo te Dinxperlo is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting voor Maatschappelijk Welzijn te Dinxperlo.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Aalten, 12 juli 2024

Alfa Accountants en Adviseurs B.V.
E. Roerdink AA



Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2023 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht

	Verslagjaar		Vorig jaar	
	31-12-2023	% balans	31-12-2022	% balans
Materiële vaste activa	684.155	85,5%	678.891	83,6%
Vaste activa	684.155	85,5%	678.891	83,6%
Vorraden	829	0,1%	511	0,1%
Vorderingen	17.248	2,2%	22.971	2,8%
Liquide middelen	97.838	12,2%	109.519	13,5%
Vlottende activa	115.915	14,5%	133.001	16,4%
Activa	800.070	100,0%	811.892	100,0%
Bestemmingsreserves	82.925	10,4%	78.632	9,7%
Overige reserves	184.243	23,0%	172.640	21,3%
Stichtingsvermogen	267.168	33,4%	251.272	30,9%
Langlopende schulden	491.482	61,4%	519.234	64,0%
Kortlopende schulden	41.420	5,2%	41.385	5,1%
Passiva	800.070	100,0%	811.892	100,0%



Jaarrekening

Stichting voor Maatschappelijk Welzijn te Dinxperlo



Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2023	31-12-2022
Vaste activa		
Materiële vaste activa	684.155	678.891
	684.155	678.891
Vlottende activa		
Vorraden	829	511
Vorderingen	17.248	22.971
Liquide middelen	97.838	109.519
	115.915	133.001
Activa	800.070	811.892



Balans passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Stichtingsvermogen		
Bestemmingsreserves	82.925	78.632
Overige reserves	184.243	172.640
	267.168	251.272
Langlopende schulden	491.482	519.234
Kortlopende schulden	41.420	41.385
Passiva	800.070	811.892



Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten

	Verslagjaar		Vorig jaar
	2023		2022
Baten	135.428	130.612	
Saldo	135.428		130.612
Overige baten	4.575		4.575
Afschrijvingen	10.324	8.382	
Huisvestingskosten	61.026	45.708	
Exploitatie- en machinekosten	9.603	6.040	
Verkoopkosten	6.658	964	
Kantoorkosten	1.127	1.210	
Algemene kosten	35.130	23.061	
Lasten	123.868		85.364
Saldo baten en lasten	16.136		49.823
Financiële baten en lasten	-9.992		-10.658
Resultaat	6.144		39.165

Resultaatbestemming

	Verslagjaar		Vorig jaar
	2023		2022
Resultaatbestemming			
Bestemmingsreserve Klein Theater	-5.459	-809	
Overige reserve	11.603	39.974	
	6.144		39.165



Toelichting op de jaarrekening

Continuïteit

Er is geen sprake van gerede of ernstige twijfel aan de continuïteit.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting voor Maatschappelijk Welzijn te Dinxperlo is statutair gevestigd te Dinxperlo en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41047563.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting voor Maatschappelijk Welzijn te Dinxperlo 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.

Valuta

De posten in de jaarrekening van Stichting voor Maatschappelijk Welzijn te Dinxperlo worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de stichting haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van Stichting voor Maatschappelijk Welzijn te Dinxperlo. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

Monetaire activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend in de functionele valuta tegen de koers per balansdatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de staat van baten en lasten.

Niet-monetaire activa die volgens de verkrijgingsprijs worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op transactiedatum. Niet-monetaire activa die volgens de actuele waarde worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op het moment waarop de actuele waarde werd bepaald.



Algemene grondslagen voor verslaggeving

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.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Grondslag van 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. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

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 (ontmantelingskosten) 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 kan een voorziening voor groot onderhoud worden 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.

Grondslag van voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs 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.



Grondslag van vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Grondslag van 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.

Grondslag van 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.

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.

Grondslag van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

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.

Grondslagen van baten

Algemeen
Netto-omzet omvat de baten uit levering van diensten.

Verlenen van diensten
Verantwoording van baten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.



Grondslag van overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Subsidies die betrekking hebben op investeringen anders dan in materiële activa worden als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen, afhankelijk van het karakter langlopend en/of kortlopend. Jaarlijks valt een gedeelte van deze subsidie vrij, met inachtneming van de wijze waarop de besteding zelf in de jaarrekening wordt verwerkt.

Grondslagen van lasten

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

Grondslag van afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Grondslag van 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.



Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Materiële vaste activa		
Gebouwen	619.847	619.847
Inventaris	64.308	59.044
	684.155	678.891

Vorraden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Vorraden		
Handelsgoederen	829	511
	829	511

Vorderingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Vorderingen		
Debiteuren	2.411	395
Overige vorderingen	14.837	22.576
	17.248	22.971



Liquide middelen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Liquide middelen		
Kasmiddelen	995	418
Tegoeden op bankrekeningen	96.615	109.101
Kruisposten	228	0
	97.838	109.519

Stichtingsvermogen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Stichtingsvermogen		
Bestemmingsreserves	82.925	78.632
Overige reserves	184.243	172.640
	267.168	251.272

Bestemmingsreserves

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve bestuurs uitstapje	0	1.500
Bestemmingsreserve Geluid- en lichtinstallatie	4.810	4.810
Bestemmingsreserve onderhoud gebouwen	60.000	48.748
Bestemmingsreserve Klein Theater	18.115	23.574
	82.925	78.632



Langlopende schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Langlopende schulden		
Andere obligaties en onderhandse leningen	70.654	80.377
Schulden aan kredietinstellingen	420.828	438.857
	491.482	519.234

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn niet begrepen in de hierboven genoemde bedragen maar opgenomen onder de kortlopende schulden. Alle leningen zijn afgesloten in euro's.

Andere obligaties en onderhandse leningen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Andere obligaties en onderhandse leningen		
Overheidsleningen	70.654	80.377
	70.654	80.377

Overheidsleningen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overheidsleningen		
Lening Gemeente Aalten	-0	4.533
1e Stimuleringsregeling non-profit organisaties	40.161	43.243
2e Stimuleringsregeling non-profit organisaties	30.493	32.602
	70.654	80.377

Lening Gemeente Aalten : Rente jaarlijks 2%. Schuld zal op 31 december 2024 volledig afgelost zijn.

1e Stimuleringsregeling non-profit organisaties: Annuïtaire lening met een looptijd van 180 maanden. Maandtermijn is € 312,63

2e Stimuleringsregeling non-profit organisaties: Annuïtaire lening met een looptijd van 180 maanden. Maandtermijn is € 217,91



Hypotheeken

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Hypotheeken		
Hypotheek Nationaal Restauratiefonds	420.828	438.857
	420.828	438.857

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

Kortlopende schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende schulden		
Crediteuren	860	873
Belastingen en premies sociale verzekeringen	620	0
Aflossingsverplichting leningen	27.755	27.316
Overige schulden	12.185	13.196
	41.420	41.385

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar. In de kortlopende schulden is begrepen de aflossingsverplichting van de leningen voor de komende 12 maanden.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	620	0
	620	0

Niet in de balans opgenomen activa en 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



Toelichting op de staat van baten en lasten

Algemeen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Algemeen		
Zaalverhuur	54.122	62.147
Entreegelden	17.784	7.541
Opbrengsten filmhuis	2.781	995
Diversen	741	-71
Huur Figulus	60.000	60.000
	135.428	130.612

Overige baten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Overige baten		
Subsidiebaten	4.575	4.575
	4.575	4.575

Lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Lasten		
Afschrijvingen	10.324	8.382
Huisvestingskosten	61.026	45.708
Exploitatie- en machinekosten	9.603	6.040
Verkoopkosten	6.658	964
Kantoorkosten	1.127	1.210
Algemene kosten	35.130	23.061
	123.868	85.364



Afschrijvingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	10.324	8.382
	10.324	8.382

Huisvestingskosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Huisvestingskosten		
Onderhoud gebouwen	2.294	1.378
Schoonmaak	4.806	5.494
Gas, water en elektra	20.856	19.474
Assurantieprijzen onroerende zaak	14.444	11.252
Onroerende zaakbelasting	5.061	4.999
Terugontvangen energiebelasting	-8.515	-7.161
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	21.486	10.000
Overige huisvestingslasten	593	272
	61.026	45.708

Exploitatie- en machinekosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Exploitatie- en machinekosten		
Kleine aanschaffingen inventaris	1.148	3.732
Reparatie en onderhoud inventaris	8.006	1.555
Huur inventaris	0	48
Reparatie en onderhoud machines	449	705
	9.603	6.040



Verkoopkosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	4.785	848
Sponsoring	106	0
Websitekosten	233	86
Reis- en verblijfkosten	0	30
Representatiekosten	655	0
Overige verkoopkosten	879	0
	6.658	964

Kantoorkosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Kantoorkosten		
Porti	18	19
Telefoon en internet	1.090	1.075
Overige kantoorkosten	19	116
	1.127	1.210

Algemene kosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Algemene kosten		
Accountantskosten	4.756	4.164
Filmhuis	895	410
Verzekeringen	937	785
Kosten artiesten	20.293	10.170
Kosten vrijwilligers	1.864	2.450
Correctie voorheffing omzetbelasting	5.747	4.528
Overige algemene kosten	-40	142
Consumpties	678	413
	35.130	23.061



Financiële baten en lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke baten	621	0
Rentelasten en soortgelijke lasten	10.254	10.362
Overige rentelasten	358	296
	-9.992	-10.658

Ondertekening

G.H. Grootnibbelink
Secretaris

H.H. Eppink
Penningmeester



Ondertekening