

deJong&Laan

# JAAARREKENING 2022

**Stichting Multifunctioneel Centrum Parkgebouw Rijssen**

Datum : 27 juni 2023  
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 2022	12
3.2	Staat van baten en lasten over 2022	14
3.3	Kasstroomoverzicht over 2022	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 2022 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 2022 en van het resultaat over 2022.

Deze jaarrekening bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de balans per 31 december 2022;
- de winst- en verliesrekening over 2022; 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.

### **Verantwoordelijkheid van het bestuur**

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, in overeenstemming met 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.

### **Verantwoordelijkheid van de accountant**

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 de entiteit 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 de entiteit 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 de entiteit ;
- 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 de entiteit;
- 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, 27 juni 2023

De Jong & Laan Accountants en Advies B.V.

G.G.J. Kreijkjes 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;
3. de heer G.J. Klein Legtenberg, als voorzitter;
4. mevrouw J.H. Vorkink, als secretaris;
5. de heer J. Abbink, als lid;
6. de heer B. Wolterink, als lid (per 1 september 2022 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

	2022		Begroting 2022		2021	
	€	%	€	%	€	%
Baten	699.951	341,6	614.100	294,5	639.473	706,0
<b>Nettobaten</b>	204.916	100,0	208.500	100,0	90.578	100,0
Inkoopwaarde van de baten	-189.756	-92,6	-198.000	-95,0	-81.810	-90,3
<b>Brutomarge</b>	15.160	7,4	10.500	5,0	8.768	9,7
	715.111	349,0	624.600	299,5	648.241	715,7
Personeelskosten	205.325	100,2	266.600	127,9	117.715	130,0
Sociale lasten	41.714	20,4	30.000	14,4	27.486	30,3
Pensioenlasten	21.111	10,3	15.000	7,2	11.880	13,1
Overige personeelsbeloning- en	17.051	8,3	9.500	4,6	12.218	13,5
Afschrijvingen materiële vas- te activa	61.861	30,2	38.100	18,3	64.559	71,3
Overige lasten	316.675	154,4	332.500	159,5	298.425	329,5
Totaal van som der kosten	663.737	323,8	691.700	331,9	532.283	587,6
<b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>	51.374	25,2	-67.100	-32,4	115.958	128,1
Financiële baten en lasten	-48.297	-23,6	-52.000	-24,9	-47.233	-52,1
<b>Totaal van nettoresultaat</b>	3.077	1,6	-119.100	-57,3	68.725	76,0

### Resultaatanalyse

	2022	
	€	€
<b>Resultaatverhogend</b>		
Hogere baten	60.478	
Hogere brutomarge	6.392	
Lagere afschrijvingen materiële vaste activa	2.698	
		69.568
<b>Resultaatverlagend</b>		
Hogere personeelskosten	87.610	
Hogere sociale lasten	14.228	
Hogere pensioenlasten	9.231	
Hogere overige personeelsbeloningen	4.833	
Hogere overige lasten	18.250	
Lagere financiële baten en lasten	1.064	
		135.216
<b>Daling van het saldo van baten en lasten</b>		65.648

## 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 2022 in verkorte vorm.

### Financiële structuur

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	%	€	%
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	387.931	33,8	431.891	37,1
Vorderingen	26.518	2,3	129.576	11,1
Liquide middelen	734.109	63,9	603.795	51,8
	<u>1.148.558</u>	<u>100,0</u>	<u>1.165.262</u>	<u>100,0</u>
<b>Passiva</b>				
Stichtingsvermogen	292.202	25,4	289.125	24,8
Voorzieningen	199.625	17,4	181.028	15,5
Langlopende schulden	401.403	34,9	477.501	41,0
Kortlopende schulden	255.328	22,3	217.608	18,7
	<u>1.148.558</u>	<u>100,0</u>	<u>1.165.262</u>	<u>100,0</u>

### Analyse van de financiële positie

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Vorderingen	26.518	129.576
Liquide middelen	734.109	603.795
	<u>760.627</u>	<u>733.371</u>
Kortlopende schulden	-255.328	-217.608
<b>Liquiditeitssaldo = werkkapitaal</b>	<u>505.299</u>	<u>515.763</u>
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Materiële vaste activa	387.931	431.891
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>	<u>893.230</u>	<u>947.654</u>
<b>Financiering</b>		
Stichtingsvermogen	292.202	289.125
Voorzieningen	199.625	181.028
Langlopende schulden	401.403	477.501
	<u>893.230</u>	<u>947.654</u>

## 2 Bestuursverslag



## 2.1 Bestuursverslag

### Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag van Stichting MFC Parkgebouw Rijssen over 2022, bestaande uit de jaarrekening waarbij door De Jong & Laan Accountants en Belastingadviseurs een beoordelingsverklaring is verstrekt.

Dit jaar kunnen we, in verband met laatste staartje coronamaatregelen, nog geen volledige vergelijking vanuit onze activiteitenkalender t.o.v. vorige jaren maken. Wel nemen we 2019 als 0-meting, aangezien dit het laatste "normale" jaar was. Door Corona zijn gedurende de eerste twee maanden onze voorstellingen, veel activiteiten en bijeenkomsten niet doorgegaan. In dit verslag worden de belangrijkste activiteiten en personele zaken van 2022 benoemd.

### Coronabeperkingen 2022 in vogelvlucht

De culturele sector, theater en horeca zijn gesloten sinds 19 december 2022 en zullen tot en met 25 januari 2023 gesloten blijven. Vanaf 25 januari mag de horeca open tot 22:00 uur. Wel gelden de 1,5 meterafstand, mondkapje op bij verplaatsen en een coronatoegangsbewijs. (CTB) Vanaf 18 februari mag de gehele sector, op vertoon van de CTB, tot 01:000 uur open. De overige maatregelen (1,5 meter afstand, het mondkapje en de vaste zitplaats) komen te vervallen. Vanaf 25 februari komen alle maatregelen te vervallen.

### Theater & Film

Wij hebben in 2022 maar 26 theater- en filmvoorstellingen gehad. Dit komt omdat er in de maanden januari en februari nog geen voorstellingen mochten plaatsvinden en er voorstellingen zijn geannuleerd in verband met tegenvallende verkoopcijfers. Wij merkten dat de mensen nog erg voorzichtig zijn. Dit zie je terug in de bezettingspercentages t.o.v. 2019. De bezoekers waren nog erg afwachting. Dit is een landelijke tendens. Zoals het er nu uitziet is zich dat in 2023 aan het herstellen. Klassiek verkopen we altijd als pakket, maar door corona hebben we geen brochure gehad en is dit in de losse verkoop gegaan, mede hierdoor liep de verkoop achter en dat zie je terug in het bezettingspercentage. Wij hopen dit in seizoen 2023-2024 weer aan te kunnen bieden. Op dit moment weten wij nog niet wat de financiële consequenties voor ons zijn, mochten deze negatief voor ons uitpakken, dan kunnen wij een beroep doen op het "Corona Ondersteuningsbudget 2002" van de gemeente Rijssen-Holtens.

#### Bezettingspercentage theater 2022

Zaal	Aantal	Bezoekers	Gem per voorst	Bez%	Bez% in 2019
HWZ (420)	17	4043	238	57%	79%
Klassiek (200)	3	256	85	43%	85%
VDZ (80)	4	260	65	81%	75%
Film (250)	2	325	163	64%	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. (2019 is onze 0-meting.) Zoals je kunt zien (volgende pagina) lopen we op sociaal culturele activiteiten en de bezetting op de avonden terug t.o.v. 2019. Dit is een vertekend beeld. Dit heeft o.a. te maken met de repetities van de koren, verenigingen, theatervoorstellingen die in januari en februari nog niet mogelijk waren.

Ook is Hosanna pas vanaf september weer wekelijks gaan repeteren.

<i>Soort activiteit</i>	<i>2022</i>	<i>2019</i>
Welzijn	86	81
Sociaal Cultureel	204	254
Verhuur	160	145
Evenementen	5	5
Theater en Film	26	51

<i>Dagdelen activiteiten Parkgebouw</i>	<i>2022</i>	<i>2019</i>
	<i>Vanaf 25 februari</i>	<i>Volledig jaar</i>
Ochtend	183	152
Middag	169	160
Avond	247	379

### **Vaste huurders Parkgebouw**

Onze vaste huurders (koren en verenigingen) zijn allemaal weer teruggekomen. Hosanna is pas na de zomervakantie weer gestart. De reden was dat de afzuiging in de repetitiezaal niet voldoende was; maar wij hebben geïnvesteerd in luchtzuiveringszuilen die tijdens de repetities van de koren aanstaan.

### **Verhuur**

Toen we in februari weer van start mochten is de verhuur direct weer volop gaan draaien. Wij merkten dat iedereen blij was dat er weer fysiek vergaderd mocht worden. In de activiteiten overzicht kan je terug zien dat er overdag meer gebruik wordt gemaakt van het Parkgebouw. Wij zijn blij dat de bedrijven ons nog steeds weten te vinden en het vertrouwen in ons hebben gehouden.

### **Evenementen**

Onze jaarlijks terugkerende evenementen konden dit jaar een-de-lijk weer allemaal doorgaan! We begonnen met de Ladies Park Run, daarna Koningsdag, de Ronde van Overijssel, de Wandel4daagse en de Fiets4daagse.

### **Overige leuke projecten/samenwerkingen**

Ook hebben wij in 2022 ontzettend mooie bijzondere projecten gehad. Het Parkgebouw was twee avonden het decor voor de première van de film van Johanna ter Steege. De film Riessen in 'n Kiekerd is een samenwerking met de Kooperaatsie en Anne Knappstein. In juli hebben wij het jubileum gehad van 21 jaar Rijssen-Holten mogen verzorgen. Via Lanova hebben wij (voor onze artiesten en zakelijke gasten) een mobiele laadpaal aangeboden gekregen. André Kuipers was de eerste gebruiker van de laadpaal. Ook hebben wij een rotonde geadopteerd. Deze onderhouden we samen met personeel en vrijwilligers.

### **Team Parkgebouw**

Het team van het Parkgebouw hebben we allemaal binnen boord kunnen houden! De afgelopen twee jaar hebben we laten zien dat het team flexibel is en zich, soms met een paar hobbels, kan aanpassen aan de situatie. Wij hebben vaak gezegd: "als we weer mogen pakken we het zo op" én dat hebben we gedaan! Wat mogen we trots zijn op zo'n team. Samen de schouders eronder en weer vol gas doen waar we blij van worden.

### **Vrijwilligers**

Onze vrijwilligers hebben zich 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 en de blijvende nieuwe aanmeldingen.

### **Bestuur Parkgebouw**

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, Secretaris: mevrouw H. J. Vorkink, Overige bestuursleden: mevrouw J.H. Wessels-Crans, mevrouw A.M. ter Steege- Ligtenberg, de heer J. Abbink en de heer B. Wolterink.

### **Terug- en voortuitblik**

Al met al was dit weer een jaar waarin ook wij in het begin hebben moeten meebewegen met de situatie en de maatregelen. Het verenigingsleven en de aanvragen voor de verhuur zijn bijna weer op oude niveau. Wij hopen dat aankomend jaar ook theater/film weer aantrekt. Aan de programmering kan het niet liggen want deze is, buiten de professionele voorstellingen, ook weer zeer afwisselend met een flinke dosis streektaal en onze Lokale Helden. (koren en toneelverenigingen)

Wij hebben ons ook dit jaar weer staande kunnen houden.

Dat is ons, ook mede dankzij de inzet van ons team en de steun van de Gemeente Rijssen-Holten, onze sponsors, onze bezoekers en verder iedereen die het Parkgebouw een warm hart toedraagt, gelukt.

Dit geeft ons nog steeds erg veel energie en wij hopen dat wij dit lang mogen blijven doen.

Eén ding is zeker; Ons team van medewerkers, vrijwilligers en bestuur heeft zijn enthousiasme en inzet behouden en wil zich graag blijven inzetten voor de Oude Dame!

Rijssen, 27 juni 2023

Jolanda Agteresch  
Namens directie en bestuur  
Parkgebouw Rijssen

## 3 Jaarrekening

### 3.1 Balans per 31 december 2022

(na voorstel resultaatbestemming)

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Activa</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Verbouwingen huurdersbelang	240.820	268.128
Andere vaste bedrijfsmiddelen	147.111	163.763
	<u>387.931</u>	<u>431.891</u>
	.....	.....
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Vorderingen</b>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	17.229	16.000
Overige vorderingen en overlopende activa	9.289	113.576
	<u>26.518</u>	<u>129.576</u>
	.....	.....
<b>Liquide middelen</b>	734.109	603.795
	.....	.....
	<u>1.148.558</u>	<u>1.165.262</u>
	=====	=====

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Passiva</b>		
<b>Stichtingsvermogen</b>	292.202	289.125
	.....	.....
<b>Vorzieningen</b>	199.625	181.028
	.....	.....
<b>Langlopende schulden</b>		
Leningen o/g	177.014	191.901
Overlopende passiva	224.389	285.600
	-----	-----
	401.403	477.501
	.....	.....
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan banken	14.669	16.414
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	12.124	22.950
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.047	279
Overige schulden en overlopende passiva	226.488	177.965
	-----	-----
	255.328	217.608
	.....	.....
	-----	-----
	1.148.558	1.165.262
	=====	=====

### 3.2 Staat van baten en lasten over 2022

	Begroting		
	2022	2022	2021
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Subsidiebaten	516.435	499.100	537.645
Giften en baten uit fondsenwerving	53.780	55.000	47.249
Overige baten	129.736	60.000	54.579
	<u>699.951</u>	<u>614.100</u>	<u>639.473</u>
<b>Nettobaten</b>	204.916	208.500	90.578
Inkoopwaarde van de baten	-189.756	-198.000	-81.810
	<u>15.160</u>	<u>10.500</u>	<u>8.768</u>
<b>Brutomarge</b>	<u>715.111</u>	<u>624.600</u>	<u>648.241</u>
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	205.325	266.600	117.715
Sociale lasten	41.714	30.000	27.486
Pensioenlasten	21.111	15.000	11.880
Overige personeelsbeloningen	17.051	9.500	12.218
Afschrijvingen materiële vaste activa	61.861	38.100	64.559
Overige lasten	316.675	332.500	298.425
	<u>663.737</u>	<u>691.700</u>	<u>532.283</u>
<b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>	51.374	-67.100	115.958
Rentelasten en soortgelijke kosten	-14.060	-18.000	-13.091
Bezuiniging subsidiebaten	-34.237	-34.000	-34.142
	<u>-48.297</u>	<u>-52.000</u>	<u>-47.233</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
<b>Totaal van nettoresultaat</b>	<u>3.077</u>	<u>-119.100</u>	<u>68.725</u>
<b>Bestemming saldo van baten en lasten</b>			
Algemene reserve	-23.198	-	31.160
Bestemmingsreserve herinvesteringen	38.712	-	37.565
Bestemmingsreserve uitbreiding personeelsbestand	-	-	-
Bestemmingsreserve te verrichten prestaties sponsors	-12.437	-	-
Totaal	<u>3.077</u>	<u>-</u>	<u>68.725</u>

### 3.3 Kasstroomoverzicht over 2022

	2022	2021
	€	€
<b>Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo van baten en lasten	51.374	115.958
Aanpassingen voor		
Afschrijvingen	60.632	64.559
Toename van de voorzieningen	37.982	46.963
Afname van de voorzieningen	-19.385	-21.494
	79.229	90.028
Verandering in werkkapitaal		
Afname (toename) van handelsdebiteuren	-1.229	-1.642
Afname (toename) van overige vorderingen	104.287	-69.398
Toename (afname) van overige schulden	38.061	33.614
	141.119	-37.426
<b>Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	271.722	168.560
Betaalde interest	-14.060	-13.091
Bezuiniging subsidiebatens	-34.237	-34.143
	-48.297	-47.234
<b>Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten</b>	223.425	121.326
<b>Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Verwerving van materiële vaste activa	-17.901	-67.298
Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van materiële vaste activa	1.229	-
<b>Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	-16.672	-67.298
<b>Totaal van kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Ontvangsten uit hoofde van leningen	-	28.500
Uitgaven ter aflossing van leningen	-76.098	7.631
Toename (afname) van de schulden aan kredietinstellingen	-341	341
<b>Totaal van kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	-76.439	36.472
<b>Totaal van toename (afname) van geldmiddelen</b>	130.314	90.500
<b>Verloop van toename (afname) van geldmiddelen</b>		
Geldmiddelen aan het begin van de periode	603.795	513.295
Toename (afname) van geldmiddelen	130.314	90.500
Geldmiddelen aan het einde van de periode	734.109	603.795

## 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

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 waardevermindering 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 geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

### **De bepaling van het resultaat**

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

### **Inkoopwaarde van geleverde producten**

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

### **Omzetverantwoording**

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

### **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/waarin 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 2022			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	196.456	348.003	544.459
Cumulatieve herwaarderingen	327.229	236.954	564.183
Cumulatieve afschrijvingen	-255.557	-421.194	-676.751
Boekwaarde per 1 januari 2022	268.128	163.763	431.891
Mutaties			
Investerings	-	17.901	17.901
Afschrijvingen	-27.308	-33.324	-60.632
Desinvesteringen	-	-18.435	-18.435
Afschrijvingen op desinveste- ringen	-	17.206	17.206
Saldo mutaties	-27.308	-16.652	-43.960
Stand per 31 december 2022			
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 31 december 2022	240.820	147.111	387.931

#### 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

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Vorderingen op handelsdebiteuren</b>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	16.524	15.384
Incasso onderweg	705	616
	<u>17.229</u>	<u>16.000</u>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	348
Overige rekening-courant	607	92.728
Overige vorderingen	8.682	20.500
	<u>9.289</u>	<u>113.576</u>
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	-	348
	<u>-</u>	<u>348</u>
<b>Overige rekening-courant</b>		
Rekening-courant Stichting Horeca Parkgebouw Rijssen	607	92.728
	<u>607</u>	<u>92.728</u>

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

#### *Overige vorderingen*

Nog te ontvangen energiebelasting	5.239	5.000
Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW)	1.725	-
Vooruitbetaalde c.q. nog te ontvangen bedragen	1.718	1.269
Te ontvangen subsidie actieplan Corona 2.0	-	9.779
Te ontvangen subsidie coronacompensatie OKTO	-	4.452
	<u>8.682</u>	<u>20.500</u>

### Liquide middelen

Rabobank	732.711	603.529
Kas	294	266
Overlopende kruisposten	1.104	-
	<u>734.109</u>	<u>603.795</u>

## 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 2022	69.583	167.622	25.000	26.920	289.125
Uit resultaatverdeling	-23.198	38.712	-12.437	-	3.077
Vrijval ten gunste van algemene reserve	16.668	-16.668	-	-	-
Stand per 31 december 2022	<u>63.053</u>	<u>189.666</u>	<u>12.563</u>	<u>26.920</u>	<u>292.202</u>

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

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Voorzieningen</b>		
Voorziening groot onderhoud	<u>199.625</u>	<u>181.028</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Voorziening groot onderhoud</b>		
Stand per 1 januari	181.028	155.560
Onderhoud ten laste van voorziening	-19.385	-21.494
Dotatie	37.982	46.962
Stand per 31 december	<u>199.625</u>	<u>181.028</u>

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 2022	Aflossings- verplichting	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	460.710	59.307	401.403

### Informatieverschaffing over langlopende schulden

Als zekerheid voor de totale financiering per balansdatum ad € 192.000 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.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Leningen o/g</b>		
Rabobank Lening 3473.931.349	131.270	140.787
Rabobank Lening 3174.925.592	28.817	32.891
Rabobank Lening 3473.925.462	16.927	18.223
	<u>177.014</u>	<u>191.901</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Rabobank Lening 3473.931.349</i>		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	229.000	229.000
Cumulatieve aflossing	-79.248	-70.805
Saldo per 1 januari	<u>149.752</u>	<u>158.195</u>
Mutaties		
Aflossing	-8.965	-8.443
Stand per 31 december		
Hoofdsom	229.000	229.000
Cumulatieve aflossing	-88.213	-79.248
Kortlopend deel	-9.517	-8.965
Saldo per 31 december	<u>131.270</u>	<u>140.787</u>

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 10,8 jaar.

Van het restant van de lening per 31 december 2022 heeft een bedrag van € 86.963 een looptijd langer dan vijf jaar.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Rabobank Lening 3174.915.147</i>		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	70.000	70.000
Cumulatieve aflossing	-67.801	-59.268
Saldo per 1 januari	<u>2.199</u>	<u>10.732</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-2.199</u>	<u>-8.533</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	70.000	70.000
Cumulatieve aflossing	-70.000	-67.801
Kortlopend deel	-	-2.199
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 het boekjaar is de lening volledig afgelost.

<i>Rabobank Lening 3174.925.592</i>		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	70.000	70.000
Cumulatieve aflossing	-33.169	-29.686
Saldo per 1 januari	<u>36.831</u>	<u>40.314</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-4.158</u>	<u>-3.483</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	70.000	70.000
Cumulatieve aflossing	-37.327	-33.169
Kortlopend deel	-3.856	-3.940
Saldo per 31 december	<u>28.817</u>	<u>32.891</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 7,33 jaar.

Van het restant van de lening per 31 december 2022 heeft een bedrag van € 12.009 een looptijd langer dan vijf jaar.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Rabobank Lening 3473.925.462</i>		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	27.500	27.500
Cumulatieve aflossing	-7.931	-6.826
Saldo per 1 januari	<u>19.569</u>	<u>20.674</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-1.346</u>	<u>-1.105</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	27.500	27.500
Cumulatieve aflossing	-9.277	-7.931
Kortlopend deel	-1.296	-1.346
Saldo per 31 december	<u>16.927</u>	<u>18.223</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 11,5 jaar.

Van het restant van de lening per 31 december 2022 heeft een bedrag van € 11.239 een looptijd langer dan vijf jaar.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Overige langlopende schulden	<u>224.389</u>	<u>285.600</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
<i>Overige langlopende schulden</i>		
Vooruitontvangen bedragen op investeringen in materiële vaste activa	173.497	214.350
Ontvangen / te besteden personeelssubsidie	50.892	71.250
	<u>224.389</u>	<u>285.600</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Vooruitontvangen bedragen op investeringen in materiële vaste activa</b>		
Saldo per 1 januari	242.415	210.715
Ontvangen investeringssubsidies	-	62.600
Vrijval	-34.459	-30.900
Kortlopend deel	-34.459	-28.065
Saldo per 31 december	<u>173.497</u>	<u>214.350</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>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Ontvangen / te besteden personeelssubsidie</b>		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	71.250	42.750
Saldo per 1 januari	<u>71.250</u>	<u>42.750</u>
Mutaties		
Verhoging	-	28.500
Vrijval	-10.179	-
Saldo mutaties	<u>-10.179</u>	<u>28.500</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	71.250	71.250
Cumulatieve aflossing	-10.179	-
Kortlopend deel	-10.179	-
Saldo per 31 december	<u><u>50.892</u></u>	<u><u>71.250</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 vanaf 2022. Het kortlopend deel is opgenomen onder de kortlopende schulden.

## Kortlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Schulden aan banken</b>		
Overlopende kruisposten	-	341
Aflossingsverplichtingen leningen Rabobank	14.669	16.073
	<u>14.669</u>	<u>16.414</u>
	<u><u>14.669</u></u>	<u><u>16.414</u></u>
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	12.124	22.950
	<u>12.124</u>	<u>22.950</u>
	<u><u>12.124</u></u>	<u><u>22.950</u></u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	1.653	-
Loonheffing	-	230
Premies sociale verzekeringen	394	-
Pensioenen	-	49
	<u>2.047</u>	<u>279</u>
	<u><u>2.047</u></u>	<u><u>279</u></u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Vooruitontvangen kaartverkoop	74.956	30.548
Vooruitontvangen sponsorbedragen	42.287	39.099
Vooruitontvangen sponsorbedragen akoestisch systeem	42.017	44.951
Vooruitontvangen bedragen op investeringen in materiële vaste activa	34.459	28.065
Te betalen vakantiegeld	11.160	6.790
Ontvangen / te besteden personeelssubsidie	10.179	-
Nog te betalen bedragen	6.995	24.063
Vooruitontvangen overige subsidie	2.485	2.642
Vooruitontvangen bedragen	1.950	-
Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW)	-	1.154
Nettolonen	-	653
	<u>226.488</u>	<u>177.965</u>
	<u><u>226.488</u></u>	<u><u>177.965</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 blijvende 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 € 204.000 op jaarbasis (2022: € 178.000) 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 2023 bedraagt circa € 55.000 en deze wordt jaarlijks geïndexeerd.

### 3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

#### Baten

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Subsidiebaten	516.435	499.100	537.645
Giften en baten uit fondsenwerving	53.780	55.000	47.249
Overige baten	129.736	60.000	54.579
	<u>699.951</u>	<u>614.100</u>	<u>639.473</u>
<b>Subsidiebaten</b>			
Budgetsubsidie Gemeente - Salarissen	279.649	271.500	271.504
Budgetsubsidie Gemeente - Huurkosten (excl. btw)	177.997	173.300	173.317
Budgetsubsidie Gemeente - Herinvesteringsubsidie	49.301	49.100	49.163
Budgetsubsidie Gemeente - Overige kosten	3.694	3.700	3.684
Subsidie OKTO (coronacompensatie)	-	-	15.170
Subsidie actieplan corona	-	-	9.779
Overige subsidies	5.794	1.500	15.028
	<u>516.435</u>	<u>499.100</u>	<u>537.645</u>
<b>Giften en baten uit fondsenwerving</b>			
Sponsoring	52.750	54.000	46.199
Giften en baten donateurs	1.030	1.000	1.050
	<u>53.780</u>	<u>55.000</u>	<u>47.249</u>
<b>Overige baten</b>			
Netto-omzet catering	85.098	60.000	23.679
Vrijval vooruitontvangen bedragen op investeringen in materiële vaste activa	34.459	-	30.900
Vrijval ontvangen / te besteden personeelssubsidie	10.179	-	-
	<u>129.736</u>	<u>60.000</u>	<u>54.579</u>
<b>Nettobaten</b>			
Netto-omzet verhuur ruimten en apparatuur	101.933	108.500	46.929
Netto-omzet voorstellingen	67.879	80.000	20.196
Netto-omzet doorbelaste kosten en diensten	35.104	20.000	23.453
	<u>204.916</u>	<u>208.500</u>	<u>90.578</u>

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
<b>Inkoopwaarde van de baten</b>			
Inkoopwaarde baten	189.756	198.000	81.810
<b>Inkoopwaarde baten</b>			
Inkopen catering	85.098	60.000	23.679
Inkopen directe kosten voorstellingen	74.830	100.000	36.160
Inkopen indirecte kosten activiteiten	29.828	38.000	21.971
	<u>189.756</u>	<u>198.000</u>	<u>81.810</u>
<b>Personeelskosten</b>			
Brutolonen en -salarissen	203.539	180.000	130.111
Vrijwilligersvergoedingen	3.085	1.000	827
	<u>206.624</u>	<u>181.000</u>	<u>130.938</u>
Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW)	-8.183	-	-34.659
Doorberekende brutolonen en -salarissen	6.884	85.600	21.436
	<u>205.325</u>	<u>266.600</u>	<u>117.715</u>
<b>Sociale lasten</b>			
Sociale lasten	32.299	30.000	20.778
Premie ziekteverzuimverzekering	9.415	-	6.708
	<u>41.714</u>	<u>30.000</u>	<u>27.486</u>
<b>Pensioenlasten</b>			
Pensioenlasten	21.111	15.000	11.880
<b>Overige personeelsbeloningen</b>			
Reiskostenvergoeding	3.912	3.000	4.117
Studie- en opleidingskosten	3.244	1.000	2.529
Overige kostenvergoedingen	5.708	2.000	1.154
Werkkleding	1.137	1.000	-
Overige personeelskosten	3.050	2.500	4.418
	<u>17.051</u>	<u>9.500</u>	<u>12.218</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>			
Verbouwingen huurdersbelang	27.308	27.300	27.308
Andere vaste middelen	33.324	10.800	37.251
	<u>60.632</u>	<u>38.100</u>	<u>64.559</u>
Boekresultaat andere vaste middelen	1.229	-	-
	<u>61.861</u>	<u>38.100</u>	<u>64.559</u>

	Begroting		
	2022	2022	2021
	€	€	€
<b>Overige lasten</b>			
Huisvestingskosten	229.919	230.500	213.847
Exploitatiekosten	29.581	43.800	51.094
Verkoopkosten	27.752	17.000	3.285
Kantoorkosten	10.323	16.500	11.005
Algemene kosten	19.100	24.700	19.194
	<u>316.675</u>	<u>332.500</u>	<u>298.425</u>
<b>Huisvestingskosten</b>			
Betaalde huur	177.996	167.000	173.316
Gas, water en elektra	41.751	46.000	40.068
Ontvangen energiebelasting	-9.673	-5.000	-5.000
Schoonmaakkosten	17.849	10.000	2.860
Onderhoud gebouwen	1.030	1.500	1.275
Onroerende zaakbelasting	966	1.000	1.328
Overige huisvestingskosten	-	10.000	-
	<u>229.919</u>	<u>230.500</u>	<u>213.847</u>
<b>Exploitatiekosten</b>			
Dotatie voorziening groot onderhoud inventaris	22.982	32.800	46.963
Kleine aanschaf inventaris	6.067	4.000	3.447
Reparatie en onderhoud inventaris	532	7.000	684
	<u>29.581</u>	<u>43.800</u>	<u>51.094</u>
<b>Verkoopkosten</b>			
Kosten sponsoravond	12.437	-	-
Reclame- en advertentiekosten	8.832	8.000	332
Bestuurskosten	4.139	4.000	2.237
Kosten sponsoring	2.095	3.000	395
Representatiekosten	249	1.000	114
Overige verkoopkosten	-	1.000	207
	<u>27.752</u>	<u>17.000</u>	<u>3.285</u>
<b>Kantoorkosten</b>			
Telefoon- en internetkosten	3.782	5.000	4.466
Contributies en abonnementen	2.708	1.500	2.431
Kosten automatisering	2.589	4.500	3.551
Kantoorbenodigdheden	978	1.000	530
Porti	190	3.500	20
Drukwerk	76	1.000	7
	<u>10.323</u>	<u>16.500</u>	<u>11.005</u>
<b>Algemene kosten</b>			
Accountantskosten	11.199	13.200	8.212
Assurantiepremie	9.226	9.000	9.034
Overige algemene kosten	-1.325	2.500	1.948
	<u>19.100</u>	<u>24.700</u>	<u>19.194</u>

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>			
Rente en kosten belastingen	136	-	-
Betaalde bankrente	13.924	18.000	13.091
	<u>14.060</u>	<u>18.000</u>	<u>13.091</u>

### 3.7 Overige toelichtingen

#### Gemiddeld aantal werknemers

	2022	2021
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	5,12	3,64
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u>5,12</u>	<u>3,64</u>

Rijssen, 27 juni 2023

G.J. Klein Legtenberg  
voorzitter

H.J. Vorkink  
secretaris

H. ter Harmsel  
penningmeester

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