



Financieel overzicht over het boekjaar 2023

INHOUDSOPGAVE

Rapport

Algemeen

Financiële positie

Exploitatieresultaat

bladzijde

3

4

5

Jaarrekening

Grondslagen voor de financiële verslaggeving

Balans per 31 december 2023

Exploitatierkening over het boekjaar 2023

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Toelichting op de exploitatierkening over het boekjaar 2023

7

9

10

11

13

Bestuur van de Stichting "De Brink Obdam"
Dorpstraat 153-155
1713 HE OBDAM

Obdam, 24 juli 2024

Geachte bestuursleden,

Ik heb het financieel overzicht over het boekjaar 2023 van Stichting De Brink Obdam te Obdam samengesteld.

Algemeen

De stichting exploiteert een sociaal-cultureel centrum in Obdam.

Samenstelling Bestuur (per 31 december 2023)

Peter Homan (voorzitter)
Jeroen Dekker (secretaris)
Joke Molenaar (penningmeester)
Wilma Remmé
Jan ten Berge

Financiële positie

Vergelijkend balansoverzicht
 (in euro's)

	31 december 2023		31 december 2022	
	bedrag	%	bedrag	%
Activa				
Materiële vaste activa	36.723	14,2	36.723	17,1
Vorraden	5.400	2,1	6.362	3,0
Vorderingen	31.068	12,0	12.062	5,6
Liquide middelen	185.733	71,7	160.194	74,5
	<u>258.924</u>	<u>100,0</u>	<u>215.341</u>	<u>100,2</u>
Passiva				
Eigen vermogen	-40.606	-15,7	-54.927	-25,5
Vorzieningen	210.000	81,1	200.000	92,9
Langlopende schulden	43.151	16,8	45.651	21,2
Kortlopende schulden	46.379	17,9	24.617	11,4
	<u>258.924</u>	<u>100,1</u>	<u>215.341</u>	<u>100,0</u>

Financiële structuur

Analyse van de financiële positie
 (in euro's)

	31-12-2023	31-12-2022	Mutatie
	bedrag	bedrag	bedrag
Werkkapitaal			
Vorderingen	31.068	12.062	19.006
Liquide middelen	185.733	160.194	25.539
	<u>216.801</u>	<u>172.256</u>	<u>44.545</u>
Kortlopende schulden	46.379	24.617	21.762
Liquiditeitssaldo	170.422	147.639	22.783
Vorraden	5.400	6.362	-962
Werkkapitaal	<u>175.822</u>	<u>154.001</u>	<u>21.821</u>
Op lange termijn beschikbaar vermogen			
Eigen vermogen	-40.606	-54.927	14.321
Vorzieningen	210.000	200.000	10.000
Langlopende schulden	43.151	45.651	-2.500
	<u>212.545</u>	<u>190.724</u>	<u>21.821</u>
Materiële vaste activa	36.723	36.723	0
	<u>175.822</u>	<u>154.001</u>	<u>21.821</u>

Blijkens voorstaande opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2023 ten opzichte van 31 december 2022 met € 21.660 toegenomen.

Exploitatieresultaat

Bespreking van de resultaten

Het exploitatieoverzicht over 2023 en 2022 kunnen als volgt worden samengevat :

(in euro's)	2023		2022	
	bedrag	%	bedrag	%
Netto omzet	241.868	100,0	184.259	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	81.528	33,7	58.264	31,6
Brutowinst	<u>160.340</u>	<u>66,3</u>	<u>125.995</u>	<u>68,4</u>
Overige opbrengsten	<u>251.658</u>		<u>133.020</u>	
Bruto opbrengsten	<u>411.998</u>	100,0	<u>259.015</u>	100,0
Lonen en salarissen	84.267	20,5	62.194	24,0
Sociale lasten	35.747	8,7	29.133	11,2
Overige personeelskosten	2.505	0,6	2.789	1,1
Huisvestingskosten	183.476	44,5	68.245	26,3
Kosten cursussen	12.616	3,1	11.129	4,3
Omzetkosten	46.838	11,4	28.706	11,1
Kosten inventaris	24.080	5,8	12.067	4,7
Algemene kosten	<u>8.150</u>	<u>2,0</u>	<u>7.791</u>	<u>3,0</u>
Exploitatiekosten	<u>397.679</u>	<u>96,6</u>	<u>222.054</u>	<u>85,7</u>
Exploitatieresultaat	<u>14.319</u>	<u>3,4</u>	<u>36.961</u>	<u>14,3</u>

In 2023 is er een start gemaakt met de verduurzaming van het pand. De eigen bijdrage hierin is geweest € 11.000. In dit boekjaar is toegevoegd aan de voorziening groot onderhoud € 10.000 i.v.m. de te verwachten verduurzamings werkzaamheden in 2024.

In het boekjaar 2022 is er € 17.000 ontvangen aan subsidies over eerdere jaren.

Tot het geven van nadere toelichtingen ben ik gaarne bereid.
Met vriendelijke groeten,



J.M. Molenaar-Henselmans (penningmeester)

Jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Algemene waarderingsgrondslag

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De gebouwen en terreinen zijn gewaardeerd tegen de waarde van het voorkeursrecht bij verkoop aan de Gemeenste Koggenland. De inventaris wordt gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met ontvangen subsidies en gereserveerde bedragen voor aanschaf van materiële vaste activa uit de reserves.

Vorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen inkoopprijs of lagere marktwaarde.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Voorzieningen

De voorziening groot onderhoud wordt opgebouwd voor toekomstig groot onderhoud aan het gebouw.

Langlopende schulden

Opgenomen renteloze leningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto omzet en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Netto-omzet

De netto omzet betreft de opbrengst voor de aan afnemers (derden) geleverde goederen en diensten onder aftrek van de over de omzet geheven belastingen.

Inkoopwaarde van de omzet

De inkoopwaarde van de omzet, waaronder begrepen de direct met de inkoop daarvan verband houdende kosten, wordt gewaardeerd tegen de uitgaafprijs.

Overige opbrengsten

De overige opbrengsten betreft opbrengst uit het beschikbaar stellen van ruimten en inventaris, uit activiteiten en sponsoring, subsidies en renteopbrengsten en zo nodig onder aftrek van over de opbrengsten geheven belastingen.

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

(in euro's)

31 december 2023

31 december 2022

Vaste activa

Materiële vaste activa

Gebouwen en terreinen
 Inventaris

20.875,00
15.848,15

20.875,00
15.848,15

36.723,15

36.723,15

Vlottende activa

Vorraden

5.400,40

6.362,00

Vorderingen

Debiteuren
 Overige vorderingen

12.200,90
18.866,96

3.414,68
8.647,13

31.067,86

12.061,81

Liquide middelen

185.732,78

160.195,22

Totaal activa

258.924,19

215.342,18

PASSIVA

Eigen vermogen

Algemene reserve

-40.606,32

-54.926,81

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud

210.000,00

200.000,00

Langlopende schulden

Leningen o/g
 Obligatielening

18.151,21
25.000,00

18.151,21
27.500,00

43.151,21

45.651,21

Kortlopende schulden

Belastingen en premies sociale verzekeringen
 Overige kortlopende schulden

19.602,00
26.777,30

17.092,00
7.525,78

46.379,30

24.617,78

Totaal passiva

258.924,19

215.342,18

EXPLOITATIEREKENING OVER HET BOEKJAAR 2023

	<i>Werkelijk 2023</i>	<i>Begroting 2023</i>	<i>Werkelijk 2022</i>	<i>Begroting 2024</i>
(in euro's)				
Netto-omzet	241.868,10	163.500,00	184.259,09	240.000,00
Inkoopwaarde van de omzet	81.527,53	57.500,00	58.264,04	80.000,00
Brutowinst	160.340,57	106.000,00	125.995,05	160.000,00
Overige opbrengsten	251.657,60	124.100,00	133.019,64	167.000,00
Bruto-opbrengsten	411.998,17	230.100,00	259.014,69	327.000,00
Personeelskosten	122.518,81	112.500,00	94.115,96	126.000,00
Huisvestingskosten	183.476,43	67.000,00	68.244,67	109.500,00
Kosten cursussen	12.615,88	11.000,00	11.129,02	12.500,00
Omzetkosten	46.837,73	28.200,00	28.706,48	48.500,00
Kosten inventaris	24.079,73	6.700,00	12.067,00	10.000,00
Algemene kosten	8.149,10	7.300,00	7.790,72	8.750,00
Exploitatiekosten	397.677,68	232.700,00	222.053,85	315.250,00
Exploitatieresultaat	14.320,49	-2.600,00	36.960,84	11.750,00

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

(in euro's)

31-12-2023

31-12-2022

Gebouwen en terreinen

Aanschaffingen	2.846.144,00	2.846.144,00
Ontvangen subsidies	-2.815.869,20	-2.815.869,20
Afgewaardeerd 2016 ten laste van het eigen vermogen gebracht	-9.399,80	-9.399,80
	<u>20.875,00</u>	<u>20.875,00</u>

De stichting is eigenaar van het perceel en pand aan de Dorpsstraat 153-155 te Obdam. Kadastraal bekend Gemeente Obdam sectie B, nummer 1424, groot 10 are en 14 ca en een gedeelte van sectie B, nummer 1563, groot circa 4 are.

VOORKEURSRECHT VAN KOOP GEMEENTE KOGGENLAND

Indien het bestuur van Stichting de Brink Obdam de huidige opstal (De Brink) en/of de uitbreiding daarvan, geheel of gedeeltelijk in eigendom wenst over te dragen, is zij verplicht dit schriftelijk te koop aan te bieden aan de Gemeente, tegen een prijs van twintigduizend achthonderdvijfenzeventig euro (€ 20.875,00). Indien voormeld voorkeursrecht daadwerkelijk door de gemeente wordt uitgeoefend, zullen partijen tezamen in overleg treden om tot een maatschappelijk aanvaardbare bestemming van het pand te komen; hierbij dient voorop te staan dat de bestemming - zoveel als mogelijk - de dorpsgemeenschap moet kunnen blijven dienen.

Inventaris

Aanschaffingen	165.286,57	165.286,57
Ontvangen subsidies	-114.438,42	-114.438,42
Van reserve aanschaf nieuwe inventaris	-35.000,00	-35.000,00
	<u>15.848,15</u>	<u>15.848,15</u>

Plottende activa

Voorraden

Handelsgoederen

Producten	4.328,00	5.411,00
Emballage	1.072,40	951,00
	<u>5.400,40</u>	<u>6.362,00</u>

Vorderingen

Debiteuren

Saldo per balansdatum	<u>12.200,90</u>	<u>3.414,68</u>
-----------------------	------------------	-----------------

Overige vorderingen

Omzetbonussen	14.350,12	4.721,35
Vooruitbetaalde bedragen	4.516,84	3.925,78
	<u>18.866,96</u>	<u>8.647,13</u>

Liquide middelen

Kassen	841,43	9.088,45
Rabobank	184.891,35	151.106,77
	<u>185.732,78</u>	<u>160.195,22</u>

PASSIVA

Eigen vermogen

(in euro's)

2023

2022

Algemene reserve

Saldo per 1 januari

-54.926,81

-91.887,65

Uit exploitatieresultaat

14.320,49

36.960,84

Stand per 31 december

-40.606,32

-54.926,81

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud

Stand per 1 januari

200.000,00

200.000,00

Dotatie boekjaar

10.000,00

0,00

Stand per 31 december

210.000,00

200.000,00

Langlopende schulden

31-12-2023

31-12-2022

Leningen o/g

Lening R.K. Parochiebestuur Sint Victor(0%)

18.151,21

18.151,21

Hypothecaire zekerheid verstrekt van € 20.875.

Obligatielening

Uitgegeven obligaties (0%) 2009

25.000,00

27.500,00

De obligatielening wordt in 20 jaar door loting afgelost.

De eerste uitloting was op 30 juni 2014.

Kortlopende schulden

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting

14.201,00

12.433,00

Loonbelasting en premies sociale verzekeringen

5.401,00

4.659,00

19.602,00

17.092,00

Overige schulden

Crediteuren

9.088,57

5.291,10

Nog niet opgevraagde obligaties

1.600,00

900,00

Overige schulden

16.088,73

1.334,68

26.777,30

7.525,78

TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING OVER BOEKJAAR 2023

(in euro's)	<i>Werkelijk 2023</i>	<i>Begroting 2023</i>	<i>Werkelijk 2022</i>
Netto-omzet			
Omzet bar	<u>241.868,10</u>	<u>163.500,00</u>	<u>184.259,09</u>
Inkoopwaarde van de omzet			
Inkoop alcoholische dranken	59.996,50	40.000,00	36.635,82
Inkoop koffie/thee/frisdrank	11.095,00	7.500,00	6.446,39
Inkoop etenswaren	22.295,54	15.000,00	19.178,78
Bonus Heineken	-11.859,51	-5.000,00	-3.996,95
	<u>81.527,53</u>	<u>57.500,00</u>	<u>58.264,04</u>
Overige opbrengsten			
Beschikbaarstellen ruimten	79.529,47	70.000,00	70.994,89
Beschikbaarstellen apparatuur	2.594,59	2.500,00	2.390,83
Entree-gelden	47.546,53	22.500,00	23.615,22
Opbrengst cursussen	23.250,06	20.000,00	22.173,54
Opbrengst Repair Café	120,00	100,00	88,25
Opbrengst gebruik biljarts	2.099,76	3.000,00	2.524,35
Rente opbrengsten	30,37	0,00	10,00
Vrijval obligatielening	900,00	1.000,00	1.000,00
Tegemoetkoming vaste lasten	1.741,95	0,00	6.845,61
Subsidie Verduurzaming	78.000,00	0,00	
Opbrengst activiteiten en sponsoring	15.844,87	5.000,00	3.376,95
	<u>251.657,60</u>	<u>124.100,00</u>	<u>133.019,64</u>

(in euro's)	<i>Werkelijk</i> 2023	<i>Begroting</i> 2023	<i>Werkelijk</i> 2022
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	84.266,72	80.000,00	62.194,36
Sociale lasten	35.746,77	30.000,00	29.132,71
Overige personeelskosten	2.505,32	2.500,00	2.788,89
	<u>122.518,81</u>	<u>112.500,00</u>	<u>94.115,96</u>
<u>Lonen en salarissen</u>			
Brutolonen en salarissen	84.692,41	80.000,00	78.990,10
Loonheffing spaarloon	0,00	0,00	0,00
Bruto lonen	<u>84.692,41</u>	<u>80.000,00</u>	<u>78.990,10</u>
Uitkering ziekteverzuimverzekering	-425,69	0,00	-235,74
Ontvangen loonsubsidies		0,00	-16.560,00
	<u>84.266,72</u>	<u>80.000,00</u>	<u>62.194,36</u>
<u>Sociale lasten</u>			
Premies werknemersverzekeringen	13.508,33	11.000,00	12.394,87
Premie ziekteverzuimverzekering en Arbodienst	6.780,65	5.000,00	5.364,85
Premie pensioenverzekering	15.457,79	14.000,00	11.372,99
	<u>35.746,77</u>	<u>30.000,00</u>	<u>29.132,71</u>
<u>Overige personeelskosten</u>			
Reiskostenvergoedingen	979,94	1.000,00	903,96
Diversen	1.525,38	1.500,00	1.884,93
	<u>2.505,32</u>	<u>2.500,00</u>	<u>2.788,89</u>

(in euro's)	<i>Werkelijk 2023</i>	<i>Begroting 2023</i>	<i>Werkelijk 2022</i>
Huisvestingskosten			
Gas, water en elektra	43.318,65	26.000,00	32.569,57
Onderhoud gebouwen en terreinen	109.333,02	25.000,00	18.049,48
Dotatie voorziening groot onderhoud	10.000,00	0,00	0,00
Verzekering gebouwen	10.116,75	9.500,00	9.076,73
Schoonmaakkosten	6.894,24	2.500,00	5.217,32
Zakelijke belastingen	3.759,77	4.000,00	3.331,57
Diversen	54,00	0,00	
	<u>183.476,43</u>	<u>67.000,00</u>	<u>68.244,67</u>
Kosten cursussen en kinderactiviteiten			
Lesgelden cursussen	12.551,53	10.700,00	11.108,89
Diverse cursuskosten	64,35	300,00	20,13
	<u>12.615,88</u>	<u>11.000,00</u>	<u>11.129,02</u>
Omzetkosten			
Advertenties en reclame	7.814,50	7.000,00	5.843,44
Kosten muziek	27.322,03	16.500,00	17.892,93
Representatiekosten	1.183,14	500,00	238,07
Kosten vrijwilligers	4.743,15	1.500,00	2.155,42
Bewakingskosten	1.234,00	0,00	525,00
Horecabenodigdheden	4.540,91	2.700,00	2.051,62
	<u>46.837,73</u>	<u>28.200,00</u>	<u>28.706,48</u>
Kosten inventaris			
Aankoop inventaris	16.026,39	3.500,00	5.955,78
Onderhoud en huur inventaris	7.574,62	2.000,00	4.756,84
Biljartbenodigdheden	478,72	1.200,00	1.354,38
	<u>24.079,73</u>	<u>6.700,00</u>	<u>12.067,00</u>

(in euro's)	<i>Werkelijk</i> 2023	<i>Begroting</i> 2023	<i>Werkelijk</i> 2022
Algemene kosten			
Verzekeringen	854,92	500,00	842,42
Bestuurskosten	0,00	0,00	0,00
Administratiekosten	833,50	0,00	780,00
Rente en bankkosten	2.435,80	1.800,00	1.905,72
Kantoorbenodigdheden	500,30	500,00	491,32
Contributies en heffingen	2.212,56	2.500,00	1.661,30
Telefoon en porti	1.547,62	1.500,00	2.075,56
Diversen	-235,60	500,00	34,40
	<u>8.149,10</u>	<u>7.300,00</u>	<u>7.790,72</u>

De jaarrekening is vastgesteld in de bestuursvergadering 4 september 2024.

Voorzitter

Peter Homan

Secretaris

Sjoerd van Burgel