

STICHTING MIMIK

TE DEVENTER

Jaarrapport 2024

INHOUDSOPGAVE

RAPPORT

	Pagina
1 Bestuursverslag over 2024	2

JAARREKENING

1 Balans per 31 december 2024	3
2 Staat van baten en lasten over 2024	4
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	5
4 Toelichting op de balans per 31 december 2024	11
5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024	17

OVERIGE GEGEVENS

1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	23
---	----

BESTUURSVERSLAG OVER 2024

Het (activiteiten)verslag ligt ter inzage op het kantoor van de stichting.

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024
(na resultaatbestemming)

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Inventaris			350.441		399.313
Financiële vaste activa	(2)				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		1		1	
Lening u/g groepsmaatschappijen		43.888		60.555	
			43.889		60.556
			394.330		459.869
Vlottende activa					
Vorderingen	(3)				
Handelsdebiteuren		60.878		36.726	
Vorderingen op groepsmaatschappijen		99.039		41.061	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		23.504		13.185	
Overige vorderingen en overlopende activa		104.174		66.492	
			287.595		157.464
Liquide middelen	(4)		859.410		884.865
			1.147.005		1.042.329
			1.541.335		1.502.198

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Reserves en fondsen	(5)				
Algemene reserve		273.105		199.177	
Bestemmingsreserves		159.792		171.064	
			432.897		370.241
Voorzieningen	(6)				
Voorziening groot onderhoud			124.000		82.000
Langlopende schulden	(7)				
Financieringen			316.305		375.540
Kortlopende schulden	(8)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		59.235		114.672	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		83.767		70.442	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		44.574		43.176	
Overige schulden en overlopende passiva		480.557		446.127	
			668.133		674.417
			1.541.335		1.502.198

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

		Realisatie 2024	Begroting 2024	Vershil 2024	Realisatie 2023
		€	€	€	€
Baten		2.613.925	2.500.000	113.925	2.605.355
Directe lasten activiteiten	(10)	976.159	835.500	140.659	862.196
Lasten van beheer en administratie					
Personeelslasten	(11)	1.008.508	1.022.000	-13.492	946.398
Afschrijvingen	(12)	15.478	27.000	-11.522	13.296
Overige lasten	(13)	551.055	610.000	-58.945	458.051
		1.575.041	1.659.000	-83.959	1.417.745
Saldo voor financiële baten en lasten		62.725	5.500	57.225	325.414
Financiële baten en lasten	(14)	-67	-5.500	5.433	-1.320
Exploitatieresultaat		62.658	-	62.658	324.094
Resultaatbestemming					
Algemene reserve		73.930	-	73.930	335.366
Bestemmingsreserves		-11.272	-	-11.272	-11.272
		62.658	-	62.658	324.094

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, vervaardigingsprijs of actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen, met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting MIMIK, feitelijk gevestigd aan Achter de Muren Vispoort 8-10 te Deventer, bestaan vooral uit het exploiteren van film- en theaterzalen alsmede het verrichten van overige daarmee samenhangende of vergelijkbare activiteiten.

Continuïteit

De in de jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting. De gemeente Deventer heeft op 17 december 2024 de subsidie voor 2025 toegekend voor een bedrag van € 555.047. De raad van toezicht heeft de sluitende begroting voor 2025 in september 2024 goedgekeurd

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

De stichting is statutair gevestigd te Deventer. De stichting is ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 08181189.

Groepsverhoudingen

Stichting MIMIK te Deventer staat aan het hoofd van een groep, deze groep bestaat uit Stichting MIMIK en MIMIK Horeca B.V.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting MIMIK zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt 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 betreffende jaarrekeningposten.

Consolidatie

Op grond van de vrijstelling ingevolge artikel 2:407 lid 2a BW is geen geconsolideerde jaarrekening opgesteld.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

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.

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Stichting MIMIK in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde inclusief transactiekosten. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde.

Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

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 bijzonder-waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde inclusief de transactielasten. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. 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.

Reserves en fondsen

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

Voorzieningen

Algemeen

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.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte toekomstige uitgaven voor periodiek groot onderhoud aan activa. Het doel van deze voorziening is om de onderhoudslasten toe te rekenen aan de perioden waarin de activa in gebruik zijn, zodat een juiste en stabiele verdeling van deze lasten ontstaat.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactielasten 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 transactielasten.

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 de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Baten

Baten omvatten de opbrengsten uit overeenkomsten met klanten, waarbij het gaat om verkopen, leveringen en/of verrichte diensten voor eigen rekening en risico. In de overeenkomsten worden de individuele prestatieverplichtingen geïdentificeerd. Vervolgens wordt de transactieprijs vastgesteld en deze wordt toegerekend aan individuele prestatieverplichting. Hierbij wordt rekening gehouden met kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Directe lasten activiteiten

De bestedingen in het kader van het doel van de stichting worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenen

Stichting MIMIK heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Stichting MIMIK verplichte, contractuele of op vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen

De afschrijving op de immateriële vaste activa wordt berekend op basis van een vast percentage van de bestede kosten.

De afschrijving op de materiële vaste activa wordt berekend op basis van de verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige lasten

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

Vaste activa

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Stand per 1 januari</i>	
Aanschaffingswaarde	741.294
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-341.980
	<u>399.314</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringsen	29.684
Desinvesteringsen	-699
Afschrijving desinvesteringsen	473
Afschrijvingen	-78.331
	<u>-48.873</u>
<i>Stand per 31 december</i>	
Aanschaffingswaarde	770.279
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-419.838
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>350.441</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	10-20

2. Financiële vaste activa

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
MIMIK Horeca B.V. te Deventer	1	1
Lening u/g groepsmaatschappijen		
Lening MIMIK Horeca B.V.	43.888	60.555

In 2021 heeft de Stichting MIMIK een lening van € 85.000 verstrekt aan MIMIK Horeca B.V., welke in hetzelfde jaar volledig werd afgewaardeerd vanwege continuïteitonzekerheden. In 2022 werd een aanvullende lening van € 75.000 verstrekt, waarvoor 50% werd afgewaardeerd. Op basis van de resultaten over 2023 is de afwaardering op beide leningen herzien en teruggebracht tot 50% van het oorspronkelijke bedrag.

Vlottende activa**3. Vorderingen****Handelsdebiteuren**

Debiteuren	60.878	36.726
------------	--------	--------

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt door het bestuur niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Rekening-courant MIMIK Horeca B.V.	99.039	41.061
------------------------------------	--------	--------

Omtrent aflossingen en zekerheden is niets overeengekomen.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	23.504	13.185
----------------	--------	--------

Overige vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	20.503	20.758
Nog te ontvangen bedragen	83.052	45.115
Waarborgsommen	619	619
	104.174	66.492

Stichting MIMIK te Deventer

31-12-2024	31-12-2023
€	€

4. Liquide middelen

Spaarrekening Rabobank	251.442	248.932
Rekening-courant Rabobank	217.540	487.531
Rekening-courant ING Bank N.V.	119.908	120.185
Deposito's	249.999	-
Gelden onderweg	20.521	28.217
	<u>859.410</u>	<u>884.865</u>

Een bedrag ad € 249.999 staat niet ter vrije beschikking. Dit betreffen depositorekeningen met een looptijd tot 31-12-2025.

PASSIVA**5. Reserves en fondsen**

Algemene reserve	273.105	199.177
Bestemmingsreserves	159.792	171.064
	<u>432.897</u>	<u>370.241</u>
	2024	2023
	€	€

Algemene reserve

Stand per 1 januari	199.175	-136.189
Resultaatbestemming	73.930	335.366
Stand per 31 december	<u>273.105</u>	<u>199.177</u>

31-12-2024	31-12-2023
€	€

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve projectiefaciliteiten theaterzaal	91.749	101.521
Bestemmingsreserve aanpassingen nieuwbouw	38.000	38.000
Bestemmingsreserve faciliteiten	30.043	31.543
	<u>159.792</u>	<u>171.064</u>

SMK AUDIT
Nederland
SMK Audit B.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
HHM | 15.05.2025

Stichting MIMIK te Deventer

	2024	2023
	€	€
<i>Bestemmingsreserve projectiefaciliteiten theaterzaal</i>		
Stand per 1 januari	101.521	111.293
Resultaatbestemming	-9.772	-9.772
Stand per 31 december	91.749	101.521

Deze bestemmingsreserve is gevormd om te voorzien in projectiefaciliteiten in de theaterzaal. De jaarlijkse afschrijvingen worden ten laste gebracht van deze reserve.

Bestemmingsreserve aanpassingen nieuwbouw

Stand per 1 januari	38.000	38.000
Stand per 31 december	38.000	38.000

Deze reserve is gevormd om te voorzien in de aanpassingen in de nieuwbouw die voor rekening van de huurder komen.

Bestemmingsreserve faciliteiten

Stand per 1 januari	31.543	33.043
Resultaatbestemming	-1.500	-1.500
Stand per 31 december	30.043	31.543

Deze bestemmingsreserve is aangelegd om te voorzien in faciliteiten in MIMIK waar niet op andere wijze in is voorzien, maar noodzakelijk geacht worden voor de exploitatie. De jaarlijkse afschrijvingen daarvan worden ten laste gelegd van deze reserve.

Deze bestemmingsreserve betreft niet-vrij besteedbaar vermogen.

6. Voorzieningen*Voorziening groot onderhoud*

Stand per 1 januari	82.000	40.000
Dotatie	42.000	42.000
Stand per 31 december	124.000	82.000

De voorziening voor groot onderhoud wordt gevormd ter dekking van de te maken geschatte lasten voor toekomstig groot onderhoud aan het pand en activa.

7. Langlopende schulden**Schulden aan kredietinstellingen**

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Financieringen		
Lening gemeente Deventer	316.305	375.540

In februari 2020 is een lening afgesloten met de gemeente Deventer met een looptijd van 10 jaar en een vast rentepercentage van 2,2%. De termijnbetaling die ultimo 2024 verschuldigd is, staat onder de kortlopende schulden.

8. Kortlopende schulden**Aflossingsverplichtingen langlopende schulden**

Lening gemeente Deventer	59.235	114.672
--------------------------	--------	---------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffingen	24.073	23.453
Pensioenen	20.501	19.723
	44.574	43.176

Stichting MIMIK te Deventer

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidies	99.755	125.000
Reservering vakantiegeld en dagen	73.527	41.738
Vooruitontvangen vriendenbijdragen	53.821	48.912
Vooruitbetaalde ticketbedragen film	16.179	10.511
Vooruitbetaalde ticketbedragen theater	74.045	42.945
MIMIK cadeaupas	52.445	42.621
Te betalen filmhuur	25.322	38.129
Te betalen uitkoopsommen theater	5.306	8.375
Te betalen bedragen	46.779	42.973
Overige overlopende schulden en passiva	33.378	44.923
	<u>480.557</u>	<u>446.127</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**Meerjarige financiële verplichtingen***Huurovereenkomst*

Op 1 januari 2017 is een huurovereenkomst getekend voor het pand aan de Achter de Muren Vispoort 8-10 met de NV Maatschappelijk Vastgoed Deventer. De overeengekomen jaarhuur bedraagt € 201.652. Huuraanpassing op basis van indexatie vindt jaarlijk plaats per 1 januari. De huurovereenkomst is aangegaan voor een periode van 20 jaar.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	Realisatie 2024	Realisatie 2023
	€	€
9. Baten		
Entreegelden film	1.183.098	1.030.445
Entreegelden theater	219.881	162.832
Vriendenbijdragen	89.973	84.332
Opbrengsten zakelijke verhuur	193.453	290.719
Subsidies exploitatie	738.705	667.996
Subsidie COVID-19	28.000	214.957
Aanloopsubsidie	125.000	125.000
Overige baten	35.815	29.074
	2.613.925	2.605.355
10. Directe lasten activiteiten		
Lasten film	499.678	476.829
Lasten theater	303.407	202.894
Lasten overige voorstellingen	42.127	5.022
Lasten educatie	9.066	9.348
Lasten algemene educatie	22.240	15.630
Lasten zakelijke verhuur	99.641	152.473
	976.159	862.196
11. Personeelslasten		
Lonen en salarissen	696.240	660.203
Sociale lasten	135.713	126.466
Pensioenlasten	73.323	70.513
Overige personeelslasten	103.232	89.216
	1.008.508	946.398
Lonen en salarissen		
Brutolonen en -salarissen	735.533	680.824
Mutatie vakantiedagenverplichting	3.928	-713
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-43.221	-19.908
	696.240	660.203
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringen	135.713	126.466

Stichting MIMIK te Deventer

	Realisatie 2024	Realisatie 2023
	€	€
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	73.323	70.513
Overige personeelslasten		
Reis- en verblijflasten	13.598	7.236
Verzuimverzekering	36.104	12.854
Arbodienst	5.908	2.904
Inhuur overig personeel	130.219	54.490
Overige personeelslasten	15.547	11.732
Doorbelaste organisatielasten	-40.771	-
Doorbelaste overige personeelslasten	-57.373	-
	<u>103.232</u>	<u>89.216</u>

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2024 gemiddeld 17 personeelsleden werkzaam op basis van een volledig dienstverband (2023: 15).

12. Afschrijvingen

Materiële vaste activa	15.251	13.296
Boekwinst / verlies verkoop materiële vaste activa	227	-
	<u>15.478</u>	<u>13.296</u>

Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventaris	78.331	69.730
	<u>78.331</u>	<u>69.730</u>
Boekwinst / verlies verkoop materiële vaste activa	227	-
Doorbelaste afschrijvingen	-63.080	-56.434
	<u>15.478</u>	<u>13.296</u>

13. Overige lasten

Huisvestingslasten	326.855	326.430
Kantoorlasten	96.756	74.578
Verkooplasten	97.719	72.534
Algemene lasten	29.725	-15.491
	<u>551.055</u>	<u>458.051</u>

Stichting MIMIK te Deventer

	Realisatie 2024	Realisatie 2023
	€	€
Huisvestingslasten		
Huur onroerende zaak	126.408	131.056
Energiekosten	99.703	85.519
Onderhoud onroerende zaak	6.340	12.744
Vaste lasten onroerend goed	35.436	36.460
Schoonmaaklasten	11.042	9.594
Kleine aanschaffingen	5.926	9.057
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	42.000	42.000
	<u>326.855</u>	<u>326.430</u>
Kantoorlasten		
Kantoorbehoeften	1.825	2.632
Automatiseringslasten	61.476	33.670
Telefoon	2.315	2.404
Porti	239	1.063
Contributies en abonnementen	10.246	6.240
Verzekering	20.655	20.521
Doorbelaste kantoorlasten	-	8.048
	<u>96.756</u>	<u>74.578</u>
Verkooplasten		
Reclame- en advertentielasten	59.405	38.903
Representatielasten	8.917	6.703
Drukwerk	11.981	10.425
Lasten betalingsverkeer	17.416	16.503
	<u>97.719</u>	<u>72.534</u>
Algemene lasten		
Accountantslasten	39.270	27.547
Advieslasten	14.591	6.655
Herwaardering lening MIMIK Horeca B.V.	-50.037	-75.750
Onderhoudskosten film- en theatertechniek	23.587	18.543
Algemene lasten	2.314	7.514
	<u>29.725</u>	<u>-15.491</u>
14. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke baten	9.464	9.498
Rentelasten en soortgelijke lasten	-9.531	-10.818
	<u>-67</u>	<u>-1.320</u>

SMK AUDIT
Nederland
SMK Audit B.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
HHM | 15.05.2025

Stichting MIMIK te Deventer

	Realisatie 2024	Realisatie 2023
	€	€
Rentebaten en soortgelijke baten		
Bankrente	4.014	3.248
Rente vordering MIMIK Horeca B.V.	5.450	6.250
	<u>9.464</u>	<u>9.498</u>
Rentelasten en soortgelijke lasten		
Rente en lasten betalingsverkeer	-6	33
Rentelasten lening gemeente Deventer	9.537	10.785
	<u>9.531</u>	<u>10.818</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Deventer, 15 mei 2025

Directie voor akkoord

R.H. van den Hove



Raad van toezicht voor akkoord

F.T.M. Smulders



K.J.J. Obdeijn



B.M. Mulders



A.J.M. Luisman



M.C. Alma-van Tongeren



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de raad van toezicht van Stichting MIMIK

A. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel met beperking

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Stichting MIMIK te Deventer gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarrapport opgenomen jaarrekening uitgezonderd de mogelijke effecten van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'De basis voor ons oordeel met beperking' een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting MIMIK per 31 december 2024 en van het exploitatieresultaat over 2024 in overeenstemming met de in Nederland geldende Rijk-Richtlijn C1 'kleine organisaties-zonder-winststreven'.
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2024 in alle van materieel belang zijnde aspecten (financieel) rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. de staat van baten en lasten over 2024; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel met beperking

In de balans per 31 december 2024 is de deelneming MIMIK Horeca B.V. opgenomen voor een bedrag van € 1. De waardering van deze deelneming is niet gewijzigd ten opzichte van de positie per 31 december 2023 en is gebaseerd op de jaarrekening 2024 van MIMIK Horeca B.V. die niet is onderworpen aan accountantscontrole. Op basis hiervan zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen omtrent de waardering van de deelneming MIMIK Horeca B.V. per 31 december 2024 en de hiermee rechtstreeks samenhangende posten van MIMIK Horeca B.V.

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

SMK Audit

Rembrandtlaan 225, 7545 ZW Enschede • Strawinskylaan 3051, 1077 ZX Amsterdam • T (053) 434 05 82

► smkaudit.nl

SMK Audit B.V. K.v.K. nr.: 08151269

Van toepassing zijn de algemene leveringsvoorwaarden zoals deze zijn opgenomen in de algemene voorwaarden van SMK Audit B.V. SMK Audit B.V. is als accountantsorganisatie geregistreerd bij de Autoriteit Financiële Markten, onder nummer 13000231

SRA

Wij zijn onafhankelijk van Stichting MIMIK zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel met beperking.

Benadrukking onzekerheid toekenning subsidies

Wij vestigen de aandacht op de verantwoorde subsidies in de jaarrekening. Aan deze subsidies liggen subsidiebeschikkingen ten grondslag. In deze beschikkingen zijn subsidievoorwaarden opgenomen, waarover na totstandkoming van deze jaarrekening verantwoording zal worden afgelegd. Op basis hiervan stellen subsidieverstrekkers, waaronder de gemeente Deventer, subsidies definitief vast. De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de veronderstelling dat de verantwoorde subsidies ongewijzigd definitief worden vastgesteld. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

B. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarrapport andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Uitgezonderd de mogelijke effecten van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'De basis voor ons oordeel met beperking' zijn wij op grond van onderstaande werkzaamheden van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met de in Nederland geldende wet- en regelgeving.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende Rjk-Richtlijn C1 'kleine organisaties-zonder-winststreven'. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2024, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en/of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten (financieel) rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Enschede, 15 mei 2025

Hoogachtend,
SMK Audit B.V.
namens deze,

SMK AUDIT
Nederland

Digitaal ondertekend
door Hubertus Hendrikus
Maria Michorius
Datum: 2025.05.15
15:22:32 +02'00'

H.H.M. Michorius RA