

RAPPORT uitgebracht aan het bestuur van
Stichting de Eendracht
Sint Annastraat 60
5421 KC GEMERT

inzake JAARREKENING 2013

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Samenstellingsverklaring	2
2	Algemeen	3
3	Resultaatvergelijking	4
4	Financiële positie	6
5	Kengetallen	8

FINANCIEEL VERSLAG

1 Jaarrekening 2013

1	Balans per 31 december 2013	12
2	Winst-en-verliesrekening over 2013	13
3	Kasstroomoverzicht 2013	14
4	Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	15
5	Toelichting op de balans per 31 december 2013	18
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2013	24

2 Overige gegevens

1	Deskundigenonderzoek	31
2	Verwerking van het verlies 2013	31

ACCOUNTANTSVERSLAG

Aan het bestuur van
Stichting de Eendracht
Sint Annastraat 60
5421 KC GEMERT

Boxmeer, 2 juli 2014
Kenmerk: PJA/JKU/DTU/55672/2013-J00

Betreft: Jaarrekening 2013

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2013 met betrekking tot uw stichting.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2013 van Stichting de Eendracht te Gemert bestaande uit de balans per 31 december 2013 en de winst-en-verliesrekening over 2013 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende gedrags- en beroepsregels.

In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Benadrukking van onzekerheid omtrent de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op het punt inzake de continuïteit in de toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de stichting een netto verlies van € -68.377 over 2013 heeft geleden en dat per 31 december 2013 de kortlopende schulden van de stichting de totale activa overstegen met € 72.122. Deze condities, samen met andere omstandigheden zoals uiteengezet in de grondslagen, duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de stichting. Deze situatie doet geen afbreuk aan onze bevestiging.

2 ALGEMEEN**2.1 Bedrijfsactiviteiten**

Stichting de Eendracht heeft ten doel het organiseren en/of mede-organiseren van sociale, sociaal-culturele, culturele, educatieve, creatieve, recreatieve en andere activiteiten, of het daartoe gelegenheid geven. Het beheren en exploiteren van het Activiteitencentrum De Eendracht door middel van het bieden en/of verhuren van ruimten aan derden en het exploiteren van de bar is eveneens een doelstelling.

2.2 Inschrijving KvK

De stichting is opgericht op 13-07-1983 en staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel Brabant onder nummer 41089498.

3 RESULTAATVERGELIJKING

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat is ten opzichte van het boekjaar 2012 met € 61.046 afgenomen tot negatief € 68.377. Een vergelijking tussen de beide boekjaren geeft het volgende beeld. De cijfers zijn ontleend aan de winst-en-verliesrekening.

	2013		2012	
	€	%	€	%
OPBRENGSTEN				
Netto-omzet	226.165	100,0	271.549	100,0
Kostprijs van de omzet	136.698	60,3	123.281	45,3
Bruto-omzetresultaat	89.467	39,7	148.268	54,7
LASTEN				
Personeelskosten	285.096	126,1	249.133	91,8
Afschrijvingen	19.575	8,7	19.575	7,2
Huisvestingskosten	79.696	35,2	72.960	26,9
Exploitatiekosten	-	-	37	-
Kantoorkosten	9.017	4,0	8.552	3,2
Theaterorganisatie	7.146	3,2	9.551	3,5
Verkoopkosten	6.930	3,1	318	0,1
Algemene kosten	6.852	3,0	3.326	1,2
Som van de bedrijfslasten	414.312	183,3	363.452	133,9
Bedrijfsresultaat	-324.845	-143,6	-215.184	-79,2
Financiële baten en lasten	215.384	95,2	235.759	86,8
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-109.461	-48,4	20.575	7,6
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-	-	-	-
Buitengewone baten	95.188	42,1	-	-
Buitengewone lasten	-54.104	-23,9	-27.906	-10,3
Buitengewoon resultaat	41.084	18,2	-27.906	-10,3
Resultaat	-68.377	-30,2	-7.331	-2,7

3.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat over het boekjaar 2013 ten opzichte van het boekjaar 2012 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2013	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Afname exploitatiekosten	37	
Afname autokosten	2.405	
Afname rentelasten en soortgelijke kosten	1.147	
Toename buitengewoon resultaat	68.990	
		72.579
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Afname bruto-omzetresultaat	58.801	
Toename lonen en salarissen	28.600	
Toename sociale lasten	3.887	
Toename pensioenlasten	546	
Toename overige personeelskosten	2.930	
Toename huisvestingskosten	6.736	
Toename kantoorkosten	465	
Toename verkoopkosten	6.612	
Toename algemene kosten	3.526	
Afname rentebaten en soortgelijke opbrengsten	21.522	
		133.625
Afname resultaat		-61.046

4 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2013		31-12-2012	
	€	%	€	%
A C T I V A				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	548.098	88,9	567.673	66,4
Vlottende activa				
Vorraden	7.693	1,3	7.817	0,9
Vorderingen	17.257	2,8	149.623	17,5
Liquide middelen	43.310	7,0	130.397	15,2
	68.260	11,1	287.837	33,6
	616.358	100,0	855.510	100,0
P A S S I V A				
Ondernemingsvermogen	-72.547	-11,8	18.330	2,1
Voorzieningen	20.000	3,2	90.730	10,6
Langlopende schulden	528.523	85,8	548.098	64,1
Kortlopende schulden	140.382	22,8	198.352	23,2
	616.358	100,0	855.510	100,0

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	-72.547	18.330
Voorzieningen	20.000	90.730
Langlopende schulden	528.523	548.098
	<u>475.976</u>	<u>657.158</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	548.098	567.673
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn	<u>-72.122</u>	<u>89.485</u>
Dit tekort wordt veroorzaakt door:		
Kortlopende schulden	140.382	198.352
Af:		
Vorraden	7.693	7.817
Vorderingen	17.257	149.623
Liquide middelen	43.310	130.397
	<u>68.260</u>	<u>287.837</u>
Tekort aan werkkapitaal	<u>72.122</u>	<u>-89.485</u>

5 KENGETALLEN

5.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2013	2012
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2012=100)</i>	83,29	100,00
Brutomarge <i>Bruto-omzetresultaat/netto-omzet</i>	39,56	54,60
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	-52,70	-25,15
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat/eigen vermogen</i>	94,25	-39,99

5.2 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2013	2012
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	0,49	1,45
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i>	0,43	1,41

5.3 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2013	2012
Solvabiliteit		
<i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	-11,77	2,14

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid nadere toelichtingen te geven.

Hoogachtend,
CONTOUR Accountants

J.P.H. Kuijpers
Accountant-Administratieconsulent

JAARBERICHT 2013

-Jaarrekening

-Overige gegevens

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2013

(na verwerking van het verlies)

		31 december 2013		31 december 2012	
		€	€	€	€
A C T I V A					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen			548.098		567.673
Vlottende activa					
Vorraden	(2)		7.693		7.817
Vorderingen	(3)				
Handelsdebiteuren		7.714		11.217	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		4.686		2.218	
Overige vorderingen en overlopende activa		4.857		136.188	
			17.257		149.623
Liquide middelen	(4)		43.310		130.397
			616.358		855.510

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2013

		2013		2012	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(9,10)	226.165		271.549	
Kostprijs van de omzet	(11)	136.698		123.281	
Bruto-omzetresultaat			89.467		148.268
Lasten					
Personeelskosten	(12)	285.096		249.133	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(13)	19.575		19.575	
Huisvestingskosten	(14)	79.696		72.960	
Exploitatiekosten	(15)	-		37	
Kantoorkosten	(16)	9.017		8.552	
Theaterorganisatie	(17)	7.146		9.551	
Verkoopkosten	(18)	6.930		318	
Algemene kosten	(19)	6.852		3.326	
			414.312		363.452
Bedrijfsresultaat			-324.845		-215.184
Financiële baten en lasten	(20)		215.384		235.759
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			-109.461		20.575
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			-		-
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			-109.461		20.575
Buitengewone baten	(21)	95.188		-	
Buitengewone lasten	(22)	-54.104		-27.906	
Buitengewoon resultaat			41.084		-27.906
Resultaat			-68.377		-7.331

3 KASSTROOMOVERZICHT 2013

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2013	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	-324.845	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	19.575	
Mutatie voorzieningen	-70.730	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie voorraden	124	
Mutatie vorderingen	132.366	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	-57.970	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-301.480
Rentebaten	215.384	
Buitengewone baten	41.084	
		256.468
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>		-45.012
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Vrijval minus dotatie reservering administratie	-22.500	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-19.575	
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>		-42.075
		-87.087
Samenstelling geldmiddelen		
	2013	
	€	€
Liquide middelen per 1 januari		130.397
Mutatie liquide middelen		-87.087
Liquide middelen per 31 december		43.310

4 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Continuïteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de stichting. Echter, gezien de financiële en bestuurlijke positie van de stichting is haar voortbestaan onzeker. Een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening is echter niet onmogelijk. Er is inhoudelijk en constructief met de gemeente gesproken over het zwakke weerstandsvermogen van de stichting en het geleden verlies over het boekjaar 2013. Daarbij is er vertrouwen dat het verzoek om toekenning van een eenmalige extra subsidie van € 100.000 en een structurele verhoging van de jaarlijkse subsidie met € 25.000 gehonoreerd zal worden. Deze bijdragen plus het effect van de reeds getroffen maatregelen zullen een positief effect hebben op het resultaat.

Stelselwijziging

Reserves en voorzieningen

Geldende wettelijke verslaggevingsregels geregeld in Titel 9 Boek 2 BW en de Raad voor de Jaarverslaggevingsregels (RJ) staan haaks op de toepassing in de jaarrekening t/m 2012.

Bij de waardering en resultaatbepaling 2013 is rekening gehouden met het wettelijke kader. Daarbij zijn tevens de vergelijkende cijfers per 31-12-2012 aangepast.

De aanpassingen per 31-12-2012 betreffen:

	nieuw stelsel 31-12-2012	oud stelsel 31-12-2012
reserve buitenschilderwerk, cv installatie en vervanging inventaris	€ -	€ 90.730
overige reserve	€ -4.170	€ -12.187
voorziening groot onderhoud	€ 90.730	€ -

De mutatie in de overige reserves ad € 8.017 is te verklaren door:

- vrijval rekening courant programmaraad ad € 10.195
- verschil debiteuren € 322
- verschil nog te betalen accountantskosten € -2.500

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

De netto-omzet betreft de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en omzetbelasting.

Kostprijs van de omzet

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is voorts begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur.

Bedrijfslasten

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van vermogensbestanddelen.

Buitengewone baten en lasten

Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve naar verwachting zelden zullen voorkomen.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2013

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen
	€
Aanschaffingswaarde	782.998
Cumulatieve afschrijvingen	-215.325
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>567.673</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	<u>-19.575</u>
Aanschaffingswaarde	782.998
Cumulatieve afschrijvingen	-234.900
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>548.098</u>

Vlottende activa

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
2. Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen	7.693	7.817
Een voorziening voor incourantheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
<u>Gereed product en handelsgoederen</u>		
Buffet	5.267	5.860
Emballage	2.426	1.957
	7.693	7.817
3. Vorderingen		
<u>Handelsdebiteuren</u>		
Debiteuren	7.714	11.217
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
<u>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
<i>Omzetbelasting</i>		
Aangifte laatste periode	2.422	-4.065
Suppletie boekjaar	1.267	5.286
Suppletie 2009	732	732
Suppletie 2011	265	265
	4.686	2.218

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
<u>Overlopende activa</u>		
Rente	517	2.153
Bonussen	1.966	2.684
Ziekengeld	1.329	-
Vooruitbetaalde abonnementen	-	263
Restitutie basispremie WAO/WIA 2013	1.045	-
Subsidie Gemeente 2009	-	3.160
Subsidie Gemeente 2010	-	8.206
Subsidie Gemeente 2011	-	18.378
Subsidie Gemeente 2012	-	101.343
Indexering huur Gemeente 2008/2009/2010	-	1
	<u>4.857</u>	<u>136.188</u>

4. Liquide middelen

Rabobank Betaalrekening 1161.61.027	3.029	6.660
Rabobank BedrijfsSpaarRekening 1161.171.118	34.252	117.375
Kas F.v.L.	1.433	1.004
Centrale Kas	487	654
Kas JK	1.378	1.196
Kas AP	35	30
Kas JD	635	1.042
Kas Programmaraad	65	712
Vrijwilligerskas	406	340
Kas B.v.S.	1.590	1.384
	<u>43.310</u>	<u>130.397</u>

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2013 aanwezige liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking.

PASSIVA**5. Kapitaal**Reserve administratieve bijstand

Stand per 1 januari	22.500	21.867
Dotatie	-	633
Vrijval in 2013	-22.500	-
Stand per 31 december	-	22.500

De administratie bijstand wordt geleverd door vrijwilligers. Derhalve is de voorziening per ultimo 2013 vrijgefallen.

Overige reserves

Stand per 1 januari	-4.170	3.161
Resultaatbestemming boekjaar	-68.377	-7.331
Stand per 31 december	-72.547	-4.170

6. Voorzieningen*Voorziening groot onderhoud*

Stand per 1 januari	90.730	85.504
Dotatie	-	7.165
	90.730	92.669
Vrijval c.q. investering	-70.730	-1.939
Stand per 31 december	20.000	90.730

De voorziening groot onderhoud is gevormd voor de verwachte toekomstige kosten. De financiële situatie van de stichting is in 2013 belangrijk verslechterd. De verwachting is dat komende jaren niet meer dan € 20.000 kan worden besteed aan groot onderhoud. Derhalve is het restant van de voorziening in 2013 vrijgefallen.

7. Langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

	2013	2012
	€	€
<i>Lening o/g Gemeente Gemert-Bakel</i>		
Stand per 1 januari	567.673	587.248
Aflossing	-19.575	-19.575
Stand per 31 december	548.098	567.673
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-19.575	-19.575
Langlopend deel per 31 december	528.523	548.098

Ter financiering van het project "modernisering De Eendracht" heeft de Gemeente Gemert-Bakel in totaal € 1.474.786 aan middelen vrijgemaakt. Daarbij draagt de gemeente € 313.108 en € 378.680 bij uit reserves en voorzieningen respectievelijk budget eenmalige middelen. Het restant ad € 782.998 (conform raadsvoorstel februari 2001) is omgezet in een lening met een looptijd van 40 jaar. Het rentepercentage bedraagt 6%, te betalen over het saldo van de lening aan het begin van het jaar, voor het eerst vanaf 1 januari 2002. Van het restant van de lening per 31 december 2013 heeft een bedrag van € 450.223 een looptijd langer dan vijf jaar.

8. Kortlopende schulden

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
<u>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</u>		
Lening Gemeente Gemert-Bakel	19.575	19.575
<u>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
<u>Loonheffing</u>		
Aangifte laatste periode	12.613	12.400

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
<u>Overlopende passiva</u>		
Reservering vakantiedagen/overuren	19.900	-
Accountantskosten	2.500	2.500
Rente- en bankkosten	200	197
Huur 2010 Gemeente Gemert	-	45.701
Huur 2011 Gemeente Gemert	-	45.701
Huur 2012 Gemeente Gemert	-	45.814
Beëindigingsuitkering	54.104	-
Vooruitontvangen bedragen	10.959	7.908
Huisvestingskosten	5.000	2.350
Nettoloon	-	78
Subsidie Gemeente 2013	2.697	-
Overige schulden	12.834	14.170
	<u>108.194</u>	<u>164.419</u>

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2013

9. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2013 ten opzichte van 2012 met 16,7% gedaald.

10. Netto-omzet

	2013	2012
	€	€
Omzet overige	8.965	12.571
Omzet horeca	121.313	144.907
Omzet huur	59.560	56.743
Omzet theater	36.327	57.328
	<u>226.165</u>	<u>271.549</u>
Omzet activiteiten derden	7.924	11.125
In rekening gebrachte rente	3	4
Omzet verhuur meubilair	1.038	1.410
Opbrengst kopieën	-	32
	<u>8.965</u>	<u>12.571</u>
Omzet buffet	126.268	149.304
Kosten eigen verbruik vrijwilligers en personeel	-4.955	-4.397
	<u>121.313</u>	<u>144.907</u>
Verhuur ruimtes	59.560	56.743
Entreegelden (laag btw tarief)	33.906	58.192
Reklamegelden	3.105	-
Cultuurkaart	-684	-864
	<u>36.327</u>	<u>57.328</u>
	<u>226.165</u>	<u>271.549</u>

	2013	2012
	€	€
11. Kostprijs van de omzet		
Inkopen horeca	32.680	39.915
Huur	41.400	41.400
Theater	56.200	34.742
Overige inkopen	6.418	7.224
	<u>136.698</u>	<u>123.281</u>
Inkopen buffet hoog	23.640	26.707
Inkoop buffet laag	7.817	12.191
Tapwacht/overige kosten	1.223	909
Overblijfkosten	-	108
	<u>32.680</u>	<u>39.915</u>
Huur bar en gebouw	41.400	41.400
Huur podium	1.764	1.669
Artiesten	49.651	29.571
Auteursrechten	4.785	3.502
	<u>56.200</u>	<u>34.742</u>
Kosten activiteiten derden	6.418	7.224
	<u>136.698</u>	<u>123.281</u>
12. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	203.629	175.029
Sociale lasten	30.690	26.803
Pensioenlasten	15.316	14.770
Overige personeelskosten	35.461	32.531
	<u>285.096</u>	<u>249.133</u>
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	178.723	172.898
Reservering vakantiegeld/vakantiedagen/overuren	19.900	-
Werkgeversbijdrage ziektekostenverzekering	840	840
	<u>199.463</u>	<u>173.738</u>
Nabetaling ziekengeld WAO-er	4.166	1.291
	<u>203.629</u>	<u>175.029</u>

	2013	2012
	€	€
Sociale lasten		
Uitvoeringsinstelling Werknemersverzekeringen	30.690	26.803
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	15.316	14.770
Overige personeelskosten		
Ziekengeldverzekering	10.859	8.548
Overige personeelskosten	2.841	4.103
Kerstattenties	1.685	907
Vrijwilligersvergoeding	20.076	18.973
	35.461	32.531
Personeelsleden		
Bij de vennootschap waren in 2013 gemiddeld 6 personeelsleden werkzaam (2012: 7).		
Afschrijvingen		
13. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	19.575	19.575
Overige bedrijfskosten		
14. Huisvestingskosten		
Gas, water, electra	54.575	49.814
Schoonmaakkosten contract	6.175	9.674
Belastingen en zakelijke lasten	7.287	4.051
Schoonmaakkosten	3.553	3.537
Teruggave energiebelasting	-4.486	-4.368
Onderhoudskosten gebouw	5.828	8.039
Onderhoudskosten theater	6.764	2.213
	79.696	72.960
15. Exploitatiekosten		
Onderhoudskosten	-	37

	2013	2012
	€	€
16. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	5.250	2.647
Drukwerk	153	1.266
Overige organisatiekosten	112	8
Telefoon	2.643	2.833
Porti	356	708
Contributies en abonnementen	503	1.090
	<u>9.017</u>	<u>8.552</u>
17. Theaterorganisatie		
Belichtingskosten	121	-1.476
Verhuur licht en geluid	-367	451
Reis-en bezorgkosten	1.729	844
Drukwerk programmaboekjes	215	713
Internet e.d.	735	2.455
Huur vleugel	170	1.523
Affiches	681	358
Lampen	178	-
Drukwerk advertentiekosten	1.628	2.291
Drukwerk maandoverzichten	754	290
Tape	-35	-870
Porti en telefoonkosten	-	114
Vergaderkosten	1.337	1.426
Drukwerk entreekaarten	-	1.432
	<u>7.146</u>	<u>9.551</u>
18. Verkoopkosten		
Bloemen	-	114
Afboeking oninbare debiteuren	6.106	-
Bestuurskosten	824	204
	<u>6.930</u>	<u>318</u>
19. Algemene kosten		
Accountantskosten	2.860	2.454
Administratiekosten/kosten loonadministratie	3.992	872
	<u>6.852</u>	<u>3.326</u>

	2013	2012
	€	€
20. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	250.210	271.732
Rentelasten en soortgelijke kosten	-34.826	-35.973
	<u>215.384</u>	<u>235.759</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente Rabo TeleSparen	517	2.206
Subsidie Gemeente	249.693	269.526
	<u>250.210</u>	<u>271.732</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten	-766	-738
Rente lening Gemeente	-34.060	-35.235
	<u>-34.826</u>	<u>-35.973</u>
Buitengewoon resultaat		
21. Buitengewone baten		
Vrijval rekening-courant programmaraad	1.958	-
Vrijval voorziening groot onderhoud	70.730	-
Vrijval reservering administratiekosten	22.500	-
	<u>95.188</u>	<u>-</u>
22. Buitengewone lasten		
Beëindigingsuitkering	-54.104	-
Afwaardering huur Gemeente 2008/2009/2010	-	-10.317
Correctie subsidie 2009/2010/2011	-	-7.291
Dotatie voorziening groot onderhoud	-	-7.798
Accountantskosten	-	-2.500
	<u>-54.104</u>	<u>-27.906</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Gemert, 2 juli 2014

B. Janssen

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 DESKUNDIGENONDERZOEK

De stichting heeft gebruikgemaakt van de mogelijkheid tot vrijstelling van deskundigenonderzoek op grond van artikel 2:396 lid 7 BW.

2 VERWERKING VAN HET VERLIES 2013

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 68.377 over 2013 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

