VAN DER STAP
ADMINISTRATIEKANTOOR

Stichting Centrummanagement Oss (C.M.O.)

Jaarrekening 2018

Inhoudsopgave

I Rapport	***Pagina***
A. Opdracht	*3*
B. Algemeen	*4*
C. Resultaat bedrijfsuitoefening	*5*
D. Akkoord jaarrekening bestuursleden	*6*
II Jaarrekening	
1. Balans per 31 december 2018	*7*
2. Winst- en verliesrekening over 2018	*9*
3. Toelichting balans per 31 december 2018	*10*
4. Toelichting winst- en verliesrekening CMO over 2018	*13*
5. Aangifte omzetbelasting 2018	*18*
6. Toelichting op de investeringen en de afschrijvingen over 2018	*19*
7. Bijlage: Toelichting extra inkomsten en uitgaven	*20*

VAN DER STAP
ADMINISTRATIEKANTOOR

Samenstelling van de jaarrekening

A. Opdracht

Ingevolge uw opdracht is deze jaarrekening 2018 van Stichting Centrummanagement Oss (C.M.O.) te Oss samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij u.

De werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van financiële gegevens.

Op basis van de verstrekte gegevens en uw mondelinge toelichting hierop is op een zorgvuldige wijze de jaarrekening samengesteld.

Oss, 12 juni 2019

VAN DER STAP Administratiekantoor

Digitaal ondertekend door H.J. van der Stap
Datum: 2019.06.12 14:55:19 +02'00'

H.J. van der Stap

De Edelenburg 18
5346 VM Oss
Tel. 0412 642 128

Beconnummer 484684
KvK. Nummer 17162107

B. Algemeen

Bedrijfsgegevens

Handelsnaam	*: Stichting Centrummanagement Oss*
Bedrijfsadres	*: Peperstraat 12, 5341 CZ Oss*
Rechtsvorm	*: Stichting*
Akte van oprichting	*: 08-12-2008*
Kamer van Koophandelnr.	*: 1723 7914*
Bedrijfsomschrijving	*: Het versterken van het economisch functioneren van het stadscentrum van Oss (verder te vernoemen 'het gebied'), het verbeteren van het vestigings- en verblijfsklimaat in het gebied en voorts al het geen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.*

Gegevens bestuurders in 2018

Voorzitter
Naam *: De heer J.T.M. van Loon*

Secretaris
Naam *: De heer W.J.M. Wehberg*

Penningmeester
Naam *: De heer A.G. de Vet*

Naam *: De heer J.G.A. ter Horst*

Naam *: De heer J.L. Jordaans*

Naam *: De heer H.V.P.A. Damen*

C. Resultaat bedrijfsuitoefening

	2018 *In euro*	*2017* *In euro*
Resultaat volgens de winst- en verliesrekening CMO	*– 17.434*	*– 3.446*
Resultaat uit bedrijfsuitoefening	*– 17.434*	*– 3.446*

D. Akkoord jaarrekening door bestuurders

De jaarrekening 2018 van het C.M.O. met een balanstotaal van € 156.630,- en een stichtingsvermogen van € 135.250,- en een resultaat van € – 17.434,- wordt door middel van onderstaande ondertekening vastgesteld.

Bestuurders in 2018

		Voor akkoord
Voorzitter		
Naam	*: De heer J.T.M. van Loon*	_____
Secretaris		
Naam	*: De heer W.J.M. Wehberg*	_____
Penningmeester		
Naam	*: De heer A.G. de Vet*	_____
Naam	*: De heer J.G.A. ter Horst*	_____
Naam	*: De heer J.L. Jordaans*	_____
Naam	*: De heer H.V.P.A. Damen*	_____

Balans 31 december 2018 Stichting Centrummanagement Oss

ACTIVA

	31-12-2018 in €	31-12-2017 in €
Vaste Activa		
Materiële vaste activa		
Inventaris	17.830	16.879
Vlottende Activa		
Waarborg	50	50
Debiteuren	36.564	--
Overige vorderingen en overlopende activa	10.005	132.541
Liquide middelen	92.181	31.708
	156.630	181.178

Balans 31 december 2018 Stichting Centrummanagement Oss

PASSIVA

	31-12-2018 in €	31-12-2017 in €
Ondernemingsvermogen		
Kapitaal Stichting Centrummanagement Oss	135.250	152.684
Reserveringen	169	2.317
Materiële vaste activa		
Afschrijving Inventaris	5.084	1.654
Kort vreemd vermogen		
Crediteuren	5.489	5.994
Overige schulden en overlopende passiva	10.638	18.529
	---	---
	156.630	181.178
	=====	=====

Winst- en verliesrekening over 2018 Stichting Centrummanagement Oss

	Realisatie 2018 in €		Begroting 2018 in €		Realisatie 2017 in €	
Inkomsten						
Opbrengsten/subsidie C.M.O.	285.000		270.000		288.368	
Perceptiekosten reclamebelasting	--		--		– 4.350	
		285.000		270.000		284.018
Bedrijfskosten						
Organisatiekosten	90.719		84.400		78.308	
		– 90.719		– 84.400		– 78.308
Evenementenkosten						
COO Evenementen	10.515		10.000		2.515	
Sinterklaas	14.768		13.000		13.500	
Horeca evenementen	22.838		9.500		6.515	
Straat evenementen	31.792		34.500		46.502	
Ondersteuning evenementen derden	18.375		31.250		15.647	
		– 98.288		– 98.250		– 84.679
Communicatie en projecten						
Communicatie en PR	39.759		50.600		41.363	
Projecten centrum	71.332		81.750		80.517	
		– 111.091		– 132.350		– 121.880
Afschrijvingskosten Inventaris	3.430		0		1.094	
		– 3.430				– 1.094
Rente en andere financiële Lasten		– 88		0		– 1.504
Rente en andere financiële Baten		5		0		1
Bijzondere Baten		1.177		0		--
Resultaat uit bedrijfsuitoefening		– 17.434		– 45.000		– 3.446
				* 45.000		
Aanwenning Kapitaal (reserve) volgens bestuursbesluiten				0		

Zie pagina 20 m.b.t. extra inkomsten en uitgaven.

Toelichting Balans per 31-12-2018

ACTIVA	*31-12-2018*
	in €
Vaste activa	
Materiële vaste activa	
Stand per 1 januari	
Aanschafwaarde	*16.879*
Afschrijvingen	*1.654*

Boekwaarde	*15.225*
Mutaties in de boekwaarde:	
Af: Investeringen saldo	*--*
Bij: Investeringen saldo	*951*
Af: Afschrijvingen	*3.430*
Stand per 31 december:	
Aanschafwaarde	*17.830*
Afschrijvingen	*5.084*

Totaal boekwaarde	*12.746*
	====

Voor alle materiële vaste activa geldt:
De afschrijving is berekend over de aanschafwaarde en geschiedt naar de te verwachten economische levensduur. De waarderingsgrondslag is de verkrijgprijs minus de afschrijvingen. Voor meer gedetailleerde informatie betreffende de materiële vaste activa en de afschrijvingspercentages verwijzen wij u naar de toelichting op de investeringen en afschrijvingen 2018.

Toelichting Balans per 31-12-2018 (vervolg)

ACTIVA	31-12-2018 in €	31-12-2017 in €
Vlottende Activa		
Waarborg pas Gemeente Oss	50	50
	====	====
Debiteuren volgens saldilijst, geheel inbaar	36.564	--
	====	====
Overige vorderingen en overlopende activa		
Omzetbelasting 4e kwartaal	--	29.201
Te ontvangen rente	5	1
Bijdrage Evenementencoördinatie Gemeente Oss	--	19.971
Reclamebelasting inkomsten over 2017	--	33.368
Subsidie Gemeente Oss	10.000	50.000
	---	---
	10.005	132.541
	=====	=====
Liquide middelen		
Rabobankrek. *326	14.011	13.455
Rabobankrek. *216	75.926	5.925
Rabobankrek. *289	2.244	12.328
	---	---
	92.181	31.708
	=====	=====

De banksaldo's zijn in overeenstemming met de bankafschriften per ultimo van de betrokken instelling.

Toelichting Balans per 31-12-2018 (vervolg)

PASSIVA	31-12-2018 in €	31-12-2017 in €
Kapitaal Stichting C.M.O.		
Kapitaal		
Kapitaal per 1 januari	152.684	156.130
Af/Bij: resultaat conform winst- en verliesrekening	– 17.434	– 3.446
Afrondingsverschil	--	--
Kapitaal per 31 december	135.250	152.684
Reservering AED apparatuur/opleiding (1*)	169	2.317

1 Totaal is er € 5.000 ontvangen van de Stichting B.M.C.M voor het doen van investeringen in AED apparatuur en opleidingen. Gemaakte kosten worden afgeboekt van de reservering.*

Materiële vaste activa		
Afschrijving Inventaris	5.084	1.654
zie pagina 10 en 19		
Kort vreemd vermogen		
Crediteuren	5.489	5.944
Overige schulden en overlopende passiva		
Omzetbelasting 4e kwartaal	4.053	--
Omzetbelasting oude jaren	– 98	351
Bankkosten	31	32
Administratiekosten	796	796
Nog te ontvangen inkoopfacturen, die betrekking hebben op het boekjaar.	5.856	13.000
Perceptiekosten reclamebelasting	--	4.350
	10.638	18.529

Toelichting van de winst- en verliesrekening C.M.O. 2018

	2018 in €	2017 in €
Bedrijfsresultaat C.M.O.		
Opbrengsten en bijdragen C.M.O.		
Opbrengst Gemeente Reclamebelasting	205.000	208.368
Subsidie Gemeente Oss	80.000	80.000
	---	---
	285.000	288.368
	=====	=====
Bedrijfskosten C.M.O.		
Organisatie kosten		
Huur kantoorruimte	6.090	6.006
Energiekosten	2.158	2.064
Afvalkosten	176	169
Overige huisvestingskosten	313	--
Contributie/abonnementen	381	522
Kantoorbenodigdheden (o.a. drukwerk)	1.510	3.017
Telefoon, internet	576	579
Portokosten	--	113
Administratiekosten	1.625	1.625
Bedrijfsverzekeringen	694	685
Representatiekosten	2.497	1.096
Algemene kosten	15	--
Evenementencoördinatie	39.936	39.936
Bijdrage Taskforce in zake Evenementencoördinatie	**– 29.936**	**– 39.939**
Diversen	1.001	--
Honorarium Centrummanager	63.683	62.435
	---	---
	90.719	78.308
	=====	=====

Toelichting van de winst- en verliesrekening C.M.O. 2018 (vervolg)

	2018 in €	2017 in €
Rente en andere financiële lasten		
Bankkosten en rente	222	256
Oninbare verkoopfacturen	--	1.254
Betalingsverschillen	– 134	– 6
	---	---
	88	1.504
	=====	=====
Perceptiekosten		
Inningskosten Reclamebelasting	--	4.350
	=====	=====
Rente en andere financiële Baten		
Rente spaarrekening	5	1
	=====	=====
Bijzondere Baten		
Eindafrekening energiekosten 2017	1.177	--
	=====	=====

Toelichting van de winst- en verliesrekening C.M.O. 2018 (vervolg)

	2018 in €	2017 in €
Evenementenkosten		
COO evenementen		
Modegala	16.515	18.015
Bijdrage Modegala	**– 6.000**	**– 15.500**
	---	---
	10.515	2.515
	=====	=====
Sinterklaas		
Intocht/Pietendag	14.768	13.500
	=====	=====
Horeca evenementen		
Muziekboulevard	2.980	1.500
Oranje feesten	4.000	2.500
Proeven in het centrum	26.831	--
Bijdrage Proeven in het centrum	**– 17.337**	**--**
Her & Der	1.052	1.073
Bijdrage Her & Der	--	**– 626**
Diversen	5.312	2.068
	---	---
	22.838	6.515
	=====	=====
Straatevenementen		
Koningsdag	6.741	6.248
Opbrengst Koningsdag	**– 7.900**	**– 8.359**
Living Statues	18.215	18.879
Opbrengst/bijdrage Living Statues	**– 12.648**	**– 3.000**
Halloween	8.721	18.753
Opbrengst Halloween	--	**– 11.850**
Oss Sport!	--	3.000
Samba festival	--	3.500
Cultureel Uitje Oss	--	1.000
Zaterdag straattheater	12.316	11.909
Springkussens zomer	3.265	2.000
Diversen kleine evenementen	5.789	4.842
Bijdrage	**– 2.707**	**– 420**
	---	---
	31.792	46.502
	=====	=====

Toelichting van de winst- en verliesrekening C.M.O. 2018 (vervolg)

	2018 in €	2017 in €
Evenementenkosten (vervolg)		
Ondersteuning evenementen derden		
Zandsculpturen	*5.000*	*5.000*
Winterland sponsoring	*10.900*	*10.000*
Diversen	*2.475*	*647*
	---	---
	18.375	*15.647*
	=====	=====

Toelichting van de winst- en verliesrekening C.M.O. 2018 (vervolg)

	2018 in €	2017 in €
Communicatie en Projecten		
Communicatie en PR		
Posters	853	--
Website	1.860	1.000
Print- en drukwerk	1.779	3.321
Naar de stad communicatie	12.430	13.308
Marketing/promotie ondernemers	16.624	22.146
Bijeenkomsten Ondernemers	5.730	1.588
Diversen	484	--
Afrondingsverschil	– 1	--
	---	---
	39.759	41.363
	=====	=====
Projecten centrum		
Schoonmaakkosten	12.420	12.420
Hanging Baskets	18.183	17.862
Domeinnamen	126	88
Droomwinkels	361	11.341
Sfeeractiviteiten Kerst	10.547	8.431
Sfeerverlichting Kerst	27.172	28.890
Leegstand	3.652	1.485
Bijdrage Leegstand	**– 750**	**--**
Diversen	12.141	--
Bijdrage	**– 12.520**	**--**
	---	---
	71.332	80.517
	=====	=====

Aangifte omzetbelasting 2018 Stichting Centrummanagement Oss

Specificatie verschuldigde omzetbelasting		*2018*
		in euro
B.T.W. over de gefactureerde bedragen		*62.302*
Voorbelasting		*69.850*

Te ontvangen omzetbelasting 2018		*7.548*
Reeds ontvangen/betaald		
1e kwartaal: betaald	*512*	
2e kwartaal: ontvangen	*16.353*	
3e kwartaal: betaald	*4.240*	
4e kwartaal: betaald	*3.943*	

Totaal ontvangen		*7.658*

Nog te betalen omzetbelasting 2018		*110*

Een suppletie wordt ingediend.

Toelichting op de investeringen en afschrijvingen over 2018 Stichting Centrummanagement Oss

Vaste Activa	Aanschaf-datum	Aanschaf waarde	Afschrijving t/m 2017	Boekwaarde 31-12-2017	Afschrijving 2018	Boekwaarde 31-12-2018	Afschrijving methode
Totalshopdisplay	03-06-2014	€ 940	€ 665	€ 275	€ 180	€ 95	60 mnd
Meubilair	29-03-2016	€ 500	€ 175	€ 325	€ 100	€ 225	60 mnd
Beamer Epson	28-04-2017	€ 510	€ 68	€ 442	€ 102	€ 340	60 mnd
Santa poppen	02-10-2017	€ 14.929	€ 746	€ 14.183	€ 2.986	€ 11.197	60 mnd
Prikkabel LED	21-08-2018	€ 951	€ 0	€ 0	€ 62	€ 889	60 mnd
Totaal		€ 17.830	€ 1.654	€ 15.225	€ 3.430	€ 12.746	

Alle bedragen zijn in euro.

Bijlage: Toelichting extra inkomsten en uitgaven

1. ***Inkomsten reclamebelasting***

In de begroting van 2018 werd rekening gehouden, op basis een teruglopend aantal ondernemingen, met een netto opbrengst van € 190.000,-. De gemeente Oss heeft besloten om de fluctuaties is de jaarlijkse opbrengsten van de reclamebelasting op te vangen door middel van een garantiebedrag van € 205.000,-. Dit bedrag is nu in deze jaarrekening opgenomen.

2. ***Extra uitgaven***

In 2018 werden er door het CMO in het centrum extra activiteiten uitgevoerd of ondersteund of kleine investeringen gedaan waarvoor extra uitgaven werden gemaakt. In een paar gevallen bedroeg het ook subsidies voor nieuwe evenementen of een incidentele verhoging van subsidies voor bestaande evenementen. Deze aanvullende activiteiten, investeringen en extra subsidies en de bijbehorende uitgaven werden goedgekeurd door het CMO bestuur en vastgelegd in de notulen van de bestuursvergaderingen.

Hieronder een overzicht van de (afgeronde) bedragen.

- *Evenementen:*
  - *Absolute Orange* — *€ 2.500,-*
  - *Oss City Run* — *€ 500,-*
  - *Maasdijk* — *€ 5.000,-*
  - *Food Festival* — *€ 4.350,-*
  - *Zandsculpturen* — *€ 2.500,-*
  - *Bokbierfestival* — *€ 1.000,-*
  - *Winterland Oss* — *€ 1.500,-*

- *Sfeeractiviteiten:*
  - *Zaterdagacts periode juli-september* — *€ 11.130,-*
  - *Kinderentertainment zomervakantie* — *€ 2.250,-*
  - *Bijdrage aanleg Bijen- en vlindertuin Klaphekkenplein* — *€ 2.500,-*
  - *Nieuwe sfeerverlichting Terwaenen en Monsterstraat* — *€ 4.400,-*
  - *Kerst in ‘t Gengske* — *€ 2.000,-*

- *Communicatie:*
  - *Aanpassen huisstijl* — *€ 2.490,-*
  - *Bijdrage gastsprekers COO jaarvergadering* — *€ 2.500,-*

3. ***Bijzondere inkomsten***

Vanuit het CMO werd in 2018, voor een aantal vergroeningsprojecten van de Taskforce Stadshart Oss, met succes een beroep gedaan op de stimuleringsregelingen van de Groene Loper en Waterschap Aa en Maas en werd voor de projecten Monsterstraat, Kerkstraat en Klaphekkenplein een totaalbedrag van € 12.520,- binnengehaald.