

Stichting Kulturhus Westervoort
gevestigd te Westervoort

Rapport inzake de jaarrekening 2017

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	3

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	6
2	Staat van baten en lasten over 2017	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	11
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	15

ACCOUNTANTS RAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Kulturhus Westervoort
Postbus 65
6930 AB Westervoort

Elst (Gld), 27 juni 2018

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 263.471 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € -24.025, beoordeeld.

Accountants

Gildenbroederslaan 6
7005 BM Doetinchem

Nieuwe Aamsestraat 90
6662 NK Elst

T 0800 - CONFIRM
info@confirm.nu
www.confirm.nu

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het bestuur van:

Stichting Kulturhus Westervoort

Postbus 65

6930 AB WESTERVOORT

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2017 van Stichting Kulturhus Westervoort te Westervoort beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de staat van baten en lasten over 2017 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven en in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW), voor zover betrekking hebbende op stichtingen. Het bestuur 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 geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de vennootschap, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Kulturhus Westervoort per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW), voor zover betrekking hebbende op stichtingen.

Benadrukking van een onzekerheid in de jaarrekening vanwege de toekenning van de subsidie van de gemeente Westervoort

In de jaarrekening zijn subsidies verantwoord waar diverse subsidiebeschikkingen aan ten grondslag liggen. In deze beschikkingen zijn verschillende te behalen doelen en te leveren prestaties opgenomen, waarover pas na totstandkoming van deze jaarrekening verantwoording zal worden afgelegd, op basis waarvan de gemeente Westervoort een vaststellingsbesluit zal nemen. De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de veronderstelling dat de desbetreffende subsidies ongewijzigd definitief worden vastgesteld. Deze situatie doet geen afbreuk aan onze conclusie.

Elst, 27 juni 2018

Coöperatie ConFirm U.A.

W.g.

drs. J. Peters RA

JAARREKENING 2017

Balans per 31 december 2017

Staat van baten en lasten over 2017

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

Stichting Kulturhus Westervoort te Westervoort

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

Voor bestemming van het resultaat

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)			
Inventaris	85.776		87.513	
Vervoermiddelen	<u>3.533</u>		<u>6.183</u>	
		89.309		93.696
Vlottende activa				
Vorraden	(2)			
Voorraad handelsgoederen		3.729		2.417
Vorderingen	(3)			
Debiteuren	42.026		27.768	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.088		9.990	
Overige vorderingen	11.559		4.272	
Overlopende activa	<u>20.229</u>		<u>4.872</u>	
		78.902		46.902
Liquide middelen	(4)	91.531		140.767
		<u>263.471</u>		<u>283.782</u>

Beoordelingsverklaring afgegeven

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
Baten		
Brutomarge horeca en activiteiten	(8) 42.124	43.086
Subsidies	(9) 602.007	568.857
Som van de geworven baten	644.131	611.943
Verhuur	230.772	241.792
Som der baten	874.903	853.735
Lasten		
Personeelslasten	(10) 475.931	394.321
Afschrijvingen	18.452	18.291
Huisvestingslasten	287.444	283.284
Overige lasten	117.101	125.610
	898.928	821.506
Saldo	-24.025	32.229
Resultaatbestemming		
Bestemmingsreserves	-1.471	-1.545
Resultaat lopend boekjaar	-22.554	33.774
	-24.025	32.229

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van de Stichting Kulturhus Westervoort bestaan voornamelijk uit het exploiteren van een sporthal, een gymzaal en overige ruimten aan maatschappelijke en (semi) commerciële bedrijven in Kulturhus de Nieuwhof te Westervoort. Daarnaast exploiteert de stichting Jongerencentrum Creon.

Vestigingsadres

Stichting Kulturhus Westervoort (geregistreerd onder KvK-nummer 41046170) is statutair gevestigd in Westervoort en feitelijk gevestigd op Rivierweg 1 te Westervoort.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW, voor zover deze geacht kunnen worden betrekking te hebben op Stichtingen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel; waardering vindt dan plaats tegen de geamortiseerde kostprijs, welke wordt benaderd door de nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

Vorraden

Vorraden handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en bijkomende kosten.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid. De onder de vlottende activa opgenomen vorderingen hebben een verwachte looptijd korter dan 1 jaar, tenzij anders vermeld.

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Investeringssubsidies

Subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden gepassiveerd onder de overlopende passiva. Deze subsidies worden tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur van deze activa ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

Baten

Onder baten wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte c.q. te brengen bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten onder aftrek van kortingen en exclusief omzetbelasting.

Subsidies

Subsidies worden opgenomen op basis van specifieke beschikkingen en toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend op basis van de verkrijgings- 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 bedrijfslasten

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

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2017</i>			
Aanschaffingswaarde	171.829	13.250	185.079
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-84.316	-7.067	-91.383
	<u>87.513</u>	<u>6.183</u>	<u>93.696</u>
<i>Mutaties</i>			
Investerings	14.065	-	14.065
Afschrijvingen	-15.802	-2.650	-18.452
	<u>-1.737</u>	<u>-2.650</u>	<u>-4.387</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2017</i>			
Aanschaffingswaarde	185.894	13.250	199.144
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-100.118	-9.717	-109.835
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>85.776</u>	<u>3.533</u>	<u>89.309</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			
			%
Inventaris			10
Vervoermiddelen			20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Vorraad handelsgoederen		
Vorraad voedsel en drank	3.729	2.417

3. Vorderingen

Debiteuren

Debiteuren	42.026	27.768
------------	--------	--------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	3.243	9.990
Pensioenen	1.845	-
	5.088	9.990

Overige vorderingen

Nog te ontvangen subsidie	11.559	4.272
---------------------------	--------	-------

Overlopende activa

Nog te factureren omzet	1.932	-
Verzekeringen	8.606	1.559
Vooruitbetaalde kosten	9.691	3.313
	20.229	4.872

4. Liquide middelen

Rabobank	89.104	140.571
Kas	2.427	196
	91.531	140.767

PASSIVA

5. Eigen vermogen

	2017	2016
	€	€
Stichtingsvermogen		
Stand per 1 januari	8.423	-7.483
Resultaat voorgaand boekjaar	33.774	15.906
Stand per 31 december	<u>42.197</u>	<u>8.423</u>

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve

Stand per 1 januari	12.579	14.124
Af/ bij uit resultaat boekjaar	-1.471	-1.545
Stand per 31 december	<u>11.108</u>	<u>12.579</u>

In 2017 is € 1.471 ter dekking van de afschrijvingslasten onttrokken uit de reservering voor vervanging van inventaris Creon.

6. Langlopende schulden

Betreffen investeringssubsidies en -bijdragen voor de Nieuwhof en Creon:

Nieuwhof

Betreft een van de Gemeente Westervoort ontvangen investeringssubsidie van € 129.738. Hiervan is € 88.456 gebruikt voor investeringen in nieuw meubilair en inrichting van de Nieuwhof. Vrijval van de gepassiveerde investeringssubsidie zal gelijk zijn aan de afschrijving op de met behulp van deze subsidie aangeschafte inrichting.

In 2017 bedraagt de vrijval € 13.608 ten gunste van de subsidiebatens.

Creon

Betreft ontvangen bijdragen voor de aanschaf van een bus van € 14.280. Hiervan is € 13.250 gebruikt voor de aanschaf van de bus. Vrijval van de gepassiveerde bijdrage zal gelijk zijn aan de afschrijving op de met behulp van deze bijdragen aangeschafte bus. In 2017 bedraagt de vrijval € 2.650 ten gunste van de subsidiebatens.

7. Kortlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	22.624	26.534
Pensioenen	-	3.510
	<u>22.624</u>	<u>30.044</u>
Overlopende passiva		
Vakantiedagen	30.739	25.710
Accountantskosten	3.500	3.500
Rente- en bankkosten	223	120
Vooruitontvangen subsidies	49.885	77.875
Vooruitgefactureerde bedragen	22.344	6.297
Overige overlopende posten	3.322	1.665
	<u>110.013</u>	<u>115.167</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Met de gemeente Westervoort is een huurovereenkomst aangegaan welke eindigt op 31 december 2019. De jaarlijkse huurlast bedraagt € 160.000 exclusief een jaarlijkse indexatie van 1%.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	<u>Realisatie 2017</u>	<u>Realisatie 2016</u>
8. Brutomarge horeca en activiteiten	€	€
Brutomarge horeca en activiteiten	<u>42.124</u>	<u>43.086</u>
<p>De omzet horeca en activiteiten bedroeg in 2017 € 73.042 (2016: € 80.848). De brutomarge, uitgedrukt in een percentage van deze omzet, bedroeg in 2017 58% (2016: 53%).</p>		
9. Subsidies		
Subsidies	<u>602.007</u>	<u>568.857</u>

Stichting Kulturhus Westervoort te Westervoort

In het huidig boekjaar bedroegen de verantwoorde subsidieopbrengsten van de gemeente Westervoort:

- Exploitatiesubsidie € 182.500
- Jongeren op Gezond Gewicht € 35.125
- Aanschuiftafel € 1.526
- Innovatieproject Bewonersacademie € 32.790
- Innovatieproject Jongerenapp € 2.427
- Innovatieproject Valpreventie € 3.000
- Innovatieproject Emoticon Game € 1.500
- Innovatieproject Creatief uurtje € 1.000
- Innovatieproject Kledingruilwinkel € 1.400
- Innovatieproject Bevorderen welzijn ouderen € 2.000
- Innovatieproject WSport € 7.500
- Combinatiefunctionarissen € 100.136
- Jongerencoach € 44.174
- Jongerenwerk en Beeldbuis € 137.025
- Speelmobiel € 17.000
- Avond4daagse € 750
- Kindervakantieweek € 1.646
- Bewegen op recept € 4.500
- Filmhuus € 750
- Vrijval investeringssubsidie € 16.258

In het huidig boekjaar bedroegen de verantwoorde subsidieopbrengsten van de gemeente Arnhem:

- Innovatieproject Bewonersacademie € 9.000

In voorgaand boekjaar betroffen de verantwoorde subsidieopbrengsten van de gemeente Westervoort:

- Exploitatiesubsidie € 160.000
- Jongeren op Gezond Gewicht € 25.000
- Menzis Euro Project € 3.140
- Aanschuiftafel € 1.326
- Innovatieproject Bewonersacademie € 10.000
- Innovatieproject Belast naar draagkracht € 1.600
- Innovatieproject Beeldzorg en zorg op afstand € 500
- Innovatieproject Eenzaamheid naar verbinding € 1.400
- Innovatieproject Netwerkcafe voor werkzoekenden Westervoort € 3.152
- Combinatiefunctionarissen € 99.637
- Bestuursvergoeding € 15.000
- Jongerencoach € 31.776
- Straatspeeldag Ganzenpoel € 320
- Jongerenwerk en Beeldbuis € 133.294
- Speelmobiel € 16.881
- Vrijval investeringssubsidie € 16.331

In voorgaand boekjaar bedroegen de verantwoorde subsidieopbrengsten van de gemeente Arnhem:

- Innovatieproject Bewonersacademie € 32.500
- Beeldbuis € 17.000

Stichting Kulturhus Westervoort te Westervoort

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
10. Personeelslasten		
Lonen en salarissen	329.398	284.390
Sociale lasten	54.903	48.473
Pensioenlasten	28.071	22.271
Overige personeelslasten	63.559	39.187
	<u>475.931</u>	<u>394.321</u>

Personeelsleden

Het gemiddeld aantal werknemers dat gedurende het boekjaar in dienst was bedroeg 8,9 (2016: 7,9) omgerekend naar full time equivalenten.

Ondertekening bestuur voor akkoord

Westervoort, 27 juni 2018

drs. N. Brinkhuis (Penningmeester)