

V9 16 SEP. 2015



avant
ACCOUNTANTS

Beh..Ambt.:
Streefdat.:
Afschr.: JFZ
B.V.O.:

Stichting De Klepper Sociaal Cultureel Centrum Oudewater
Kapellestraat 1-3
3421 CL OUDEWATER

Jaarrapport 2014

15.018759



Registratiedatum: 17/09/2015
Behandelend afdeling
Afgehandeld door/op:

Jaarrapport 2014 van Stichting De Klepper Sociaal Cultureel Centrum Oudewater te Oudewater

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
ACCOUNTANTSVERSLAG	
1 Algemeen	2
2 Resultaat	3
3 Financiële positie	4
4 Samenstellingsverklaring	5
FINANCIEEL VERSLAG	
1 Jaarverslag van het bestuur	6
JAARREKENING	
1 Balans per 31 december 2014	8
2 Staat van baten en lasten	9
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4 Toelichting op de balans per 31 december 2014	12
5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2014	17



ACCOUNTANTSRAPPORT

☐
☐
☐

☐

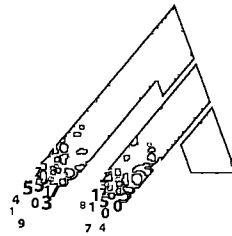
☐

☐

☐

☐

7 4 7 4 4
5 4 9 5 6 6
3 3 2 0 2 8 7
4 4 3 3 3



avant
ACCOUNTANTS

Stichting De Klepper Sociaal Cultureel Centrum Oudewater
Kapellestraat 1-3
3421 CL OUDEWATER

Kenmerk

521940

Behandeld door

M.E. Loef/mbu

Datum

11 augustus 2015

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2014 met betrekking tot uw stichting. De in het accountantsrapport voorkomende cijfers en analyses zijn primair gebaseerd op de in dit rapport opgenomen jaarrekening.

ACCOUNTANTSVERSLAG

1 ALGEMEEN

1.1 Bedrijfsgegevens

De stichting heeft tot doel: Het beheren van een sociaal cultureel centrum en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijderlinks verband houdt of daartoe bevordelijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

1.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- De heer G. Trijssenaar (penningmeester)
- Mevrouw J.W. de Koning (secretaris)

Door het overlijden van de heer J.M. van den Boom was er tijdens de balansdatum geen voorzitter van het bestuur.

Wegens de geplande staking van de stichting vanaf 2016, met als reden de overdracht van de uit te voeren werkzaamheden van de stichting aan de Gemeente Oudewater, zal er voor 2015 geen nieuwe voorzitter worden aangewezen.

1.3 Juridische fusie

Per 1 januari 2013 heeft er een juridische fusie plaatsgevonden tussen de stichtingen "Stichting Sociaal Cultureel Centrum Oudewater" en "Stichting Accommodatie Beheer Oudewater". Dit is geschiedt middels een notariële akte. De gefuseerde stichting is verder gegaan onder de naam "Stichting De Klepper Sociaal Cultureel Centrum Oudewater".

Het gevolg van de fusie is dat per 1 januari 2013 de balansen van de beide voormalige organisaties zijn samengevoegd.

Jaarrapport 2014 van Stichting De Klepper Sociaal Cultureel Centrum Oudewater te Oudewater

2 RESULTAAT

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat voor belastingen over 2014 bedraagt negatief € 35.762 tegenover negatief € 29.186 over 2013. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2014		2013		Vershil
	€	%	€	%	€
Baten	117.062	-	117.162	-	-100
Lasten					
Afschrijvingen	36.284	-	32.042	-	4.242
Huisvestingskosten	103.174	-	102.923	-	251
Kantoorkosten	725	-	562	-	163
Algemene kosten	8.046	-	5.813	-	2.233
	148.229	-	141.340	-	6.889
Bedrijfsresultaat	-31.167	-	-24.178	-	-6.989
Financiële baten en lasten	-4.595	-	-5.008	-	413
Batig saldo	-35.762	-	-29.186	-	-6.576

Jaarrapport 2014 van Stichting De Klepper Sociaal Cultureel Centrum Oudewater te Oudewater

3 FINANCIËLE POSITIE

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

	31-12-2014		31-12-2013	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Stichtingsvermogen	255.390		256.555	
Langlopende schulden	<u>71.500</u>		<u>82.600</u>	
		326.890		339.155
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		282.770		297.318
Werkkapitaal		<u>44.120</u>		<u>41.837</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	20.581		9.755	
Liquide middelen	<u>41.500</u>		<u>62.724</u>	
		62.081		72.479
Af: kortlopende schulden		17.961		30.642
Werkkapitaal		<u>44.120</u>		<u>41.837</u>

Jaarrapport 2014 van Stichting De Klepper Sociaal Cultureel Centrum Oudewater te Oudewater

4 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2014 van Stichting De Klepper Sociaal Cultureel Centrum Oudewater te Oudewater bestaande uit de balans per 31 december 2014 en de winst-en-verliesrekening over 2014 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 de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

Wij vertrouwen erop hiermee uw opdracht naar behoren te hebben uitgevoerd en zijn bereid tot het verstrekken van nadere toelichting.

Oudewater, 11 augustus 2015

Avant Accountants



V.M. Koelé-Devilee MSc. RA

Jaarrapport 2014 van Stichting De Klepper Sociaal Cultureel Centrum Oudewater te Oudewater

1 JAARVERSLAG VAN HET BESTUUR

Het jaarverslag ligt ter inzage ten kantore van de stichting.

Vertical barcode or tracking marks on the left edge of the page.

JAARREKENING

Jaarrapport 2014 van Stichting De Klepper Sociaal Cultureel Centrum Oudewater te Oudewater

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2014

(na verwerking van het verlies)

	31 december 2014		31 december 2013	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	106.109		118.350	
Verbouwingen	111.557		123.711	
Inventaris	65.104		55.257	
	<u>282.770</u>		<u>297.318</u>	
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Overlopende activa		20.581		9.755
Liquide middelen (3)		41.500		62.724
	<u>344.851</u>		<u>369.797</u>	

	31 december 2014		31 december 2013	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen				
	(4)			
Benoemde reserves	261.649		227.052	
Overig besteedbaar vermogen	-6.259		29.503	
		255.390		256.555
Langlopende schulden				
	(5)			
Schulden aan kredietinstellingen		71.500		82.600
Kortlopende schulden				
	(6)			
Schulden aan kredietinstellingen	2.123		-	
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	11.099		23.425	
Overlopende passiva	4.739		7.217	
		17.961		30.642
		<u>344.851</u>		<u>369.797</u>

Jaarrapport 2014 van Stichting De Klepper Sociaal Cultureel Centrum Oudewater te Oudewater
2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		2014		2013	
		€	€	€	€
Baten	(7)		117.062		117.162
			<u>117.062</u>		<u>117.162</u>
Lasten					
Afschrijvingen	(8)	36.284		32.042	
Overige bedrijfskosten	(9)	<u>111.945</u>		<u>109.298</u>	
			148.229		141.340
Bedrijfsresultaat			<u>-31.167</u>		<u>-24.178</u>
Financiële baten en lasten	(10)		<u>-4.595</u>		<u>-5.008</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen			-35.762		-29.186
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			-		-
Resultaat na belastingen			<u><u>-35.762</u></u>		<u><u>-29.186</u></u>

Jaarrapport 2014 van Stichting De Klepper Sociaal Cultureel Centrum Oudewater te Oudewater

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

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.

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. Er is geen sprake van financiële derivaten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Jaarrapport 2014 van Stichting De Klepper Sociaal Cultureel Centrum Oudewater te Oudewater

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor resultaatbepaling

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.

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. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Jaarrapport 2014 van Stichting De Klepper Sociaal Cultureel Centrum Oudewater te Oudewater

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Verbouwingen	Inventaris	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2014</i>				
Aanschaffingswaarde	456.776	260.528	76.602	793.906
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-338.426	-136.817	-21.345	-496.588
	<u>118.350</u>	<u>123.711</u>	<u>55.257</u>	<u>297.318</u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringen	-	-	21.736	21.736
Afschrijvingen	-12.241	-12.154	-11.889	-36.284
	<u>-12.241</u>	<u>-12.154</u>	<u>9.847</u>	<u>-14.548</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2014</i>				
Aanschaffingswaarde	456.776	260.528	98.338	815.642
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-350.667	-148.971	-33.234	-532.872
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>106.109</u>	<u>111.557</u>	<u>65.104</u>	<u>282.770</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	2,5
Verbouwingen	4
Inventaris	20

Middels een transportakte is op 27 augustus 1976 door de gemeente Oudewater een zakelijk recht van opstal verleend op het perceel grond aan de Kapellestraat. Dit recht van opstal is voor 30 jaar verleend en is op 27 augustus 2006 afgelopen. Dit recht van opstal en de erfpachtovereenkomst is stilzwijgend verlengd.

Jaarrapport 2014 van Stichting De Klepper Sociaal Cultureel Centrum Oudewater te Oudewater

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2014	31-12-2013
Overlopende activa	€	€
Rente	545	337
Nog te ontvangen huur	20.036	9.418
	<u>20.581</u>	<u>9.755</u>

3. Liquide middelen

Rabobank, rekening-courant nr. 954	-	4.215
Rabobank, BedrijfsTeleRekening nr. 499	41.500	58.509
	<u>41.500</u>	<u>62.724</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de stichting.

Jaarrapport 2014 van Stichting De Klepper Sociaal Cultureel Centrum Oudewater te Oudewater

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
4. Stichtingsvermogen		
Benoemde reserves	261.649	227.052
Overig besteedbaar vermogen	-6.259	29.503
	<u>255.390</u>	<u>256.555</u>

Benoemde reserves

Reserve onderhoud gebouw	261.649	227.052
--------------------------	---------	---------

Per 1 januari 2012 bedroeg de reserve onderhoud gebouw € 157.883. In het jaar 2012 is er een bedrag van € 18.680 toegevoegd. De reserve onderhoud gebouw bedraagt per 31 december 2012 € 176.563. In 2013 bedraagt de reguliere toevoeging aan de voorziening € 39.232, daarnaast heeft er nog een extra toevoeging plaatsgevonden ad € 15.490. In 2013 heeft er een onttrekking van € 4.233 plaatsgevonden. In 2014 heeft een onttrekking plaatsgevonden van € 21.302. De reserve onderhoud gebouw bedraagt per 31 december 2014 € 261.649

Ten behoeve van het onderhoud van het bedrijfspand is een onderhoudsplan opgesteld. Hierbij is gekeken naar de verwachte kosten voor de komende veertig jaar. Per 31 december 2003 is het balansbedrag van de bestaande reserve ingebracht en aangevuld tot het bedrag dat nodig is voor een vijf jaar nieuwe regeling. Dit is noodzakelijk omdat het hier een niet nieuw onroerend goed betreft. De dotatie zal ieder jaar worden geïndexeerd.

De voormalige stichting SABO heeft tot de aanvang van de fusie in haar administratie en jaarrekening geen benoemde reserve gevormd voor het geplande onderhoud.

Er is tot aan de fusie door SABO wel een vrije reserve en kapitaal aangehouden ten bedrage van € 58.505.

Bij het voormalige SABO was bekend dat het bedrag van het geplande onderhoud voor haar niet toereikend was om daarin in zijn geheel te reserveren.

In de jaarrekeningen van het voormalige SCO is -waar de mogelijkheid aanwezig was- een gedeelte van het tekort van de betreffende reserve van SABO verantwoord.

Deze extra reservering bij het voormalige SCO hebben het bestuur van SCO en SABO in samenspraak met elkaar afgesproken tot aan het moment van de fusie.

Als gevolg van de fusie is op basis van het gezamenlijke onderhoudsplan een tekort ontstaan in de geplande reserve.

Het te verwachten tekort ad € 77.451 wordt over een periode van 5 jaar als extra dotatie in de jaarrekening verantwoord, dit is in de staat van baten en lasten apart gerubriceerd.

Jaarrapport 2014 van Stichting De Klepper Sociaal Cultureel Centrum Oudewater te Oudewater

	2014	2013
	€	€
Overig besteedbaar vermogen		
Stand per 1 januari	29.503	58.689
Resultaatbestemming boekjaar	-35.762	-29.186
Stand per 31 december	<u>-6.259</u>	<u>29.503</u>

5. Langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

Hypotheek Rabobank nr.560

Stand per 1 januari	22.524	39.950
Aflossing	-17.425	-17.425
Stand per 31 december	5.099	22.525
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-5.099	-17.425
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>5.100</u>

Dit betreft een bij de Rabobank te Oudewater afgesloten hypothecaire lening.
 Het rente percentage bedraagt 5,5%.
 Aflossing vindt plaats in maandelijkse termijnen van € 1.452,10

Hypotheek Rabobank nr.869

Stand per 1 januari	83.500	89.500
Aflossing	-6.000	-6.000
Stand per 31 december	77.500	83.500
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-6.000	-6.000
Langlopend deel per 31 december	<u>71.500</u>	<u>77.500</u>

Dit betreft een bij de Rabobank te Oudewater afgesloten hypothecaire lening.
 Het rente percentage bedraagt 5,25%.
 Aflossing vindt plaats in maandelijkse termijnen van € 500.

Jaarrapport 2014 van Stichting De Klepper Sociaal Cultureel Centrum Oudewater te Oudewater

6. Kortlopende schulden

	31-12-2014	31-12-2013
Schulden aan kredietinstellingen	€	€
Rabobank	2.123	-
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Hypothecaire leningen	11.099	23.425
Overlopende passiva		
Accountantskosten	1.634	1.604
Rente- en bankkosten	807	801
Overige kosten	2.298	4.812
	4.739	7.217

Jaarrapport 2014 van Stichting De Klepper Sociaal Cultureel Centrum Oudewater te Oudewater

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2014

	2014	2013
	€	€
7. Baten		
Huuropbrengsten	59.252	58.902
Subsidie	57.810	58.260
	<u>117.062</u>	<u>117.162</u>
8. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	12.241	12.247
Verbouwingen	12.154	9.768
Inventaris	11.889	10.027
	<u>36.284</u>	<u>32.042</u>
9. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	103.174	102.923
Kantoorkosten	725	562
Algemene kosten	8.046	5.813
	<u>111.945</u>	<u>109.298</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Energielasten	18.127	18.714
Onderhoud onroerende zaak	11.344	5.892
Verzekering, belastingen en erfpacht	14.522	14.423
Beveiligingskosten	1.131	2.593
Advieskosten verbouwing	2.151	6.579
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	40.409	39.232
Extra dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen als gevolg van de fusie met SABO	15.490	15.490
	<u>103.174</u>	<u>102.923</u>

Jaarrapport 2014 van Stichting De Klepper Sociaal Cultureel Centrum Oudewater te Oudewater

	2014	2013
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorkosten	-	193
Bestuurskosten	725	369
	<u>725</u>	<u>562</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	1.970	1.604
Juridische kosten inzake fusie	6.076	4.209
	<u>8.046</u>	<u>5.813</u>
10. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	545	566
Rentelasten en soortgelijke kosten	-5.140	-5.574
	<u>-4.595</u>	<u>-5.008</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente Rabobank, rendementrekening	<u>545</u>	<u>566</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente Rabobank, rekening-courant	-33	-103
Rente Rabobank, hypotheek nr. 560	-809	-1.647
Rente Rabobank, hypotheek nr. 869	-4.298	-3.824
	<u>-5.140</u>	<u>-5.574</u>