

Rapport 2016 van:
Stichting Parochiehuis Tienray
Kloosterstraat 20
5865 AA Tienray

INHOUDSOPGAVE

Hoofdstuk 1 Accountantsverslag	2
1.1 Samenstellingsverklaring	2
1.2 Informatie over de onderneming	3
1.3 Kasstroomoverzicht	4
1.4 Resultaat	5
1.5 Ondertekening	6
Hoofdstuk 2 Jaarrekening	7
2.1 Balans per 31 december 2016	8
2.2 Winst- en verliesrekening 2016	10
2.3 Toelichting op de balans en de winst- en verliesrekening	11
2.4 Overige gegevens	17
Hoofdstuk 3 Bijlagen	18
3.1 Activa-staat	18

Hoofdstuk 1 Accountantsverslag

Stichting Parochiehuis Tienray
Kloosterstraat 20
5865 AA Tienray
Tel. 0478-691218

Horst, 16 november 2017

Geachte relatie,

Ingevolge de ons verstrekte opdracht brengen wij u hiermede rapport uit omtrent de jaarrekening 2016 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2016, de winst- en verliesrekening 2016 en de toelichting hierop, welke tezamen de jaarrekening 2016 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening 2016 van Stichting Parochiehuis Tienray te Tienray is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst- en verliesrekening over 2016 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410H, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van de entiteit. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

1.2 Informatie over de onderneming

Oprichting en doel van de stichting

De stichting werd opgericht op 1 juli 1976 met als doel "het oprichten c.q. overnemen, in stand houden en exploiteren van een gebouw, dat voorziet in de behoefte aan lokaalruimte voor activiteiten van plaatselijke bonafide organisaties en instellingen, werkzaam op geestelijk, maatschappelijk, sociaal en cultureel terrein".

Gebouw en gebruik hiervan

Het gebouw is eigendom van de stichting. In het kader van de nieuwe gemeentelijke subsidieregeling voor gemeenschapshuizen is de boekwaarde van het gebouw niet opgenomen in de jaarrekening. Het gebouw wordt in hoofdzaak ter beschikking gesteld aan verenigingen, welke hiervoor zaalhuur betalen. Verbruikte dranken worden tegen inkooprijzen aan de zaalgebruikers doorberekend, vermeerderd met een opslag ten behoeve van de stichting ter dekking van de exploitatiekosten. Incidenteel wordt het buffet door de stichting voor eigen rekening geëxploiteerd.

Bestuur van de stichting

Tot bestuursleden kunnen worden benoemd vertegenwoordigers van de plaatselijke organisaties en instellingen, die het meest intensief gebruik maken van het gemeenschapshuis.

1.3 Kasstroomoverzicht

	2016	
	€	€
<i>1. Kasstroom uit operationele activiteiten</i>		
Nettoresultaat		3.906-
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen		722
- Toename of afname van de volgende posten;		
Vorraden	322	
Vorderingen	81-	
		241
Totaal		2.943-
<i>2. Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>		
Mutatie voorzieningen	9.176	
Totaal		9.176
Netto kasstroom		6.233
Totale mutatie geldmiddelen		6.233

1.4 Resultaat

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de navolgende opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening van de onderneming.

	2016		2015	
	€		€	
Zaalhuur	13.944	71,88%	14.219	75,44%
Bruto winst dranken	5.296	27,30%	4.446	23,59%
Gebruik geluidsinstallatie	159	0,82%	182	0,97%
<i>Bedrijfsopbrengsten</i>	<i>19.399</i>	<i>100,00%</i>	<i>18.847</i>	<i>100,00%</i>
Stroom, gas en water	4.445	22,91%	6.388	33,89%
Belasting, verzekering e.d.	5.655	29,15%	5.687	30,17%
Exploitatiekosten zaal	9.673	49,86%	8.431	44,73%
Algemene kosten	4.088	21,07%	3.376	17,91%
Afschrijvingen	722	3,72%	1.284	6,81%
<i>Bedrijfskosten</i>	<i>24.583</i>	<i>126,72%</i>	<i>25.166</i>	<i>133,53%</i>
Bedrijfsresultaat	5.184-	26,72%-	6.319-	33,53%-
Financiële baten en lasten	524	2,70%	1.212	6,43%
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	4.660-	24,02%-	5.107-	27,10%-
Diverse baten en lasten	754	3,89%	1.082	5,74%
Nettoresultaat	3.906-	20,14%-	4.025-	21,36%-

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat het nettoresultaat van 2016 ten opzichte van 2015 is gestegen met € 119.

1.5 Ondertekening

Wij vertrouwen erop hiermede aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij natuurlijk graag bereid.

Hoogachtend,

Horst, 16 november 2017

Accountantskantoor Verstraelen
Schoolstraat 4, 5961 EH Horst
Telefoon 077-3984040
Telefax 077-3987271
info@accverstraelen.nl
www.accverstraelen.nl
KvK-nummer 12043839

R.O.H. Verstraelen
Accountant-Administratieconsulent



Hoofdstuk 2 Jaarrekening

In dit hoofdstuk treft u achtereenvolgens aan:

- De balans per 31 december 2016
- De winst- en verliesrekening over 2016
- De toelichting op de balans per 31 december 2016
- De toelichting op de winst- en verliesrekening 2016

2.1 Balans per 31 december 2016

Stichting Parochiehuis Tienray
Kloosterstraat 20
5865 AA Tienray

	31 december 2016	31 december 2015
<i>Activa</i>	€	€
<u>Materiële vaste activa</u>		
Inventaris	1.630	2.352
<i>totaal</i>	1.630	2.352
<u>Voorraden</u>		
Dranken en emballage	860	1.182
<i>totaal</i>	860	1.182
<u>Vorderingen</u>		
Vorderingen	1.833	1.752
<i>totaal</i>	1.833	1.752
<u>Liquide middelen</u>		
Kas	3.822	1.924
Rekening courant bank	3.394	4.272
Spaarrekeningen bank	140.473	135.260
<i>totaal</i>	147.689	141.456
<i>Totaal-generaal</i>	152.012	146.742

2.1 Balans per 31 december 2016

Stichting Parochiehuis Tienray
Kloosterstraat 20
5865 AA Tienray

	31 december 2016	31 december 2015
<i>Passiva</i>	€	€
<u>Eigen vermogen</u>		
Beginkapitaal	14.368	18.393
Resultaat lopend jaar	3.906-	4.025-
<i>totaal</i>	10.462	14.368
<u>Voorzieningen</u>		
Onderhoudsreserve	141.550	132.374
<i>totaal</i>	141.550	132.374
<i>Totaal-generaal</i>	152.012	146.742

2.2 Winst- en verliesrekening 2016

Stichting Parochiehuis Tienray, Tienray

	2016		2015	
	€	€	€	€
<u>Zaal exploitatie</u>				
Zaalhuur		13.944		14.219
Bruto winst dranken		5.296		4.446
Gebruik geluidsinstallatie		159		182
<i>totaal</i>		<u>19.399</u>		<u>18.847</u>
<u>Bedrijfskosten</u>				
Stroom, gas en water		4.445		6.388
Belasting, verzekering e.d.		5.655		5.687
Exploitatiekosten zaal		9.673		8.431
Algemene kosten		4.088		3.376
Afschrijvingen		722		1.284
<i>totaal</i>		<u>24.583</u>		<u>25.166</u>
<i>Bedrijfsresultaat</i>		<u>5.184-</u>		<u>6.319-</u>
Financiële baten en lasten		524		1.212
<i>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</i>		<u>4.660-</u>		<u>5.107-</u>
Diverse baten en lasten		754		1.082
<i>Nettoresultaat</i>		<u><u>3.906-</u></u>		<u><u>4.025-</u></u>

2.3 Toelichting op de balans en de winst- en verliesrekening

Algemeen

Alle bedragen zijn opgenomen in euro's en afgerond op hele euro's.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met de op basis van de geschatte economische levensduur bepaalde afschrijvingen. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de verkrijgingsprijs.

Vorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen alsmede handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde, daar waar nodig onder aftrek van een voorziening voor het risico van incurantheid.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, eventueel onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

Overige activa en passiva

De overige activa en passiva worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

Resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en alle hiermee verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De kosten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd, de diensten zijn verricht of het werk gereed is gekomen.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten onder aftrek van kortingen.

	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
<u>Materiële vaste activa</u>		
<i>Inventaris</i>		
Aanschafwaarde	32.879	32.879
Afschrijving cumulatief	31.249-	30.527-
	<u>1.630</u>	<u>2.352</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>1.630</u>	<u>2.352</u>

Voor een nadere specificatie van de vaste activa wordt verwezen naar de activastaat op pagina 18.

Vorraden

Dranken en emballage

Dranken en emballage	860	1.182
	<u>860</u>	<u>1.182</u>
Totaal voorraden	<u>860</u>	<u>1.182</u>

Vorderingen

Vorderingen

Rente banken	524	1.213
Overige vorderingen	1.309	539
	<u>1.833</u>	<u>1.752</u>
Totaal vorderingen	<u>1.833</u>	<u>1.752</u>

	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
<u>Liquide middelen</u>		
<i>Kas</i>		
Kas	3.822	1.924
	3.822	1.924
<i>Rekening courant bank</i>		
Rekening-courant bank	3.394	4.272
	3.394	4.272
<i>Spaarrekeningen bank</i>		
Bedrijfstelerekening	140.473	135.260
	140.473	135.260
Totaal liquide middelen	147.689	141.456
<u>Eigen vermogen</u>		
<i>Beginkapitaal</i>		
Beginkapitaal	14.368	18.393
	14.368	18.393
<i>Resultaat lopend jaar</i>		
Resultaat lopend jaar	3.906-	4.025-
	3.906-	4.025-
Totaal eigen vermogen	10.462	14.368
<u>Voorzieningen</u>		
<i>Onderhoudsreserve</i>		
Onderhoudsreserve gebouw	132.373	132.171
Bijdrage gemeente	3.235	6.469
Eigen dotatie	6.000	11.524
Onderhoud lopend jaar	58-	17.790-
	141.550	132.374
Totaal voorzieningen	141.550	132.374

	2016	2015
	€	€
<u>Zaal exploitatie</u>		
<i>Zaalhuur</i>		
Muziekvereniging	1.545	1.495
Vrouwenbeweging	40	140
Gemengd koor	660	770
Carnavalsvereniging	500	500
Mariaschool	1.459	1.348
Toneelvereniging	1.000	950
Overigen	1.148	1.331
Variabele huren	7.592	7.685
	13.944	14.219
<i>Bruto winst dranken</i>		
Opbrengst dranken	15.274	15.385
Eigen tapomzet	5.808	4.526
Inkoop dranken	15.465-	15.866-
Voorraadmutaties	321-	401
	5.296	4.446
<i>Gebruik geluidsinstallatie</i>		
Gebruik geluidsinstallatie	159	182
	159	182
Totaal zaal exploitatie	19.399	18.847

	2016	2015
	€	€
<u>Bedrijfskosten</u>		
<i>Stroom, gas en water</i>		
Gas en stroom	4.226	6.119
Water	219	269
	4.445	6.388
<i>Belasting, verzekering e.d.</i>		
Verzekering gebouw	3.600	3.566
Gemeentelijke belasting	1.896	1.753
Afvalstoffenheffing	0	200
Overigen	159	168
	5.655	5.687
<i>Exploitatiekosten zaal</i>		
Buffetkosten	154	109
Onderhoud inventaris e.d	3.519	2.025
Dotatie onderhoudsreserve	6.000	6.000
Gereedschappen en hulpmiddelen	0	297
	9.673	8.431
<i>Algemene kosten</i>		
Toezicht en beheer	3.000	2.450
Telefoonkosten	489	408
Overige algemene kosten	428	376
Bankkosten	171	142
	4.088	3.376
<i>Afschrijvingen</i>		
Afschrijving inventaris	722	1.284
	722	1.284
Totaal bedrijfskosten	24.583	25.166
 <u>Financiële baten en lasten</u>		
<i>Baten</i>		
Rente banken	524	1.212
	524	1.212
Totaal financiële baten en lasten	524	1.212

	2016	2015
	€	€
<u>Diverse baten en lasten</u>		
<i>Baten</i>		
Retour energiebelasting	754	1.082
	<u>754</u>	<u>1.082</u>
Totaal diverse baten en lasten	<u>754</u>	<u>1.082</u>

Aldus opgemaakt,

Tienray, 16 november 2017

Mw. L. Aerts-Hendriks

2.4 Overige gegevens

Accountantsverklaring

Er behoeft geen accountantsverklaring te worden overlegd aangezien de vennootschap valt binnen de door de wet (in artikel 396 lid 1 van boek 2 van het Burgerlijk Wetboek) gestelde grenzen en de vennootschap derhalve, ingevolge artikel 396 lid 6, is vrijgesteld van de verplichting tot het laten instellen van de in artikel 393 lid 1 bedoelde accountantscontrole van de jaarrekening.

Hoofdstuk 3 Bijlagen
3.1 Activa-staat

	aanschaf- waarde 01-01-2016	boek- waarde 01-01-2016	aankoop v= verkoop 2016	afschrij- ving 2016	boek- waarde 31-12-2016
<u>INVENTARIS</u>					
Ringleiding	1.347	0	0	0	0
Buffet met wanden	9.163	0	0	0	0
Tafel	747	0	0	0	0
Stoelen en tafels	1.595	0	0	0	0
Tafelhefwagen	272	0	0	0	0
Voorzetbuffet	681	0	0	0	0
Tafels	689	0	0	0	0
Uitbr. geluidsinstallatie	939	0	0	0	0
Geluidsinstallatie	1.757	0	0	0	0
Vloerbedekking	291	0	0	0	0
Brandblussers	711	0	0	0	0
Koeling	953	0	0	0	0
Muziekinstallatie	275	0	0	0	0
Uitbr. muziekinstallatie	351	0	0	0	0
Vaatwasser	1.785	0	0	0	0
Koeling	2.499	771	0	250	521
Lichtinstallatie en spots	2.128	729	0	213	516
Poetsmachine	1.708	0	0	0	0
Lichtinstallatie	975	388	0	98	290
Lichtinstallatie	800	383	0	80	303
Taski swingo	3.213	81	0	81	0
TOTAAL	32.879	2.352	0	722	1.630
<u>EINDTOTAAL</u>	32.879	2.352	0	722	1.630