

**Rapport 2018 van:**  
Stichting Parochiehuis Tienray  
Kloosterstraat 20  
5865 AA Tienray

## INHOUDSOPGAVE

<b>Hoofdstuk 1 Accountantsverslag</b>	<b>2</b>
1.1 Samenstellingsverklaring	2
1.2 Informatie over de onderneming	3
1.3 Kasstroomoverzicht	4
1.4 Resultaat	5
1.5 Ondertekening	6
<b>Hoofdstuk 2 Jaarrekening</b>	<b>7</b>
2.1 Balans per 31 december 2018	8
2.2 Winst- en verliesrekening 2018	10
2.3 Toelichting op de balans en de winst- en verliesrekening	11
2.4 Overige gegevens	17
<b>Hoofdstuk 3 Bijlagen</b>	<b>18</b>
3.1 Activa-staat	18

---

## Hoofdstuk 1 Accountantsverslag

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

Horst, 3 december 2019

Geachte relatie,

Ingevolge de ons verstrekte opdracht brengen wij u hiermede rapport uit omtrent de jaarrekening 2018 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2018, de winst- en verliesrekening 2018 en de toelichting hierop, welke tezamen de jaarrekening 2018 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

### 1.1 Samenstellingsverklaring

#### **Samenstellingsverklaring van de accountant**

De jaarrekening 2018 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 2018 en de winst- en verliesrekening over 2018 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](http://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. 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

	2018	
	€	€
<i>1. Kasstroom uit operationele activiteiten</i>		
Nettoresultaat		1.768
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen		761
- Toename of afname van de volgende posten;		
Vorraden	438-	
Vorderingen	1.110	
		672
<b>Totaal</b>		<b>3.201</b>
<i>2. Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>		
Mutatie voorzieningen	2.274	
		2.274
<b>Totaal</b>		<b>2.274</b>
<b>Netto kasstroom</b>		<b>5.475</b>
<b>Totale mutatie geldmiddelen</b>		<b>5.475</b>

#### 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.

	2018		2017	
	€		€	
Zaalhuur	13.548	73,79%	13.270	69,99%
Bruto winst dranken	4.629	25,21%	5.543	29,23%
Gebruik geluidsinstallatie	182	0,99%	148	0,78%
<i>Bedrijfsopbrengsten</i>	<i>18.359</i>	<i>100,00%</i>	<i>18.961</i>	<i>100,00%</i>
Stroom, gas en water	5.254	28,62%	3.930	20,73%
Belasting, verzekering e.d.	6.501	35,41%	6.188	32,64%
Exploitatiekosten zaal	4.137	22,53%	4.592	24,22%
Algemene kosten	4.621	25,17%	4.152	21,90%
Afschrijvingen	761	4,15%	756	3,99%
<i>Bedrijfskosten</i>	<i>21.274</i>	<i>115,88%</i>	<i>19.618</i>	<i>103,47%</i>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>2.915-</b>	<b>15,88%-</b>	<b>657-</b>	<b>3,47%-</b>
Financiële baten en lasten	16	0,09%	132	0,70%
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>	<b>2.899-</b>	<b>15,79%-</b>	<b>525-</b>	<b>2,77%-</b>
Diverse baten en lasten	4.667	25,42%	867	4,57%
<b>Nettoresultaat</b>	<b>1.768</b>	<b>9,63%</b>	<b>342</b>	<b>1,80%</b>

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat het nettoresultaat van 2018 ten opzichte van 2017 is gestegen met € 1.426.

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, 5-12-2019

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 2018
- De winst- en verliesrekening over 2018
- De toelichting op de balans per 31 december 2018
- De toelichting op de winst- en verliesrekening 2018

2.1 Balans per 31 december 2018

Stichting Parochiehuis Tienray  
Kloosterstraat 20  
5865 AA Tienray

<i>Activa</i>	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
<b><u>Materiële vaste activa</u></b>		
Inventaris	712	1.473
<i>totaal</i>	<u>712</u>	<u>1.473</u>
<b><u>Vorraden</u></b>		
Dranken en emballage	1.058	620
<i>totaal</i>	<u>1.058</u>	<u>620</u>
<b><u>Vorderingen</u></b>		
Vorderingen	206	1.316
<i>totaal</i>	<u>206</u>	<u>1.316</u>
<b><u>Liquide middelen</u></b>		
Kas	3.265	2.083
Rekening courant bank	5.181	6.120
Spaarrekeningen bank	147.129	141.997
<i>totaal</i>	<u>155.575</u>	<u>150.200</u>
 <i>Totaal-generaal</i>	 <u><u>157.551</u></u>	 <u><u>153.609</u></u>



2.1 Balans per 31 december 2018

Stichting Parochiehuis Tienray  
Kloosterstraat 20  
5865 AA Tienray

	31 december 2018	31 december 2017
<i>Passiva</i>	€	€
<b><u>Eigen vermogen</u></b>		
Beginkapitaal	10.804	10.462
Resultaat lopend jaar	1.668	342
<i>totaal</i>	<u>12.472</u>	<u>10.804</u>
<b><u>Voorzieningen</u></b>		
Onderhoudsreserve	145.079	142.805
<i>totaal</i>	<u>145.079</u>	<u>142.805</u>
<b><i>Totaal-generaal</i></b>	<b><u>157.551</u></b>	<b><u>153.609</u></b>

2.2 Winst- en verliesrekening 2018

**Stichting Parochiehuis Tienray, Tienray**

	2018		2017	
	€	€	€	€
<b><u>Zaal exploitatie</u></b>				
Zaalhuur		13.448		13.270
Bruto winst dranken		4.629		5.543
Gebruik geluidsinstallatie		182		148
<i>totaal</i>		<u>18.259</u>		<u>18.961</u>
<b><u>Bedrijfskosten</u></b>				
Stroom, gas en water		5.254		3.930
Belasting, verzekering e.d.		6.501		6.188
Exploitatiekosten zaal		4.137		4.592
Algemene kosten		4.621		4.152
Afschrijvingen		761		756
<i>totaal</i>		<u>21.274</u>		<u>19.618</u>
<b><i>Bedrijfsresultaat</i></b>		<u>2.915-</u>		<u>657-</u>
Financiële baten en lasten		16		132
<b><i>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</i></b>		<u>2.899-</u>		<u>525-</u>
Diverse baten en lasten		4.667		867
<b><i>Nettoresultaat</i></b>		<u><u>1.668</u></u>		<u><u>342</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 2018	31 december 2017
	€	€
<b><u>Materiële vaste activa</u></b>		
<i>Inventaris</i>		
Aanschafwaarde	33.478	33.478
Afschrijving cumulatief	32.766-	32.005-
	712	1.473
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>712</b>	<b>1.473</b>

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

**Voorraden**

<i>Dranken en emballage</i>		
Dranken en emballage	1.058	620
	1.058	620
<b>Totaal voorraden</b>	<b>1.058</b>	<b>620</b>

**Vorderingen**

<i>Vorderingen</i>		
Rente banken	16	132
Overige vorderingen	190	1.184
	206	1.316
<b>Totaal vorderingen</b>	<b>206</b>	<b>1.316</b>

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
<b><u>Liquide middelen</u></b>		
<i>Kas</i>		
Kas	3.265	2.083
	<hr/>	<hr/>
	3.265	2.083
<i>Rekening courant bank</i>		
Rabobank Zakelijke rekening	5.181	6.120
	<hr/>	<hr/>
	5.181	6.120
<i>Spaarrekeningen bank</i>		
Rabobank DoelReserveren	147.129	141.997
	<hr/>	<hr/>
	147.129	141.997
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>155.575</b>	<b>150.200</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b><u>Eigen vermogen</u></b>		
<i>Beginkapitaal</i>		
Beginkapitaal	10.804	10.462
	<hr/>	<hr/>
	10.804	10.462
<i>Resultaat lopend jaar</i>		
Resultaat lopend jaar	1.668	342
	<hr/>	<hr/>
	1.668	342
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>12.472</b>	<b>10.804</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b><u>Voorzieningen</u></b>		
<i>Onderhoudsreserve</i>		
Onderhoudsreserve gebouw	142.804	141.550
Eigen dotatie	3.001	3.000
Onderhoud lopend jaar	726-	1.745-
	<hr/>	<hr/>
	145.079	142.805
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>145.079</b>	<b>142.805</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	2018	2017
	€	€
<b><u>Zaal exploitatie</u></b>		
<b><i>Zaalhuur</i></b>		
Muziekvereniging	1.734	1.868
Gemengd koor	790	780
Carnavalsvereniging	450	500
Mariaschool	1.110	1.412
Toneelvereniging	920	930
Overigen	598	410
Variabele huren	7.846	7.370
	<hr/>	<hr/>
	13.448	13.270
<b><i>Bruto winst dranken</i></b>		
Opbrengst dranken	16.296	14.814
Eigen tapomzet	4.855	5.414
Inkoop dranken	16.959-	14.444-
Voorraadmutaties	437	241-
	<hr/>	<hr/>
	4.629	5.543
<b><i>Gebruik geluidsinstallatie</i></b>		
Gebruik geluidsinstallatie	182	148
	<hr/>	<hr/>
	182	148
<b>Totaal zaal exploitatie</b>	<hr/> <b>18.259</b> <hr/>	<hr/> <b>18.961</b> <hr/>

	2018	2017
	€	€
<b><u>Bedrijfskosten</u></b>		
<i>Stroom, gas en water</i>		
Gas en stroom	4.945	3.729
Water	309	201
	5.254	3.930
<i>Belasting, verzekering e.d.</i>		
Verzekering gebouw	4.050	3.970
Gemeentelijke belasting	2.451	2.077
Overigen	0	141
	6.501	6.188
<i>Exploitatiekosten zaal</i>		
Buffetkosten	0	143
Onderhoud inventaris e.d.	1.137	1.449
Dotatie onderhoudsreserve	3.000	3.000
	4.137	4.592
<i>Algemene kosten</i>		
Toezicht en beheer	3.000	3.005
Telefoonkosten	480	438
Overige algemene kosten	1.032	529
Bankkosten	109	180
	4.621	4.152
<i>Afschrijvingen</i>		
Afschrijving inventaris	761	756
	761	756
<b>Totaal bedrijfskosten</b>	<b>21.274</b>	<b>19.618</b>
 <b><u>Financiële baten en lasten</u></b>		
<i>Baten</i>		
Rente banken	16	132
	16	132
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>16</b>	<b>132</b>

	2018	2017
	€	€
<b><u>Diverse baten en lasten</u></b>		
<i>Baten</i>		
Retour energiebelasting	689	759
Overige bijzondere baten	3.978	108
	<u>4.667</u>	<u>867</u>
<b>Totaal diverse baten en lasten</b>	<b><u>4.667</u></b>	<b><u>867</u></b>

Aldus opgemaakt,

Tienray, 3 december 2019

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 01-01-2018	boek- waarde 01-01-2018	aankoop v= verkoop 2018	afschrij- ving 2018	boek- waarde 31-12-2018
<b><u>INVENTARIS</u></b>					
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	271	0	250	21
Lichtinstallatie en spots	2.128	303	0	213	90
Poetsmachine	1.708	0	0	0	0
Lichtinstallatie	975	192	0	98	94
Lichtinstallatie	800	223	0	80	143
Taski swingo	3.213	0	0	0	0
Koelkast	599	484	0	120	364
<b>TOTAAL</b>	<b>33.478</b>	<b>1.473</b>	<b>0</b>	<b>761</b>	<b>712</b>
<b><u>EINDTOTAAL</u></b>	<b>33.478</b>	<b>1.473</b>	<b>0</b>	<b>761</b>	<b>712</b>