

Rapport 2015 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 2015	8
2.2 Winst- en verliesrekening 2015	10
2.3 Toelichting op de balans en de winst- en verliesrekening	11
2.4 Overige gegevens	18
Hoofdstuk 3 Bijlagen	19
3.1 Activa-staat	19

Hoofdstuk 1 Accountantsverslag

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

Horst, 4 oktober 2016

Geachte relatie,

Ingevolge de ons verstrekte opdracht brengen wij u hiermede rapport uit omtrent de jaarrekening 2015 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2015, de winst- en verliesrekening 2015 en de toelichting hierop, welke tezamen de jaarrekening 2015 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening 2015 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 2015 en de winst- en verliesrekening over 2015 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. 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

	2015	
	€	€
<i>1. Kasstroom uit operationele activiteiten</i>		
Nettoresultaat		4.025-
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen		1.284
- Toename of afname van de volgende posten;		
Vorraden	401-	
Vorderingen	3.712	
		3.311
Totaal		570
<i>2. Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>		
Mutatie voorzieningen	203	
Totaal		203
Netto kasstroom		773
Totale mutatie geldmiddelen		773

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.

	2015		2014	
	€		€	
Zaalhuur	14.219	75,44%	14.769	71,94%
Bruto winst dranken	4.446	23,59%	5.376	26,18%
Gebruik geluidsinstallatie	182	0,97%	386	1,88%
<i>Bedrijfsopbrengsten</i>	<i>18.847</i>	<i>100,00%</i>	<i>20.531</i>	<i>100,00%</i>
Stroom, gas en water	6.388	33,89%	6.354	30,95%
Belasting, verzekering e.d.	5.687	30,17%	5.653	27,53%
Exploitatiekosten zaal	8.431	44,73%	8.133	39,61%
Algemene kosten	3.376	17,91%	3.221	15,69%
Afschrijvingen	1.284	6,81%	1.459	7,11%
<i>Bedrijfskosten</i>	<i>25.166</i>	<i>133,53%</i>	<i>24.820</i>	<i>120,89%</i>
Bedrijfsresultaat	6.319-	33,53%-	4.289-	20,89%-
Financiële baten en lasten	1.212	6,43%	1.352	6,59%
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	5.107-	27,10%-	2.937-	14,31%-
Diverse baten en lasten	1.082	5,74%	1.033	5,03%
Nettoresultaat	4.025-	21,36%-	1.904-	9,27%-

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat het nettoresultaat van 2015 ten opzichte van 2014 is gedaald met € 2.121.

1.5 Ondertekening

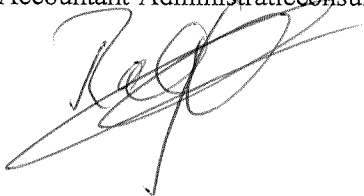
Wij vertrouwen erop hiermede aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij natuurlijk graag bereid.

Hoogachtend,

Horst, 4 oktober 2016

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 2015
- De winst- en verliesrekening over 2015
- De toelichting op de balans per 31 december 2015
- De toelichting op de winst- en verliesrekening 2015

2.1 Balans per 31 december 2015

Stichting Parochiehuis Tienray
Kloosterstraat 20
5865 AA Tienray

<i>Activa</i>	31 december 2015	31 december 2014
	€	€
<u>Materiële vaste activa</u>		
Inventaris	2.352	3.636
<i>totaal</i>	<u>2.352</u>	<u>3.636</u>
<u>Vorraden</u>		
Dranken en emballage	1.182	781
<i>totaal</i>	<u>1.182</u>	<u>781</u>
<u>Vorderingen</u>		
Vorderingen	1.752	5.464
<i>totaal</i>	<u>1.752</u>	<u>5.464</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Kas	1.924	1.634
Rekening courant bank	4.272	5.641
Spaarrekeningen bank	135.260	133.408
<i>totaal</i>	<u>141.456</u>	<u>140.683</u>
<i>Totaal-generaal</i>	<u>146.742</u>	<u>150.564</u>

2.1 Balans per 31 december 2015

Stichting Parochiehuis Tienray
Kloosterstraat 20
5865 AA Tienray

<i>Passiva</i>	31 december 2015	31 december 2014
	€	€
<u>Eigen vermogen</u>		
Beginkapitaal	18.393	20.297
Resultaat lopend jaar	4.025-	1.904-
<i>totaal</i>	<u>14.368</u>	<u>18.393</u>
<u>Voorzieningen</u>		
Onderhoudsreserve	132.374	132.171
<i>totaal</i>	<u>132.374</u>	<u>132.171</u>
<i>Totaal-generaal</i>	<u>146.742</u>	<u>150.564</u>

2.2 Winst- en verliesrekening 2015

Stichting Parochiehuis Tienray, Tienray

	2015		2014	
	€	€	€	€
<u>Zaal exploitatie</u>				
Zaalhuur		14.219		14.769
Bruto winst dranken		4.446		5.376
Gebruik geluidsinstallatie		182		386
<i>totaal</i>		<u>18.847</u>		<u>20.531</u>
<u>Bedrijfskosten</u>				
Stroom, gas en water		6.388		6.354
Belasting, verzekering e.d.		5.687		5.653
Exploitatiekosten zaal		8.431		8.133
Algemene kosten		3.376		3.221
Afschrijvingen		1.284		1.459
<i>totaal</i>		<u>25.166</u>		<u>24.820</u>
<i>Bedrijfsresultaat</i>		<u>6.319-</u>		<u>4.289-</u>
Financiële baten en lasten		1.212		1.352
<i>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</i>		<u>5.107-</u>		<u>2.937-</u>
Diverse baten en lasten		1.082		1.033
<i>Nettoresultaat</i>		<u>4.025-</u>		<u>1.904-</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 2015	31 december 2014
	€	€
<u>Materiële vaste activa</u>		
<i>Inventaris</i>		
Aanschafwaarde	32.879	32.879
Afschrijving cumulatief	30.527-	29.243-
	<u>2.352</u>	<u>3.636</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>2.352</u>	<u>3.636</u>

Voor een nadere specificatie van de vaste activa wordt verwezen naar de activastaat op pagina 19.

Voorraden

<i>Dranken en emballage</i>		
Dranken en emballage	1.182	781
	<u>1.182</u>	<u>781</u>
Totaal voorraden	<u>1.182</u>	<u>781</u>

Vorderingen

<i>Vorderingen</i>		
Rente banken	1.213	1.352
Overige vorderingen	539	4.112
	<u>1.752</u>	<u>5.464</u>
Totaal vorderingen	<u>1.752</u>	<u>5.464</u>

	31 december 2015	31 december 2014
	€	€
<u>Liquide middelen</u>		
<i>Kas</i>		
Kas	1.924	1.634
	<u>1.924</u>	<u>1.634</u>
<i>Rekening courant bank</i>		
Rekening-courant bank	4.272	5.641
	<u>4.272</u>	<u>5.641</u>
<i>Spaarrekeningen bank</i>		
Bedrijfstelerekening	135.260	133.408
	<u>135.260</u>	<u>133.408</u>
Totaal liquide middelen	<u>141.456</u>	<u>140.683</u>
<u>Eigen vermogen</u>		
<i>Beginkapitaal</i>		
Beginkapitaal	18.393	20.297
	<u>18.393</u>	<u>20.297</u>
<i>Resultaat lopend jaar</i>		
Resultaat lopend jaar	4.025-	1.904-
	<u>4.025-</u>	<u>1.904-</u>
Totaal eigen vermogen	<u>14.368</u>	<u>18.393</u>

	31 december 2015	31 december 2014
	€	€
<u>Voorzieningen</u>		
<i>Onderhoudsreserve</i>		
Onderhoudsreserve gebouw	132.171	124.225
Bijdrage gemeente	6.469	25.337
Eigen dotatie	11.524	8.500
Onderhoud lopend jaar	17.790-	25.891-
	<hr/>	<hr/>
	132.374	132.171
	<hr/>	<hr/>
Totaal voorzieningen	132.374	132.171
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	2015	2014
	€	€
<u>Zaal exploitatie</u>		
<i>Zaalhuur</i>		
Gezamenlijke verenigingen	0	1.380
Muziekvereniging	1.495	903
Vrouwenbeweging	140	144
Gemengd koor	770	708
Carnavalsvereniging	500	500
Mariaschool	1.348	1.216
Toneelvereniging	950	726
Overigen	1.331	1.186
Variabele huren	7.685	8.006
	<hr/> 14.219	<hr/> 14.769
<i>Bruto winst dranken</i>		
Opbrengst dranken	15.385	16.562
Eigen tapomzet	4.526	5.019
Inkoop dranken	15.866-	15.666-
Voorraadmutaties	401	539-
	<hr/> 4.446	<hr/> 5.376
<i>Gebruik geluidsinstallatie</i>		
Gebruik geluidsinstallatie	182	386
	<hr/> 182	<hr/> 386
Totaal zaal exploitatie	<hr/> 18.847 <hr/>	<hr/> 20.531 <hr/>

	2015	2014
	€	€
<u>Bedrijfskosten</u>		
<i>Stroom, gas en water</i>		
Gas en stroom	6.119	6.154
Water	269	200
	<u>6.388</u>	<u>6.354</u>
<i>Belasting, verzekering e.d.</i>		
Verzekering gebouw	3.566	3.530
Gemeentelijke belasting	1.753	1.774
Afvalstoffenheffing	200	150
Overigen	168	199
	<u>5.687</u>	<u>5.653</u>
<i>Exploïtatiekosten zaal</i>		
Buffetkosten	109	463
Onderhoud inventaris e.d.	2.025	1.670
Dotatie onderhoudsreserve	6.000	6.000
Gereedschappen en hulpmiddelen	297	0
	<u>8.431</u>	<u>8.133</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Toezicht en beheer	2.450	2.300
Telefoonkosten	408	407
Overige algemene kosten	376	387
Bankkosten	142	127
	<u>3.376</u>	<u>3.221</u>
<i>Afschrijvingen</i>		
Afschrijving inventaris	1.284	1.459
	<u>1.284</u>	<u>1.459</u>
Totaal bedrijfskosten	<u>25.166</u>	<u>24.820</u>
 <u>Financiële baten en lasten</u>		
<i>Baten</i>		
Rente banken	1.212	1.352
	<u>1.212</u>	<u>1.352</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>1.212</u>	<u>1.352</u>

	2015	2014
	€	€
<u>Diverse baten en lasten</u>		
<i>Baten</i>		
Retour energiebelasting	1.082	1.033
	<u>1.082</u>	<u>1.033</u>
Totaal diverse baten en lasten	<u>1.082</u>	<u>1.033</u>

Aldus opgemaakt,

Tienray, 4 oktober 2016

Mw. L. Aerts-Hendriks

2.4 Overige gegevens

Accountantsverklaring

Er behoeft geen accountantsverklaring te worden overlegd aangezien de stichting valt binnen de door de wet (in artikel 396 lid 1 van boek 2 van het Burgerlijk Wetboek) gestelde grenzen en de stichting 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 01-01-2015	boek- waarde 01-01-2015	aankoop v= verkoop 2015	afschrij- ving 2015	boek- waarde 31-12-2015
<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	1.021	0	250	771
Lichtinstallatie en spots	2.128	942	0	213	729
Poetsmachine	1.708	0	0	0	0
Lichtinstallatie	975	486	0	98	388
Lichtinstallatie	800	463	0	80	383
Taski swingo	3.213	724	0	643	81
TOTAAL	32.879	3.636	0	1.284	2.352
<u>EINDTOTAAL</u>	32.879	3.636	0	1.284	2.352