

## **JAARREKENING 2012**

## Balans per 31 december 2012

### ACTIVA

	<u>31 december 2012</u>	<u>31 december 2011</u>
	€	€
1.1 Vaste activa	23.665	27.436
1.2 Vlottende activa	212.058	211.797
1.3 Liquide middelen	841.557	931.712
	<u>1.077.280</u>	<u>1.170.945</u>

### PASSIVA

	<u>31 december 2012</u>	<u>31 december 2011</u>
	€	€
2.1 Eigen vermogen	754.793	791.365
2.2 Voorzieningen	57.814	64.942
2.3 Kortlopende schulden	125.852	188.028
2.4 Overlopende passiva	138.822	126.608
	<u>1.077.281</u>	<u>1.170.943</u>

## **Waarderingsgrondslagen**

### Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met richtlijn 640 voor de jaarverslaggeving.

### Balans

De waardering van de materiële vaste activa is gebaseerd op de verkrijgingsprijs verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden plaats zowel annuïtair als lineair.

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van eventuele voorzieningen wegens oninbaarheid.

Het eigen vermogen wordt gewaardeerd tegen nominale waarde.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

De kortlopende schulden en overlopende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Rekening van baten en lasten

In de rekening van baten en lasten worden de baten en lasten verantwoord die voortvloeien uit de activiteiten; de baten en lasten worden op basis van de historische kosten toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben.

## **Toelichting op de balans per 31 december 2012 (vervolg)**

### **Niet in de balans opgenomen verplichtingen**

1. Met het Dockinga College (juridisch eigenaar) is een huurovereenkomst afgesloten voor het gebruik van het gebouw Parklaan 3-5 te Dokkum. De ingangsdatum is 1 juli 2003 en de looptijd 30 jaar. De huur is in 2003 aanvankelijk vastgesteld op € 32.100 per jaar. Voor elk kalenderjaar wordt met behulp van het berekeningsschema een begroting opgesteld van de kosten die naar verwachting door het Dockinga College aan Opus 3 in rekening zullen worden gebracht. Op basis hiervan worden maandelijks voorschotten betaald. Na afloop van het kalenderjaar zullen de bedragen in het berekeningsschema op basis van nacalculatie worden vastgesteld, waarna op basis hiervan een definitieve verrekening volgt. De bedragen voor onderhoud, tuinonderhoud en beheerskosten worden niet betrokken in de nacalculatie.
2. Overeenkomst van dienstverlening voor ondersteuning door de gemeente Dongeradeel. Aanvang op 1 januari 2002, de looptijd is vier jaar met een stilzwijgende verlenging van steeds 1 jaar. Met ingang van 1 januari 2009 is een nieuwe overeenkomst afgesloten. Het betreft hier diensten ten behoeve van de financiële administratie, financiële beleidsadvisering en personeelszaken. De uurtarieven worden jaarlijks aangepast conform de CAO-ontwikkeling voor het gemeentepersoneel.
3. Via de gemeente Dongeradeel is een huurovereenkomst afgesloten voor kopieerapparatuur van Richo voor de periode van 1 september 2009 tot 1 september 2013.
4. Overeenkomst met de gemeente Dongeradeel (economisch eigenaar) over vergoeding kosten gebouw Parklaan 3 te Dokkum. De ingangsdatum is 1 januari 2004 en loopt verder gelijk aan de duur van de huurovereenkomst afgesloten met het Dockinga College. Het betreft hier kosten van belastingen en verzekeringen welke door de gemeente betaald zijn en doorberekend worden aan Opus 3.

**Rekening**  
**van**  
**baten en lasten**

## Rekening van baten en lasten 2012

Volgnr.	Omschrijving lasten	Rekening 2011 €	Begroting 2012 €	Rekening 2012 €
6.001	<u>AMV-basisschool</u>	39.742	33.098	35.539
6.002	<u>AMV-blokfluit</u>	80.229	96.697	73.199
6.003	<u>Instrumentaal</u>	423.746	447.793	454.046
6.004	<u>Hafa</u>	139.344	183.011	151.172
6.005	<u>Ensemble</u>	43.964	44.130	36.599
6.006	<u>Kortlopende cursussen e.d.</u>	3.048	4.000	865
6.007	<u>Contract gemeente Ameland</u>	28.561	26.770	29.210
6.008	<u>Project popoefenpodium</u>	4.131	8.000	7.118
6.011	<u>Bedrijfsactiviteiten</u>	1.828	6.000	4.460
6.021	<u>Lokaliteiten Dongeradeel</u>	4.199	5.500	4.302
6.022	<u>Lokaliteiten Ferwerderadeel</u>	5.307	4.700	5.709
6.023	<u>Lokaliteiten Schiermonnikoog</u>	2.107	2.200	2.107
6.031	<u>Administratie, beheer en bestuur</u>	249.540	270.470	268.970
6.090	<u>Rekening resultaat</u>	92.606	p.m.	45.608
		<b>1.118.355</b>	<b>1.132.369</b>	<b>1.118.904</b>

Volgnr.	Omschrijving baten	Rekening 2011 €	Begroting 2012 €	Rekening 2012 €
6.001	<u>AMV-basisschool</u>	16.301	18.110	10.261
6.002	<u>AMV-blokfluit</u>	31.460	39.530	29.158
6.003	<u>Instrumentaal</u>	152.442	167.830	164.474
6.004	<u>Hafa</u>	38.344	44.400	40.928
6.005	<u>Ensemble</u>	20.143	18.930	25.147
6.006	<u>Kortlopende cursussen e.d.</u>	3.366	4.000	2.081
6.007	<u>Contract Gemeente Ameland</u>	26.537	26.770	26.023
6.008	<u>Project popoefenpodium</u>	3.100	3.000	3.540
6.011	<u>Bedrijfsactiviteiten</u>	5.081	6.000	4.825
6.031	<u>Administratie, beheer en bestuur</u>	27.159	20.350	33.703
6.041	<u>Gemeentelijke bijdragen</u>	794.422	778.449	778.763
6.090	<u>Resultaat</u>	-	5.000	-
		<b><u>1.118.355</u></b>	<b><u>1.132.369</u></b>	<b><u>1.118.903</u></b>

## VERZAMELING

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Bijdrage gemeenten	778.763	794.422
Exploitatiebaten	340.140	323.933
Totaal baten	<u>1.118.903</u>	<u>1.118.355</u>
Exploitatielasten	<u>1.073.295-</u>	<u>1.025.749-</u>
Voordelig rekeningresultaat	<u><u>45.608</u></u>	<u><u>92.606</u></u>

Voorgesteld wordt het resultaat 2012 als volgt te bestemmen:

a. toevoeging bestemmingsfonds vervanging personeel bij ziekte (maximum is hiermee bereikt)	7.115
b. toevoeging aan bestemmingsreserve vervanging instrumenten	5.392
c. onttrekking aan bestemmingsfonds popoefenpodium	3.578-
d. onttrekking aan algemene reserve stichting	1.606-
e. toevoeging aan algemene reserve budgetsubsidies (tot maximum)	2.218
f. terugbetaling aan de deelnemende gemeenten (overschot)	<u>36.068</u>
	<u><u>45.608</u></u>

Aldus vastgesteld door het bestuur van  
Opus 3 Centrum voor muziek in Noordoost Friesland  
in haar vergadering d.d.

..... (voorzitter)

..... (secretaris)