



JAARREKENING



GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Gehanteerd normenkader:

De jaarrekening is ingericht overeenkomstig de bepalingen van de richtlijn “C1 Kleine organisaties zonder winstoogmerk” van de Raad voor de Jaarverslaggeving.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen:

Activa en passiva worden, tenzij anders vermeld, opgenomen voor de nominale waarde. In de jaarrekening worden historische prijzen toegepast.

Materiële vaste activa:

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijzen minus afschrijvingen. Afschrijvingen worden lineair berekend op basis van de verwachte economische gebruiksduur. Indien de bedrijfswaarde duurzaam lager is dan de aldus bepaalde boekwaarde worden extra afschrijvingen toegepast.

Vorraden:

Vorraden worden gewaardeerd tegen betaalde inkooprijzen of lagere marktprijzen. Met eventuele incourantheid wordt rekening gehouden.

Vorderingen:

Onder vlottende activa worden vorderingen opgenomen die naar hun aard een looptijd hebben van niet langer dan een jaar. Op de vorderingen worden zo nodig voorzieningen voor debiteurenrisico in mindering gebracht.

Schulden:

Schulden die binnen een jaar vervallen worden aangemerkt als kortlopend.

CONTINUÏTEIT

Het bestuur maakt zich grote zorgen over de continuïteit van de Stichting. Temeer doordat voor 2014 en verder, grote onzekerheid bestaat over de Culturele toekomst in Gorinchem in het algemeen en die van Schouwburg De Nieuwe Doelen in het bijzonder. De ontwikkelingen in het kader van de Cultuurvisie en de daarmee gepaard gaande scenario's zijn nog verre van helder. Ongelukkig daarbij is dat de tijdslijn die de Gemeente hanteert voor de financiële consequenties van de Cultuurvisie niet aansluit bij de meer bedrijfsmatige tijdslijnen van de Stichting De Nieuwe Doelen. Dat maakt een analyse en antwoord op de vraag: hoe verder om te gaan met het negatieve eigen vermogen, zeer lastig. Het Bestuur gaat hierover in gesprek met de Gemeente om meer duidelijkheid te krijgen inzake het beschikbaar stellen van de benodigde subsidies, om daarmee de continuïteit van de stichting te waarborgen.



GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Behalve het vorenstaande gelden de volgende grondslagen:

De netto omzet is de opbrengst na aftrek van kortingen en omzetbelasting van de in het boekjaar geleverde goederen en verrichte diensten.

De bruto marge is de netto omzet verminderd met de direct op deze omzet betrekking hebbende kosten.

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

De in het boekjaar verantwoorde bate uit hoofde van de subsidie van de Gemeente Gorinchem betreft de subsidie die op basis van de ingediende begroting door de gemeente is toegekend.

De extra subsidie, welke in het subsidiecontract met de gemeente Gorinchem is toegezegd, is afhankelijk van de prestaties, welke in het contract zijn benoemd. De definitieve toekenning hiervan vindt plaats na ontvangst van de jaarrekening.



BALANS PER
(Waarin opgenomen het voorstel)

ACTIEF		<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
		€	€
VASTE ACTIVA:			
Materiële vaste activa	(1)		
Andere vaste bedrijfsmiddelen		132.963	159.045
		-----	-----
VLOTTENDE ACTIVA:			
Voorraden	(2)	12.067	13.802
Vorderingen			
Handelsdebiteuren	(3)	13.707	13.853
Belastingen en premies sociale	(4)	9.911	22.500
verzekeringen			
Overige vorderingen en overlopende activa	(5)	64.764	75.114
Liquide middelen	(6)	158.813	260.890
		-----	-----
		259.262	386.159
		-----	-----
 Totaal		 392.225	 545.204
		=====	=====



STAAT VAN BATEN

		<u>2013</u>	
		€	€
Voorstellingen	(12)		(71.756)
Horeca en partijen	(13)		88.742
Subsidie en overige opbrengsten	(14)		716.688
Bruto marge			<u>733.674</u>
<u>Arbeidskosten:</u>	(15)		
Lonen en salarissen		355.154	
Sociale lasten		85.496	
Pensioenlasten		36.493	
		<u>477.143</u>	
Af : Doorberekende loonkosten		123.705	
		<u>353.438</u>	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	(16)	39.986	
Overige bedrijfskosten	(17)	334.327	
		<u>727.751</u>	
Som der kosten			<u>727.751</u>
Bedrijfsresultaat			<u>5.923</u>
Rentebaten en -lasten	(18)		(3.842)
			<u>2.081</u>
Resultaat			<u>2.081</u> =====



31 DECEMBER 2013
tot verwerking van het resultaat)

PASSIEF		<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
		€	€
EIGEN VERMOGEN:			
Vrij besteedbaar vermogen	(7)		
Stichtingskapitaal		2.269	2.269
Overige reserves		(25.655)	(27.736)
		<hr/>	<hr/>
Risicodragend vermogen		(23.386)	(25.467)
		-----	-----
KORTLOPENDE SCHULDEN:			
Handelscrediteuren	(8)	42.747	92.968
Vooruitontvangen entreegelden	(9)	246.895	297.701
Belastingen en premies sociale verzekeringen	(10)	17.298	31.017
Overige schulden en overlopende passiva	(11)	108.671	148.985
		<hr/>	<hr/>
		415.611	570.671
		-----	-----
 Totaal		 392.225	 545.204
		=====	=====



EN LASTEN OVER 2013

<u>Begroting</u>		<u>2012</u>	
€	€	€	€
	(70.000)		(106.686)
	156.606		87.403
	750.000		718.971
	<u>836.606</u>		<u>699.688</u>
310.262		437.092	
86.109		93.120	
41.035		40.870	
<u>437.406</u>		<u>571.082</u>	
50.000		138.959	
		<u>432.123</u>	
	387.406		45.391
	41.000		351.271
	<u>396.500</u>		<u>828.785</u>
	824.906		
	<u>11.700</u>		<u>(129.097)</u>
	(4.700)		(3.634)
	<u>7.000</u>		<u>(132.731)</u>
	<u>7.000</u>		<u>(132.731)</u>
	<u>=====</u>		<u>=====</u>



ALGEMENE TOELICHTING

Voor het komende jaar zal het huidige subsidiebedrag van € 630.000 plus € 20.000 (bonus/regeling) niet worden gecontinueerd.

De gemeente heeft inmiddels aangekondigd dat er de komende jaren wordt bezuinigd op het totale subsidiebudget. Voor De Nieuwe Doelen betekent dit concreet dat voor 2014 € 120.000 wordt bezuinigd en voor 2015 wordt nog eens extra € 100.000 bezuinigd, dus totaal € 220.000. In 2 jaar tijd betekent dit een derving van de subsidie van € 340.000.