

Stichting Kunstencentrum Jerusalem
Heuvelstraat 4
5801 CS VENRAY

JAARREKENING 2013/2014

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Algemeen	2
3	Resultaatvergelijking	3
4	Financiële positie	4

FINANCIEEL VERSLAG

1 DIRECTIEVERSLAG 7

2 Jaarrekening 2013/2014

1	Balans per 31 juli 2014	11
2	Staat van baten en lasten	12
3	Kasstroomoverzicht 2013/2014	13
4	Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	14
5	Toelichting op de balans per 31 juli 2014	17
6	Toelichting op de staat van baten en lasten	24

3 Overige gegevens

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	29
2	Verwerking van het verlies 2013/2014	32

ACCOUNTANTSVERSLAG

Stichting Kunstencentrum Jerusalem
Ter attentie van het bestuur
Heuvelstraat 4
5801 CS VENRAY

Boxmeer, 8 juni 2015
Kenmerk: JBE/BKO/DTU/56438/2013/2014-J00

Betreft: Jaarrekening 2013/2014

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2013/2014 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2013/2014 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 749.915 en de staat van baten en lasten sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 87.836, gecontroleerd.

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 29 van dit rapport.

2 ALGEMEEN

2.1 Bedrijfsactiviteiten

Stichting Kunstencentrum Jerusalem te Venray heeft als doel het bevorderen en bieden van mogelijkheden tot het volgen van onderwijs en het beoefenen van activiteiten in de diverse kunstdisciplines ten behoeve van de amateur.

2.2 Inschrijving KvK

De stichting is opgericht op 6 maart 1970 en staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel Limburg onder nummer 41062052.

Boxmeer
Bereklaauw 3
5831 PE Boxmeer
Postbus 26
5830 AA Boxmeer
T +31 (0) 485 576464
F +31 (0) 485 575421
Beconnr. 149275

Cuijk
Den Oeiep 1
5431 BA Cuijk
Postbus 26
5830 AA Boxmeer
T +31 (0) 485 319010
F +31 (0) 485 575421
Beconnr. 149275

Veghel
De Amert 706 A
5462 GH Veghel
Postbus 301
5460 AH Veghel
T +31 (0) 413 312270
F +31 (0) 413 312271
Beconnr. 478453

Venlo
Noorderpoort 39
5916 PJ Venlo
Postbus 239
5900 AE Venlo
T +31 (0) 77 3202900
F +31 (0) 77 3202909
Beconnr. 411528

Venray
Keizersveld 89 B
5803 AP Venray
Postbus 239
5900 AE Venlo
T +31 (0) 478 851000
F +31 (0) 478 851001
info@contouraccountants.nl
www.contouraccountants.nl
KvK nr. 14109132

3 RESULTAATVERGELIJKING

	2013/2014		2012/2013	
	€	%	€	%
BATEN				
Subsidies, les gelden en overige baten	1.866.247	100,0	1.895.067	100,0
Directe kosten	15.938	0,9	12.306	0,6
Brutomarge	1.850.309	99,1	1.882.761	99,4
LASTEN				
Personeelskosten	1.544.306	82,8	1.619.019	85,4
Afschrijvingen	40.453	2,2	41.319	2,2
Huisvestingskosten	194.673	10,4	191.461	10,1
Exploitatiekosten	15.322	0,8	21.932	1,2
Algemene kosten	90.204	4,8	129.805	6,9
Bijzondere baten en lasten	-4.630	-0,3	-456	-
Som van de bedrijfslasten	1.880.328	100,7	2.003.080	105,8
Bedrijfsresultaat	-30.019	-1,6	-120.319	-6,4

4 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-7-2014		31-7-2013	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	292.000	38,9	244.890	51,5
Vlottende activa				
Vorraden	12.059	1,6	11.980	2,5
Vorderingen	303.291	40,4	65.113	13,7
Liquide middelen	142.565	19,1	153.478	32,3
	<u>457.915</u>	<u>61,1</u>	<u>230.571</u>	<u>48,5</u>
	<u>749.915</u>	<u>100,0</u>	<u>475.461</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen	-35.229	-4,7	-16.856	-3,6
Voorzieningen	207.698	27,7	180.734	38,1
Kortlopende schulden	577.446	77,0	311.583	65,5
	<u>749.915</u>	<u>100,0</u>	<u>475.461</u>	<u>100,0</u>

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-7-2014	31-7-2013
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	-35.229	-16.856
Voorzieningen	207.698	180.734
	<u>172.469</u>	<u>163.878</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	292.000	244.890
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn	<u>-119.531</u>	<u>-81.012</u>
Dit tekort wordt veroorzaakt door:		
Kortlopende schulden	577.446	311.583
Af:		
Vorraden	12.059	11.980
Vorderingen	303.291	65.113
Liquide middelen	142.565	153.478
	<u>457.915</u>	<u>230.571</u>
Tekort aan werkkapitaal	<u>119.531</u>	<u>81.012</u>

JAARBERICHT 2013/2014

- Jaarverslag van de directie
- Jaarrekening
- Overige gegevens

JAARVERSLAG VAN DE DIRECTIE

1.1 Doelstelling

Stichting Kunstencentrum Jerusalem(KCJ) te Venray heeft als doel het bevorderen en bieden van mogelijkheden tot het volgen van onderwijs en het beoefenen van activiteiten in de diverse kunstdisciplines ten behoeve van de amateur. Deze doelstelling wordt nagestreefd middels het instandhouden en exploiteren van het kunstencentrum in Venray.

De stichting wordt bestuurd door waarnemend directrice H. Mooren - van den Boomen (voorheen: Ko van der Velpen) en Raad van Bestuur bestaande uit:

De heer A.P.T. Jansen, voorzitter

De heer E.J. Peters, penningmeester

Mevrouw B.M.P.T. Naninck, bestuurslid

De heer I.M.M. Schuurmans, bestuurslid

Mevrouw M.J.B.P. Werter, bestuurslid

1.2 Het verslagjaar 2013-2014

Het verslagjaar 2013-2014 toont een tekort op de normale bedrijfsvoering van € 30.019.

Uitsluitend veroorzaakt door verplichte kosten als gevolg van afvloeien personeel (garantie uitkeringen, re-integratiekosten en uitkeringen). In het verslagjaar 2012-2013 bedroegen deze kosten nog € 17.801, in het verslagjaar 2013-2014 bedroegen deze kosten € 55.702.

Een stijging van 68%.

Het totale bedrijfsresultaat over het verslagjaar bedraagt een tekort van € 87.836 (begroot tekort € 125.804) veroorzaakt door buitengewone lasten.

De cijfers tonen aan dat KCJ buitengewone inspanningen heeft verricht en maatregelen heeft genomen om de exploitatie gezond te maken. De verwachting was dat KCJ eind 2014 niet meer aan haar betalingsverplichtingen zou kunnen voldoen. Bij het samenstellen van de jaarrekening is deze situatie nog niet bereikt en heeft het geen achterstallige rekeningen.

Desalniettemin heeft het verlies een negatief effect op het vermogen en is er gedurende het verslagjaar voortdurende bewaking op de liquiditeit noodzakelijk geweest. Bewaking van de exploitatie heeft gedurende het verslagjaar plaats gevonden door middel van maandelijkse rapportages uitgesplitst per kostenplaats. Gedurende het verslagjaar heeft KCJ voortdurende de gemeente Venray op de hoogte gesteld van de liquiditeitspositie en de exploitatie.

In oktober 2013 heeft de gemeente Venray KCJ opdracht gegeven een ondernemingsplan samen te stellen waarbij sprake is van een nieuwe entiteit met een andere en minder risicovolle cao. De gemeente was bereid daarvoor een aanzienlijk budget voor te willen financieren. Het ondernemingsplan behelsde een toekomstig organisatiemodel waarbij minder gewerkt zou gaan worden met een groot aantal mensen in vaste dienst zoals nu nog het geval is. Het zou een flexibele organisatie worden die beter in staat is snel in te spelen op een veranderende vraag. De nieuwe organisatie diende in augustus 2015 operationeel te zijn.

Daarnaast gaf de gemeente Venray de opdracht aan te geven wat de financieringsbehoefte is.

Op 6 januari 2014 is dit ondernemingsplan bij de gemeente Venray gepresenteerd en kreeg het vertrouwen van het college van B&W.

1.3 Beleidsvisie / continuïteit

RAADSVERGADERING 28 OKTOBER 2014

Op 28 oktober 2014 is er in de gemeenteraadsvergadering van de gemeente Venray uitgebreid gesproken over het ondernemingsplan en is dit met 22 stemmen voor en 5 stemmen tegen aangenomen. In feite heeft de gemeente dus in de vergadering van 28 oktober 2014 groen licht gegeven om het proces te gaan lopen.

Tijdens deze raadsvergadering is ook de harde eis gesteld die er in voorzag dat het bedrag van 1,9 miljoen niet in een keer ter beschikking gesteld werd, maar in twee keer.

Per direct een transitiebudget van 250.000 euro en als op 1 april 2015 blijkt gegeven werd van voldoende vorderingen in het proces, zou het restant bedrag van 1,6 miljoen ter beschikking gesteld worden.

PROJECTGROEPEN

Hiervoor liepen er twee processen. De afbouw van de oude organisatie en de opbouw van de nieuwe organisatie. Beide processen waren omgeven met wet- en regelgeving en vereisten veel specifieke kennis. Met het op 28 oktober 2014 ter beschikking gestelde transitiebudget kon deze kennis ingehuurd worden. Beide processen kenden een aparte projectorganisatie.

Om deze omvorming te realiseren, waren er zeer ingrijpende besluiten noodzakelijk en dit had grote gevolgen voor het personeel. Beide processen waren omgeven met begrijpelijke en logische emoties. Het ging immers om de toekomst van de medewerkers, de toekomst van kunsteducatie in Venray, om veel geld en om moeilijke keuzes. KCJ heeft keihard gewerkt om deze doelstelling voor de deadline 1 april 2015 te realiseren en het is gelukt.

RAADSVERGADERING VENRAY 23 april 2015

Op 23 april tijdens de raadsvergadering heeft een krappe meerderheid (1 stem verschil) besloten toch geen geld beschikbaar te stellen voor de ontmanteling van Kunstencentrum Jerusalem en geen subsidie te verstrekken voor de nieuwe organisatie pART4 ondanks het feit dat KCJ aan alle door de gemeente gestelde voorwaarden heeft voldaan.

Tevens heeft de gemeenteraad van Venray een motie ingediend waarin men het college opdraagt de regie ten aanzien van Kunstencentrum Jerusalem bij de gemeente onder te brengen. De wethouder heeft deze motie aanvaard. Door het raadsbesluit van 23 april, inclusief de toen aangenomen motie, is de beoogde afbouw van KCJ en de opbouw van pART4 onmogelijk geworden.

RAADSVERGADERING VENRAY 19 mei 2015

Op 19 mei heeft de gemeenteraad besloten om Kunstencentrum Jerusalem voor het komende seizoen 2015-2016 te subsidiëren op de oude wijze en op het oorspronkelijke niveau. Dit besluit betekent dat KCJ terug keert naar de oude situatie. De gemeenteraad heeft ingestemd met het borgen van de continuïteit van de infrastructuur kunst; en cultuureducatie en activiteiten door instandhouding van KCJ gedurende betreffend seizoen 2014-2015 ter voorkoming van een tussentijds faillissement. Verder heeft de gemeenteraad het voorgestelde proces ter uitvoering van de motie "Venrays huis voor de Kunsten" aangenomen. Gedurende het seizoen 2015-2016 wordt er in gezamenlijkheid vorm gegeven aan een Venrays huis voor de Kunsten

Venray, 8 juni 2015

H. Mooren-van den Boomen

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes that form a stylized representation of the name H. Mooren-van den Boomen.

JAARREKENING

	31 juli 2014		31 juli 2013	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	(5)			
Stichtingskapitaal	45		45	
Herwaarderingsreserve	194.464		125.001	
Exploitatiereserve	-229.738		-141.902	
	<hr/>	-35.229	<hr/>	-16.856
Voorzieningen	(6)			
Groot onderhoud gebouwen		207.698		180.734
Kortlopende schulden	(7)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	29.082		27.380	
Schulden aan verbonden partijen	2.376		-	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	49.409		51.990	
Overige schulden en overlopende passiva	496.579		232.213	
	<hr/>	577.446	<hr/>	311.583
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	
		749.915	475.461	

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2013/2014		2012/2013	
	€	€	€	€
Subsidies, lesgelden en overige baten (8,9)	1.866.247		1.895.067	
Directe kosten (10)	15.938		12.306	
Brutomarge		1.850.309		1.882.761
Lasten				
Personeelskosten (11)	1.544.306		1.619.019	
Afschrijvingen materiële vaste activa (12)	40.453		41.319	
Overige bedrijfskosten (13)	295.569		342.742	
		1.880.328		2.003.080
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen		-30.019		-120.319
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-		-
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening na belastingen		-30.019		-120.319
Buitengewone baten (14)	250.000		-	
Buitengewone lasten (15)	-307.817		-	
Buitengewoon resultaat		-57.817		-
Resultaat na belastingen		-87.836		-120.319

3 KASSTROOMOVERZICHT 2013/2014

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2013/2014		2012/2013	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	-30.019		-120.319	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	40.453		41.319	
Mutatie voorzieningen	26.964		30.979	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	-79		-4.234	
Mutatie vorderingen	-238.178		97.895	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	265.863		-69.235	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		65.004		-23.595
Buitengewone lasten		-57.817		-
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>		7.187		-23.595
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-18.100		-21.743	
Waarderingsverschillen materiële vaste activa	-69.463		9.164	
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>		-87.563		-12.579
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie herwaarderingsreserve		69.463		-9.164
		-10.913		-45.338
Samenstelling geldmiddelen				
		2013/2014	2012/2013	
		€	€	
Liquide middelen per 1 augustus		153.478	198.816	
Mutatie liquide middelen		-10.913	-45.338	
Liquide middelen per 31 juli		142.565	153.478	

4 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Continuïteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de stichting. Echter, gezien de financiële positie van de stichting is haar voortbestaan onzeker. De stichting heeft een negatief vermogen, negatieve resultaten en de mogelijke uitkomst van de reorganisatie is niet zeker en kan negatiever uitvallen.

In 2013 heeft de gemeente opdracht gegeven tot een transitie van de stichting. Het bestuur heeft de opdracht aanvaard en vervolgens een meerjaren ondernemingsplan 2014-2026 met titel "Participeren in kunst & Cultuur, samenleven en ondernemen in Venray, kunstencentrum Venray" aan het College aangeboden. Dit ondernemingsplan is een uitwerking waarbij de "overgang van onderneming" met een smalle basisorganisatie, centraal staat (de zogenaamde 3 B KCJ 2.0 variant). In de Raadsvergadering van 23 april 2015 is het voorstel met betrekking tot de transitie van Stichting Kunstencentrum Jerusalem door de Gemeenteraad verworpen.

Vervolgens heeft de Gemeenteraad op 19 mei 2015 ingestemd met het voorstel tot het borgen van de continuïteit van de infrastructuur kunst- en cultuureducatie en activiteiten door instandhouding van Stichting Kunstencentrum Jerusalem gedurende het seizoen 2015/2016. Voor het borgen van de continuïteit wordt een bedrag beschikbaar gesteld voor het oplossen van het acute liquiditeitsprobleem en tevens wordt er voor de jaren 2015 en 2016 niet bezuinigd op gemeentelijke subsidies.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met richtlijn RJK C1.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen actuele waarde.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

Vorderingen en overlopende activa

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

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige voorzieningen

Groot onderhoud gebouwen

De voorziening voor groot onderhoud wordt gevormd ter dekking van de te maken geschatte kosten voor het onderhoud van het pand Heuvelstraat 4 te Venray.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur.

Buitengewone baten en lasten

Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve naar verwachting zelden zullen voorkomen.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 JULI 2014

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Huurders- investeringsen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Aanschaffingswaarde	16.195	470.048	486.243
Cumulatieve afschrijvingen	-9.448	-231.905	-241.353
Boekwaarde per 1 augustus 2013	<u>6.747</u>	<u>238.143</u>	<u>244.890</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringsen	-	18.100	18.100
Herwaardering	-	78.599	78.599
Afschrijvingen	-1.205	-39.248	-40.453
Waardeverminderingen ten laste van het eigen vermogen	-	-9.136	-9.136
	<u>-1.205</u>	<u>48.315</u>	<u>47.110</u>
Aanschaffingswaarde	16.195	566.747	582.942
Cumulatieve afschrijvingen	-10.653	-280.289	-290.942
Boekwaarde per 31 juli 2014	<u>5.542</u>	<u>286.458</u>	<u>292.000</u>
Som der herwaarderingen	<u>-</u>	<u>194.464</u>	<u>194.464</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			
			%
Huurdersinvesteringsen			15
Inventaris			5 / 10 / 20 / 33,3

Viottende activa

	<u>31-7-2014</u>	<u>31-7-2013</u>
	€	€
2. Voorraden		
Voorraad winkel	<u>12.059</u>	<u>11.980</u>
Een voorziening voor incurantheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
3. Vorderingen		
<u>Handelsdebiteuren</u>		
Debiteuren	7.867	8.347
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-2.312</u>	<u>-3.236</u>
	<u>5.555</u>	<u>5.111</u>
<u>Vorderingen op verbonden partijen</u>		
Rekening-courant Stichting Kunsteducatie Noordelijke Maasvallei	<u>-</u>	<u>1.372</u>
<u>Overige vorderingen</u>		
Vordering Gemeente Venray	<u>250.000</u>	<u>-</u>

Per besluit van Gemeente Venray d.d. 28 oktober 2014 wordt er aan Kunstencentrum Jerusalem € 250.000 beschikbaar gesteld voor (externe) begeleiding van de transitie van Stichting Kunstencentrum Jerusalem naar de beoogde nieuwe opzet.

	31-7-2014	31-7-2013
	€	€
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Huisvestingskosten	24.728	22.327
Rente	836	1.275
Te ontvangen subsidies	6.442	-
Verzekeringen	3.873	17.666
Ziekengeld	-	443
Voortuitbetaalde kosten nieuw seizoen	121	4.887
Diverse overlopende activa	11.736	12.032
	<u>47.736</u>	<u>58.630</u>
 4. Liquide middelen		
Rabobank, Rekening-Courant	97.287	23.157
Rabobank, BedrijfsSpaarRekening	45.000	130.000
Kas	278	321
	<u>142.565</u>	<u>153.478</u>

PASSIVA

5. Eigen vermogen

	<u>31-7-2014</u>	<u>31-7-2013</u>
	€	€
<u>Stichtingskapitaal</u>		
Het stichtingskapitaal bleef ongewijzigd	<u>45</u>	<u>45</u>
	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
	€	€
<u>Herwaarderingsreserve</u>		
Stand per 1 augustus	125.001	134.165
Dotatie	78.599	-
Onttrekking	-9.136	-9.164
Stand per 31 juli	<u>194.464</u>	<u>125.001</u>
<u>Exploitatiereserve</u>		
Stand per 1 augustus	-141.902	-21.583
Resultaatbestemming boekjaar	-87.836	-120.319
Stand per 31 juli	<u>-229.738</u>	<u>-141.902</u>

6. Voorzieningen

Overige voorzieningen

	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
	€	€
<i>Groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 augustus	180.734	149.755
Dotatie	34.106	33.878
	<u>214.840</u>	<u>183.633</u>
Onttrekking	-7.142	-2.899
Stand per 31 juli	<u><u>207.698</u></u>	<u><u>180.734</u></u>

Op grond van de exploitatie- / huurovereenkomst is Stichting Kunstencentrum Jerusalem verantwoordelijk voor het groot onderhoud van de huisvesting te Venray. Stichting Kunstencentrum Jerusalem verkeert in een transitie. Er zijn geen nadere afspraken gemaakt omtrent de voorziening, waardoor deze gehandhaafd blijft.

7. Kortlopende schulden

	<u>31-7-2014</u>	<u>31-7-2013</u>
	€	€
<u>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</u>		
Crediteuren	<u>29.082</u>	<u>27.380</u>

	31-7-2014	31-7-2013
	€	€
<u>Schulden aan verbonden partijen</u>		
Rekening-courant Stichting Kunsteducatie Noordelijke Maasvallei	2.376	-
<u>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	4.075	2.319
Loonheffing	29.826	28.089
Pensioenen	15.508	21.582
	<u>49.409</u>	<u>51.990</u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Overige schulden	268.748	-
Overlopende passiva	227.831	232.213
	<u>496.579</u>	<u>232.213</u>
<u>Overige schulden</u>		
Voorziening advieskosten	268.748	-
De voorziening wordt gevormd ter dekking van kosten voor (externe) begeleiding om te komen tot een nieuwe entiteit. Door de Gemeente Venray is een budget beschikbaar gesteld van € 250.000.		
<u>Overlopende passiva</u>		
Vakantiegeld	13.733	13.928
Overige reserveringen personeel	44.382	46.283
Accountantskosten	8.000	8.000
Rente- en bankkosten	150	82
Nettoloon	1.709	1.268
Overige vooruitontvangen bijdragen	14.022	14.539
Vooruitontvangen subsidies	78.664	78.699
Huisvestingskosten	60.083	60.009
Overige personeelskosten	7.057	9.405
Betalingen/Ontvangsten onderweg	31	-
	<u>227.831</u>	<u>232.213</u>

ZEKERHEDEN

Stichting Kunstencentrum Jerusalem heeft een kredietfaciliteit tot een bedrag van € 100.000 bij de Rabobank.

Voor dit krediet werden de volgende zekerheden gesteld:

- Verpanding van inventaris, voorraad en vorderingen op derden.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Het bedrag van de met derden aangegane huurverplichting van de onroerende zaak, Heuvelstraat 4 te Venray, bedraagt in totaal € 102.947 op jaarbasis. De huurovereenkomst is ingegaan per 1 januari 2007 en eindigt 5 jaar na genoemde ingangsdatum, met dien verstande dat zij telkens met een termijn van 5 jaar onder dezelfde voorwaarden, met inachtneming van het hiernavolgende wordt geacht te zijn verlengd, wanneer zij niet minstens 1 jaar voor beëindigingsdatum door middel van een aangetekende brief of deurwaardersexploot door een partij is opgezegd.

Het bedrag van de met derden aangegane huurverplichting van de onroerende zaak, Gasthuisstraat 28 te Horst, bedraagt in totaal € 15.810 op jaarbasis. De huurverplichting loopt van 1 januari tot en met 31 december en wordt vervolgens van rechtswege met een jaar verlengd, indien niet tenminste 3 maanden voor het verstrijken van de termijn opzegging plaatsvindt.

Bij de huurovereenkomsten wordt veronderstelt dat er na de transitie van Stichting Kunstencentrum Jerusalem geen afkoop van de huurovereenkomsten noodzakelijk is.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

8. Subsidies, lesgelden en overige baten

De baten zijn in 2013/2014 ten opzichte van 2012/2013 met 1,5% gedaald.

	2013/2014	2012/2013
	€	€
9. Subsidies, lesgelden en overige baten		
Gemeente Venray	944.143	953.138
Gemeente Horst aan de Maas	166.100	167.182
Gemeente Horst aan de Maas, onderwijs en projecten	53.900	54.251
Overige subsidies	6.442	17.423
	<u>1.170.585</u>	<u>1.191.994</u>
Muziek	395.206	415.565
Beeldend	51.581	69.554
Dans	59.002	67.634
Musical en theater	34.419	40.298
Cultuurpunt	9.421	8.218
Onderwijs en projecten	110.503	83.796
	<u>660.132</u>	<u>685.065</u>
Omzet winkel	3.474	2.532
Omzet koffie- en frisautomaat	1.367	1.814
Verhuur aula en overige ruimtes	24.381	7.392
Omzet doorverkoop muziekboeken en instrumenten	4.676	3.797
Rente	1.632	2.473
	<u>35.530</u>	<u>18.008</u>
	<u>1.866.247</u>	<u>1.895.067</u>
10. Directe kosten		
Inkoop materialen afdeling Muziek	1.263	2.664
Inkoop Cultuurpunt	3.153	2.650
Inkoop Onderwijs en projecten	2.264	2.983
Inkoop doorverkopen muziekboeken	4.564	3.481
Inkoop materialen winkel	2.074	1.693
Inkoop fridrank en koffie	2.699	3.069
	<u>16.017</u>	<u>16.540</u>
Mutatie voorraad winkel	-79	-4.234
	<u>15.938</u>	<u>12.306</u>

	2013/2014	2012/2013
	€	€
11. Personeelskosten		
Salariskosten personeel	1.364.156	1.451.077
Garantie-uitkeringen	23.230	5.257
Kosten woon-werkverkeer	12.739	15.357
Kosten kilometervergoeding	5.887	3.815
Telefoonvergoeding	359	459
Scholing en opleiding	5.456	8.924
Personele kosten derden en freelancers	67.016	110.533
Kosten Arbo-wetgeving	4.530	5.573
Re-integratie	21.291	6.960
Uitkeringskosten WW	11.181	5.584
Teruggaaf WAO/WIA	-6.349	-
Ziekengeldverzekering	9.516	26.783
Overige personeelskosten	7.844	7.409
	<u>1.526.856</u>	<u>1.647.731</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-10.219	-28.212
Doorbelaste personeelskosten	-1.938	-500
Doorbelaste freelancers Stichting Kunsteducatie Noordelijke Maasvallei	50.791	-
Doorbelaste salariskosten inkoop projecten	-21.184	-
	<u>1.544.306</u>	<u>1.619.019</u>

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2013/2014 gemiddeld 22 personeelsleden werkzaam (2012/2013: 23).

12. Afschrijvingen materiële vaste activa

Huurdersinvesteringen	1.205	1.719
Inventaris	39.248	39.600
	<u>40.453</u>	<u>41.319</u>

	2013/2014	2012/2013
	€	€
13. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	194.673	191.461
Exploitatiekosten	15.322	21.932
Algemene kosten	90.204	129.805
Bijzondere baten en lasten	-4.630	-456
	<u>295.569</u>	<u>342.742</u>
Huisvestingskosten		
Huisvestingskosten pand Venray	178.863	179.304
Huisvestingskosten dependance	15.810	12.157
Dotatie voorziening groot onderhoud	34.106	33.878
Verzelfstandigingsvergoeding	-34.106	-33.878
	<u>194.673</u>	<u>191.461</u>
Exploitatiekosten		
Kleine aanschaffingen	1.145	2.182
Contributies en abonnementen	6.336	8.078
Onderhoud instrumenten	2.234	2.120
Activiteiten	5.607	9.552
	<u>15.322</u>	<u>21.932</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	11.330	25.846
Salarisverwerking	9.898	11.700
Advieskosten	484	85
Notariskosten	-	368
Verzekeringen	8.721	8.304
Kantoorkosten	1.174	1.674
Representatie en kantinekosten	1.881	3.059
Automatisering	17.463	19.681
P.R., marketing en drukwerk	20.136	40.820
Kopieer-, porti- en telefoonkosten	15.442	17.064
Mutatie dubieuze debiteuren	-924	-691
Oninbare debiteuren	1.473	-
Bankkosten	2.930	1.753
Overige algemene kosten	196	142
	<u>90.204</u>	<u>129.805</u>

	2013/2014	2012/2013
	€	€
Bijzondere baten en lasten		
Aftrekbare voordruk boekjaar	-8.227	-7.308
Ontvangen energiebelasting	-	-5.155
Nagekomen baten en lasten	3.597	12.007
	<u>-4.630</u>	<u>-456</u>

14. Buitengewone baten

Gemeente Venray, dekking externe begeleiding Kunstencentrum Venray	<u>250.000</u>	<u>-</u>
--------------------------------------------------------------------	----------------	----------

15. Buitengewone lasten

Reorganisatiekosten	39.069	-
Dotatie voorziening advieskosten	268.748	-
	<u>307.817</u>	<u>-</u>

Ondertekening voor akkoord

Venray, 8 juni 2015



H. Mooren-van den Boomen



E. Peters
(penning meester / secretaris)

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

Aan de bestuurders van

1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening voor het jaar geëindigd op 31 juli 2014 van Stichting Kunstencentrum Jerusalem te Venray gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 juli 2014 en de staat van baten en lasten over 2013/2014 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Kunstencentrum Jerusalem per 31 juli 2014 en van het resultaat over 2013/2014 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 2:393 lid 5 onder e en f BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig Titel 9 Boek 2 BW is opgesteld, en of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391 lid 4 BW.

Boxmeer, 8 juni 2015

CONTOUR


R.B.A.C. Aelmans MSc
Registeraccountant

2 VERWERKING VAN HET VERLIES 2013/2014

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 87.836 over 2013/2014 in mindering gebracht op de exploitatiereserve. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.