Stichting Cultuurhuis De Klinker
de heer L.J.C.E. Hegge
Mr. D.U. Stikkerlaan 251
9675 DG WINSCHOTEN

Jaarrekening 2015

Stichting Cultuurhuis De Klinker
de heer L.J.C.E. Hegge
Mr. D.U. Stikkerlaan 251
9675 DG WINSCHOTEN

Jaarrekening 2015

INHOUDSOPGAVE **Pagina**

1. Accountantsrapport
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant 3
1.2 Algemeen 5
1.3 Financiële positie 6

2. Jaarrekening
2.1 Balans per 31 december 2015 8
2.2 Staat van baten en lasten over 2015 10
2.3 Toelichting op de jaarrekening 11
2.4 Toelichting op de balans 13
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten 18

3. Overige gegevens
3.1 Controleverklaring 23
3.2 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat 23
3.3 Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2015 23
3.4 Controleverklaring 24

4. Bijlagen
4.1 Staat van de vaste activa 27

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Cultuurhuis De Klinker
de heer L.J.C.E. Hegge
Mr. D.U. Stikkerlaan 251
9675 DG WINSCHOTEN

Referentie: 2014005/j/2015
Betreft: jaarrekening 2015

Winschoten, 4 april 2016

Geachte heer Hegge,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2015 van uw stichting.
Onze samenstelverklaring treft u hieronder aan. De jaarrekening is gecontroleerd door Fiscount Assurance B.V. te Vught. Voor de controleverklaring van Fiscount Assurance in verband met de door hen uitgevoerde controle van de jaarrekening verwijzen wij naar de Overige gegevens.

De balans per 31 december 2015, de staat van baten en lasten over 2015 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2015 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Cultuurhuis De Klinker te gemeente Oldambt 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 toelichtingen 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 de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Cultuurhuis De Klinker.
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.

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

Met vriendelijke groet,
BNB Accountants B.V.

M.M. Bosker-Hut AA

1.2 Algemeen

Oprichting
Blijkens de akte d.d. 27 augustus 2013 werd Stichting Cultuurhuis De Klinker per genoemde datum opgericht.
De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 58747397.

Doelstelling
De doelstelling van Stichting Cultuurhuis De Klinker wordt in artikel 3 van de statuten als volgt omschreven:

1. De Stichting heeft ten doel het beheren en exploiteren van het Cultuurhuis te Winschoten, gelegen in de gemeente Oldambt, alsmede het stimuleren, organiseren en doen organiseren van een veelheid aan (culturele) activiteiten in, op en rond genoemde onroerende zaak, waaronder is te begrijpen:
- het verhuren van ruimtes aan (culturele) instellingen en ondernemingen, lokale radio- en televisieomroep voor langere termijn;
- het verhuren van ruimtes aan (culturele) instellingen en ondernemingen, bedrijven, (amateur)verenigingen, overheden, scholen voor korte termijn dan wel voor eenmalig gebruik;
- het exploiteren van een theater;
- het exploiteren van een kunstencentrum (muziek, dans);
- het voeren van horeca-activiteiten, al dan niet verpacht aan derden;
- het initiëren, stimuleren en (laten) uitvoeren van een veelheid van (culturele) activiteiten, podia, congressen, workshops, lezingen, festivals, evenementen en dergelijke activiteiten in en rondom de genoemde onroerende zaak dan wel elders op locatie;
- het bevorderen van het cultureel bewustzijn in en rondom de gemeente Oldambt en het bevorderen van samenwerking tussen diverse (culturele) partijen, instellingen en ondernemingen, ter versterking en uitbouw van het imago van de gemeente Oldambt op cultureel gebied;
- het bevorderen van culturele levendigheid in het centrumgebied van de gemeente Oldambt met een uitstraling naar de gehele gemeente;
- het stimuleren van samenwerking tussen de gebruikers van het Cultuurhuis, mede ter bevordering van het ontstaan van diverse (culturele) productmarktcombinaties;
alsmede alle overige activiteiten die dienstig kunnen zijn aan het bovenstaande in de ruimste zin des woords.
2. De stichting heeft niet ten doel het maken van winst.

Directie
De directie wordt gevoerd door de heer L.J.C.E. Hegge.
Het directieverslag ligt ter inzage op het kantoor van de stichting.

1.3 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2015	
	€	€
Op korte termijn beschikbaar:		
Voorraden	13.957	
Vorderingen	207.472	
Liquide middelen	264.804	
Liquiditeitssaldo		486.233
Af: kortlopende schulden		760.438
Werkkapitaal		-274.205
Vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	219.872	
		219.872
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		-54.333
Deze financiering vond plaats met:		
Eigen vermogen		-54.333
		-54.333

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2015

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2015		31 december 2014	
ACTIVA	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Inventaris	219.872		71.659	
		219.872		71.659
Vlottende activa				
Voorraden				
Gereed product en handelsgoederen	13.957		-	
		13.957		-
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	48.181		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	69.892		12.218	
Overige vorderingen	89.399		8.214	
		207.472		20.432
Liquide middelen		264.804		188.494
Totaal activazijde		706.105		280.585

FISCOUNT ASSURANCE
Paraaf waarmerking:

2.1 Balans per 31 december 2015

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2015		31 december 2014	
PASSIVA	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Bestemmingsreserves	90.000		161.579	
Overige reserves	-144.333		-	
		54.333-		161.579
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	149.109		32.781	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	14.174		5.386	
Overige schulden	27.507		49.421	
Overlopende passiva	569.648		31.418	
		760.438		119.006
Totaal passivazijde		706.105		280.585

FISCOUNT ASSURANCE
Paraaf waarmerking:

2.2 Staat van baten en lasten over 2015

	2015	2014
	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	909.360	1.103
Subsidiebaten	896.666	450.000
Sponsorbijdragen	73.144	250
Baten	1.879.170	451.353
Inkoopwaarde	621.887	-
Activiteitenlasten	621.887	-
Bruto exploitatieresultaat	1.257.283	451.353
Lonen en salarissen	309.341	128.994
Sociale lasten en pensioenlasten	96.277	36.393
Afschrijvingen materiële vaste activa	42.323	2.314
Overige personeelskosten	335.307	35.574
Huisvestingskosten	438.743	813
Bedrijfskosten	29.728	7.897
Verkoopkosten	113.687	34.183
Kantoorkosten	66.873	17.406
Algemene kosten	33.891	26.128
Beheerslasten	1.466.170	289.702
Exploitatieresultaat	-208.887	161.651
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	545	794
Rentelasten en soortgelijke kosten	-7.570	-866
Som der financiële baten en lasten	-7.025	-72
Resultaat uit gewone exploitatie	-215.912	161.579
Resultaat	-215.912	161.579
Bestemming resultaat:		
Bestemmingsreserve subsidie	-161.579	161.579
Bestemmingsreserve huurdersinvesteringen	90.000	-
Overige reserve	-144.333	-
	-215.912	161.579

FISCOUNT ASSURANCE
Paraaf waarmerking:

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 Kleine-Organisaties-zonder-winststreven.

Activiteiten
De activiteiten van Stichting Cultuurhuis De Klinker, statutair gevestigd te gemeente Oldambt, bestaan voornamelijk uit:
- de exploitatie van een theater, een bibliotheek, een school voor muziek, dans en theater, de Lokale Omroep Gemeente Oldambt, een filmzaal en horeca.
De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Mr. D.U. Stikkerlaan 251 te Winschoten.

De stichting is opgericht op 27 augustus 2013. In het jaar 2013 zijn geen activiteiten ontplooid en hebben derhalve ook geen financiële transacties plaatsgevonden.

Personeelsleden
Gedurende het jaar 2015 waren gemiddeld 9 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2014 waren dit 2,6 werknemers.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen
De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Voorraden
Gereed product en handelsgoederen
Voorraden handelsgoederen worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.
De voorraden zijn gewaardeerd tegen de getaxeerde waarde opgegeven door de directie. Er heeft een inventarisatie plaatsgevonden.

Vorderingen
De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de nominale waarde. Eventuele noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen
De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

FISCOUNT ASSURANCE
Paraaf waarmerking:

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Kortlopende schulden
De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden opgenomen tegen nominale waarde.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen
De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Baten
Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.
Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.
Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Activiteitenlasten
Onder de activiteitenlasten wordt verstaan de direct aan de baten toe te rekenen lasten.

Beheerslasten
De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen
Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Afschrijvingen
De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

Financiële baten en lasten
De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

FISCOUNT ASSURANCE
Paraaf waarmerking:

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa
Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Inventaris
	€
Aanschafwaarde	73.973
Cumulatieve afschrijvingen	-2.314
Boekwaarde per 1 januari	71.659
Investeringen	198.827
Desinvesteringen	-1.490
Afschrijvingen desinvesteringen	199
Afschrijvingen	-49.323
Mutaties 2015	148.213
Aanschafwaarde	271.310
Cumulatieve afschrijvingen	-51.438
Boekwaarde per 31 december	219.872

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlage.

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad horeca	9.597	-
Voorraad emballage	4.360	-
	13.957	-

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	48.181	-

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

FISCOUNT ASSURANCE
Paraaf waarmerking:

2.4 Toelichting op de balans

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	68.076	12.218
Sociale lasten en pensioenlasten	1.816	-
	69.892	12.218
Overige vorderingen		
Vordering gemeente Oldambt	26.800	-
Vooruitbetaalde kosten	50.386	8.214
Diverse vorderingen	11.718	-
Door te berekenen aan Muziekschool	495	-
	89.399	8.214
Liquide middelen		
Rabobank, rekening-courant	10.623	28.158
Rabobank, Bedrijfsspaarrekening	249.794	160.000
Kas	2.294	252
Kruisposten	2.093	84
	264.804	188.494

FISCOUNT ASSURANCE
Paraaf waarmerking:

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve subsidie	-	161.579
Bestemmingsreserve huurdersinvesteringen	90.000	-
	90.000	161.579

	2015	2014
	€	€
Bestemmingsreserve subsidie		
Stand per 1 januari	161.579	-
Bestemming resultaat boekjaar	-161.579	161.579
Stand per 31 december	-	161.579

De bestemming van deze reserve is in het jaar 2014 opgebouwd uit het resterende bedrag van de subsidie van de gemeente Oldambt over het jaar 2014 ad € 161.579 welke in het jaar 2015 is teruggebracht naar nihil.

	2015	2014
	€	€
Bestemmingsreserve huurdersinvesteringen		
Stand per 1 januari	-	-
Bestemming resultaat boekjaar	90.000	-
Stand per 31 december	90.000	-

De beperkte doelstelling heeft betrekking op de huurdersinvesteringen die voor rekening van de Stichting komen zoals overgekomen in de huurovereenkomst met de gemeente Oldambt. Het totaalbedrag van de investeringen die op termijn voor rekening van de huurder komen zijn door de gemeente en door de directie gesteld op ruim € 1.200.000.

	2015	2014
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-	-
Bestemming resultaat boekjaar	-144.333	-
Stand per 31 december	-144.333	-

KORTLOPENDE SCHULDEN

FISCOUNT ASSURANCE
Paraaf waarmerking:

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	149.109	32.781

2.4 Toelichting op de balans

Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	14.174	5.386

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Overige schulden		
Accountantskosten	7.500	4.500
Investeringscrediteuren	-	7.421
Vooruitontvangen gelden Filmliga	-	27.500
Vooruitontvangen gelden InBev	6.667	10.000
Af te dragen opbrengsten VVV-diensten	7.883	-
Vooruitontvangen gelden kado- en tegoedbonnen	5.457	-
	27.507	49.421
Overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	14.124	5.848
Vooruitontvangen opbrengst theater	149.861	25.570
Vooruitontvangen subsidie	365.000	-
Overlopende passiva	40.038	-
Ontvangen borgsommen	625	-
	569.648	31.418

FISCOUNT ASSURANCE
Paraaf waarmerking:

2.4 Toelichting op de balans

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen
De stichting heeft op 27 januari 2015 met de gemeente Oldambt een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Mr. D.U. Stikkerlaan 251 te Winschoten. De huurverplichting bedraagt € 200.000 per jaar (excl. btw). De huurverplichting loopt tot en met februari 2020.

Off-balance regelingen
In bovengenoemde huurovereenkomst is in artikel 9 overeengekomen welke kosten van onderhoud, herstel en vernieuwing voor rekening van de huurder en welke voor rekening van de verhuurder komen. Voor rekening van de huurder komen onder meer:
- de kosten van onderhoud, herstel en vernieuwing van hang- en sluitwerk, beglazing, glasdeuren en ruiten, voor zover niet onderdeel uitmakende van de buitengevels,
- de kosten van onderhoud, herstel en vernieuwing van rolluiken en zonwering voor zover deze onderdeel zijn van het interieur,
- de kosten van onderhoud, herstel en vernieuwing van vloerbedekking, houten vloeren, stoffering en binnenschilderwerk,
- de kosten van onderhoud, herstel en vernieuwing van alle overige niet onder artikel 9 lid 2 van genoemde overeenkomst genoemde installaties (data installaties, horecatechnische installaties, theatertechnische installaties), met uitzondering van vernieuwing van de trekkenwand.

In dit artikel staat dat partijen een Meerjaren Onderhoud Planning (MOP) opstellen en dat de Stichting de onderhoud- en/of vervangingskosten, die op basis van de geactualiseerde MOP voor haar rekening komen, opneemt in haar begroting. Het initiatief voor het opstellen en actualiseren van de MOP ligt bij de verhuurder.
In de huurovereenkomst heeft de gemeente Oldambt een bedrag genoemd voor de investeringen van ruim € 1.200.000. De verwachting is dat vervanging tussen 10 jaar en 20 jaar zal dienen plaats te vinden.

FISCOUNT ASSURANCE
Paraaf waarmerking:

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2015	2014
	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen		
Opbrengst theater	425.742	1.103
Contractuele verhuur	122.463	-
Commerciële verhuuropbrengsten	65.757	-
Opbrengst doorberekende bestelkosten en kosten ticketing	13.046	-
Opbrengsten film	42.803	-
Opbrengsten horeca	173.460	-
Vergoedingen schoonmaak en overige diensten	66.089	-
	909.360	1.103
Subsidiebaten		
Subsidie gemeente Oldambt	730.000	450.000
Subsidie huurkosten gemeente Oldambt	166.666	-
	896.666	450.000

Als voorwaarde voor subsidieverstrekking van € 730.000 is door de gemeente Oldambt gesteld dat het subsidiebedrag besteed dient te worden aan de in het bedrijfsplan genoemde activiteiten. Voor het bedrag van € 730.000 is er door de gemeente Oldambt nog geen goedkeuring verleend op subsidieafrekening. Middels de jaarrekening 2015 wordt verantwoording afgelegd over de ontvangen subsidie, waarna deze definitief door de gemeente zal worden vastgesteld. Middels de brief d.d. 8 juli 2015 heeft de gemeente de subsidie over het jaar 2014 definitief vastgesteld op € 450.000.

Sponsorbijdragen		
Sponsorbijdragen	73.144	250
Inkoopwaarde		
Inkoop voorstellingen grote zaal	523.043	-
Inkoop voorstellingen kleine zaal	20.678	-
Inkopen horeca	72.466	-
Projecten en voorstellingen derden	5.700	-
	621.887	-
Lonen en salarissen		
Brutolonen	315.555	128.994
	315.555	128.994
Ontvangen uitkeringen ziekengeld	-6.214	-
	309.341	128.994

Gemiddeld aantal werknemers:
Gedurende het jaar 2015 waren gemiddeld 9 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2014 waren dit 2,6 werknemers.

FISCOUNT ASSURANCE
Paraaf waarmerking:

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2015	2014
	€	€
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten en pensioenlasten	96.277	36.393
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	42.323	2.314
Overige personeelskosten		
Kosten inhuur personeel	297.168	31.489
Scholings- en opleidingskosten	2.788	2.557
Bedrijfskleding	6.758	54
Kantinekosten	4.680	-
Ziekengeldverzekering	6.580	-
Vrijwilligersvergoedingen	900	-
Kosten BHV	8.382	-
Overige personeelskosten	8.051	1.474
	335.307	35.574
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	167.410	-
Gas, water en electra	127.395	-
Schoonmaakkosten	108.033	-
Onderhoudskosten	14.825	-
Inrichtingskosten	12.228	-
Kosten afvalverwerking	4.250	-
Beveilingskosten	4.602	813
	438.743	813

FISCOUNT ASSURANCE
Paraaf waarmerking:

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2015	2014
	€	€
Bedrijfskosten		
Kleine aanschaffingen apparatuur en theater	11.567	-
Directe kosten voorstellingen	9.420	701
Huurkosten horeca	8.741	7.196
	29.728	7.897
Verkoopkosten		
Reclame-, advertentie- en publiciteitskosten	35.311	30.913
Representatiekosten	3.138	2.295
Reis- en verblijfkosten	1.018	-
Kosten seizoensbrochure	13.435	-
Kosten website	10.148	-
Kosten opening	34.415	-
Kosten ticketingsysteem	7.042	975
Poster, flyers borden	5.714	-
Kosten tellerlikkerfestival	3.466	-
	113.687	34.183
Kantoorkosten		
Kosten automatisering	47.788	13.924
Telecommunicatie	5.680	1.766
Contributies en abonnementen	5.544	1.241
Kantoorbenodigdheden	5.092	449
Portikosten	2.150	-
Kopieer- en printkosten	619	-
Overige kantoorkosten	-	26
	66.873	17.406
Algemene kosten		
Accountantskosten	9.920	6.180
Kosten Raad van Toezicht	7.651	9.206
Kosten Raad van Toezicht voorgaand boekjaar	-	7.500
Advieskosten	794	-
Kleine aanschaffingen	-	148
Zakelijke verzekeringen	6.887	847
Niet aftrekbare voorbelasting	5.198	-
Overige algemene kosten	3.441	2.247
	33.891	26.128

FISCOUNT ASSURANCE
Paraaf waarmerking:

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2015	2014
	€	€
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente Rabobank bedrijfsspaarrekening	545	794
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en kosten betalingsverkeer	7.570	866

Winschoten,
Stichting Cultuurhuis De Klinker

L.J.C.E. Hegge

FISCOUNT ASSURANCE
Paraaf waarmerking:

3. OVERIGE GEGEVENS

3. Overige gegevens

3.1 Controleverklaring

Stichting Cultuurhuis De Klinker mag, gelet op de omvang van de Stichting, gebruik maken van de mogelijkheid tot vrijstelling van deskundigenonderzoek op grond van artikel 2:396 lid 7 BW.
De gemeente Oldambt verlangt echter inzake de subsidieverstrekking een accountantsverklaring. Deze is opgenomen in paragraaf 3.4.

3.2 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat

Omtrent de bestemming van het resultaat is in de statuten niets bepaald.

3.3 Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2015

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2015 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Rapportdatum: 4 april 2016

3.4 Controleverklaring

4. BIJLAGEN

4.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf-fingen tot 01-01-2015	Inves-teringen 2015	Desinves-teringen 2015	Aanschaf-fingen t/m 31-12-2015
		€	€	€	€
Materiële vaste activa					
Inventaris					
Overhead en overig:					
Configuratie/installatie VDI	15-05-2014	1.490	-	1.490	-
Ticketmatic	09-09-2014	22.355	-	-	22.355
Boca L26 Display	12-11-2014	2.085	-	-	2.085
Mplus afrekensysteem en pinapparatuur	15-12-2014	12.342	-	-	12.342
Website	20-12-2014	33.200	-	-	33.200
Narrowcastingsysteem	02-01-2015	-	11.625	-	11.625
Inrichting toiletten	02-01-2015	-	21.694	-	21.694
Ticketmatic dl 2	11-01-2015	-	9.580	-	9.580
2 PIN terminals	12-01-2015	-	4.027	-	4.027
Magazijnstellingen	19-01-2015	-	4.236	-	4.236
Onderhoudsgereedschap	26-01-2015	-	1.608	-	1.608
2 steekwagens	29-01-2015	-	288	-	288
Rolbakken palletwage tafelwagen e.d.	29-01-2015	-	1.904	-	1.904
Koffieautomaten Pantrys	31-01-2015	-	3.875	-	3.875
Iiyama Prolite	25-02-2015	-	635	-	635
Defribilator (2x)	07-03-2015	-	3.169	-	3.169
EHBO-pakket en vebandkoffers	07-03-2015	-	1.747	-	1.747
Website dl 2	24-03-2015	-	8.850	-	8.850
Ricoh kopieermachines	30-04-2015	-	8.485	-	8.485
Boca printer	07-09-2015	-	2.085	-	2.085
Kluis	23-12-2015	-	1.299	-	1.299
		71.472	85.107	1.490	155.089
Theater:					
Prolytedeck podiumdelen	26-01-2015	-	9.478	-	9.478
Telescoophoogwerker	28-01-2015	-	12.045	-	12.045
bakken, t.b.v. bekabeling	29-01-2015	-	520	-	520
Revisie Steinwayvleugel	20-02-2015	-	12.273	-	12.273
4 st podiumkar _ achterrack	24-02-2015	-	1.877	-	1.877
Roedeboeien + toebehoren	27-02-2015	-	3.169	-	3.169
Theaterkinderzitjes	16-03-2015	-	1.380	-	1.380
Mixer Behringe X 32	18-03-2015	-	1.155	-	1.155
bekabeling controllux	20-03-2015	-	2.811	-	2.811
		-	44.708	-	44.708
Filmhuis:					
Filminstallatie Dcinex	12-01-2015	-	27.924	-	27.924
		-	27.924	-	27.924
Horeca:					
koffieautomaten Horeca	06-01-2015	-	8.226	-	8.226
5 Barkoelers Hakvoort + Boerema	16-01-2015	-	5.069	-	5.069
16 tafels Cafe	11-02-2015	-	2.066	-	2.066

Afschrijvingen

Afschrijvingen tot 01-01-2015	Afschrijvingen 2015	Afschrijving desinvesteringen	Afschrijvingen t/m 31-12-2015	Boekwaarde per 31-12-2015	Restwaarde	Afschrijvingspercentage
€	€	€	€	€	€	%
199	-	199	-	-	-	20-AW
1.491	4.471	-	5.962	16.393	-	20-AW
70	417	-	487	1.598	-	20-AW
-	2.469	-	2.469	9.873	-	20-AW
554	6.640	-	7.194	26.006	-	20-AW
-	2.325	-	2.325	9.300	-	20-AW
-	4.339	-	4.339	17.355	-	20-AW
-	1.916	-	1.916	7.664	-	20-AW
-	806	-	806	3.221	-	20-AW
-	283	-	283	3.953	-	6,66-AW
-	161	-	161	1.447	-	10-AW
-	29	-	29	259	-	10-AW
-	191	-	191	1.713	-	10-AW
-	775	-	775	3.100	-	20-AW
-	117	-	117	518	-	20-AW
-	529	-	529	2.640	-	20-AW
-	292	-	292	1.455	-	20-AW
-	1.475	-	1.475	7.375	-	20-AW
-	1.273	-	1.273	7.212	-	20-AW
-	139	-	139	1.946	-	20-AW
-	-	-	-	1.299	-	10-AW
2.314	28.647	199	30.762	124.327	-	
-	948	-	948	8.530	-	10-AW
-	1.205	-	1.205	10.840	-	10-AW
-	52	-	52	468	-	10-AW
-	750	-	750	11.523	-	6,66-AW
-	173	-	173	1.704	-	10-AW
-	581	-	581	2.588	-	20-AW
-	115	-	115	1.265	-	10-AW
-	193	-	193	962	-	20-AW
-	235	-	235	2.576	-	10-AW
-	4.252	-	4.252	40.456	-	
-	2.793	-	2.793	25.131	-	10-AW
-	2.793	-	2.793	25.131	-	
-	1.646	-	1.646	6.580	-	20-AW
-	1.014	-	1.014	4.055	-	20-AW
-	379	-	379	1.687	-	20-AW

4.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf-fingen tot 01-01-2015	Inves-teringen 2015	Desinves-teringen 2015	Aanschaf-fingen t/m 31-12-2015
		€	€	€	€
Buffettafels	24-02-2015	-	791	-	791
Inrichting Horecakeuken	26-02-2015	-	13.577	-	13.577
17 inklaptafels, 104 stoelen	02-04-2015	-	4.642	-	4.642
Terrasstoelen	15-06-2015	-	2.218	-	2.218
		-	36.589	-	36.589
		71.472	194.328	1.490	264.310
Totaal materiële vaste activa		71.472	194.328	1.490	264.310

Afschrijvingen

Afschrijvingen tot 01-01-2015	Afschrijvingen 2015	Afschrijving desinvesteringen	Afschrijvingen t/m 31-12-2015	Boekwaarde per 31-12-2015	Restwaarde	Afschrijvingspercentage
€	€	€	€	€	€	%
-	146	-	146	645	-	20-AW
-	2.490	-	2.490	11.087	-	20-AW
-	697	-	697	3.945	-	20-AW
-	259	-	259	1.959	-	20-AW
-	6.631	-	6.631	29.958	-	
2.314	42.323	199	44.438	219.872	-	
2.314	42.323	199	44.438	219.872	-	