
Tussentijdse cijfers per 30 juni 2015

Stichting Cultuurbedrijf Noordoostpolder

deJong&Laan

Tussentijds financieel verslag 2015

26 oktober 2015

Stichting Cultuurbedrijf Noordoostpolder
t.a.v. het bestuur
Harmen Visserplein 2
8302 BW Emmeloord

Inhoudsopgave

1 Accountantsverslag	1
2 Balans	
2.1 Balans 2015	2
3 Staat van baten en lasten - Totaal	
3.1 Staat van baten en lasten 2015	3
4 Algemene toelichting	4

1 Accountantsverslag

Samenstellingsverklaring

Aan het bestuur van
Stichting Cultuurbedrijf Noordoostpolder

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de tussentijdse cijfers per 30 juni 2015 van Stichting Cultuurbedrijf Noordoostpolder te Emmeloord bestaande uit de balans per 30 juni 2015 en de winst- en verliesrekening over de periode 1 januari tot en met 30 juni 2015 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de leiding van de huishouding verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de door onze beroepsorganisatie het Koninklijk NIVRA/ de NOvAA uitgevaardigde gedrags- en beroepsregels. In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdszaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenstellen van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de tussentijdse cijfers samengesteld in overeenstemming met de van toepassing zijnde wet- en/of regelgeving.

Emmeloord, 26 oktober 2015

de Jong & Laan accountants belastingadviseurs



Ch.A. van der Steenhoven RA

2 Balans

2.1 Balans 2015

30-06-2015

Actueel

€

ACTIVA

Inventaris	510.277
Materiële vaste activa	510.277
Kortlopende vorderingen	734.393
Kortlopende vorderingen	734.393
Kas	32.576
Bank	70.484
Liquide middelen	103.060
TOTAAL	1.347.729

PASSIVA

Stichtingsvermogen	343.106
Overschot / tekort lopend boekjaar	-113.993
Stichtingsvermogen	229.113
Bestemmingsfonds	300.297
Reserves	300.297
Lening Gemeente	321.189
Langlopende schulden	321.189
Te betalen omzetbelasting	6.138
Overige kortlopende schulden	208.538
Transitoria	282.455
Kortlopende schulden	497.131
TOTAAL	1.347.729

3 Staat van baten en lasten - Totaal

3.1 Staat van baten en lasten 2015

	Hj 1 2015	Hj 1 2015	Hj 1 2015	Hj 1 2015	Hj 1 2015	Hj 1 2015	Hj 1 2015	Hj 1 2015	Hj 1 2015	Hj 1 2015	Hj 1 2015	Hj 1 2015	
	Actueel	Actueel	Actueel	Actueel	Actueel	Actueel	Actueel	Actueel	Actueel	Incidentieel	Actueel	Budget	
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
Talentontwikkeling													
Muziek, jaarlessen	109.370	0	0	0	0	0	0	0	0	0	109.370	37.640	
Muziek, kort	6.385	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.385	-2.681	
Beeldend/multimedia/drama/dans	16.646	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16.646	-40.649	
Bijdrage scholen	0	30.280	0	0	0	0	0	0	0	0	30.280	14.674	
Recette Museum Schokland	0	0	3.842	0	0	0	0	0	0	0	3.842	-1.044	
Recette Theater Voorhuys	0	0	97.471	0	0	0	0	0	0	0	97.471	189.214	
Vernuur amateur / zakelijk	444	0	51.308	15.411	0	0	0	0	0	0	67.163	-17.413	
Entreegelden MS	0	0	0	44.445	0	0	0	0	0	0	44.445	4.057	
Winkelverkoppen MS	0	0	0	17.304	0	0	0	0	0	0	17.304	-9.914	
Kunsttuilleen	0	0	0	10.695	0	0	0	0	0	0	10.695	-2.034	
Overige opbrengsten	400	6.708	9.400	177	0	0	0	0	0	0	16.685	-9.613	
Som der baten	133.245	36.987	162.020	88.032	0	0	0	0	0	0	420.284	-118.721	
Personelekosten	387.996	63.521	83.263	85.229	375.842	10.842	1.006.693	1.004.126	2.567	1.004.126	1.006.693	2.567	
Afschrijvingen	1.578	0	24.239	2.090	6.863	0	34.771	30.374	4.397	30.374	34.771	4.397	
Huisvestingskosten	0	0	0	0	145.950	0	145.950	143.456	2.494	143.456	145.950	2.494	
Activiteitskosten	12.470	11.216	225.496	33.419	2.765	0	285.366	299.037	-13.671	299.037	285.366	-13.671	
Beheerkosten	0	0	0	0	132.897	15.829	148.726	106.973	41.753	106.973	148.726	41.753	
Som der lasten	402.044	74.737	332.998	120.738	664.317	26.671	1.621.506	1.583.966	37.540	1.583.966	1.621.506	37.540	
Saldo	-268.799	-37.749	-170.978	-32.706	-664.317	-26.671	-1.201.222	-1.044.961	-156.261	-1.044.961	-1.201.222	-156.261	
Exploitatiesubsidie	193.968	160.118	56.190	-4.199	656.913	0	1.062.990	1.025.691	37.299	1.025.691	1.062.990	37.299	
Vrijval bestemmingsfonds	0	0	-24.239	0	0	0	-24.239	-19.271	-4.969	-19.271	-24.239	-4.969	
Overschot / Tekort	-74.831	122.369	-90.549	-36.905	-7.405	-26.671	-113.993	0	-113.993	0	-113.993	-113.993	

4 Algemene toelichting

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens algemeen aanvaarde grondslagen voor de verslaglegging. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn ingebracht tegen reële waarde en worden gewaardeerd rekening houdend 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 reële waarde, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

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 zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Bestemmingsfonds

Het bestemmingsfonds voorziet er in dat alle door Stichting Theater 't Voorhuys per 1 januari 2015 ingebrachte materiële vaste activa afgeschreven kunnen worden tot nihil zonder dat dit invloed heeft op de reservepositie van het Cultuurbedrijf. Het bestemmingsfonds valt jaarlijks vrij ten gunste van het resultaat met een bedrag gelijk aan de afschrijvingen op de ingebrachte materiële vaste activa van Stichting Theater 't Voorhuys.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

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 en lasten

Onder baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Colofon
de Jong & Laan
accountants belastingadviseurs
Platinaweg 6
8300 AA Emmeloord
010-1234567
vestiging@jonglaan.nl
www.jonglaan.nl