

INHOUD

	pagina
Balans per 31 december 2014	1
Exploitatierkening 2014	3
Kasstroomoverzicht	5
Algemene grondslagen	6
Toelichting op de balans	7
Toelichting op de exploitatierkening	9
Beoordelingsverklaring	15
 Bijlagen	
Staat van activa	16
Subsidieberekening	17

Balans per 31 december 2014

	31 december 2014		31 december 2013
Activa			
Vaste activa			
Inventaris	18.505		23.893
Inrichting	10.473		11.877
Apparatuur	<u>14.113</u>		<u>15.300</u>
	43.091		51.070
Voorraden			
	9.741		9.624
Vorderingen			
Subsidies	-		18.872
Debiteuren	30.434		26.276
Overige vorderingen	<u>18.828</u>		<u>49.078</u>
	49.262		94.226
Liquide middelen			
Kas	4		367
Bank	<u>233.340</u>		<u>199.165</u>
	233.344		199.532
	<u>335.438</u>		<u>354.452</u>

Balans per 31 december 2014

	31 december 2014	31 december 2013
Passiva		
Eigen Vermogen		
Algemene reserve	34.942	31.480
Bestemmingsreserve	179.785	179.685
	<u>214.727</u>	<u>211.165</u>
 Kortlopende schulden		
Crediteuren	32.043	41.586
Subsidies	10.828	-
Overige schulden	77.841	101.701
	<u>120.711</u>	<u>143.287</u>
	<u><u>335.438</u></u>	<u><u>354.452</u></u>

Exploitatierkening 2014

LASTEN	Exploitatie 2014	Begroting 2014	Exploitatie 2013
Organisatie			
Personeelskosten	230.765	234.742	225.449
Huisvestingskosten	103.220	106.800	108.337
Afschrijvingskosten	17.790	23.739	21.873
Groot onderhoud	18.924	12.000	10.098
Overige organisatiekosten	35.949	38.810	43.443
Buffet	37.666	36.000	33.216
	444.314	452.091	442.416
Directie			
Personeelskosten directeur	40.965	66.877	64.585
	40.965	66.877	64.585
Participatieproject	-	-	61.273
Kosten activiteiten	10.528	30.894	11.262
Cursussen			
Kosten subsidiabele cursussen	35.371	34.702	34.965
Kosten niet - subsidiabele cursussen	13.087	11.168	11.959
	48.458	45.870	46.924
TOTAAL VAN DE LASTEN	544.265	595.732	626.460

Exploitatierkening 2014

BATEN	Exploitatie 2014	Begroting 2014	Exploitatie 2013
Organisatie			
Huisvestingskosten	81.287	79.566	81.114
Overige opbrengst organisatie	7.925	9.000	8.182
Buffet	50.925	48.100	47.149
	140.137	136.666	136.445
Opbrengst activiteiten	7.062	23.640	7.452
Cursussen			
Opbrengst subsidiabele cursussen	39.128	35.090	38.598
Opbrengst niet - subsidiabele cursussen	12.854	10.720	12.748
	51.982	45.810	51.346
Subsidies gemeenten	329.722	377.174	372.027
Subsidies Participatieproject	-	-	47.792
Bijdrage door te berekenen groot onderhoud			
Gemeente Baarle-Nassau	12.616	8.000	6.732
Gemeente Baarle-Hertog	6.308	4.000	3.366
	18.924	12.000	10.098
Overige baten	-	-	5.539
TOTAAL VAN DE BATEN	547.827	595.290	630.699
Resultaat voor resultaatbestemming	3.562	-442	4.239
Resultaatbestemming			
Dotatie Algemene reserve	-3.462	-	-4.275
Onttrekking Algemene reserve		442	-
Dotatie reserve grensincidenten	-100	-	-
Onttrekking reserve grensincidenten	-	-	36
	-	-	-

Kasstroomoverzicht 2014

Mutaties

Exploitatieresultaat		3.462
afschrijvingen	17.790	
mutaties reserves	<u>100</u>	17.890
stijging voorraden	-117	
daling vorderingen	44.964	
daling kortlopende schulden	<u>-22.576</u>	<u>22.271</u>

Totale kasstroom uit operationele activiteiten **43.624**

Investerings		
inventaris	1.372	
inrichting	596	
apparatuur	<u>7.843</u>	<u>9.811</u>

Mutatie geldmiddelen **33.813**

Liquiditeit

Liquide middelen per 31 december	233.344
Liquide middelen per 1 januari	<u>199.532</u>
Mutatie	<u><u>33.812</u></u>

Algemene grondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. Voor zover niet anders wordt vermeld, zijn de activa en de passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde, verminderd met de afschrijvingen, rekening houdend met de vermoedelijke gebruiksduur. Er wordt lineair afgeschreven. Investerings die in de loop van het boekjaar zijn gedaan, worden voor het gehele boekjaar afgeschreven. De volgende afschrijvingspercentages zijn gehanteerd:

Inventaris	10 %
Apparatuur	20 %
Inrichting	10 %

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover nodig onder aftrek van voorzieningen voor oninbaarheid. De voorziening wordt bepaald op grond van een individuele beoordeling van de openstaande vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan per balansdatum ter vrije beschikking van de stichting.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan het jaar waarop zij ter betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op de balansdatum gerealiseerd zijn. Verliezen en risico's 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.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na balansdatum 31 december 2014 geen gebeurtenissen voorgedaan welke in de jaarrekening zijn te vermelden.

Toelichting op de balans per 31 december 2014

	2014	2013
Activa		
Materiele vast activa		
Boekwaarde per 1 januari	51.070	66.834
Bij : investeringen	9.811	6.109
	<u>60.881</u>	<u>72.943</u>
Af : desinvesteringen	-	-
Af : afschrijvingen	17.790	21.873
Boekwaarde per 31 december	<u>43.091</u>	<u>51.070</u>
Aanschafwaarde per 31 december	132.771	156.456
Cummulatieve afschrijvingen	89.680	105.386
Boekwaarde per 31 december	<u>43.091</u>	<u>51.070</u>
Vorraden		
Kopieer-/stencilpapier	4.817	4.776
Drank	3.236	2.376
Leeggoed	1.011	951
Overige buffetartikelen	378	1.191
Klei	299	330
	<u>9.741</u>	<u>9.624</u>
Vorderingen		
Subsidies		
Baarle-Nassau		
Subsidie boekjaar	-34.075	791
Subsidie voorgaande jaren	3.504	-
Subsidie participatieproject	-	3.858
Subsidie groot onderhoud	12.616	6.732
	<u>-17.955</u>	<u>11.381</u>
Baarle-Hertog		
Subsidie boekjaar	-3.803	755
Subsidie voorgaande jaren	4.622	-
Subsidie participatieproject	-	3.370
Subsidie groot onderhoud	6.308	3.366
	<u>7.127</u>	<u>7.491</u>
Debiteuren	<u>30.434</u>	<u>26.276</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2014

	2014	2013
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde bedragen	9.681	12.130
Fietsplan	496	399
Subsidie provincie participatieproject	-	30.044
Transitorische posten	8.650	6.505
Saldo per 31 december	<u>18.828</u>	<u>49.078</u>

Liquide middelen

Kas	4	367
Rabobank	8.106	6.193
Rabobank spaarrekening	208.333	137.128
KBC	16.901	55.844
	<u>233.344</u>	<u>199.532</u>

Passiva

Eigen vermogen

Algemene reserve	31.480	27.205
Exploitatieresultaat	3.462	4.275
Saldo per 31 december	<u>34.942</u>	<u>31.480</u>

Bestemmingsreserves

	Saldo 1 jan. 2014	Toevoeging 2014	Onttrekking 2014	Saldo 31 dec.2014
Reserve risico exploitatie	22.689	-	-	22.689
Reserve culturele activiteiten	6.903	-	-	6.903
Reserve Grensincidenten	18.106	100	-	18.206
Herwaarderingsreserve	131.987	-	-	131.987
Totaal reserves	<u>179.685</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>179.785</u>

Kortlopende schulden

Crediteuren	<u>32.043</u>	<u>41.586</u>
--------------------	---------------	---------------

Overige schulden

Vooruitontvangen bedragen	12.274	12.027
subsidies door te betalen	-	13.604
Vakantietoelage	6.887	9.057
Vooruitbetaalde lesgelden	24.169	23.635
Transitorische posten	34.514	43.378
	<u>77.841</u>	<u>101.701</u>

Toelichting op de exploitatierekening 2014

LASTEN

Exploitatie Begroting Exploitatie
2014 2014 2013

Personeelskosten

Salarissen	152.720	152.099	158.325
Vakantietoeslag	12.392	12.164	11.640
Eindejaarsuitkering	12.674	12.671	15.505
Pensioenpremie	15.768	16.166	15.688
Sociale lasten	29.159	27.600	26.759
Verlofuren	197	2.000	-2.556
Arbo-diensten	1.147	1.665	1.709
Premie ziektekosten	7.365	7.011	7.011
Ontvangen ziektegeld	-3.874	-	-10.394
Dienstreizen	136	300	36
Salarisadministratie	1.207	1.566	1.165
Overige personeelskosten	1.874	1.500	561
	230.765	234.742	225.449

Huisvestingskosten

Energiekosten	44.551	57.000	63.831
Belasting/verzekering	4.871	4.600	4.625
Billijke vergoeding	1.157	1.400	1.140
Kleine aanschaffingen	912	1.000	395
Onderhoud inventaris	1.933	1.300	2.117
Accuut onderhoud	8.402	6.500	5.029
Onderhoud installaties	22.338	15.500	13.455
Onderhoud gebouw/terreinen	3.097	2.500	1.991
Schoonmaakkosten	15.960	15.500	15.754
Overige huisvestingskosten	-	1.500	-
	103.220	106.800	108.337

De energiekosten bestaan uit gas (€ 19.990), elektriciteit (€ 23.845) en water (€ 716).

Afschrijvingskosten

Inventaris	6.760	9.057	7.481
Inrichting	2.000	3.540	1.940
Apparatuur	9.030	11.142	12.452
	17.790	23.739	21.873

Groot onderhoud

Door te berekenen groot onderhoud	18.924	12.000	10.098
-----------------------------------	---------------	---------------	---------------

Toelichting op de exploitatierekening 2014

LASTEN	Exploitatie 2014	Begroting 2014	Exploitatie 2013
Overige organisatiekosten			
Kantoorartikelen	1.444	2.500	1.767
Administratie kosten derden	1.008	2.650	2.559
Onderhoud apparatuur	4.773	5.400	4.281
Bijdrage /contributies	1.993	2.000	1.965
Kopieer-/ stencilwerk	10.071	8.500	8.496
Porti	1.505	1.500	1.058
Telefoon	3.778	4.000	3.488
Internet	1.008	700	906
Accountantskosten	4.780	4.760	4.719
Advieskosten	-	-	7.696
Bankkosten	321	400	342
Vergader-/bestuurkosten	507	500	638
Propagandakosten	2.285	2.000	2.812
Vakliteratuur/abbonementen	658	900	630
Werkingskosten vrijwilligers	210	500	140
Overige organisatiekosten	1.609	2.500	1.946
	35.949	38.810	43.443
Buffet-exploitatie			
Inkoop drank	28.670	25.500	25.545
Inkoop diverse buffetartikelen	6.785	8.000	6.754
Kosten bar/koeling	1.534	1.500	857
Overige kosten buffet / keuken	678	1.000	60
	37.666	36.000	33.216
Participatieproject			
	-	-	61.273
Kosten activiteiten			
Propaganda tbv cursussen	6.620	6.290	7.151
Culturele activiteiten	-	2.750	-
Schoolprogrammatie	1.135	1.135	1.135
Muziek/toneel	2.269	2.269	2.269
Tentoonstellingen	-	500	-
kosten WAK	504	250	452
Lezingen	-	250	-
Samenwerking Theek 5	-	200	219
Diverse activiteiten	-	250	-
Grensincidenten	-	17.000	36
	10.528	30.894	11.262

Toelichting op de exploitatierekening 2014

LASTEN	Exploitatie 2014	Begroting 2014	Exploitatie 2013
Personeelskosten directeur			
Salarissen	33.242	41.113	41.062
Vakantietoeslag	820	3.280	3.231
Eindejaarsuitkering	919	3.675	3.937
Pensioenpremie	1.223	4.902	4.808
Sociale lasten	2.276	7.269	7.015
Arbo-diensten	32	185	181
Premie ziektekosten	531	2.023	2.023
Woon-/werkvergoeding	255	3.056	3.056
Verlofuren	-	-	636
Ontvangen ziektegeld	-	-	-2.836
Telefoonvergoeding	342	1.000	1.181
Salarisadministratie	134	174	129
Overige personeelskosten	1.193	200	162
	40.965	66.877	64.585

Kosten subsidiabele cursussen

Yoga	8.340	6.357	7.205
Kookcursus ABC	-	2.557	2.763
Frans	-	2.978	1.479
Engels	3.321	3.428	3.741
Informatica	-	1.663	961
Kunstgeschiedenis	5.083	4.627	4.736
Fotografie	1.712	1.505	2.200
Indisch koken	2.702	-	1.370
Koken voor mannen	1.911	1.892	-
Klussen voor vrouwen	-	717	635
In balans	3.354	-	-
Kruiden	344	721	1.058
Kinderatelier	914	1.238	1.100
Interieurstyling	-	626	-
Pilatus	-	599	830
Eutonie	792	847	861
Spaans conversatie	-	1.464	-
Klassiek/Jazz Ballet	694	-	-
Cupcakes	-	483	931
Luxe taarten	-	533	913
Duits	3.483	1.689	2.934
Video bewerken	-	778	-
Wolvilten	368	-	-
Natuurlijke voeding	1.525	-	-
Bloesemremedies	-	-	365
Haken en breien	829	-	883
	35.371	34.702	34.965

Toelichting op de exploitatierekening 2014

	Exploitatie 2014	Begroting 2014	Exploitatie 2013
Kosten niet-subsidiabele cursussen			
Pottenbakken	3.916	3.253	3.759
Aankoop klei	558	-	621
Aquarelleren	4.590	5.666	4.128
Schilderen/tekenen	3.075	-	2.384
Mandala's ontwerpen	948	2.249	1.067
	13.087	11.168	11.959
TOTAAL VAN DE LASTEN	544.265	595.732	626.460
BATEN			
Huisvesting			
Verhuur commercieel gebruik	2.027	1.500	1.598
Verhuur vaste lokalen	64.344	64.600	64.344
Verhuur incidentieel gebruik	11.388	10.000	11.692
Doorberekende huren cursussen	3.528	3.466	3.480
	81.287	79.566	81.114
Opbrengst organisatie			
Opbrengst papier	379	400	245
Opbrengst stencilwerk	3.610	4.000	3.468
Opbrengst copieerwerk	2.679	3.500	3.207
Rente	1.216	1.000	1.217
Diverse opbrengsten organisatie	41	100	45
	7.925	9.000	8.182
Opbrengst buffet			
Opbrengst buffet	34.659	32.500	31.842
Opbrengst overige buffetartikelen	16.245	15.500	15.307
Diverse opbrengsten buffet	21	100	-
	50.925	48.100	47.149
Opbrengst activiteiten			
Te verdelen algemene kosten cursussen	6.620	6.290	7.151
Opbrengst WAK	336	100	301
Samenwerking Theek5	6	-	-
Opbrengst diverse activiteiten	-	100	-
Opbrengst lezingen	-	150	-
Grensincidenten	100	17.000	-
	7.062	23.640	7.452

Toelichting op de exploitatierekening 2014

BATEN

	Exploitatie 2014	Begroting 2014	Exploitatie 2013
--	---------------------	-------------------	---------------------

Opbrengst subsidiabele cursussen

Yoga	10.715	6.650	9.725
Kookcursus ABC	-	3.300	3.795
Frans	-	2.600	942
Engels	3.167	3.000	3.432
Informatica	-	2.500	1.417
Kunstgeschiedenis	5.410	4.640	5.770
Fotografie	2.391	1.500	2.859
Koken voor mannen	2.340	1.950	-
Klussen voor vrouwen	-	560	630
In balans	3.190	-	-
Pilatus	-	650	1.105
Eutonie	780	900	900
Kruiden	613	700	1.155
Kinderatelier	826	840	960
Haken en breien	605	-	500
Spaans conversatie	-	1.300	-
Duits	2.674	1.500	2.213
Bloesemremedies	-	-	175
Klassiek/Jazz Ballet	563	-	-
Cupcakes	-	350	560
Taartdecoratie	-	400	480
Indisch koken	3.630	-	1.980
Video bewerken	-	900	-
Wolvilten	300	-	-
Natuurlijke voeding	1.925	-	-
Interieurstyling	-	850	-
	39.128	35.090	38.598

Opbrengst niet-subsidiabele cursussen

Pottenbakken	5.069	4.620	5.469
Opbrengst klei	563	-	630
Aquarelleren	4.182	4.500	3.979
Schilderen/tekenen	2.436	-	1.950
Mandala's ontwerpen	605	1.600	720
	12.854	10.720	12.748

Toelichting op de exploitatierekening 2014

	Exploitatie 2014	Begroting 2014	Exploitatie 2013
Subsidies			
Subsidie gemeente Baarle-Nassau	257.595	257.595	243.924
Subsidie gemeente Baarle-Hertog	110.004	119.579	113.076
Nog te ontvangen subsidie Baarle-Hertog	-	-	791
Terug te betalen subsidie Baarle-Hertog	-3.803	-	-
Nog te ontvangen subsidie Baarle-Nassau	-	-	755
Terug te betalen subsidie Baarle-Nassau	-34.075	-	-
	<u>329.722</u>	<u>377.174</u>	<u>358.546</u>
Subsidies gemeente inz. Participatieproject :			
Ontvangen gemeente Baarle-Nassau	-	-	6.253
Nog te ontvangen gemeente Baarle-Nassau	-	-	3.858
Nog te ontvangen gemeente Baarle-Hertog	-	-	3.370
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13.481</u>
Totaal subsidies gemeenten	<u>329.722</u>	<u>377.174</u>	<u>372.027</u>
Externe subsidies participatieproject	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>47.792</u>
Bijdrage door te berekenen groot onderhoud			
Groot onderhoud gemeente Baarle-Nassau	12.616	8.000	6.732
Groot onderhoud gemeente Baarle-Hertog	6.308	4.000	3.366
	<u>18.924</u>	<u>12.000</u>	<u>10.098</u>
Baten voorgaande jaren	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5.539</u>
TOTAAL VAN DE BATEN	<u>547.827</u>	<u>595.290</u>	<u>630.699</u>

Materiele vaste activa

Omschrijving	afschrijving %	Aanschaffingswaarde				Afschrijvingen				Boekwaarde 31-12-2014
		stand 1-1-2014	aanschaffing 2014	desinvest 2014	stand 31-12-2014	stand 1-1-2014	t.i.v. 2014	desinvest 2014	stand 31-12-2014	
		€	€	€	€	€	€	€	€	
INRICHTING										
2009	10%	8.999	-	-	8.999	4.500	900	-	5.400	3.599
2009	10%	2.341	-	-	2.341	936	234	-	1.170	1.171
2010	10%	1.632	-	-	1.632	652	163	-	815	817
2011	10%	1.488	-	-	1.488	447	149	-	596	892
2012	10%	4.940	-	-	4.940	988	494	-	1.482	3.458
2014	10%	-	596	-	596	-	60	-	60	536
		19.400	596	-	19.996	7.523	2.000	-	9.523	10.473
INVENTARIS										
2005	10%	8.037	-	-	8.037	7.236	801	-	8.037	-
2006	10%	17.010	-	-	17.010	13.608	1.701	-	15.309	1.701
2007	10%	4.652	-	-	4.652	3.256	465	-	3.721	931
2008	10%	18.739	-	-	18.739	11.246	1.874	-	13.120	5.619
2009	10%	8.296	-	-	8.296	4.149	830	-	4.979	3.317
2010	10%	4.079	-	-	4.079	1.632	408	-	2.040	2.039
2011	10%	1.960	-	-	1.960	588	196	-	784	1.176
2012	10%	2.959	-	-	2.959	592	296	-	888	2.071
2013	10%	520	-	-	520	52	52	-	104	416
2014	10%	-	1.372	-	1.372	-	137	-	137	1.235
		66.252	1.372	-	67.624	42.359	6.760	-	49.119	18.505
APPARATUUR										
2010	20%	11.758	-	-	11.758	9.407	2.351	-	11.758	-
2011	20%	17.489	-	-	17.489	10.494	3.498	-	13.992	3.497
2012	20%	2.472	-	-	2.472	989	494	-	1.483	989
2013	20%	5.589	-	-	5.589	1.118	1.118	-	2.236	3.353
2014	20%	-	7.843	-	7.843	-	1.569	-	1.569	6.274
		37.308	7.843	-	45.151	22.008	9.030	-	31.038	14.113
Totaal materiele vaste activa per 31-12-2014		122.960	9.811	-	132.771	71.890	17.790	-	89.680	43.091

Subsidieberekening

Baten/Lasten	Lasten	Baten	Saldo
Personeelskosten	230.765	-	230.765
Huisvestingskosten	103.220	81.287	21.933
Afschrijvingskosten	17.790	-	17.790
Organisatiekosten	35.949	7.925	28.023
Buffet exploitatie	37.666	50.925	<u>-13.259</u>
			<u>285.253</u>
Directie			
Personeelskosten directeur	40.623	-	40.623
Overige kosten	342	-	342
Subsidiabele cursussen	35.371	39.128	<u>-3.757</u>
			<u>37.209</u>
Eigen activiteiten			
Niet-subsidiabele cursussen	13.087	12.854	232
Activiteiten	10.528	6.962	3.566
	Onttrekking	Dotatie	
Reserve Grensincidenten	-	100	<u>-100</u>
Eigen besteding Stg.Cultureel Centrum Baarle volgens exploitatieovereenkomst d.d. 29 sept. 1998			<u>3.698</u> <u>7.260</u>
Resultaat inclusief Grensincidenten			<u>3.562</u>
Resultaatbestemming			
Dotatie grensincidenten			100
Onttrekking grensincidenten			<u>-</u>
Exploitatieresultaat			<u>3.462</u>

Subsidie berekening

Baarle-Nassau

2/3 diverse exploitatie	285.253	190.168	
3/4 directie	37.209	27.907	
3/4 eigen activiteiten	7.260	5.445	
Totaal subsidie			223.520
Ontvangen subsidie			257.595
Nog te ontvangen subsidie gemeente Baarle-Nassau			-34.075

Baarle-Hertog

1/3 diverse exploitatie	285.253	95.084	
1/4 directie	37.209	9.302	
1/4 eigen activiteiten	7.260	1.815	
Totaal subsidie			106.201
Ontvangen subsidie			110.004
Nog te ontvangen subsidie gemeente Baarle-Hertog			-3.803