

**BALANS PER 31 DECEMBER na resultaatbestemming**

	<u>2017</u> €		<u>2016</u> €
<b>ACTIVA</b>			
<u>1. Vaste activa</u>			
1.1.gebouwen en terreinen	282.399		334.669
1.2 overige materiële vaste activa	<u>28.222</u>	310.621	<u>43.266</u>
			377.935
 <u>2. Vlottende activa</u>			
2.0 voorraden	4.584		5.765
2.1 overlopende activa	143.104		124.080
2.2 kas	6.745		6.952
2.3 bank	<u>1.107.896</u>		<u>237.809</u>
	1.262.329		374.605
	<u>1.572.950</u>		<u>752.540</u>
 <b>PASSIVA</b>			
<u>3. Eigen vermogen</u>			
3.1 stichtingskapitaal	44.236		44.236
<i>Algemene reserve</i>			
3.2 egalisereserve	-34.895		-186.465
<i>Bestemmingsreserve</i>			
3.2 bes.res. Het Dorp	115.642		0
3.2 bes.res. egalisatie afschrijvingen	0		11.701
3.2 bes.res. onderhoud	<u>38.849</u>		<u>27.148</u>
	163.831		-103.380
 <u>4. Langlopende schulden</u>			
4.1 lening o/g		1.040.158	382.443
 <u>5. Kortlopende schulden</u>			
5.1 crediteuren	219.929		281.422
5.2 te betalen kosten	<u>149.031</u>		<u>192.054</u>
	368.960		473.476
	<u>1.572.950</u>		<u>752.540</u>

## Staat van baten en lasten 2017 na resultaatbestemming

	Rekening 2017 €	Begroting 2017 €	Rekening 2016 €
<b><u>BATEN</u></b>			
80 Opbrengst leden bibliotheek	86.574	90.000	88.873
82 Specifieke dienstverlening	7.032	33.500	30.142
83 Theater, horeca e.d.	252.596	223.750	279.041
85 Diverse baten	260.294	11.050	9.670
88 Subsidies/bijdragen	856.000	619.500	715.288
	<u>1.462.496</u>	<u>977.800</u>	<u>1.123.015</u>
<b><u>LASTEN</u></b>			
40 Bestuurs- en organisatiekosten	28.974	24.500	22.526
41 Huisvestingskosten	376.589	247.950	253.731
42 Personeelskosten	376.069	335.100	407.175
43 Administratiekosten	36.762	30.500	42.262
44 Transportkosten	3.178	3.500	2.749
45 Automatiseringskosten	60.656	52.300	65.189
46 Collectie- en mediakosten	53.782	70.550	58.726
47 Specifieke kosten	27.059	100.000	78.432
48 Onvoorzien	189	0	0
49 Rente en afschrijvingen	28.715	67.000	65.609
53 Theater, horeca e.d.	203.313	169.900	234.617
	<u>1.195.284</u>	<u>1.101.300</u>	<u>1.231.014</u>
<b>Saldo voor mutaties vermogen</b>	<b>267.211</b>	<b>-123.500</b>	<b>-108.000</b>
Resultaatbestemming:			
- Verrekend met egaliseringsreserve	-151.569	122.500	106.822
- Verrekend met bestemmingsreserve Het Dorp	-115.642	0	0
- Verrekend met bestemmingsreserve onderhoud	0	0	0
- Verrekend met best.res. egalisatie afschrijvingen	0	1.000	1.178
<b>Saldo na mutaties vermogen</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## **Toelichting**

### **ALGEMEEN**

#### **Aard der activiteiten**

Wij bieden de burgers van Haaksbergen een aantrekkelijk, gevarieerd, actueel en kwalitatief hoogwaardig aanbod van diensten en activiteiten op het gebied van informatie, educatie, cultuur, ontmoeting en ontspanning, waarbij wij zoveel mogelijk aansluiten bij de wensen en behoeften van onze bezoekers, leden en klanten.

#### **Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met eigen grondslagen voor de verslaggeving. De bedragen in deze jaarrekening zijn vermeld in euro's (€).

#### **Adres**

Sterrebosstraat 2  
7481 DD Haaksbergen

#### **Pensioen**

Stichting Kulturhus Haaksbergen heeft voor haar werknemers de pensioenregeling ondergebracht bij het pensioenfonds AZL te Heerlen (de pensioenuitvoerder). De pensioenregeling wordt gekwalificeerd als een "verplichting aan de pensioenuitvoerder". Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen afhankelijk van leeftijd, salaris en dienstjaren op basis van een middelloonregeling. Indexering vindt plaats afhankelijk van de dekkingsgraad. De dekkingsgraad bedraagt per 31 december 2017 118%. Stichting Kulturhus Haaksbergen heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in geval van een tekort bij AZL, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Het pensioenfonds stelt jaarlijks de premie vast op grond van premiebeleid zoals geformuleerd in de actuariële en bedrijfstechnische nota (ABTN). Op basis van een kortetermijnherstelplan kan een toeslag op de premie worden berekend. Stichting Kulturhus Haaksbergen heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een "verplichting aan de pensioenuitvoerder". Dit houdt in dat in de resultatenrekening een pensioenlast is opgenomen gelijk aan de in het boekjaar verschuldigde premie, rekening houdend met achterstand in premiebetaling. In de balans zijn de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord. Op balansdatum bestaat geen verplichting waarvoor een voorziening noodzakelijk wordt geacht.

#### **Continuïteitveronderstelling**

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

### **WAARDERING**

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs verminderd met een lineaire afschrijving. De afschrijvingstermijnen bedragen:

- gebouw:	30 jaar
- inrichting en inventaris	5 jaar investeringen t/m 2016
- inrichting en inventaris	10 jaar investeringen vanaf 2017
- automatisering	5 jaar
- auto's	5 jaar

Investeringen in het desbetreffend jaar worden vanaf datum ingebruikname afgeschreven.

Periodiek groot onderhoud wordt rechtstreeks ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

#### **Vorraden**

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs, dan wel lagere marktwaarde, daar waar nodig onder aftrek van een voorziening van risico voor incourantheid.

De waardering van de voorraad handelsgoederen komt tot stand op basis van de FIFO-methode (first-in-first-out).

#### **Informatiedragers**

De aanschaf van informatiedragers (boeken, tijdschriften, etc.) komt in het jaar van aanschaf geheel ten laste van de staat van baten en lasten.

### **Vlottende activa**

De debiteuren/overlopende posten worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover nodig rekening gehouden met het risico op oninbaarheid.

### **Bestemmingsreserves**

Bestemmingsreserves zijn gevormd voor grotere uitgaven welke in de toekomst te verwachten zijn.

Deze reserves maken onderdeel uit van het eigen vermogen van het Kulturhus.

Dotaties aan de bestemmingsreserves vinden overeenkomstig de begroting plaats ten laste van de exploitatierekening.

De werkelijke uitgaven in enig jaar worden aan de bestemmingsreserves onttrokken.

Bestemmingsreserves zijn reserves die worden aangehouden voor een specifiek doel, maar dit zijn geen verplichtingen. Het bestuur heeft de beperking in de bestedingen zelf aangebracht.

In de toelichting op de balans wordt het doel waarvoor de reserves zijn gevormd nader uiteengezet.

De bestemmingsreserves zijn opgenomen tegen nominale waarde.

### **Overige activa en passiva**

Alle overige posten in de balans worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## **RESULTAATBEPALING**

### **Inkomsten gebruikers**

De contributieopbrengsten bibliotheek worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

De overige inkomsten gebruikers (leengelden etc.) worden verantwoord in het jaar waarin deze ontvangen zijn. De inkomsten voor podiumdiensten worden genomen op het moment dat de voorstellingen worden uitgevoerd.

### **Personeelskosten**

De aan het personeel verschuldigde vakantiedagen, per 31 december, zijn in deze jaarrekening opgenomen in de balans.

### **Overige baten en lasten**

Alle overige posten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. Lasten worden opgenomen in het jaar waarin zij voorzienbaar zijn.

## **VERGELIJKENDE CIJFERS**

### **Begroting**

De begrotingscijfers zijn gebaseerd op de door de Raad van Toezicht goedgekeurde begroting, inclusief eventueel geautoriseerde wijziging(en).