

Stichting Rhedense Instelling voor Qultuur en Qunst
gevestigd te Dieren

Samengevatte jaarrekening 2017

Inhoudsopgave

	Pagina
Samengevatte jaarrekening	
Balans per 31 december 2017	2
Staat van baten en lasten over 2017	4
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
Toelichting op de balans	7
Toelichting op de staat van baten en lasten	9

Balans per 31 december 2017

	<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>	1	19.027		24.970
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>		75.834		46.066
<i>Liquide middelen</i>		36.535		27.508
Totaal activazijde		<u>131.396</u>		<u>98.544</u>

		<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtingsvermogen					
Bestemmingsfondsen	2	-	15.860		
Overige reserve	3	<u>-40.837</u>	<u>-100.350</u>		
			-40.837		-84.490
Langlopende schulden	4		50.000		60.000
Kortlopende schulden			122.233		123.034
Totaal passivazijde			<u>131.396</u>		<u>98.544</u>

Staat van baten en lasten over 2017

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
Inkomsten	5	777.565	609.584
Uitgaven doelbestemmingen	6	<u>-271.296</u>	<u>-254.107</u>
		506.269	355.477
Lasten			
Personeelskosten	7	296.041	359.090
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		9.212	4.077
Overige exploitatiekosten		<u>157.103</u>	<u>173.630</u>
Som der bedrijfslasten		<u>462.356</u>	<u>536.797</u>
Saldo vóór rente		43.913	-181.320
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>-260</u>	<u>-262</u>
Exploitatiesaldo		<u>43.653</u>	<u>-181.582</u>
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
Resultaatbestemming			
Bestemmingsreserves		-	-12.546
Bestemmingsfondsen		-15.860	-43.282
Overige reserve		<u>59.513</u>	<u>-125.754</u>
		<u>43.653</u>	<u>-181.582</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Rhedense Instelling voor Cultuur en Kunst is feitelijk en statutair gevestigd op Doesburgsedijk 7, 6953 AK te Dieren, en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 55084176.

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Rhedense Instelling voor Cultuur en Kunst bestaan voornamelijk uit het bevorderen van de culturele ontwikkeling van alle burgers in de gemeente Rheden, de productie en organisatie van culturele activiteiten en het ontwikkelen van nieuwe, innovatieve projecten.

Continuïteit

Informatieverschaffing over continuïteit

Het eigen vermogen van stichting is per 31 december 2017 negatief. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van de stichting. Het negatieve eigen vermogen is direct te wijten aan weeffouten ten tijde van de fusie en de oprichting van Cultuurbedrijf RIQQ in 2012.

De stichting heeft plannen uitgewerkt, die leiden tot een sluitende exploitatie en een verbetering van de liquiditeitspositie. De stichting wordt daarbij ondersteund door de gemeente.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn daarom gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De oorspronkelijke jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven (Rjk C1), die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze samengevatte jaarrekening is ontleend aan de oorspronkelijke jaarrekening 2017, zoals opgemaakt op 28 mei 2018.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden, tenzij anders aangegeven, gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Subsidiebatens

De subsidiebatens worden toegerekend aan de boekjaren waarop deze betrekking hebben. Subsidies voor projecten worden aan de boekjaren toegerekend naar rato van de voortgang van de projecten.

Andere batens

De overige batens worden toegerekend aan de boekjaren waarop deze betrekking hebben.

Verstrektesubsidies en giften

Verstrektesubsidies worden ten laste van de staat van batens en lasten gebracht in het boekjaar waarin de subsidietoezeggingen zijn gedaan.

Overigesbedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Toelichting op de balans

Vaste activa

1. Materiële vaste activa

	Andere vaste bedrijfs- middelen €
Stand per 1 januari 2017	
Aanschaffingswaarde	58.232
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-33.262</u>
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>24.970</u>
Mutaties	
Investeringen	3.270
Afschrijvingen	<u>-9.212</u>
Saldo mutaties	<u>-5.942</u>
Stand per 31 december 2017	
Aanschaffingswaarde	61.502
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-42.474</u>
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>19.028</u>
Afschrijvingspercentages	<u>20%</u>

2. Bestemmingsfondsen

Specificatie	<u>Stand 1.1</u> €	<u>Uit resultaat- verdeling</u> €	<u>Stand 31.12</u> €
Bestemmingsfonds subsidie dorpenroute	15.860	-15.860	-

3. Overige reserve

Stand per 1 januari	-100.350
Uit resultaatverdeling	59.513
Stand per 31 december	<u>-40.837</u>

4. Langlopende schulden

Andere obligaties en onderhandse leningen	<u>50.000</u>	<u>60.000</u>
-------------------------------------------	---------------	---------------

Betreft een renteloze lening van de gemeente Rheden oorspronkelijk groot € 100.000. De lening wordt jaarlijks met € 10.000 afgelost. Er zijn geen zekerheden overeengekomen. De aflossing 2016 is begin 2017 betaald. De aflossing over 2017 is opgeschort.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

CAO

In augustus 2017 is de CAO Kunsteducatie algemeen verbindend verklaard. Dat leidt ertoe dat Stichting Rhedense Instelling voor Cultuur en Kunst verplicht is de CAO Kunsteducatie toe te passen voor haar medewerkers. Tevens dient de stichting zich aan te sluiten bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn.

Deze verplichte aansluiting bij de CAO Kunsteducatie en het Pensioenfonds Zorg en Welzijn zal leiden tot hogere lasten voor de toekomst. Tevens kan dit resulteren in nabetalings over de periode tot 31 december 2017. Aangezien thans nog geen inschatting te maken is van de mogelijke aanvullende lasten tot en met 31 december 2017 is geen voorziening getroffen.

HUUR

De stichting heeft huurcontracten afgesloten voor de huur van de kantoorruimte en voor de lokalen en cursusruimtes ten behoeve van de culturele activiteiten. De huurcontracten zijn direct opzegbaar.

Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
5. Inkomsten		
Subsidies	500.735	500.735
Overige baten	108.849	108.849
	<u>609.584</u>	<u>609.584</u>
6. Uitgaven doelbestemmingen		
Verstreckte subsidies	73.801	73.801
Huur locaties	32.765	32.765
Overige kosten doelbestemmingen	147.541	147.541
	<u>254.107</u>	<u>254.107</u>
7. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	289.388	289.388
Sociale lasten en pensioenlasten	69.702	69.702
	<u>359.090</u>	<u>359.090</u>

Dieren, 28 mei 2018

Stichting Rhedense Instelling voor Cultuur en Kunst

A.H. Smeets
Directeur

J. van Rijn
Voorzitter bestuur

A.W. Marte
Bestuurslid

C.C.J.M. Weijers
Bestuurslid

H. Stoffels
Bestuurslid

Th. S. de Wit
Bestuurslid