

Van der Aa & Belderok

ACCOUNTANTS

**BETREFT: JAARREKENING 2016**

Aan het bestuur en directie van:  
Stichting Sociaal Culturele Accommodaties Goirle  
Thomas van Diessenstraat 1  
5051 RJ Goirle

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**ACCOUNTANTSVERSLAG**

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4
5	Financiële positie	5

**BESTUURSVERSLAG**

1	Bestuursverslag over 2016	7
---	---------------------------	---

**JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2016	9
2	Staat van baten en lasten over 2016	10
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4	Toelichting op de balans per 31 december 2016	13
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016	17

**BIJLAGEN**

1	Overzicht resultaat 2016 met begroting 2016 en met het resultaat 2015	21
---	---	----

## **Accountantsverslag**

Aan het bestuur van:  
Stichting Sociaal Culturele Accommodaties Goirle  
Thomas van Diessenstraat 1  
5051 RJ Goirle

Ter attentie van

Ref: 19030/J16  
Beh. door: WW  
Datum: 31 maart 2017

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2016 met betrekking tot uw stichting.

## 1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 272.990 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat na belastingen van € -45.782, samengesteld.

## 2 Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Sociaal Culturele Accommodaties Goirle te Goirle is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting 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 4410, "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 Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). 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 Sociaal Culturele Accommodaties Goirle. 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 van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Wij vestigen de aandacht op punt 3.5 in de toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de stichting een fors liquiditeitstekort heeft opgelopen en dat per 31 december 2016 de kortlopende schulden van de stichting de totale vlottende activa overstegen met ad € 105.408. Deze condities duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de stichting.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

### **3 Algemeen**

#### **3.1 Bedrijfsgegevens**

De stichting heeft ten doel het bevorderen van sociale-, culturele- en maatschappelijke bewustwording in het algemeen en het promoten en ontplooien van activiteiten op sociaal- cultureel- en maatschappelijk gebied in zo breed mogelijke zin in de gemeente Goirle en omgeving.

#### **3.2 Bestuur**

Per balansdatum bestond het bestuur van Stichting Sociaal Culturele Accommodaties Goirle uit de navolgende personen:

- 1 mw. A.E. Kraal, voorzitter
- 2 vacature, secretaris
- 3 dhr. A.C.M.E. Elesen, penningmeester
- 4 mw. A.A. Smidt-Pellis
- 5 dhr. H. Schonewille
- 6 mw. P.H. Ligtenberg-Bertens
- 7 dhr. P. Cornelissen, directeur, gevolmachtigde

#### **3.3 Boekjaar**

Het boekjaar van de stichting loopt van 1 januari tot en met 31 december.

#### **3.4 Structuurwijziging**

Per 1 januari 2016 is de structuur van de Stichting Sociaal Culturele Accommodaties Goirle en haar dochtermaatschappijen gewijzigd.

Per die datum werden alle activiteiten die waren ondergebracht in Jan van Besouw Exploitatie B.V. overgedragen aan en worden sedert dien voor eigen rekening gedreven door Stichting Sociaal Culturele Accommodaties Goirle.

Daarmee wordt bereikt dat de doelstelling van de Stichting beter kan worden gerealiseerd.

De per 31 december 2015 bestaande Jan van Besouw Exploitatie B.V. werd op 2 februari 2016 omgezet in Jan van Besouw Horeca B.V. (nieuw).

### **3.5 Liquiditeitstekort**

De stichting lijdt al geruime tijd verliezen die niet uit eigen middelen kunnen worden aangezuiverd. De stand van de verliezen per 31 december 2016 bedraagt: € 285.639.

Deze verliezen werden door de gemeente Goirle over de jaren 2009 voor € 128.534 en 2010 voor € 118.267 in geld aangezuiverd door het verstrekken van een tweetal leningen.

De schuld uit hoofde van deze leningen is in de jaren 2014 tot en met 2016 verminderd door:

- in 2014 overdracht van alle aanwezige inventaris aan de gemeente ten bedrage van € 43.382
- in 2015 aflossing in geld € 5.085
- in 2016 aflossing in geld € 18.645.

Nagenoeg de gehele post vooruitontvangen theatergelden, alsmede de reservering voorziening groot onderhoud zijn per 31 december 2016 gebruikt voor aanzuivering van verliezen en andere verplichtingen.

Daardoor is er een belangrijk tekort ontstaan aan liquide middelen en zijn op korte termijn betalingsproblemen te voorzien.

Het bestuur is in overleg met de gemeente Goirle om dit probleem op korte termijn op te lossen.

## **4 Resultaat**

### **4.1 Vergelijkend overzicht**

Voor een vergelijking van het resultaat ten opzichte van zowel de begroting als de gerealiseerde cijfers van het vorig boekjaar wordt verwezen naar de rapportbijlage.


## 5 Financiële positie

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Kapitaal	-285.594		-239.812	
Voorzieningen	131.048		133.464	
Langlopende schulden	179.689		177.994	
		25.143		71.646
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Financiële vaste activa		74.126		69.893
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn		-48.983		1.753
Dit tekort wordt veroorzaakt door:				
Kortlopende schulden		247.847		254.970
Aangewend voor:				
Af:				
Vorderingen	172.927		92.178	
Liquide middelen	25.937		164.545	
		198.864		256.723
Tekort aan werkkapitaal		48.983		-1.753

Wij vertrouwen erop hiermede aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn gaarne bereid tot het verstrekken van nadere gewenste toelichtingen.

Goirle, 31 maart 2017  
 Van der Aa & Belderok Accountants

  
 W.P.J.M. Belderok  
 Accountant-Administratieconsulent

## **Bestuursverslag**



## **BESTUURSVERSLAG OVER 2016**

Ingevolge artikel 396 lid 7 Titel 9 Boek 2 BW is afgezien van het opstellen van een bestuursverslag over 2016.

Van der Aa & Belderok

ACCOUNTANTS

**Enkelvoudige  
Jaarrekening 2016**



		31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b>Reserves en fondsen</b>	<b>(4)</b>				
Stichtingskapitaal		45		45	
Overige reserves		-285.639		-239.857	
			-285.594		-239.812
<b>Voorzieningen</b>	<b>(5)</b>				
Voorziening groot onderhoud			131.048		133.464
<b>Langlopende schulden</b>	<b>(6)</b>				
Lening Gemeente Goirle			179.689		177.994
<b>Kortlopende schulden</b>	<b>(7)</b>				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden				20.340	
Crediteuren		35.013		70.140	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		4.660		4.361	
Overlopende passiva		208.174		160.129	
			247.847		254.970
			<u>272.990</u>		<u>326.616</u>

Goirle, 5 april 2017

Mw. A.E. Kraal

Dhr. A.C.M.E. Elesen

## 2 Staat van baten en lasten over 2016

	<u>Realisatie 2016</u>	<u>Realisatie 2015</u>
	€	€
<b>Baten</b>		
Baten uit fondsvererving	(8) 34.515	41.932
Subsidiebatn	(9) 312.610	310.283
Overige baten	(10) 453.323	414.086
<b>Som der baten</b>	<u>800.448</u>	<u>766.301</u>
<b>Lasten</b>		
<b>Werving baten</b>		
Lasten overige baten	(11) 144.144	102.708
<b>Beheer en administratie</b>		
Lonen en salarissen	(12) 143.698	161.821
Sociale lasten	(13) 34.626	35.221
Pensioenlasten	(14) 23.161	23.755
Overige personeelslasten	(15) 127.161	67.366
Huisvestingslasten	(16) 216.944	197.224
Exploitatielasten	(17) 56.603	63.099
Kantoorlasten	(18) 26.884	27.610
Algemene lasten	(19) 76.807	85.349
Financiële baten en lasten	(20) 435	1.488
	<u>706.319</u>	<u>662.933</u>
	<u>850.463</u>	<u>765.641</u>
	<u>-50.015</u>	<u>660</u>
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	(21) 4.233	-14.570
<b>Saldo na belastingen</b>	<u><u>-45.782</u></u>	<u><u>-13.910</u></u>

### 3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

#### Groepsverhoudingen

Stichting Sociaal Culturele Accommodaties Goirle te Goirle staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen.

#### Consolidatie

Op grond van de vrijstelling ingevolge artikel 2:407 lid 2a BW is geen geconsolideerde jaarrekening opgesteld.

#### LIJST MET KAPITAALBELANGEN

De vennootschap heeft de volgende kapitaalbelangen, die op nettovermogenswaarde zijn gewaardeerd:

Naam, statutaire zetel	Aandeel in het geplaatste kapitaal
	%
Jan van Besouw Horeca B.V. Goirle	100,00

#### ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

#### Continuïteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de onderneming. Echter, gezien de financiële positie van de onderneming is haar voortbestaan onzeker. Een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening is echter niet onmogelijk.

Nagenoeg de gehele post vooruitontvangen theatergelden, alsmede de reservering voorziening groot onderhoud zijn per 31 december 2016 gebruikt voor aanzuivering van verliezen en andere verplichtingen.

Daardoor is er een belangrijk tekort ontstaan aan liquide middelen en zijn op korte termijn betalingsproblemen te voorzien.

Het bestuur is in overleg met de gemeente Goirle om dit probleem op korte termijn op te lossen.

## GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

### Vorderingen en overlopende activa

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. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

### Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### *Overige voorzieningen*

##### *Voorziening groot onderhoud*

Deze voorziening dient ter gelijkmatige verdeling de van kosten van groot onderhoud gebouwen.

### Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders bepaald.

## GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

### Algemeen

#### Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

#### Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

#### Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten.

#### Aandeel in het resultaat van deelnemingen

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de vennootschap toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij Stichting Sociaal Culturele Accommodaties Goirle geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

## 4 Toelichting op de balans per 31 december 2016

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### 1. Financiële vaste activa

##### Deelnemingen in groepsmaatschappijen

	2016	2015
	€	€
Stand per 1 januari	69.893	84.463
Aandeel in het resultaat	4.233	-14.570
Stand per 31 december	<u>74.126</u>	<u>69.893</u>

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### 2. Vorderingen

De verantwoorde vorderingen hebben een looptijd van minder dan één jaar.

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	<u>38.563</u>	<u>2.181</u>

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

##### Vorderingen op groepsmaatschappijen

*Jan van Besouw Horeca B.V.*

	2016	2015
	€	€
Stand per 1 januari	8.521	-17.036
Mutaties	47.357	25.723
	<u>55.878</u>	<u>8.687</u>
Rente	547	-166
Stand per 31 december	<u>56.425</u>	<u>8.521</u>

Over de vordering wordt 1,70% rente berekend (2015: 4%).



	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	12.555	6.539
Pensioenen	-	2.446
	<u>12.555</u>	<u>8.985</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Rente	167	638
Verzekeringen	807	3.859
Ziekengeld	15.256	-
Tilburg theaters programmering	2.408	-
Energiebelasting	16.028	11.475
Opleidingskosten	-	1.600
Donaties Van Puijenbroek	-	25.000
Gift Vrienden van Jan van Besouw	-	14.587
Doorberekening inventaris	-	2.560
Te ontvangen van Gemeente	14.052	-
Theaterbonnen	2.196	-
Overige	14.470	12.772
	<u>65.384</u>	<u>72.491</u>
<b>3. Liquide middelen</b>		
ABN AMRO Bank N.V.	2.406	16.299
Rabobank, rekening-courant	11.243	8.009
Rabobank, spaarrekening	12.000	140.007
Kas	288	230
	<u>25.937</u>	<u>164.545</u>

## PASSIVA

### 4. Reserves en fondsen

	2016	2015
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	-239.857	-225.947
Resultaatbestemming boekjaar	-45.782	-13.910
Stand per 31 december	<u>-285.639</u>	<u>-239.857</u>

Het ingehouden deel van het resultaat over 2016 bedraagt nihil.

## 5. Voorzieningen

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<b>Overige voorzieningen</b>		
Voorziening groot onderhoud	131.048	133.464
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<i>Voorziening groot onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	133.464	133.464
Onttrekking	-2.416	-
Stand per 31 december	<u>131.048</u>	<u>133.464</u>

## 6. Langlopende schulden

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<b>Schulden aan kredietinstellingen</b>		
Lening Gemeente Goirle	179.689	177.994
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<i>Lening Gemeente Goirle</i>		
Stand per 1 januari	198.334	203.419
Aflossing	-18.645	-5.085
Stand per 31 december	179.689	198.334
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-	-20.340
Langlopend deel per 31 december	<u>179.689</u>	<u>177.994</u>

De gemeente Goirle heeft aan de Stichting SCAG leningen verstrekt, in totaal € 246.801, ter financiering van de nadelige resultaten tot en met het boekjaar 2009.

Op 10 december 2013 heeft de raad van de Gemeente Goirle besloten dat het restant van de leningen vanaf medio 2015 in 10 jaar af te lossen. Over de leningen hoeft geen rente te worden betaald.

Vanaf december 2016 worden er geen aflossingstermijnen, in afwachting van een definitief besluit inzake deze leningen, meer verrekend.

## 7. Kortlopende schulden

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	35.013	70.140
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	4.660	4.361
	2016	2015
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeldverplichting	7.703	6.903
Accountantskosten	11.240	8.193
Rente- en bankkosten	193	206
Nettoloon	1.792	962
Vooruitontvangen voor derden	2.033	18.798
Loonkosten meeruren	12.989	13.620
Stichting Vrienden van Jan van Besouw	35	13.507
Energie	6.076	11.962
Vooruitontvangen theatergelden	86.852	68.036
Doorbelaste loonkosten horeca	69.293	9.172
Nog te betalen partage artiesten	2.125	-
Kapelconcerten	5.501	6.172
Tegoedbonnen theater	1.781	741
Overigen	561	1.857
	208.174	160.129

## Niet in de balans opgenomen verplichtingen

### Meerjarige financiële verplichtingen

#### *Huur*

De stichting heeft voor onbepaalde tijd een huurcontract afgesloten met de gemeente Goirle, waarvan de verplichting in het boekjaar € 53.947 bedroeg. Deze verplichting wordt jaarlijks geïndexeerd.

## 5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016

	Realisatie 2016	Realisatie 2015
	€	€
<b>8. Baten uit fondsvererving</b>		
Donaties en giften	34.515	41.932
<b>9. Subsidiebaten</b>		
Exploitatiesubsidie gemeente	312.610	310.283
<b>10. Overige baten</b>		
Entreegeld en theatertoeslag	121.125	104.425
Vaste verhuur	158.189	161.184
Incidentele verhuur	144.147	133.297
Doorberekende kosten	29.862	15.180
	<u>453.323</u>	<u>414.086</u>
<b>11. Lasten overige baten</b>		
Partage theatergroepen	121.111	102.708
Bijkomende lasten	23.033	-
	<u>144.144</u>	<u>102.708</u>
<b>Personeelslasten</b>		
<b>12. Lonen en salarissen</b>		
Bruto lonen	164.208	178.473
Mutatie vakantiegeldverplichting	801	-1.302
Mutatie over- en meeruren	-632	-7.852
	<u>164.377</u>	<u>169.319</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-20.679	-7.498
	<u>143.698</u>	<u>161.821</u>
<b>13. Sociale lasten</b>		
Premies sociale verzekeringswetten	28.344	27.652
Premies ziekengeldverzekering	6.282	7.569
	<u>34.626</u>	<u>35.221</u>
<b>14. Pensioenlasten</b>		
Pensioenlasten	34.743	35.518
Bijdrage pensioenregeling	-11.582	-11.763
	<u>23.161</u>	<u>23.755</u>

	Realisatie 2016	Realisatie 2015
	€	€
<b>15. Overige personeelslasten</b>		
Vergoeding Diamantgroep	7.925	5.200
Reis- en verblijflasten	434	423
Onkostenvergoedingen	14	1.522
Bedrijfskleding/wasserij	-	75
Opleidingslasten	2.353	2.150
Kosten verzuim begeleiding	4.308	1.106
Doorbelaste loonkosten derden	105.531	51.908
Werkkostenregeling	4.272	3.984
Overige personeelskosten	2.324	998
	<u>127.161</u>	<u>67.366</u>
<b>Personeelsleden</b>		
Bij de stichting waren in 2016 gemiddeld 5 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2015: 6).		
<b>Overige bedrijfslasten</b>		
<b>16. Huisvestingslasten</b>		
Huur onroerende zaak	53.947	53.364
Gas, water en elektriciteit	93.699	97.512
Onderhoud onroerende zaak	14.688	14.068
Overige vaste lasten onroerende zaak	2.565	1.578
Schoonmaakkosten, containerhuur	60.084	57.769
Onderhoud installaties	12.218	17.472
Kapitaallasten activa Gemeente	25.000	-
Overige huisvestingslasten	141	56
	<u>262.342</u>	<u>241.819</u>
Doorbelaste huisvestingslasten	-45.398	-44.595
	<u>216.944</u>	<u>197.224</u>
<b>17. Exploitatielasten</b>		
Exploitatiekosten theater	42.485	40.055
Kostenvergoedingen artiesten	-	161
Publiciteitsmateriaal	-	4.022
Promotie- en advertentiekosten	14.118	18.861
	<u>56.603</u>	<u>63.099</u>
<b>18. Kantoorlasten</b>		
Kantoorbehoeften	981	1.433
Drukwerk	473	52
Automatiseringslasten	16.642	15.270
Telefoon	3.878	5.152
Porti	721	1.482
Overige kantoorlasten	4.189	4.221
	<u>26.884</u>	<u>27.610</u>

	Realisatie 2016	Realisatie 2015
	€	€
<b>19. Algemene lasten</b>		
Accountantslasten	11.917	10.664
Administratielasten	30.536	32.342
Advieslasten	787	7.969
Contributies en abonnementen	3.507	5.786
Bedrijvencompactpolis	2.938	2.827
Bestuurdersaansprakelijkheid	1.000	1.177
Kosten loonadministratie	3.815	5.051
Representatiekosten	5.943	6.481
Niet verrekenbare omzetbelasting	9.825	12.405
Overige algemene lasten	6.539	647
	<u>76.807</u>	<u>85.349</u>
<b>20. Financiële baten en lasten</b>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	714	596
Rentelasten en soortgelijke lasten	-1.149	-2.084
	<u>-435</u>	<u>-1.488</u>
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rente rendementrekening	167	588
Rente Zwitserleven	-	8
Rente vordering Jan van Besouw Horeca B.V.	547	-
	<u>714</u>	<u>596</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke lasten</b>		
Bankrente en -kosten	-1.149	-963
Belastingrente	-	-774
Rente lening Rabobank	-	-181
Rente schuld Jan van Besouw Horeca B.V.	-	-166
	<u>-1.149</u>	<u>-2.084</u>
<b>21. Aandeel in het resultaat van deelnemingen</b>		
Aandeel resultaat Jan van Besouw Horeca B.V.	4.233	-14.570

**Bijlage(n)**

**Bijlage rapport 2016****Geconsolideerd****Stichting SCAG****Jan van Besouw Horeca B.V.****Resultaat**

**Omzet Totaal**  
**Kostprijs Omzet**  
**Bruto winst**  
**Overige bedrijfsopbrengsten**  
**Totaal Inkomsten**

**Personeelskosten**  
**Huisvestingskosten**  
**Kantoorkosten**  
**Exploitatiekosten**  
**Algemene kosten**  
**Rente baten minus lasten**  
**Totaal Uitgaven**

**Resultaat**

Samenstellingsverklaring afgegeven

<b>Resultaat 2016</b>	<b>Begroting 2016</b>	<b>Afwijking</b>	<b>Resultaat 2015</b>	<b>Afwijking</b>
Definitief 31-03-2017	Begroting 23-03-2016	Resultaat 2016 t.o.v. begroting	Definitief 23-03-2016	Resultaat 2016 t.o.v. 2015
€ 887.321	€ 871.000	€ 16.321	€ 870.646	€ 16.675
€ 258.952	€ 241.000	€ 17.952	€ 233.114	€ 25.838
€ 628.369	€ 630.000	€ 1.631-	€ 637.532	€ 9.163-
€ 347.125	€ 352.600	€ 5.475-	€ 352.215	€ 5.090-
<b>€ 975.494</b>	<b>€ 982.600</b>	<b>€ 7.106-</b>	<b>€ 989.747</b>	<b>€ 14.253-</b>
€ 566.564	€ 570.600	€ 4.036-	€ 555.690	€ 10.874
€ 267.424	€ 280.200	€ 12.776-	€ 243.802	€ 23.622
€ 28.245	€ 23.900	€ 4.345	€ 32.887	€ 4.642-
€ 56.603	€ 47.000	€ 9.603	€ 63.434	€ 6.831-
€ 98.648	€ 90.500	€ 8.148	€ 103.856	€ 5.208-
€ 3.792	€ 2.300	€ 1.492	€ 3.988	€ 196-
<b>€ 1.021.276</b>	<b>€ 1.014.500</b>	<b>€ 6.776</b>	<b>€ 1.003.657</b>	<b>€ 17.619</b>
<b>€ 45.782-</b>	<b>€ 31.900-</b>	<b>€ 13.882-</b>	<b>€ 13.910-</b>	<b>€ 31.871-</b>



**Bijlage rapport 2016****Geconsolideerd****Stichting SCAG****Jan van Besouw Horeca B.V.**

	<b>Resultaat 2016</b>	<b>Begroting 2016</b>	<b>Afwijking</b>	<b>Resultaat 2015</b>	<b>Afwijking</b>
	Definitief 31-03-2017	Begroting 23-03-2016	Resultaat 2016 t.o.v. begroting	Definitief 23-03-2016	Resultaat 2016 t.o.v. 2015
<b>Omzet totaal</b>					
Horeca	€ 439.993	€ 445.000	€ 5.007-	€ 436.659	€ 3.334
Theater	€ 121.125	€ 110.000	€ 11.125	€ 104.425	€ 16.700
Verhuur / doorberekende kosten	€ 326.203	€ 316.000	€ 10.203	€ 329.562	€ 3.359-
	€ 887.321	€ 871.000	€ 16.321	€ 870.646	€ 16.675
<b>Kostprijs omzet totaal</b>					
Horeca	€ 137.841	€ 131.000	€ 6.841	€ 130.406	€ 7.435
Theater	€ 121.111	€ 110.000	€ 11.111	€ 102.708	€ 18.403
	€ 258.952	€ 241.000	€ 17.952	€ 233.114	€ 25.838
<b>Netto-omzet</b>					
<b>Omzet horeca</b>					
Barobringsten hoog	€ 141.457	€ 155.000	€ 13.543-	€ 148.233	€ 6.776-
Barobringst laag	€ 298.536	€ 290.000	€ 8.536	€ 288.426	€ 10.110
Catering	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ 439.993	€ 445.000	€ 5.007-	€ 436.659	€ 3.334
<b>Inkoopwaarde horeca</b>					
Inkoop horeca hoog	€ 56.712	€ 65.000	€ 8.288-	€ 62.083	€ 5.371-
Inkoop horeca laag	€ 95.557	€ 80.000	€ 15.557	€ 88.429	€ 7.128
Voorraadmutatie	€ 1.707-	€ -	€ 1.707-	€ 4.988-	€ 3.281
Inkoopkorting/bonus	€ 12.721-	€ 14.000-	€ 1.279	€ 15.118-	€ 2.397
	€ 137.841	€ 131.000	€ 6.841	€ 130.406	€ 7.435
<b>Totaal horeca</b>	€ 302.152	€ 314.000	€ 11.848-	€ 306.253	€ 4.101-
<b>Omzet theater</b>					
Entreegeld en theatertoeslag	€ 121.125	€ 110.000	€ 11.125	€ 104.425	€ 16.700
Partage theatergroepen	€ 121.111	€ 110.000	€ 11.111	€ 102.708	€ 18.403
<b>Totaal theater</b>	€ 14	€ -	€ 14	€ 1.717	€ 1.703-
<b>Verhuur / doorberekende kosten</b>					
Vaste verhuur	€ 158.189	€ 157.000	€ 1.189	€ 161.184	€ 2.995-
Incidentele verhuur	€ 145.254	€ 145.000	€ 254	€ 134.154	€ 11.100
	€ 303.443	€ 302.000	€ 1.443	€ 295.338	€ 8.105
Doorberekende kosten	€ 94.400	€ 25.000	€ 69.400	€ 46.426	€ 47.974
Inkopen	€ 71.640-	€ 11.000-	€ 60.640-	€ 12.202-	€ 59.438-
	€ 22.760	€ 14.000	€ 8.760	€ 34.224	€ 11.464-
<b>Totaal verhuur / doorberekende kosten</b>	€ 326.203	€ 316.000	€ 10.203	€ 329.562	€ 3.359-
<b>Overige bedrijfsopbrengsten</b>					
Exploitatiesubsidie	€ 312.610	€ 312.600	€ 10	€ 310.283	€ 2.327
Giften en donaties	€ 34.515	€ 40.000	€ 5.485-	€ 41.932	€ 7.417-
	€ 347.125	€ 352.600	€ 5.475-	€ 352.215	€ 5.090-

Samenstellingsverklaring afgegeven

**Bijlage rapport 2016****Geconsolideerd****Stichting SCAG****Jan van Besouw Horeca B.V.**

	<b>Resultaat 2016</b>	<b>Begroting 2016</b>	<b>Afwijking</b>	<b>Resultaat 2015</b>	<b>Afwijking</b>
	Definitief 31-03-2017	Begroting 23-03-2016	Resultaat 2016 t.o.v. begroting	Definitief 23-03-2016	Resultaat 2016 t.o.v. 2015
<b>Personeelskosten</b>					
Lonen en salarissen vast	€ 423.598	€ 404.200	€ 19.398	€ 419.885	€ 3.713
Lonen en salarissen tijdelijk	€ 144.901	€ 123.000	€ 21.901	€ 122.244	€ 22.657
Uitgekeerd ziekengeld	€ 25.986-	€ -	€ 25.986-	€ 18.331-	€ 7.655-
Vergoeding diamantgroep	€ 8.224	€ 15.400	€ 7.176-	€ 6.040	€ 2.184
Subtotaal	€ 542.513	€ 527.200	€ 15.313	€ 529.838	€ 18.715
Managementondersteuning	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 17.186
Overige personeelskosten	€ 15.827	€ 28.000	€ 12.173-	€ 25.852	€ 10.025-
	<b>€ 566.564</b>	<b>€ 570.600</b>	<b>€ 4.036-</b>	<b>€ 555.690</b>	<b>€ 10.874</b>
<b>Huisvestingskosten</b>					
Huur onroerend goed	€ 53.947	€ 55.000	€ 1.053-	€ 53.364	€ 583
Onderhoud onroerend goed	€ 15.113	€ 15.000	€ 113	€ 14.068	€ 1.045
Kapitaallasten activa Gemeente	€ 25.000	€ 25.000	€ -	€ -	€ 25.000
Onderhoud installaties inventaris	€ 15.725	€ 18.000	€ 2.275-	€ 17.472	€ 1.747-
Elektriciteit	€ 71.333	€ 65.000	€ 6.333	€ 68.166	€ 3.167
Gas	€ 40.157	€ 40.000	€ 157	€ 39.814	€ 343
Water	€ 544	€ 1.900	€ 1.356-	€ 1.846	€ 1.302-
Restitutie energiebelasting	€ 18.335-	€ 11.000-	€ 7.335-	€ 12.314-	€ 6.021-
Ov. vaste lasten onroerend goed	€ 2.565	€ -	€ 2.565	€ 1.578	€ 987
Schoonmaakkosten, containerhuur	€ 61.234	€ 57.300	€ 3.934	€ 59.752	€ 1.482
Dotatie onderhoudsvoorziening	€ -	€ 12.000	€ 12.000-	€ -	€ -
Overige huisvestingskosten	€ 141	€ 2.000	€ 1.859-	€ 56	€ 85
	<b>€ 267.424</b>	<b>€ 280.200</b>	<b>€ 12.776-</b>	<b>€ 243.802</b>	<b>€ 23.622</b>
<b>Kantoorkosten</b>					
Telefoon	€ 3.878	€ 4.600	€ 722-	€ 5.160	€ 1.282-
Porti	€ 766	€ 700	€ 66	€ 1.504	€ 738-
Kantoorbehoeften	€ 1.002	€ 2.700	€ 1.698-	€ 1.512	€ 510-
Drukwerk	€ 787	€ 700	€ 87	€ 179	€ 608
Automatiseringskosten	€ 17.623	€ 15.000	€ 2.623	€ 20.310	€ 2.687-
Overige kantoorkosten	€ 4.189	€ 200	€ 3.989	€ 4.222	€ 33-
	<b>€ 28.245</b>	<b>€ 23.900</b>	<b>€ 4.345</b>	<b>€ 32.887</b>	<b>€ 4.642-</b>
<b>Exploitatiekosten</b>					
Exploitatiekosten theater	€ 42.485	€ 30.000	€ 12.485	€ 40.055	€ 2.430
Kostenvergoedingen artiesten	€ -	€ -	€ -	€ 161	€ 161-
Advertenties	€ 14.118	€ 14.000	€ 118	€ 19.196	€ 5.078-
Publiciteitsmateriaal	€ -	€ -	€ -	€ 4.022	€ 4.022-
Overige exploitatiekosten	€ -	€ 3.000	€ 3.000-	€ -	€ -
	<b>€ 56.603</b>	<b>€ 47.000</b>	<b>€ 9.603</b>	<b>€ 63.434</b>	<b>€ 6.831-</b>

Samenstellingsverklaring afgegeven

**Bijlage rapport 2016****Geconsolideerd****Stichting SCAG****Jan van Besouw Horeca B.V.**

	<b>Resultaat 2016</b>	<b>Begroting 2016</b>	<b>Afwijking</b>	<b>Resultaat 2015</b>	<b>Afwijking</b>
	Definitief 31-03-2017	Begroting 23-03-2016	Resultaat 2016 t.o.v. begroting	Definitief 23-03-2016	Resultaat 2016 t.o.v. 2015
<b>Algemene kosten</b>					
Reis-en verblijfkosten	€ -	€ 500	€ 500-	€ -	€ -
Dotatie voorz. dubieuze debiteuren	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Huur automaten bar	€ 4.926	€ 4.000	€ 926	€ 7.661	€ 2.735-
Contributies en abonnementen	€ 8.954	€ 11.500	€ 2.546-	€ 9.174	€ 220-
Representatiekosten	€ 8.636	€ 4.000	€ 4.636	€ 7.651	€ 985
Verzekeringen algemeen	€ 5.135	€ 5.100	€ 35	€ 5.008	€ 127
Bestuurdersaansprakelijkheid	€ 1.000	€ 1.000	€ -	€ 1.177	€ 177-
Accountantskosten	€ 15.658	€ 10.700	€ 4.958	€ 14.170	€ 1.488
Administratiekosten	€ 30.536	€ 30.650	€ 114-	€ 32.342	€ 1.806-
Kosten salarisadministratie	€ 4.181	€ 4.300	€ 119-	€ 5.051	€ 870-
Advieskosten	€ 1.879	€ 1.250	€ 629	€ 9.503	€ 7.624-
Niet verrekenbare BTW	€ 9.825	€ 13.500	€ 3.675-	€ 12.405	€ 2.580-
Incassokosten	€ 30	€ -	€ 30	€ 75	€ 45-
Overige algemene kosten	€ 7.888	€ 4.000	€ 3.888	€ 361-	€ 8.249
	<b>€ 98.648</b>	<b>€ 90.500</b>	<b>€ 8.148</b>	<b>€ 103.856</b>	<b>€ 5.208-</b>
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>					
Rente rendementrekening	€ 167-	€ 500-	€ 333	€ 588-	€ 421
Overige rente	€ -	€ 500-	€ 500	€ -	€ -
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>					
Bankrente en -kosten	€ 3.604	€ 3.300	€ 304	€ 3.367	€ 237
Rente lening Rabobank	€ -	€ -	€ -	€ 181	€ 181-
Rente en kosten belastingdienst	€ 355	€ -	€ 355	€ 1.036	€ 681-
Rente Zwitserleven	€ -	€ -	€ -	€ 8-	€ 8
	<b>€ 3.792</b>	<b>€ 2.300</b>	<b>€ 1.492</b>	<b>€ 3.988</b>	<b>€ 196-</b>

Samenstellingsverklaring afgegeven