

**FINANCIËEL VERSLAG OVER
HET BOEKJAAR 2014/2015**

Stichting Pleyn '68
Rijndijk 298
2394 CG HAZERSWOUDE-RIJNDIJK

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Opdracht	3
3	Algemeen	4
4	Resultaat	5
5	Financiële positie	8
6	Fiscale positie	9

JAARREKENING

1	Balans per 31 juli 2015	11
2	Winst- en verliesrekening over 2014/2015	13
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	14
4	Toelichting op de balans per 31 juli 2015	16
5	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2014/2015	18

BIJLAGEN

1	Overzicht vaste activa	
---	------------------------	--

ACCOUNTANTSVERSLAG

Frankrijkklaan 6a
2391 PX Hazerswoude-DorpTelefoon 0172 - 21 69 51
E-mail boskoop@flynth.nl
www.flynth.nlAan het bestuur van
Stichting Pley'n '68
Rijndijk 298
2394 CG HAZERSWOUDE-RIJNDIJK
Ter attentie van de heer J.G.L. Kompier

Discipline	Ons Kenmerk	Behandeld door	Datum
Accountants	158/2105	E.J. van der Spek	28 januari 2016

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2014/2015 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2014/2015 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 98.204 en de staat van baten en lasten sluitende met een negatief resultaat van € 8.582, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Pley'n '68 is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 juli 2015 en de winst-en-verliesrekening over 2014/2015 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 Pley'n '68. 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 vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Pleyn '68 bestaan voornamelijk uit het beheer en exploitatie van een ruimte voor activiteiten van plaatselijke verenigingen en stichtingen.

3.2 Bestuur

Per balansdatum is de voorzitter M. Wanders en de penningmeester J.G.L. Kompier.

3.3 Kamer van Koophandel

Stichting Pleyn '68 is ingeschreven bij het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Leiden onder nummer 41165080.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2014/2015 bedraagt negatief € 8.582 tegenover negatief € 1.255 over 2013/2014. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2014/2015		2013/2014	
	€	%	€	%
Netto-omzet	59.827	100,0	83.471	100,0
Inkoopwaarde	34.998	58,5	47.526	57,0
Brutomarge	24.829	41,5	35.945	43,0
Kosten				
Afschrijvingen	5.798	9,7	5.923	7,1
Overige bedrijfskosten	27.881	46,6	31.747	38,0
	33.679	56,3	37.670	45,1
Bedrijfsresultaat	-8.850	-14,8	-1.725	-2,1
Financiële baten en lasten	268	0,5	470	0,6
Resultaat	-8.582	-14,3	-1.255	-1,5

4.2 Netto-omzet en brutomarge

De netto-omzet daalde met 28,3%. De brutomarge daalde met 30,9%. Het brutomargepercentage daalde met 1,6% tot 41,5%.

4.3 Resultaatanalyse

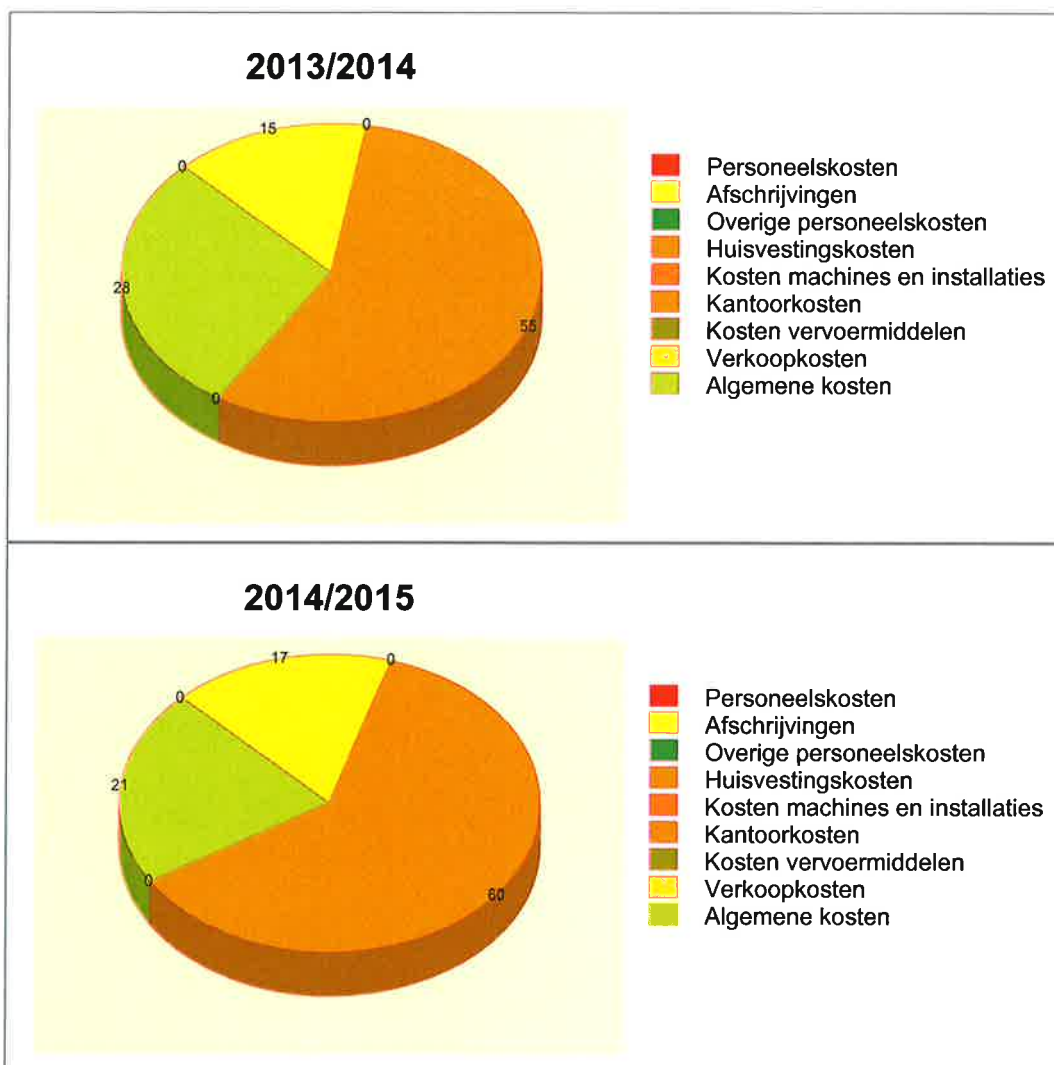
De ontwikkeling van het resultaat 2014/2015 ten opzichte van 2013/2014 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2014/2015	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Afname afschrijvingen materiële vaste activa	125	
Afname huisvestingskosten	409	
Afname verkoopkosten	200	
Afname algemene kosten	3.257	
Afname rentelasten en soortgelijke kosten	49	
		4.040
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Afname bruto-omzetresultaat	11.116	
Afname rentebaten en soortgelijke opbrengsten	251	
		11.367
Afname resultaat		-7.327

4.4 Resultaat over de afgelopen vijf jaren

	2014/2015	2013/2014	2012/2013	2011/2012	2010/2011
	€	€	€	€	€
Netto-omzet	59.827	83.471	83.244	86.041	80.482
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0	0	0	1.000
	59.827	83.471	83.244	86.041	81.482
Inkoopwaarde	34.998	47.526	45.329	49.273	41.422
	24.829	35.945	37.915	36.768	40.060
Kosten					
Afschrijvingen	5.798	5.923	8.509	6.111	5.886
Overige bedrijfskosten	27.881	31.747	28.966	28.130	27.013
	33.679	37.670	37.475	34.241	32.899
Bedrijfsresultaat	-8.850	-1.725	440	2.527	7.161
Financiële baten en lasten	268	470	738	569	378
Resultaat	-8.582	-1.255	1.178	3.096	7.539

Verdeling kosten



5 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-7-2015		31-7-2014		Vershil
	€	%	€	%	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	16.303	16,6	22.101	21,1	-5.798
Vlottende activa					
Vorraden	3.739	3,8	4.000	3,8	-261
Vorderingen	0	0	505	0,5	-505
Liquide middelen	78.162	79,6	78.180	74,6	-18
	<u>81.901</u>	<u>83,4</u>	<u>82.685</u>	<u>78,9</u>	<u>-784</u>
	<u>98.204</u>	<u>100,0</u>	<u>104.786</u>	<u>100,0</u>	<u>-6.582</u>
PASSIVA					
Ondernemingsvermogen	92.704	94,4	101.286	96,7	-8.582
Kortlopende schulden	5.500	5,6	3.500	3,3	2.000
	<u>98.204</u>	<u>100,0</u>	<u>104.786</u>	<u>100,0</u>	<u>-6.582</u>

5.1 Mutatie werkkapitaal

De samenstelling en mutatie van het werkkapitaal kunnen als volgt worden geanalyseerd:

	31-7-2015	31-7-2014	Mutatie
	€	€	€
Vorraden	3.739	4.000	-261
Vorderingen	0	505	-505
Liquide middelen	78.162	78.180	-18
	<u>81.901</u>	<u>82.685</u>	<u>-784</u>
Kortlopende schulden	5.500	3.500	2.000
	<u>76.401</u>	<u>79.185</u>	<u>-2.784</u>

6 FISCALE POSITIE

6.1 Omzetbelasting

Er is een onderneming voor de omzetbelasting. De onderneming is aangifteplichtig.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Flynth adviseurs en accountants BV



R.P.M. Pondman AA

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 JULI 2015

	31 juli 2015		31 juli 2014	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	15.143		19.953	
Inventaris	<u>1.160</u>		<u>2.148</u>	
		16.303		22.101
Vlottende activa				
Vorraden (2)		3.739		4.000
Vorderingen (3)				
Overlopende activa		0		505
Liquide middelen (4)		78.162		78.180
		<u>98.204</u>		<u>104.786</u>

2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2014/2015

		2014/2015		2013/2014	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(7,8)		59.827		83.471
Inkoopwaarde	(9)		34.998		47.526
Brutomarge			24.829		35.945
Kosten					
Afschrijvingen	(10)	5.798		5.923	
Overige bedrijfskosten	(11)	27.881		31.747	
			33.679		37.670
Bedrijfsresultaat			-8.850		-1.725
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(12)	567		818	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(13)	-299		-348	
Financiële baten en lasten			268		470
Resultaat			-8.582		-1.255

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Pleyn '68, statutair gevestigd te Hazerswoude-Rijndijk, bestaan voornamelijk uit het beheer en exploitatie van een ruimte voor activiteiten van plaatselijke verenigingen en stichtingen.

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2014/2015 geen werknemers in dienst.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd 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 verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar 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.

Netto-omzet

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

Inkoopwaarde

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is voorts begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit de netto-omzet, de wijzigingen in de voorraad gereed product en goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 JULI 2015

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 augustus 2014	19.953	2.148	22.101
Afschrijvingen	-4.810	-988	-5.798
Boekwaarde per 31 juli 2015	<u>15.143</u>	<u>1.160</u>	<u>16.303</u>
Aanschaffingswaarde	85.312	30.222	115.534
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-70.169	-29.062	-99.231
Boekwaarde per 31 juli 2015	<u>15.143</u>	<u>1.160</u>	<u>16.303</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	10 - 20
Inventaris	20

Een specificatie van de materiële vaste activa en de daarop toegepaste afschrijvingen is opgenomen in de bijlage.

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

	31-7-2015	31-7-2014
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Handelsvoorraad	<u>3.739</u>	<u>4.000</u>

3. Vorderingen

	<u>31-7-2015</u>	<u>31-7-2014</u>
	€	€
Overlopende activa		
Huur parochiehuis	0	505

4. Liquide middelen

Betaalrekening	1.275	1.347
Spaarrekening	75.000	75.000
Kas	1.887	1.833
	<u>78.162</u>	<u>78.180</u>

PASSIVA

5. Ondernemingsvermogen

	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
	€	€
<i>Kapitaal</i>		
Stand per 1 augustus	101.286	102.541
Aandeel in het resultaat	-8.582	-1.255
Stand per 31 juli	<u>92.704</u>	<u>101.286</u>

6. Kortlopende schulden

	<u>31-7-2015</u>	<u>31-7-2014</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	5.500	3.500

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Huurverplichtingen onroerende zaken

De stichting is gebonden aan een huurovereenkomst voor het parochiehuis met het daarin bevindende inventaris. De huurovereenkomst is afgesloten voor vijf jaar en loopt af op 31 december 2014. Deze is stilzwijgend verlengd tot 31 december 2015. De huurverplichting voor kalenderjaar 2015 bedraagt € 6.887. Hierop wordt een vergoeding van € 768 voor onderhoudskosten in mindering gebracht.

5 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2014/2015

7. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2014/2015 ten opzichte van 2013/2014 met 28,3% gedaald.

8. Netto-omzet

	2014/2015	2013/2014
	€	€
Omzet		
Huur	4.998	5.520
Baromzet overigen	12.851	7.835
Baromzet disco	17.531	43.970
Baromzet kaarten	1.292	1.594
Baromzet live band	5.440	11.150
Baromzet cabaret	1.579	1.580
Baromzet huur	6.890	5.569
Omzet entree	8.650	5.842
Omzet fooien	596	411
	<u>59.827</u>	<u>83.471</u>

9. Inkoopwaarde

Inkoopwaarde

Inkopen	25.480	37.167
Kosten disco	5.271	6.024
Kosten live band	1.862	1.950
Kosten cabaret	2.385	2.385
	<u>34.998</u>	<u>47.526</u>

10. Afschrijvingen

Afschrijvingen materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	4.810	4.770
Inventaris	988	1.153
	<u>5.798</u>	<u>5.923</u>

11. Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	20.539	20.948
Verkoopkosten	0	200
Algemene kosten	7.342	10.599
	<u>27.881</u>	<u>31.747</u>

Stichting Pleyn '68
Hazerswoude-Rijndijk

	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
	€	€
Huisvestingskosten		
Grond- en andere lasten	868	903
Schoonmaakkosten	7.094	7.540
Kleine aanschaffingen	2.751	1.463
Gas, water, elektra, telefoon	3.720	5.058
Huur onroerende zaken	6.106	5.984
	<u>20.539</u>	<u>20.948</u>
Verkoopkosten		
Representatiekosten	<u>0</u>	<u>200</u>
Algemene kosten		
Reclame en advertentiekosten	1.635	2.019
Heffingen, contributies en abonnementen	1.537	1.372
Accountantskosten	2.000	2.184
Advisering en voorlichting	1.029	3.474
Verzekeringen	1.141	1.155
Diverse kosten algemeen	0	395
	<u>7.342</u>	<u>10.599</u>
Financiële baten en lasten		
12. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente	<u>567</u>	<u>818</u>
13. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en bankkosten	<u>299</u>	<u>348</u>

BIJLAGEN

1 OVERZICHT VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Omschrijving	Inv. <u>jaar</u>	Aanschaf <u>bedrag</u>	Afsch <u>perc.</u>	Afsch <u>meth.</u>	Afschrijv. <u>bedrag</u>	Boekw. per <u>31-07-15</u>
<u>Bedrijfsgebouwen en -terreinen</u>						
Verbouwing	2007	39.261	10	AR	2.126	4.513
Verbouwing	2007	38.779	10	AR	1.915	5.740
Rookruimte	2008	1.812	10	AW	181	639
Vloerbedekking achterzaaltje	2012	620	20	AW	124	299
Led reclame bord	2013	4.840	10	AW	464	3.952
Totaal verbouwing		85.312			4.810	15.143

Andere vaste bedrijfsmiddelen

Inventaris	1991	1.361			0	1
Meubelen	1997	10.437			0	1
Vaatspoelmachine	1997	3.176			0	1
Luidsprekers	2002	1.195			0	1
Truss-systeem met discoverlich	2004	2.588			0	1
Muziekapparatuur	2007	1.032	20	AR	0	0
Touch screen muziekcomputer	2007	574	20	AR	0	0
16 barkrukken	2007	619	20	AR	0	0
Koelbuffet en glasdeurkoelkast	2007	3.026	20	AR	0	0
Lichteffecten	2009	1.173	20	AW	144	0
Licht en geluid	2010	1.453	20	AW	270	0
Licht, geluid en rookmachine	2011	1.563	20	AW	313	223
4 Movingheads	2012	1.120	20	AW	224	477
Geluidsdrukmeter	2013	905	20	AW	181	455
Totaal inventaris		23.798			988	1.160