

Stichting Fundament  
Losser

Jaarrapport 2017

## INHOUDSOPGAVE

	Pagina
1 Opdracht	3
2 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	3

## BESTUURSVERSLAG

1 Bestuursverslag over 2017	5
-----------------------------	---

## JAARREKENING

1 Geconsolideerde balans per 31 december 2017	6
2 Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2017	7
3 Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2017	13
5 Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten over 2017	21
6 Enkelvoudige balans per 31 december 2017	27
7 Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2017	28
8 Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening	29
9 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2017	30
10 Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten over 2017	32
11 Voorstel resultaatbestemming	34

Stichting Fundament  
T.a.v. de Raad van Toezicht  
Raadhuisplein 1  
7580 AA Losser

*Behandeld door* drs. L.J.T. Boerboom RA  
*Kenmerk* 1051000  
*Datum* 23 april 2018

Geachte Raad van Toezicht,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot uw stichting.

## 1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw stichting, waarin begrepen de enkelvoudige balans met tellingen van € 240.947, de geconsolideerde balans met tellingen van € 2.034.802 en de geconsolideerde winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 90.491 en de enkelvoudige winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 3.166, beoordeeld.

## 2 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2017 van Stichting Fundament te Losser beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2017 en de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2017 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### *Verantwoordelijkheid van het bestuur*

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het bestuursverslag, beide in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties-zonder-winststreven. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### *Verantwoordelijkheid van de accountant*

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400, 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de stichting, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

#### *Conclusie*

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Fundament per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties-zonder-winststreven.

#### *Benadrukking van een onzekerheid over subsidievaststelling 2016*

Wij vestigen de aandacht op de paragraaf "Mogelijke terugbetalingsverplichting" op pagina 19 in de toelichting van de jaarrekening, waarin de onzekerheid uiteengezet is met betrekking tot de subsidievaststelling 2016. Deze situatie doet geen afbreuk aan onze conclusie.

Steenwijk, 23 april 2018  
mth accountants & adviseurs B.V.



drs. L.J.T. Boerboom RA

Stichting Fundament

## BESTUURSVERSLAG OVER 2017

Het bestuursverslag is uitgebracht in een separaat boekwerk.

**1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017**  
(na resultaatbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b> (1)				
Gebouwen en -terreinen	646.974		659.886	
Inventaris	28.530		28.622	
Vooruitbetaald op materiële vaste activa en overige	23.950		-	
		699.454		688.508
<b>Financiële vaste activa</b> (2)				
Overige vorderingen		260.000		290.000
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Voorraden</b> (3)		753		913
<b>Overige vorderingen</b> (4)				
Debiteuren	65.120		72.975	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	32.046		22.217	
Overige vorderingen	245.523		17.360	
		342.689		112.552
<b>Liquide middelen</b> (5)		731.906		1.249.518
		<u>2.034.802</u>		<u>2.341.491</u>

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
Reserves en fondsen	(6)		1.286.490		1.376.981
Vorzieningen	(7)				
Overige voorzieningen			113.032		30.994
Langlopende schulden	(8)				
Schulden aan kredietinstellingen			203.452		211.513
Kortlopende schulden	(9)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		8.130		27.655	
Crediteuren		53.614		51.258	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		67.633		68.764	
Overige schulden		46.820		21.405	
Overlopende passiva		255.631		552.921	
			431.828		722.003

2.034.802

2.341.491

2 GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
<b>Baten</b>		
Baten	(10) 243.275	277.774
Subsidiebaten	(11) 1.636.034	1.386.750
Financiële batens	(12) 560	4.324
Overige batens	(13) 34.258	5.795
<b>Som der batens</b>	<u>1.914.127</u>	<u>1.674.643</u>
<b>Lasten</b>		
Lonen en salarissen	(14) 836.867	729.911
Sociale lasten	(15) 122.329	125.363
Pensioenlasten	(16) 66.433	75.800
Afschrijvingen	(17) 22.391	19.756
Overige lasten	(18) 946.811	930.709
Financiële lasten	(19) 9.787	11.486
	<u>2.004.618</u>	<u>1.893.025</u>
<b>Resultaat</b>	<u><u>-90.491</u></u>	<u><u>-218.382</u></u>



### 3 GECONSOLIDEERDE GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### Activiteiten

De activiteiten van de groep bestaan voornamelijk uit bibliotheekactiviteiten, het exploiteren van een muziekschool en een welzijnsorganisatie in de gemeente Losser.

#### Vestigingsadres

Stichting Fundament (statutaire zetel Losser, geregistreerd onder KvK-nummer 59733446) is gevestigd op Raadhuisplein 1 te Losser.

#### Groepshoofd en consolidatie

Stichting Fundament te Losser staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen. In de jaarrekening van Stichting Fundament zijn de financiële gegevens geconsolideerd van Stichting Fundament en de volgende groepsmaatschappijen:

- Stichting Cluster;
  - Stichting Bibliotheek Losser; en
  - Stichting Muziekschool De Sleutel Losser;
- allen statutair gevestigd te Losser.

Stichting Fundament is bestuurder van de drie stichtingen. De activiteiten van de genoemde stichtingen bestaan voornamelijk uit het exploiteren van resp. een welzijnsorganisatie, bibliotheken en een muziekschool.

#### Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Fundament zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Fundament.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken stichtingen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties.

#### ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING.

De geconsolideerde 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.

#### Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van eventueel toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

### Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van eventueel toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

### Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

### Pensioenverplichtingen aan werknemers

De pensioenverplichtingen aan werknemers zijn ondergebracht bij de volgende bedrijfstakpensioenfondsen:

- Pensioenfonds Zorg en Welzijn (muziekonderwijs, welzijnactiviteiten) - dekkingsgraad per balansdatum 101%;
- Pensioenfonds Openbare Bibliotheken (bibliotheek) - dekkingsgraad per balansdatum 118%.

Het betreft een middelloonregeling, waarbij het pensioen afhankelijk is van het salaris en het aantal deelnemersjaren. Als de financiële middelen van het pensioenfonds het toelaten, wordt het pensioen jaarlijks geïndexeerd. De stichtingen hebben geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort. De over het boekjaar verschuldigde premie wordt ten laste van het resultaat gebracht. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. Verder wordt beoordeeld of er naast de premie andere verplichtingen zijn uit toezeggingen aan werknemers. In dat geval wordt een voorziening opgenomen. De stichting heeft per balansdatum geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van eventuele hogere toekomstige premies.

#### PENSIOENFONDS ZORG EN WELZIJN

Het pensioenfonds heeft in 2016 een herstelplan ingediend bij De Nederlandsche Bank. Er is sprake van een herstellpremie voor de toekomst van 2,5%, het mogelijk niet of niet helemaal indexeren van de pensioenafspraken met de loonstijging en in het uiterste geval het verlagen van de pensioenaanspraken en pensioenrechten.

#### PENSIONFONDS OPENBARE BIBLIOTHEKEN

Het pensioenfonds heeft in maart 2017 een herzien herstelplan ingediend bij De Nederlandsche Bank. Er is geen sprake van een herstellpremie of bijstortingen. De maatregelen zijn dat er onder meer tijdelijk geen indexatie op het pensioen plaatsvindt, de premie met 0,2% wordt verhoogd, het beleggingsbeleid op termijn minder prudent kan worden gemaakt en in het uiterste geval dat pensioen(aansprak)en worden verlaagd.

### GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

#### Reserves en fondsen

De reserves dienen om schommelingen in de exploitatie op te vangen. De reserves maken onderdeel uit van het eigen vermogen.

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

Bestemmingsfondsen zijn fondsen die specifiek worden aangehouden voor een speciaal doel. De beperking in de besteding is aangebracht door een derde.

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Investeringssubsidies worden verantwoord als een vermindering van de aanschaffingswaarde van de gesubsidieerde investering. Bij deze methode van verwerken wordt derhalve op het saldo van kostprijs en investeringssubsidie afgeschreven als gevolg waarvan de subsidie gelijktijdig met de afschrijvingen ten gunste van het resultaat vrijvalt.

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

### **Financiële vaste activa**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de vordering gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. Indien nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen, waaronder voorzieningen voor oninbaarheid. Latente belastingvorderingen worden slechts gewaardeerd voor zover er naar verwachting voldoende toekomstige belastbare winst zal zijn om ze te realiseren.

### **Vorraden**

Vorraden handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs volgens de FIFO-methode of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de vordering gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. Indien nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen, waaronder voorzieningen voor oninbaarheid.

### **Liquide middelen**

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde of, als beperkingen in de vrije beschikbaarheid daartoe aanleiding geven, op een lagere waarde.

### **Voorzieningen**

Een voorziening wordt gevormd voor in rechte afdwingbare en feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarvoor het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling een uitstroom van middelen nodig is waarvan de omvang op betrouwbare wijze kan worden geschat. 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. Tenzij anders vermeld worden voorzieningen gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Overige voorzieningen**

#### *Voorziening loopbaanbudget*

Het loopbaanbudget is een CAO-bepaling en kan door medewerkers worden ingezet voor onder meer opleidingsactiviteiten. Opgebouwd loopbaanbudget dat na 3 jaar niet is besteed vervalt.

#### *Voorziening reorganisatie*

Deze voorziening heeft betrekking op de afvloeiing van personeel.

#### *Wachtgeldvoorziening*

De wachtgeldvoorziening heeft betrekking op kosten in verband met wachtgeldverplichting van afgevoeid personeel en wordt gevormd indien voor de stichting een feitelijke of juridisch afdwingbare verplichting is ontstaan.

#### *Jubileumvoorziening*

De jubileumvoorziening heeft betrekking op toegezegde CAO-uitkeringen voor een 25-jarig en 40-jarig dienstverband. De voorziening wordt gewaardeerd op contante waarde rekening houdend met een rekenrente van 2%.

### **Langlopende schulden**

Schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de schuld gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten.

### **Kortlopende schulden**

Schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de waarde bij het ontstaan van de schuld afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de schuld gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten.

## **GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil van de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor genoemde waarderingsgrondslagen. Lasten die hun oorsprong vinden in het verslagjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

In de staat van baten en lasten zijn geen begrotingscijfers van het boekjaar opgenomen. De begroting is geen belangrijk stuurinstrument voor de beheersing van de activiteiten. Daarnaast worden voor de begroting andere grondslagen gehanteerd dan in de jaarrekening. Om deze reden is in de toelichting ook geen analyse gemaakt van de verschillen tussen de begroting en de werkelijke cijfers.

## Baten

Opbrengsten uit verkoop van goederen worden in de staat van baten en lasten verwerkt als alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's met betrekking tot de goederen zijn overgedragen aan de koper, het bedrag van de opbrengst op betrouwbare wijze kan worden bepaald en ontvangst van de opbrengst waarschijnlijk is. De kostprijs van deze verkopen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening, met dien verstande dat als de opbrengst en de kosten van de dienstverlening (inclusief nog te maken kosten om de dienstverlening te voltooien) of de mate waarin de diensten zijn verricht niet op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald, de opbrengst wordt verantwoord tot ten hoogste het bedrag van de gemaakte kosten. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

## Subsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar waarin de subsidie is toegekend. Projectsubsidies worden naar rato van voortgang van het betreffende project ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

## Personeelslasten

De personeelslasten worden op basis van begrote uren en werkelijke uurkosten doorberekend aan de diverse onderdelen en projecten. De overige lasten worden verdeeld naar werkelijk gebruik.

## Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, op basis van de verwachte gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

## Financiële lasten

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

## 4 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

## ACTIVA

## VASTE ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en - terreinen	Inventaris	Vooruit- betaald op materiële vaste activa en overige	Totaal
	€	€	€	€
<b>Boekwaarde per 1 januari 2017</b>				
Kostprijs	2.241.813	212.826	-	2.454.639
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.581.927	-184.204	-	-1.766.131
	<u>659.886</u>	<u>28.622</u>	<u>-</u>	<u>688.508</u>
<b>Mutaties</b>				
Investeringen	-	9.387	23.950	33.337
Desinvesteringen	-	-175.858	-	-175.858
Afschrijving desinvesteringen	-	175.858	-	175.858
Afschrijvingen	-12.912	-9.479	-	-22.391
	<u>-12.912</u>	<u>-92</u>	<u>23.950</u>	<u>10.946</u>
<b>Boekwaarde per 31 december 2017</b>				
Kostprijs	2.241.813	46.355	23.950	2.312.118
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.594.839	-17.825	-	-1.612.664
	<u>646.974</u>	<u>28.530</u>	<u>23.950</u>	<u>699.454</u>

De panden zijn begin 2017 getaxeerd op een waarde van € 800.000 tot € 900.000 (vrij van huur en gebruik).

## Afschrijvingspercentages

	%
Gebouwen en -terreinen	0 - 2,5
Inventaris	20
Vooruitbetaald op materiële vaste activa en overige	0

## 2. Financiële vaste activa

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Vooruitbetaalde huur	<u>260.000</u>	<u>290.000</u>
<b>Vooruitbetaalde huur</b>		
Stand per 1 januari	290.000	300.000
Huurlasten huidig boekjaar	-30.000	-10.000
Stand per 31 december	<u>260.000</u>	<u>290.000</u>

Het pand "Trefpunt" is in 2014 verkocht met als tegenprestatie dat het nieuw te bouwen Kulturhus Overdinkel 10 jaar vrij van huur is. Deze huur zal de eerste 10 jaar na ingebruikneming (1 september 2016) lineair ten laste van het resultaat worden gebracht. Een gedeelte van € 30.000 heeft een looptijd korter dan een jaar.

## VLOTTENDE ACTIVA

### 3. Voorraden

Gereed product en handelsgoederen	<u>753</u>	<u>913</u>
-----------------------------------	------------	------------

### 4. Overige vorderingen

#### Debiteuren

Lesgelddebiteuren	61.477	65.780
Debiteuren Stichting Cluster	3.643	7.195
	<u>65.120</u>	<u>72.975</u>

#### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	31.477	22.217
Pensioenen	569	-
	<u>32.046</u>	<u>22.217</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Rente	535	3.760
Nog te ontvangen ziekingeld	15.448	-
Nog te ontvangen subsidie	190.061	-
Vooruitbetaalde verzuimverzekering	21.120	-
Overige vorderingen	18.359	13.600
	<u>245.523</u>	<u>17.360</u>

De nog te ontvangen subsidie betreft voornamelijk het restant van de algemene subsidie 2017 van € 169.153.

#### **5. Liquide middelen**

Rabobank	728.454	1.243.653
Kas	3.452	5.865
	<u>731.906</u>	<u>1.249.518</u>



## PASSIVA

### 6. Reserves en fondsen

Voor een toelichting op het groepsvermogen verwijzen wij u naar de toelichting op het eigen vermogen van de enkelvoudige balans op pagina 31 van dit rapport.

### 7. Voorzieningen

De voorzieningen hebben overwegend een kortlopend karakter.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Overige voorzieningen</b>		
Voorziening loopbaanbudget	21.484	19.263
Voorziening reorganisatie	90.000	-
Wachtgeldvoorziening	-	7.980
Jubileumvoorziening	1.548	3.751
	<u>113.032</u>	<u>30.994</u>

#### Voorziening loopbaanbudget

Stand per 1 januari	19.263	6.761
Dotatie	10.830	12.502
Onttrekking	-8.609	-
Stand per 31 december	<u>21.484</u>	<u>19.263</u>

Dit betreft loopbaanbudgetten en studiekostenreserveringen en kan door medewerkers worden ingezet voor onder meer opleidingsactiviteiten. Opgebouwd loopbaanbudget dat na 3 jaar niet is besteed vervalt.

#### Voorziening reorganisatie

Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	90.000	-
Stand per 31 december	<u>90.000</u>	<u>-</u>

Deze voorziening heeft betrekking op de afvloeiing van personeel en kan lager uitvallen als het personeel vroegtijdig een andere baan vindt.

#### Wachtgeldvoorziening

Stand per 1 januari	7.980	62.930
Onttrekking	-7.980	-54.950
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>7.980</u>

Deze voorziening heeft betrekking op de kosten van het afvloeien van personeel. De voorziening is gevormd voor de wachtgelduitkeringen minus geschatte WW-uitkeringen.

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Jubileumvoorziening</b>	€	€
Stand per 1 januari	3.751	7.729
Dotatie	227	-
Onttrekking	-2.430	-3.978
Stand per 31 december	<u>1.548</u>	<u>3.751</u>

De jubileumvoorziening heeft betrekking op toegezegde CAO-uitkeringen bij een 25-jarig en 40-jarig dienstverband.

## 8. Langlopende schulden

### Schulden aan kredietinstellingen

Leningen o/g	<u>203.452</u>	<u>211.513</u>
--------------	----------------	----------------

### Leningen o/g

Lening o/g Rabobank	<u>203.452</u>	<u>211.513</u>
---------------------	----------------	----------------

### Lening o/g Rabobank

Stand per 1 januari	219.313	226.602
Aflossing	-7.731	-7.289
Stand per 31 december	<u>211.582</u>	<u>219.313</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-8.130	-7.800
Langlopend deel per 31 december	<u>203.452</u>	<u>211.513</u>

Deze annuïtaire lening oorspronkelijk groot € 294.957 is in 1997 verstrekt ter financiering van het pand van Stichting Muziekschool De Sleutel Losser. Aflossing vindt plaats over een periode van 40 jaar. Het rentepercentage is variabel en schommelde in 2017 rond de 3,4%. Van het restant van de lening per 31 december 2017 heeft een bedrag van circa € 168.000 een looptijd langer dan vijf jaar.

### Lening o/g BNG Bank

Stand per 1 januari	19.855	39.710
Aflossing	-19.855	-19.855
Stand per 31 december	-	19.855
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-	-19.855
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Deze lening oorspronkelijk groot € 357.390 is verstrekt ter financiering van de bibliotheek. Het rentepercentage bedraagt 5,2%. De lening is in 2017 afgelost.

## ZEKERHEDEN

### Lening o/g Rabobank

De gemeente Losser staat garant voor de lening. Daarnaast is een eerste pandrecht op inventaris en vorderingen op derden verstrekt, waarbij de verplichting geldt dat de inventaris gedurende de looptijd voldoende verzekerd is.

### 9. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</b>		
Leningen	<u>8.130</u>	<u>27.655</u>
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	<u>53.614</u>	<u>51.258</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	2.621	3.084
Loonheffing	64.828	53.017
Pensioenen	184	12.663
	<u>67.633</u>	<u>68.764</u>
<b>Overige schulden</b>		
Nettolonen	24.983	-
Overige schulden	<u>21.837</u>	<u>21.405</u>
	<u>46.820</u>	<u>21.405</u>

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeldverplichting	28.651	37.426
Vakantiedagenverplichting	8.190	6.254
Accountants- en administratielasten	19.615	23.000
Advieslasten	5.785	-
Vooruitontvangen abonnementsgelden bibliotheek	29.370	27.119
Vooruitontvangen lesgelden muziekschool	48.137	58.290
Vooruitontvangen subsidiegelden	92.160	57.662
Terug te betalen subsidiegelden	23.723	343.170
	<u>255.631</u>	<u>552.921</u>

De terug te betalen subsidie bestaat uit hogere bevoorschotting 2015 dan beschikt.

## Niet in de balans opgenomen verplichtingen

### Voorwaardelijke verplichtingen

#### Mogelijke terugbetalingsverplichting subsidie 2016

Op de door Stichting Fundament verkregen subsidie is de Algemene subsidieverordening gemeente Losser 2010 van toepassing. Als de reserves van Stichting Fundament hoger zijn dan 10% van de jaarlijkse subsidie, moet het meerdere worden terugbetaald, tenzij sprake is van bijzondere gevallen waarin het college goedkeuring geeft om af te wijken. Op basis van correspondentie blijkt de gemeente ervan uit te gaan dat het percentage van 10% ook van toepassing is op groepsmaatschappijen van Stichting Fundament, waardoor deze clause mogelijk ook op het in 2016 behaalde resultaat van de bibliotheek (€ 47.560) en het in 2016 behaalde resultaat uit eigen activiteiten van Stichting Cluster (€ 85.733) van toepassing is.

#### BIBLIOTHEEK

De directie is van mening dat er in 2016 sprake was van een bijzonder geval, omdat er rekening is gehouden met de verhuizing naar het Kulturhus. Hierdoor zijn investeringen in activa en onderhoud uitgesteld. Verder is in aanloop naar de verhuizing slechts in beperkte mate in de mediacollectie geïnvesteerd. Na de verhuizing zal een kwaliteitsinjectie nodig zijn.

#### CLUSTER

Het bestuur is van mening dat er in 2016 sprake was van een bijzonder geval. De subsidiebeschikking 2016 was pas in december 2016 beschikbaar. Door onzekerheid over de subsidietoekenning is de stichting voorzichtig geweest met het invullen van formatietekorten. Daarnaast heeft de stichting op verzoek van c.q. in overleg met de gemeente de muziekschool ondersteund, waarop een vergelijkbaar negatief resultaat is behaald van € 126.368. Daarmee is het begrotingstekort binnen de eigen middelen opgelost conform de wens van de gemeente.

Als onderdeel van de subsidievaststelling 2016 is dit in 2017 ter goedkeuring aan het college voorgelegd. Een besluit over de subsidievaststelling 2016 wordt in 2018 verwacht.

## Meerjarige financiële verplichtingen

### Huur

Er zijn huurverplichtingen inzake panden aangegaan. Het deel met een looptijd korter dan 1 jaar bedraagt € 76.000, het deel tussen 1 en 5 jaar € 292.000 en het deel langer dan 5 jaar € 365.000.

### Inhuur van personeel (WINO)

Er zijn meerjarige verplichtingen aangegegaan inzake de inhuur van personeel. De geschatte inhuurkosten bedragen € 290.000 per jaar. Het contract is opzegbaar met een opzegtermijn van 1 jaar tegen het einde van ieder kalenderjaar. Opzegging van het contract heeft tot gevolg dat het ingeleende personeel in dienst komt bij de bibliotheek.

### Overige meerjarige verplichtingen

Er zijn contracten inzake financiële dienstverlening aangegaan voor circa € 12.500 per jaar voor de periode 2018-2020.

## Overige niet verwerkte rechten en verplichtingen

### Verkoop pand De Lutte

De bibliotheek heeft op 11 juli 2017 een koopovereenkomst getekend inzake het pand in De Lutte. De verkoopprijs bedraagt € 197.500 waarbij de bibliotheek de percelen glad en schoon dient op te leveren. De kosten voor het glad en schoon opleveren komen voor rekening van de bibliotheek en bedragen circa € 22.000. De overdracht heeft op 26 maart 2018 plaatsgevonden.

### Investeringsverplichtingen

Er is voor € 97.000 aan investeringsverplichtingen aangegaan voor de verhuizing naar Kulturhus Losser die in 2018 leiden tot investeringen.

## 5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
<b>10. Baten</b>		
Opbrengsten bibliotheekactiviteiten	76.243	80.256
Opbrengsten lesgelden muziekschool	95.517	103.954
Opbrengsten verhuur ruimten	29.101	39.335
Opbrengsten horeca	8.334	9.248
Opbrengsten buffet	11.651	22.384
Opbrengsten activiteiten	17.796	19.418
Overige opbrengsten	4.633	3.179
	<u>243.275</u>	<u>277.774</u>

**11. Subsidiebatens**

Budgetsubsidie gemeente Losser	1.519.622	1.595.542
Mutatie vooruitontvangen budgetsubsidies	-13.813	-35.190
Projectsubsidies	122.225	86.507
Bijdrage Stichting Culturele Basisvorming Losser	8.000	13.000
Terugvordering subsidieoverschotten 2014 en 2015	-	-273.109
	<u>1.636.034</u>	<u>1.386.750</u>

De budgetsubsidie heeft betrekking op de onderdelen bibliotheekwerk, muziekonderwijs, welzijnswerk, Sociale Teams, Centrum voor Jeugd en Gezin en overhead. De budgetsubsidie heeft een overwegend structureel karakter, de projectsubsidies en overige bijdragen hebben een incidenteel karakter.

In de subsidiebeschikking is een indieningstermijn voor de jaarrekening opgenomen. Daarnaast is van de Algemene subsidieverordening gemeente Losser van toepassing. De belangrijkste subsidievoorwaarden die aan Stichting Fundament zijn opgelegd zijn het realiseren van de doelstelling of prestaties uit het meerjarenbeleidsplan en activiteitenplan. De stichting mag jaarlijks maximaal 5% van de subsidie reserveren en het totaal van de reservering mag maximaal 10% van de jaarsubsidie zijn, tenzij goedkeuring is verkregen van het college. De subsidie is tot en met 2015 vastgesteld door de gemeente.

**12. Financiële baten**

Rentebaten	<u>560</u>	<u>4.324</u>
------------	------------	--------------

**13. Overige baten**

Diverse baten	<u>34.258</u>	<u>5.795</u>
---------------	---------------	--------------

De diverse baten bestaan onder meer uit oude crediteurenposten uit 2012 van circa € 30.000 die vanwege verjaring in 2017 zijn vrijgevallen.

**Personeelslasten**

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
<b>14. Lonen en salarissen</b>		
Bruto lonen	781.017	784.801
Beëindigingsvergoedingen	167.108	-
	<u>948.125</u>	<u>784.801</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-84.184	-30.026
Doorbelaste personeelslasten	-27.074	-24.864
	<u>836.867</u>	<u>729.911</u>
<b>15. Sociale lasten</b>		
Premies sociale verzekeringswetten	<u>122.329</u>	<u>125.363</u>
<b>16. Pensioenlasten</b>		
Pensioenlasten	<u>66.433</u>	<u>75.800</u>

**Verantwoording inzake Wet Normering Topinkomens 2017****A. Leidinggegevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling**

bedragen x C 1	T. van Veen	A. Dijkhuijs
<b>Funcctiegegevens</b>	<b>Directeur</b>	<b>Directeur</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0	0,89
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	nee
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	88.050	67.719
Beloningen betaalbaar op termijn	9.471	9.343
<b>Subtotaal</b>	<b>97.521</b>	<b>77.062</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	181.000	160.889
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>97.521</b>	<b>77.062</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2016</b>		
Aanvang en einde functievervulling in 2016	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor 2016 in fte	1,0	0,89
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	87.582	66.870
Beloningen betaalbaar op termijn	9.143	9.071
<b>Totale bezoldiging 2016</b>	<b>96.725</b>	<b>75.941</b>

**B. Toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging meer dan € 1.700**

bedragen x C 1	B.M.J. Wegman
<b>Funcctiegegevens</b>	<b>Penningmeester</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 27/06
<b>Bezoldiging</b>	
Bezoldiging	5.612
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	10.265
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>5.612</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
<b>Gegevens 2016</b>	
Aanvang en einde functievervulling in 2016	01/01 - 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	4.583
Beloningen betaalbaar op termijn	0
<b>Totale bezoldiging 2016</b>	<b>4.583</b>

De heer B.M.J. Wegman ontving over 2017 een bezoldiging voor door hem/zijn bedrijf geleverde diensten rondom Jaarrekening, begroting en (salaris)administratie. Deze zijn gedeeltelijk uitgevoerd in de periode waarin hij penningmeester was en gedeeltelijk daarna.

**C. Toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging minder dan € 1.700**

Naam	Funcctie	Periode 2017	Periode 2016
L.J.J. van Lier	Voorzitter RvT	27/06 - 31/12	n.v.t.
H.M. Dijkema	Lid RvT	27/06 - 31/12	n.v.t.
W. Engbers	Lid RvT	27/06 - 31/12	n.v.t.
H.M. Dijkema	Bestuurslid	12/07 - 12/07	n.v.t.
L.J.J. van Lier	Voorzitter	20/03 - 27/06	n.v.t.
J.M. Adolfsen	Bestuurslid	01/01 - 27/06	01/01 - 31/12
H.M. Dijkema	Bestuurslid	01/01 - 27/06	12/09 - 31/12
A.H.G. Brunger	Voorzitter	n.v.t.	12/09 - 22/11
W. Meijling	Voorzitter/secretaris	n.v.t.	01/01 - 28/06
K. Zuidema	Voorzitter/secretaris	n.v.t.	01/01 - 07/03



### Personeelsleden

Bij de groep waren in 2017, omgerekend in FTE, gemiddeld 16 personeelsleden werkzaam. In aanvulling daarop wordt het personeel van de bibliotheek ingehuurd bij Stichting Werkgeverschap RBG via het Werkgeversoverleg in Netwerkverband Overijssel (WINO). Dit betreft in 2017 circa 5 FTE (2016: 5 FTE).

	2017	2016
<i>Onderverdeeld naar:</i>		
Stichting Cluster	12	12
Stichting Muziekschool De Sleutel Losser	4	4
	<u>16</u>	<u>16</u>
	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
<b>17. Afschrijvingen</b>		
Materiële vaste activa	<u>22.391</u>	<u>19.756</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Gebouwen en -terreinen	12.912	12.913
Inventaris	9.479	6.843
	<u>22.391</u>	<u>19.756</u>
<b>18. Overige lasten</b>		
Overige personeelskosten	372.576	360.495
Huisvestingskosten	127.769	135.381
Kantoorkosten	95.006	88.386
Verkooplasten	14.076	9.153
Algemene kosten	95.180	86.046
Medialasten	95.505	98.463
Project- en activiteitslasten	146.699	152.785
	<u>946.811</u>	<u>930.709</u>

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
<i>Overige personeelskosten</i>		
Ingeleend personeel	300.010	277.172
Reis- en verblijflasten	8.699	8.407
Reislastenvergoedingen	13.807	11.534
Opleidingslasten (incl. loopbaanbudget)	13.017	14.074
Lasten vrijwilligers	10.595	6.777
Ziekteverzuimverzekering	28.408	28.912
Arbolasten	1.324	9.491
Overige personeelslasten	14.298	10.949
Doorbelaste personeelskosten	-17.582	-6.821
	<u>372.576</u>	<u>360.495</u>

Het personeel van de bibliotheek wordt ingehuurd bij Stichting Werkgeverschap RBG via het Werkgeversoverleg in Netwerkverband Overijssel (WINO). De betreffende kosten zijn opgenomen onder "ingeleend personeel".

#### *Huisvestingskosten*

Huur onroerende zaak	48.051	23.247
Energiekosten	28.326	40.436
Onderhoud onroerende zaak	8.040	13.178
Overige vaste lasten onroerende zaak	14.576	15.188
Schoonmaaklasten	25.442	33.001
Overige huisvestingslasten	15.494	16.401
	<u>139.929</u>	<u>141.451</u>
Aan projecten doorbelaste huisvestingskosten	-12.160	-6.070
	<u>127.769</u>	<u>135.381</u>

#### *Kantoorkosten*

Kantoorbenodigdheden	3.496	5.159
Drukwerk	6.646	3.363
Automatiseringslasten	54.885	48.967
Communicatielasten	17.335	12.773
Overige kantoorlasten	12.644	18.124
	<u>95.006</u>	<u>88.386</u>

#### *Verkoopkosten*

Reclame- en advertentielasten	11.573	5.745
Representatielasten	1.912	2.572
Overige verkooplasten	591	836
	<u>14.076</u>	<u>9.153</u>

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantslasten	24.408	29.911
Administratielasten	36.763	27.264
Verzekeringen	1.035	6.001
Advieslasten	13.100	13.102
Niet verrekenbare BTW	11.313	-
Overige algemene lasten	8.561	9.768
	<u>95.180</u>	<u>86.046</u>

Aangezien de muziekschool slechts gedeeltelijk BTW-plichtig is kan ook maar een gedeelte van de betaalde BTW worden teruggevorderd. Het gedeelte dat voor rekening van de stichting komt bedroeg in 2017 € 11.313. In 2016 was de BTW opgenomen bij de gerelateerde kostenrubriek. Om praktische redenen is voor 2017 afgezien van deze toerekening.

#### *Medialasten*

Boeken en audiovisuele middelen	47.808	48.197
GPS / digitaal netwerk	11.351	11.425
Leenrecht	17.525	18.182
Overige medialasten	18.821	20.659
	<u>95.505</u>	<u>98.463</u>

#### *Project- en activiteitslasten*

Projectlasten activiteiten bibliotheek	42.005	19.096
Buffetlasten	7.120	8.063
Lasten activiteiten Cluster	79.721	105.411
Projectkosten activiteiten muziekschool	17.853	20.215
	<u>146.699</u>	<u>152.785</u>

De lasten activiteiten Cluster bestaan in 2017 voor € 58.040 uit Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE) (2016: € 72.683).

#### **Financiële lasten**

##### **19. Rentelasten en soortgelijke lasten**

Rente en kosten rekening-courant bankiers	-1.489	-1.454
Rente lening o/g Rabobank	-7.266	-7.967
Rente lening o/g BNG	-1.032	-2.065
	<u>-9.787</u>	<u>-11.486</u>

**6 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2017**  
(na resultaatbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Plottende activa</b>				
<b>Overige vorderingen</b> (20)				
Vorderingen op groepsmaatschappijen	64.415		283.155	
Overige vorderingen	<u>169.153</u>		<u>-</u>	
		233.568		283.155
<b>Liquide middelen</b> (21)		7.379		64.256
		<u>240.947</u>		<u>347.411</u>
<b>PASSIVA</b>				
<b>Reserves en fondsen</b> (22)				
Algemene reserve		-1.593		-4.759
<b>Kortlopende schulden</b> (23)				
Schulden aan groepsmaatschappijen	206.417		6.000	
Overlopende passiva	<u>36.123</u>		<u>346.170</u>	
		242.540		352.170
		<u>240.947</u>		<u>347.411</u>

7 ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
<b>Baten</b>		
Subsidiebaten	(24) 1.593.187	1.283.984
Overige baten	(25) 26.292	7.862
<b>Som der baten</b>	<u>1.619.479</u>	<u>1.291.846</u>
<b>Lasten</b>		
Overige lasten	(26) 1.616.230	1.294.803
Rentelasten en soortgelijke lasten	(27) 83	77
<b>Resultaat</b>	<u>3.166</u>	<u>-3.034</u>
<b>Resultaatbestemming</b>		
Algemene reserve	<u>3.166</u>	<u>-3.034</u>

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

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld volgens Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties-zonder-winststreven.

Voor de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede de toelichting op de onderscheidende activa en passiva en de resultaten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niets anders wordt vermeld.

### Continuïteitsveronderstelling

Per balansdatum heeft Stichting Fundament een negatief eigen vermogen en overstijgen de kortlopende schulden de vlottende activa in beperkte mate. De stichting heeft afspraken gemaakt met de onderliggende stichtingen over de doorbelasting van algemene kosten en subsidie, waarmee het tekort naar verwachting wordt aangevuld.

Voor de continuïteit is de stichting in belangrijke mate afhankelijk van de subsidie die door Stichting Fundament van de gemeente Losser wordt ontvangen. De gemeente Losser heeft nog geen beschikking afgegeven voor de subsidie over 2018, echter zijn er al wel voorschotten betaald. Op dit moment zijn er geen aanwijzingen dat de subsidie 2018 substantieel lager uitvalt dan het aangevraagde subsidiebedrag. De jaarrekening is daarom opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

**20. Overige vorderingen**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Vorderingen op groepsmaatschappijen</b>		
Stichting Cluster	-	283.155
Stichting Muziekschool De Sleutel Losser	64.415	-
	<u>64.415</u>	<u>283.155</u>

Over de vorderingen wordt geen rente berekend.

**Overige vorderingen**

Nog te ontvangen subsidie	<u>169.153</u>	<u>-</u>
---------------------------	----------------	----------

De nog te ontvangen subsidie betreft het restant van de algemene subsidie 2017.

**21. Liquide middelen**

Rabobank	<u>7.379</u>	<u>64.256</u>
----------	--------------	---------------

## PASSIVA

### 22. Reserves en fondsen

Het eigen vermogen volgens de geconsolideerde jaarrekening is per 31 december 2017 € 1.288.083 hoger dan het eigen vermogen volgens de enkelvoudige jaarrekening. Dit vloeit voort uit het feit dat er geen sprake is van aandelenverhoudingen en de vermogens van Stichting Bibliotheek Losser, Stichting Cluster en Stichting Muziekschool De Sleutel Losser daarom niet tot waardering komen in Stichting Fundament. Daarnaast is in de enkelvoudige jaarrekening van Stichting Cluster een voorziening op vorderingen van Stichting Muziekschool De Sleutel Losser gevormd ad € 157.116.

Het stichtingskapitaal bedraagt voor de stichtingen gezamenlijk € 9.385, de algemene reserves € 83.626 negatief, de bestemmingsreserves € 944.320 en de bestemmingsfondsen € 260.000.

Voor een nadere detaillering van de gevormde bestemmingsreserves en -fondsen wordt verwezen naar de jaarrekeningen van de individuele stichtingen.

	2017	2016
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	-4.759	-1.725
Resultaatbestemming	3.166	-3.034
Stand per 31 december	<u>-1.593</u>	<u>-4.759</u>

### 23. Kortlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Stichting Cluster	174.215	-
Stichting Bibliotheek Losser	32.202	6.000
	<u>206.417</u>	<u>6.000</u>
Overlopende passiva		
Accountants- en administratielasten	2.700	3.000
Vooruitontvangen subsidiegelden	9.700	-
Terug te betalen subsidiegelden	23.723	343.170
	<u>36.123</u>	<u>346.170</u>

De terug te betalen subsidie bestaat uit hogere bevoorschotting 2015 dan beschikt.



## 10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
<b>24. Subsidiebatens</b>		
Budgetsubsidie gemeente Losser	1.502.421	1.487.393
Projectsubsidies	90.766	69.700
Terugvordering subsidieoverschotten 2014 en 2015	-	-273.109
	<u>1.593.187</u>	<u>1.283.984</u>

De subsidie van de gemeente Losser wordt verstrekt aan groepshoofd Stichting Fundament en is door Stichting Fundament voor bovengenoemd bedrag doorgezet naar Stichting Bibliotheek Losser, Stichting Cluster en Stichting Muziekschool De Sleutel Losser. De budgetsubsidie heeft betrekking op de onderdelen bibliotheekwerk, muziekonderwijs, welzijnswerk, Sociale Teams, Centrum voor Jeugd en Gezin en overhead. De budgetsubsidie heeft een structureel karakter, de projectsubsidies hebben een incidenteel karakter.

In de subsidiebeschikking is een indieningstermijn voor de jaarrekening opgenomen. Daarnaast is van de Algemene subsidieverordening gemeente Losser van toepassing. De belangrijkste subsidievoorwaarden die aan Stichting Fundament zijn opgelegd zijn het realiseren van de doelstelling of prestaties uit het meerjarenbeleidsplan en activiteitenplan. De stichting mag jaarlijks maximaal 5% van de subsidie reserveren en het totaal van de reservering mag maximaal 10% van de jaarsubsidie zijn, tenzij goedkeuring is verkregen van het college. De subsidie is tot en met 2015 vastgesteld door de gemeente.

**25. Overige baten**

Doorbelaste kosten groepsmaatschappijen	<u>26.292</u>	<u>7.862</u>
---	---------------	--------------

**Personeelsleden**

Bij de stichting waren in 2017 geen werknemers werkzaam.

**26. Overige lasten**

Kantoorkosten	3.842	1.392
Verkooplasten	3.749	546
Algemene kosten	15.452	8.881
Project- en activiteitslasten	<u>1.593.187</u>	<u>1.283.984</u>
	<u>1.616.230</u>	<u>1.294.803</u>

*Project- en activiteitslasten*

Doorberekende subsidie	1.593.187	1.557.093
Doorberekende terugvordering subsidieoverschotten 2014 en 2015	-	-273.109
	<u>1.593.187</u>	<u>1.283.984</u>

**27. Rentelasten en soortgelijke lasten**

Rente en kosten rekening-courant bankiers	<u>-83</u>	<u>-77</u>
---	------------	------------

Stichting Fundament

Ondertekening bestuur en Raad van Toezicht

Losser, 23 april 2018

Mevrouw J.J. Dijkhuijs (directeur)

De heer P.L. Roessen (lid Raad van Bestuur)

De heer L.J.J. van Lier (voorzitter Raad van Toezicht)

Mevrouw H.M. Dijkema (lid van Raad van Toezicht)

De heer W. Engbers (lid van Raad van Toezicht)

## OVERIGE TOELICHTING

### 11 Voorstel resultaatbestemming

Het bestuur stelt voor om het resultaat te bestemmen op de wijze zoals benoemd onder de staat van baten en lasten op pagina 28. Vooruitlopend op de vaststelling in de Raad van Toezicht-vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.