



10/0020206

**Centrum voor Muziek en Dans
Irenestraat 3
5141 GJ Waalwijk.**



Ontvangen op:

30 AUG 2010

✓ **Gemeente Waalwijk
t.a.v. de heer R. Roos
Postbus 10150
5140 GB Waalwijk**

**Gemeente Heusden
t.a.v. de heer H. van der Heijden
Postbus 41
5250 AA Vlijmen**

Waalwijk, 26 augustus 2010.

Geachte heer Roos en heer Van der Heijden,

Onderwerp: Jaarrekening 2009

Als bijlage treft u de definitieve jaarrekening 2009 met de bijbehorende accountantsverklaring aan.

Met vriendelijke groet,

Namens het Centrum voor Muziek en Dans,

L.C.M. Klerkx.

Bijlagen: zoals boven aangegeven.

Centrum voor Muziek en Dans Midden-Langstraat
te Waalwijk

Accountantsverklaring

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2009 van de gemeenschappelijke regeling Centrum voor Muziek en Dans Midden-Langstraat, bestaande uit de balans per 31 december 2009 en de programmarekening over 2009 met de toelichtingen, gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de gemeenschappelijke regeling Centrum voor Muziek en Dans Midden-Langstraat is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven, en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting, en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen waaronder verordeningen.

Deze verantwoordelijkheid omvat onder meer: het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersingssysteem relevant voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van zowel de baten en lasten als de activa en passiva, zodanig dat deze geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat en voor de naleving van de relevante wet- en regelgeving, het kiezen en toepassen van aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en het maken van schattingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 213, tweede lid van de Gemeentewet. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder het Besluit accountantscontrole provincies en gemeenten.

Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De keuze van de uit te voeren werkzaamheden is afhankelijk van de professionele oordeelsvorming van de accountant, waaronder begrepen zijn beoordeling van de risico's van afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten. In die beoordeling neemt de accountant in aanmerking het voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van zowel de baten en lasten als de activa en passiva, alsmede het voor de naleving van de wet- en regelgeving relevante interne beheersingssysteem, teneinde een verantwoorde keuze te kunnen maken van de controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden adequaat zijn, maar die niet tot doel hebben een oordeel te geven over de effectiviteit van het interne beheersingssysteem van de gemeenschappelijke regeling. Tevens omvat een controle onder meer een evaluatie van de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen voor financiële verslaggeving, van de redelijkheid van schattingen die het bestuur van de gemeenschappelijke regeling heeft gemaakt, en een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening, alsmede een evaluatie van het normenkader voor rechtmatigheid zoals vastgesteld door het bestuur op 29 september 2006 en de operationalisering van het normenkader voor rechtmatigheid in de beheersorganisatie van de gemeenschappelijke regeling.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel, uitgezonderd hetgeen is vermeld in de paragraaf 'Onderbouwing van het oordeel'.

Onderbouwing van het oordeel

Ons onderzoek heeft uitgewezen dat bij de gemeenschappelijke regeling Centrum voor Muziek en Dans Midden-Langstraat gedurende 2009 sprake was van ontoereikend uitgevoerde maatregelen van interne beheersing, waardoor op grond van accountantscontrole op rationele wijze niet de vereiste zekerheid kon worden verkregen over de rechtmatige totstandkoming van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Centrum voor Muziek en Dans Midden-Langstraat een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2009 als van de activa en passiva per 31 december 2009 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Om redenen die zijn vermeld in de paragraaf 'Onderbouwing van het oordeel' kunnen wij geen oordeel geven over de juiste totstandkoming in overeenstemming met de begroting en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen waaronder verordeningen van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties.

Verklaring betreffende andere wettelijke voorschriften

Op grond van de wettelijke verplichting ingevolge artikel 213 lid 3 onder d Gemeentewet melden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Eindhoven, 26 juli 2010

Deloitte Accountants B.V.
was getekend: drs. A.P.W.M. Scheepers RA

J A A R R E K E N I N G 2 0 0 9

Centrum voor Muziek en Dans
Irenestraat 3
5141 GJ Waalwijk

Kort inhoudelijk verslag 2009

Het Centrum voor Muziek en Dans Midden-Langstraat is een Gemeenschappelijke Regeling. De gemeenten Heusden en Waalwijk zijn de aan deze regeling deelnemende gemeenten.

Beide gemeenten hebben aangegeven op lokaal niveau te streven naar samenwerking met bestaande lokale privaatrechtelijke instellingen voor kunstzinnige vorming. In de gemeente Waalwijk met stichting de Terp en in de gemeente Heusden met stichting de Aleph.

De gemeenteraad van de gemeente Heusden heeft in zijn openbare vergadering van 23 september 2008 het besluit genomen tot opheffing van de Gemeenschappelijke Regeling Centrum voor Muziek en Dans en accoord te gaan met de vorming van het nieuwe Kunstencentrum. Dezelfde besluitvorming heeft op 9 oktober 2008 in de gemeente Waalwijk plaatsgevonden.

Stichting De Terp en stichting De Aleph zijn een privaatrechtelijke onderneming en worden door de gemeenten gesubsidieerd t.b.v. het verzorgen van kunstzinnige vorming voor de inwoners van hun gemeente.

Alle medewerkers van het Centrum van Muziek en Dans krijgen per 1 januari 2009 een arbeidsovereenkomst bij De Terp en De Aleph aangeboden. Twee medewerkers blijven tot hun pensionering in dienst van het Centrum voor Muziek en Dans. Zij maken in de loop van 2009 gebruik van de FPU.

Het cursusjaar 2009 wordt afgesloten met een negatief exploitatieresultaat van € 14.916

Kerngegevens.

Algemeen

De Gemeenschappelijke regeling "Centrum voor Muziek en Dans Midden-Langstraat" is middels bekendmaking in de Nederlandse Staatscourant op 1 januari 1977 in werking getreden. Inschrijvingsnummer 41099078.

De gemeenten Heusden en Waalwijk zijn de aan deze regeling deelnemende gemeenten.

Beide gemeenten hebben aangegeven op lokaal niveau te streven naar samenwerking met bestaande lokale privaatrechtelijke instellingen voor kunstzinnige vorming.

Per 1 januari 2009 worden de lesactiviteiten verzorgd door Centrum voor de Kunsten De Terp te Waalwijk en Centrum voor de kunsten De Terp te Drunen.

Organisatie en lessen

Het organisatiecentrum is gevestigd in het hoofdgebouw aan de Irenestraat 3 te Waalwijk.

Vanwege de herstructurering van het muziekonderwijs in de gemeenten Heusden en Waalwijk per 1 januari 2009 zijn de leslocaties overgegaan naar de lokale instellingen in de gemeente Heusden en de gemeente Waalwijk.

Doel en middelen

Het centrum heeft tot doel het bevorderen en geven van onderwijs in muziek en dans in de ruimste zin van het woord en in het bijzonder het oprichten en in stand houden van een zo volledig mogelijk uitgeruste muziek- en dansschool in elke deelnemende gemeente.

Dit doel kan worden bereikt door:

- a) samenwerking van het Centrum voor Muziek en Dans met instellingen die een gelijk of gelijksoortig doel nastreven en met onderwijsinstututen in het werkgebied.
- b) alle andere wettige middelen die ter beschikking van het doel nuttig kunnen zijn.

Financiën

De geldmiddelen van het Centrum voor Muziek en Dans bestaan uit:

- 1 Overheidssubsidies
- 2 Lesgelden
- 3 Inkomsten uit overige activiteiten etc.

Begroting

Voor 2009 is vanwege de liquidatie van het CMD geen begroting beschikbaar.

Boekjaar

Het boekjaar, tevens schooljaar, is gelijk aan een kalenderjaar

Bestuurssamenstelling

Het bestuur wordt gevormd door vertegenwoordigers van de aan de Gemeenschappelijke Regeling deelnemende gemeenten, aangevuld met bestuursleden op bijzondere titel.

Naar aanleiding van de gemeenteraadsverkiezingen in 2007 zijn er door de gemeenten nieuwe vertegenwoordigers in het Dagelijks en Algemeen Bestuur aangewezen.

In de DB en AB vergadering van 7 september 2007 is het bestuur in haar nieuwe samenstelling van start gegaan.

De samenstelling van het bestuur per 31 december 2009 is als volgt:

Voorzitter	Dhr. H. Heuverling	Gemeente Waalwijk	DB + AB
Secretaris / penningmeester	Dhr. M. van der Poel	Gemeente Heusden	DB + AB
Bestuurslid	Dhr. J. van Baardwijk	Gemeente Waalwijk	AB
	Dhr. L. Ottens	Gemeente Waalwijk	AB
	Dhr. R. van den Bos	Gemeente Heusden	AB

Vergaderingen

Gedurende het boekjaar waren er 5 vergaderingen van het Dagelijks Bestuur en 5 vergaderingen van het Algemeen Bestuur.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

Algemeen.

Voor de jaarverslaggeving zijn de regels volgens het besluit begroting en verantwoording toegepast voor zover van toepassing voor de gemeenschappelijke regeling.

Vanwege nieuwe verslagleggingvoorschriften worden alle kosten vanaf 2004 via de exploitatie verantwoord en worden vermogensmutaties uit reserves afzonderlijk gepresenteerd. U vindt deze bedragen in de exploitatie op de regels waar geen begrotingsbedrag wordt vermeld.

De jaarrekening is opgesteld in EURO'S op basis van historische kosten.

De activa en passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

Materiële vaste activa.

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervangingsprijs. De afschrijvingen zijn toegepast volgens de lineaire methode, gebaseerd op de verwachte gebruiksduur per soort vaste activa. Het afschrijvingspercentage is afhankelijk van de gebruiksduur van de activa.

Vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva.

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

Exploitatieresultaat.

Het exploitatieresultaat wordt gedefinieerd als het verschil tussen de opbrengsten en de kosten over het verslagjaar.

Het wordt bepaald met inachtneming van de vermelde waarderingsgrondslagen.

Het exploitatieresultaat wordt door de bijdragen van de deelnemende gemeenten gedekt.

De deelnemende gemeenten zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor de tekorten in de gemeenschappelijke regeling.

BALANS per 31 december 2009**Rekening
2009****Rekening
2008****VASTE ACTIVA****Materiële vaste activa**

Investerings met een economisch nut.

0

145.934

Overige investeringen

0

2.380

VLOTTENDE ACTIVA

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < een jaar.

Vorderingen op openbare lichamen

15.875

345.449

Overige vorderingen

0

36.788

Totaal uitzettingen**15.875****382.237****Liquide middelen**

Kassaldo

134

203

Banksaldi

104.538

Totaal liquide middelen.**134****104.741****Overlopende activa**

Overlopende posten

3.122

37.842

Totaal vlottende activa**19.131****524.820****TOTAAL GENERAAL****19.131****673.134****VASTE PASSIVA****Eigen vermogen**

Algemene reserve

-3.604

- 3.604

Nog te bestemmen resultaat 2007

2.438

+ 2.438

Nog te bestemmen resultaat 2008

-170.279

-170.279

Aangezuiverd exploitatie 2008

29.846

Nog te bestemmen resultaat 2009

-14.916

Subtotaal exploitatieresultaten t/m 2009

-156.515**-171.445**

Overige bestemmingsreserves

0

145.934

Totaal eigen vermogen**-156.515****-25.511****Voorzieningen**Door derden bekleemde middelen met een specifieke
aanwendingsrichting

45.755

45.755

Vorming fonds desintegratiekosten

90.960

452.217

Totaal vaste passiva**136.715****472.461****VLOTTENDE PASSIVA**

Netto vlottende schulden < 1 jaar

13.129

64.062

Banksaldo

16.954

Overlopende passiva

8.848

136.611

Totaal vlottende passiva**38.931****200.673****TOTAAL PASSIVA****19.131****673.134****Deloitte.**Voor identificatiedoeleinden.
Behorende bij accountantsverklaring d.d.

26 JUL 2010

Programmarekening 2009

Omschrijving	Bedrag Realisatie	Bedrag Begroot
Ontvangen rente op rekening courant en "spaarrekening"	1.038	0
Vrijval KLS	2.380	0
Opbrengst verkoop activa	4.014	0
Opbrengst afrekening 2008 gemeenten	29.846	0
Vrijval voorziening	18.368	0
Totale opbrengst	55.646	0
Overige algemene kosten	-58	0
Afwikkeling sociale lasten voorgaande jaren	935	0
Voorziening debiteuren	18.959	0
Opgenomen voor onvoorzien	3.500	0
Dotatie voorziening	15.000	0
Afschrijvingskosten inventaris	145.934	0
Afschrijvingskosten inventaris	2.380	0
Totale kosten	186.650	0
Resultaat voor bestemming	-/-131.004	0
Mutaties reserves		
Storting aanzuivering tekort 2008	-/- 29.846	0
Onttrekking bestemmingsreserve	145.934	0
Resultaat na bestemming	-/-14.916	0

Deloitte.

Voor identificatiedoeleinden.
Behorende bij accountantsverklaring d.d.

26 JUL 2010

Toelichting op de balans per 31 december 2009

In geval er meerdere kolommen zijn, dan heeft de eerste kolom betrekking op de situatie per 31 december 2009 en de tweede op de situatie per 31 december 2008. Eén kolom betekent de situatie per 31 december 2009.

Alle bedragen worden in hele euro's vermeld.

VASTE AKTIVA**Materiële vaste activa**

Onder materiële vaste activa worden de investeringen met een economisch nut (nieuwbouw) opgenomen. Deze hebben betrekking op de investeringen voortvloeiende uit de inrichting van de kantoren, de leslokalen en de gemeenschappelijke ruimten zoals gangen en wachtruimten in het Kunstencentrum te Waalwijk.

Voor de berekeningen van de afschrijvingen is uitgegaan van een levensduur van 15 jaar.

De afschrijvingskosten wordt gedekt uit een door de gemeente Waalwijk beschikbaar gestelde investeringsbijdrage.

In het kader van de herstructurering zijn de vaste activa per 1 januari 2009 overgedragen aan CKV De Terp te Waalwijk

Omschrijving	Rekening 2009	Rekening 2008
Materiële vaste activa met een economisch nut (nieuwbouw)		
Boekwaarde 01.01.	145.934	170.489
Afschrijvingen		24.555
Overdracht aan CKV De Terp te Waalwijk	145.934	
Boekwaarde 31.12	0	145.934
Overige materiële vaste activa		
Glas in lood raam		2.380
Automatiseringsapparatuur		0
Totaal overige materiële vaste activa	0	2.380

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar.

Dit betreft de vorderingen op openbare lichamen.

Gemeente Waalwijk basissubsidie 2007		21.861
Gemeente Waalwijk basissubsidie 2008		52.105
Gemeente Waalwijk instrumentenfonds 2008		335
Gemeente Waalwijk betreffende project geluidshinder KCW		22.193
Gemeente Waalwijk betreffende desintegratiekosten		186.942
Gemeente Waalwijk betreffende locatie Waspik		<u>13.185</u>
Gemeente Waalwijk sub totaal		296.621
Gemeente Loon op Zand de laatste termijn van de uittreedsom	15.875	15.875
Gemeente Heusden De Voorste Venne		<u>32.953</u>
Totaal	15.875	345.449

Voor debiteuren is een voorziening getroffen van 100%.

Deloitte.

Voor identificatiedoeleinden.
Behorende bij accountantsverklaring d.d.

26 JUL 2010

Liquide middelen

Per 31 december 2009 was er een negatief banksaldo.

De ING bank rekening courant MKB extra is opgeheven. Het saldo is overgeboekt naar de ING Bank rekening courant

Omschrijving

Kassaldo		203
----------	--	-----

Banksaldi:

ING Bank rekening courant	0	2.391
---------------------------	---	-------

Postbank	134	1.218
----------	-----	-------

ING bank rekening courant MKB extra is opgeheven	0	100.929
--	---	---------

Totale banksaldi	134	104.538
-------------------------	------------	----------------

Totaal liquide middelen	134	104.741
--------------------------------	------------	----------------

Overlopende posten

Dit betreft vorderingen die niet onder debiteuren thuishoren. Onderstaand de specificatie:

Depot frankeermachine	80	80
-----------------------	----	----

BTW afrekening lopend jaar		2.916
----------------------------	--	-------

Overige vorderingen	3.042	8.154
---------------------	-------	-------

Subtotaal		11.150
------------------	--	---------------

Vakantietoelage wegens herstructurering		26.692
---	--	--------

Eindtotaal	3.122	37.842
-------------------	--------------	---------------

Deloitte.

Voor identificatiedoeleinden.

Behorende bij accountantsverklaring d.d.

26 JUL 2010

PASSIVA**Eigen vermogen.**

Het eigen vermogen is samengesteld uit de algemene reserve en het nog te bestemmen resultaat van het boekjaar, vermeerderd met de bestemmingsreserves.

In het kader van de budgetfinanciering zijn met ingang van het boekjaar 1996 de exploitatiesaldi toegevoegd aan de algemene reserve. Deze reserve kende per 1 januari 2007 een negatief saldo van € 3.604.

Subtotaal exploitatieresultaten t/m 2009.

De specificatie van dit bedrag is als volgt:

Nog af te rekenen.

Jaarrekening 2006	- 3.604	
Jaarrekening 2007	2.438	
Jaarrekening 2009	-14.916	
Subtotaal		- 16.082
Jaarrekening 2008	- 170.279	
Hierop aangezuiverd	29.846	
Eindtotaal 2008		- 140.433
Eindtotaal zoals opgenomen in de Jaarrekening 2009		- 156.515

Het eindtotaal 2008 sluit aan met het addendum dat bij de jaarrekening van 2008 is gevoegd.

Van het bedrag van € 140.533 heeft de gemeente Heusden haar aandeel van € 59.949 op 15-04-2010 overgemaakt.

De betaling van de gemeente Waalwijk ad €80.482 is per 29-07-2010 nog niet ontvangen.

Overige bestemmingsreserves.

In het kader van de herstructurering is de bestemmingsreserve inrichtingsbijdrage overgedragen aan CKV De Terp te Waalwijk

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve inrichtingsbijdrage	145.934	145.934
Overdracht aan CKV De Terp te Waalwijk	145.934	
Totale bestemmingsreserves	0	145.934

De saldi van de overige bestemmingsreserves zijn in 2008 ten laste / ten gunste van de exploitatie gebracht

Deloitte.

Voor identificatiedoeleinden.
Behorende bij accountantsverklaring d.d.

23 JUL 2010

Inrichtingsbijdrage

Uit de door de gemeente Waalwijk beschikbaar gestelde bijdrage worden de investeringen met een economisch nut (nieuwbouw) opgenomen. Deze hebben betrekking op de investeringen voortvloeiende uit de inrichting van de kantoren, de leslokalen en de gemeenschappelijke ruimten zoals gangen en wachtruimten in het Kunstencentrum te Waalwijk.

Er bestaan nog geen afspraken voor de toekomst wat betreft de wijze waarop gespaard moet worden voor vervangingsinvesteringen van bijvoorbeeld de piano's.

In het kader van de herstructurering van het muziekonderwijs in het boekjaar 2009 is de inrichtingsbijdrage samen met de activa per 1 januari 2009 aan CKV De Terp te Waalwijk overgedragen.

Omschrijving

Beschikbaar gesteld	409.783	
Investeringen t/m 2005	<u>130.788</u>	
Beschikbaar voor afschrijving	278.995	
 Afschrijvingen 2003 t/m 2007	108.506	
Afschrijving 2008	<u>24.555</u>	
Totaal afschrijvingen t/m 2008	133.061	
 Per saldo beschikbaar	145.934	
Overdracht aan CKV De Terp te Waalwijk	145.934	
Saldo per 31 december	0	

Voorzieningen

Door derden bekleemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting.

Onder deze post worden de instrumentenfonds en het herstructureringsfonds Waalwijk opgenomen.

De specificatie luidt als volgt:

Instrumentenfonds Kaatsheuvel	28.623	28.623
Instrumentenfonds Waalwijk	8.909	8.909
Herstructureringsfonds Waalwijk	8.223	8.223
Totaal voorzieningen	45.755	45.755

Toelichting instrumentenfonds Kaatsheuvel.

De gemeente Loon op Zand (kern Kaatsheuvel) verstrekke het CMD een locatiesubsidie voor de lessen in De Werft. Hierop worden de huurkosten van deze locatie in mindering gebracht. Het voordelige saldo van deze rekening wordt verantwoord als instrumentenfonds.

Er worden stappen ondernomen om tot een afrekening te komen.

Het verloop van de rekening is als volgt:

Saldo per 01 januari	28.623	28.623
Toevoeging	0	0
Onttrekking	0	0
Saldo per 31 december	28.623	28.623

Deloitte.

Voor identificatiedoeleinden.

Behorende bij accountantsverklaring d.d.

25 JUL 2010

Toelichting instrumentenfonds Waalwijk

Tot 2001 werd dit instrumentenfonds aangehouden bij de gemeente. In 2002 werd besloten het saldo van de gemeente Waalwijk naar het CMD over te hevelen.

Het verloop van de rekening is als volgt:

Saldo per 01 januari	8.909	10.021
Toevoeging	0	3.349
Onttrekking	0	4.461
Saldo per 31 december	8.909	8.909

Herstructureringsfonds gemeente Waalwijk.

Ten behoeve van onderzoeken speciaal bestemd voor de gemeente Waalwijk heeft de gemeente in 2003 een bedrag van € 37.034 beschikbaar gesteld.

Dit bedrag is bedoeld voor de uitvoering van aanbevelingen welke voortvloeien uit het nog af te ronden onderzoek conform de bestuursopdracht.

Daarnaast geldt de bepaling, dat het saldo dient te worden terugbetaald indien en voor zover er geen kosten meer voor de herstructurering worden gemaakt

In 2009 zijn geen kosten ten laste van het herstructureringsfonds gebracht.

Het verloop van de rekening is als volgt:

Saldo per 01 januari	8.223	16.206
Onttrekking	0	7.983
Saldo per 31 december	8.223	8.223

Schulden op korte termijn < 1 jaar

Dit betreft voornamelijk verplichtingen vanwege aankopen en dienstverlening.

Crediteuren	13.129	64.062
--------------------	--------	--------

Banksaldo

ING Bank rekening courant	16.954	0
---------------------------	--------	---

Overlopende passiva

Dit betreft overige schulden zoals:

Loonheffing	4.005	73.703
ABP diversen	0	34.225
Salarissen	0	20.489
Iza	4.843	4.843
Nog te ontvangen facturen		3.351
Totaal	8.848	136.611

Deloitte.

Voor identificatiedoeleinden.
Behorende bij accountantsverklaring d.d.

23 JUL 2010

Vorming fonds desintegratiekosten.

Saldo per 1 januari 2009	452.217
Onttrekkingen:	
Koopsompolissen	155.676
FPU kosten	35.233
Personeelkosten	116.362
Sociale lasten werkgeversaandeel	13.254
Advieskosten interim directie	9.552
Administratiekosten	813
Advieskosten Deloitte	10.995
Controle jaarrekening 2008	8.509
Voorschot controle jaarrekening 2009	2.975
Kantoorkosten w.o. telefoon, kopiëren	534
Afscheidsbijeenkomst	2.535
Kosten betalingsverkeer	1.038
Arbokosten inzake afwikkeling dossiers	413
Subtotaal	357.889
Dotaties	
Accountant	5.000
Kopieermachine afkoopsom	7.000
Interim directie	1.000
Overige kosten	10.000
Reeds in voorziening 2008 hiervoor opgenomen	- 8.000
Subtotaal	15.000
Vrijval	- 18.368
Eindsaldo	90.960

Deloitte.

Voor identificatiedoeleinden.
Behorende bij accountantsverklaring d.d.

26 JUL 2010

Toelichting onttrekkingen desintegratiekosten en bestemming van het eindsaldo.

In 2009 zijn er extra kosten ontstaan. Hieronder een opsomming van de belangrijkste posten.

1. Met de medewerkers die met de FPU zijn gegaan is een vertrekregeling getroffen.
2. FPU kosten betreffen de kosten van de bestaande ex medewerkers en de toetredingen in 2009.
3. Onder personeelskosten zijn de salarissen opgenomen van de medewerkers die in de loop van 2009 in de FPU zijn gegaan.
Het in de CMD – tijd opgebouwde en uitbetaalde vakantiegeld van alle ex CMD medewerkers is ook in deze kosten opgenomen.
4. Advieskosten interim directie betreffen voornamelijk besprekingen met het bestuur, de staf en Deloitte.
5. Advieskosten Deloitte inzake vertrekregelingen zijn kosten voor verrichte fiscale werkzaamheden in verband met de reorganisatie.
6. Voor de controle van de jaarrekening 2008 was geen voorziening opgenomen. De kosten worden geboekt op het moment van het ontvangen van de rekening.
7. Voor de afronding van de jaarrekening 2009 is nu wel een voorziening getroffen.
8. Het leasecontract van de kopieermachines is overgenomen door De Terp. Zij hebben in 2009 bij een andere leverancier een nieuwe machine besteld. Er is echter geen rekening gehouden met de afkoopsom van de verplichting in het “oude”contract.
9. Voor overige kosten is een voorziening opgenomen.
10. Het saldo van het fonds desintegratiekosten is bestemd voor de afwikkeling van de toekomstige FPU betalingen ad € 67.960 en de afwikkeling van de kosten van 2010 voor accountant, afkoopsom kopieermachine, kosten interim directie en overige kosten ad € 23.000,

Deloitte.

Voor identificatiedoeleinden.

Behorende bij accountantsverklaring d.d.

26 JUL 2010

Af te rekenen bijdragen CMD met de gemeenten Heusden en Waalwijk.

Omschrijving	Totaal	Heusden	Waalwijk
Groep I			
Afrekening bijdrage 2008	€ 80.484	€ 2	€ 80.482
Instrumentenfonds	€- 8.909		€ - 8.909
Herstructureringsfonds	€- 8.223		€ -8.223
Saldo af te rekenen over 2008 (tekort)	€ 63.352	€2	€ 63.350
Groep II			
Afrekening bijdrage 2006 (tekort)	€ 3.604	€ 1.539	€ 2.065
Afrekening bijdrage 2007 (overschot)	€ - 2.438	€ - 1.041	€ - 1.397
Afrekening bijdrage 2009 (tekort)	€ 14.916	€ 6.368	€ 8.548
Saldo af te rekenen over 2006, 2007, 2009	€ 16.082	€ 6.866	€ 9.216
Totaal Groep I en II	€ 79.434	€ 6.868	€ 72.566

Aanbieding aan het Dagelijks Bestuur.

Aldus opgemaakt en op _____ is de jaarrekening 2009 aan het Dagelijks Bestuur van het Centrum voor Muziek en Dans Midden-Langstraat aangeboden.

De directeur van het Centrum voor Muziek en Dans Midden-Langstraat.

Vaststelling door het Algemeen Bestuur.

De jaarrekening 2009 is vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van het Centrum voor Muziek en Dans Midden-Langstraat, die op _____ werd gehouden.

De voorzitter



De secretaris

