

cultuur eindhoven

**Financieel verslag
2016**

Stichting Cultuur Eindhoven
Stadhuisplein 3
5611 EM Eindhoven

Inhoudsopgave

Behorende bij het concept financieel verslag over het boekjaar 2016 van Stichting Cultuur Eindhoven, Stadhuisplein 3, 5611 EM Eindhoven.

Algemene gegevens	1
Jaarrekening	
1 Balans per 31 december 2016	2
2 Staat van baten en lasten over 2016	4
3 Kasstroomoverzicht	5
4 Toelichting op de jaarrekening	6
5 Toelichting op de posten van de jaarrekening	9
Overige gegevens	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	12
Bijlagen	
1 Specificaties balans per 31 december 2016	15
2 Specificaties staat van baten en lasten over 2016	16

1 Algemene gegevens

1.1 Zakelijke gegevens van de stichting

rechtsvorm	stichting
bedrijfsadres	Stadhuisplein 3, 5611 EM Eindhoven
statutaire naam	Stichting Cultuur Eindhoven
handelsnaam	Stichting Cultuur Eindhoven
BTW-nummer	NL.8553.58.063.B01
Kamer van Koophandel	Ingeschreven onder nummer 63694956
bestuurder-	T. (Tanja) Mlaker
raad van toezicht	M. (Monique) Vogelzang G.A.H. (Geert) Overdam B.G. (Ben) Arends

Omschrijving van de activiteiten van de stichting

De activiteiten van de stichting betreffen:

- het op transparante wijze uitvoeren van het cultuurbeleid, zoals vastgesteld door de gemeenteraad van de gemeente Eindhoven;
- de betekenissen van kunst en cultuur vergroten voor de stad Eindhoven, haar bewoners en gebruikers;
- het stimuleren van een dynamisch en inspirerend kunst- en cultuur klimaat binnen de stad Eindhoven;
- het stimuleren van creativiteit en kunstontwikkeling binnen de stad Eindhoven;
- het adviseren van de gemeente Eindhoven over het (te ontwikkelen) cultuurbeleid;
- het adviseren van (culturele of andere) organisaties gericht op de realisatie van kunst, cultuur en creativiteit binnen de stad Eindhoven;
- het financieren van het kunst- en culturaanbod binnen de stad Eindhoven en het bieden van financiële ondersteuning aan rechtspersonen die binnen de stad Eindhoven kunst- en cultuurprojecten realiseren.

1.2 Belangrijke gebeurtenissen in het boekjaar

Stichting Cultuur Eindhoven is opgericht in juli 2015. In 2015 zijn er onder leiding van een kwartiermaker voorbereidingen getroffen inzake inrichting van de organisatie en uitwerking van het cultuurbeleid. Op 15 oktober 2015 zijn de leden van de Raad van Toezicht benoemd. De Raad van Toezicht heeft eind 2015 een directeur-bestuurder geworven. Per 1 februari 2016 is Tanja Mlaker aangetreden als directeur-bestuurder.

Op 26 januari 2016 is de Cultuurbrief door de gemeenteraad vastgesteld waarmee de kaders voor het cultuurbeleid 2017-2020 zijn bepaald. De Subsidieregeling Cultuur Eindhoven 2017-2020 is op 24 februari 2016 gepubliceerd.

De personeelsbezetting van de stichting bestond in 2016 uit medewerkers werkzaam bij de stichting en uit medewerkers die gedetacheerd werden door de gemeente Eindhoven.

Stichting Cultuur Eindhoven te Eindhoven

1 Balans per 31 december 2016
(ná verwerking voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
inventaris		702		-
Vlottende activa				
Vorderingen				
omzetbelasting	7.318		-	
overige vorderingen en overlopende activa	4.581		24.200	
		11.899		24.200
Liquide middelen		153.697		4.596
		166.298		28.796

PASSIVA

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
overige reserves		124.772		15.345
Kortlopende schulden				
<i>niet-rentedragende schulden</i>				
crediteuren	15.890		-	
uitvoeringsinstelling	801		-	
overige schulden en overlopende passiva	24.835		13.451	
		41.526		13.451
		166.298		28.796

Stichting Cultuur Eindhoven te Eindhoven

2 Staat van baten en lasten over 2016

	01-01-2016 t/m 31-12-2016	begroot 01-01-2016 t/m 31-12-2016	afwijking budget tov realisatie 2016	01-01-2015 t/m 31-12-2015
	€	€	€	€
<i>Baten</i>				
bijdrage gemeente beheerslasten personeel	258.561	185.912	72.649	-
bijdrage gemeente beheerslasten materieel	214.000	197.224	16.776	24.132
	<u>472.561</u>	<u>383.136</u>	<u>89.425</u>	<u>24.132</u>
<i>Lasten</i>				
werk door derden	195.612	184.238	11.374	-
kosten cultuurraad	38.786	42.084	-3.298	603
lonen en salarissen	16.023	7.500	8.523	-
sociale lasten	2.629	-	2.629	-
pensioenlasten	1.730	-	1.730	-
afschrijving vaste activa	158	-	158	-
huisvestingskosten	23.640	23.640	-	7.660
overige activiteitslasten materieel	18.158	25.000	-6.842	-
inventaris- en inrichtingskosten	727	11.500	-10.773	110
marketing- en communicatiekosten	27.401	41.000	-13.599	-
overige personeelskosten	1.986	-	1.986	-
algemene kosten	36.150	69.223	-33.073	355
	<u>363.000</u>	<u>404.185</u>	<u>-41.185</u>	<u>8.728</u>
Baten minus lasten	109.561	-21.049	130.610	15.404
<i>Financiële baten en lasten</i>				
rentelasten en soortgelijke kosten	134	500	-366	60
Financiële baten en lasten	-134	-500	366	-60
Overschot	<u>109.427</u>	<u>-21.549</u>	<u>130.976</u>	<u>15.344</u>
Resultaatbestemming				
<i>Toevoeging aan:</i>	<u>2016</u>			<u>2015</u>
overige reserves	109.427			15.344

Baten

Bijdrage gemeente beheerslasten personeel was hoger dan begroot omdat vanwege het vertrek van een gedetacheerde medewerker per 1 april de stichting een hoger bedrag kreeg om de weggevallen formatieplaats te kunnen invullen. Bijdrage gemeente beheerslasten materieel was in 2016 hoger dan begroot omdat een deel van de niet uitgegeven kosten voor het opstarten van Stichting Cultuur Eindhoven uit 2015 pas in 2016 is toegekend aan de stichting.

Lasten

Werk door derden en personeelslasten zijn hoger dan begroot vanwege extra inhuur van freelancers, waaronder secretarissen Cultuurraad, en indiensttreding van een junior medewerker beleid en projecten in het najaar 2016. Overige activiteitenlasten materieel zijn lager dan begroot aangezien in 2016 nog maar een beperkt aantal bijeenkomsten en overige activiteiten zijn georganiseerd.

Het bedrag aan begrote inventaris- en inrichtingskosten is grotendeels niet gebruikt. De stichting heeft een tijdelijke huisvesting in het Designhuis aan het Stadhuisplein 3 te Eindhoven. In de begroting was de verwachting dat de stichting eind 2016 moest verhuizen. De overeenkomst voor de huisvesting in het Designhuis kon eind 2016 wel verlengd worden voor een jaar waardoor de stichting geen kosten voor verhuizing en inrichting hoefde te maken.

Bij marketing- en communicatiekosten is de ontwikkeling van de huisstijl in 2016 de grootste kostenpost. De afronding van de implementatie vindt in 2017 plaats.

Onder algemene kosten zijn onder andere kosten voor de ontwikkeling van het subsidiesysteem en de inrichting van andere systemen begroot. Een deel van de implementatie en erbij behorende kosten wordt in 2017 verwacht.

3 Kasstroomoverzicht

	<u>2016</u>	
resultaat boekjaar	109.427	
afschrijving vaste activa	158	
cashflow	<u>109.585</u>	
<i>Andere aanpassingen tot kasstroom uit bedrijfsactiviteiten</i>		
mutaties vorderingen	12.301	
mutaties kortlopende schulden (niet-rentedragend en exclusief investeringscrediteuren)	28.075	
<i>mutatie werkkapitaal</i>	<u>40.376</u>	
kasstroom uit bedrijfsactiviteiten	<u>149.961</u>	
<i>netto investeringen in</i>		
- materiële vaste activa	-860	
kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-860</u>	
mutatie geldmiddelen	<u>149.101</u>	
geldmiddelen begin boekjaar	4.596	
geldmiddelen einde boekjaar	<u>153.697</u>	
De geldmiddelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
liquide middelen	<u>153.697</u>	<u>4.596</u>

4 Toelichting op de jaarrekening

4.1 Algemene informatie

statutaire naam	Stichting Cultuur Eindhoven
rechtsvorm	stichting
statutaire zetel	Eindhoven
Kamer van Koophandel	Ingeschreven onder nummer 63694956
bedrijfsadres	Stadhuisplein 3, 5611 EM Eindhoven

4.2 Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Stichtingsactiviteiten

De stichtingsactiviteiten bestaan uit:

- het op transparante wijze uitvoeren van het cultuurbeleid, zoals vastgesteld door de gemeenteraad van de gemeente Eindhoven;
- de betekenissen van kunst en cultuur vergroten voor de stad Eindhoven, haar bewoners en gebruikers;
- het stimuleren van een dynamisch en inspirerend kunst- en cultuur klimaat binnen de stad Eindhoven;
- het stimuleren van creativiteit en kunstontwikkeling binnen de stad Eindhoven;
- het adviseren van de gemeente Eindhoven over het (te ontwikkelen) cultuurbeleid;
- het adviseren van (culturele of andere) organisaties gericht op de realisatie van kunst, cultuur en creativiteit binnen de stad Eindhoven;
- het financieren van het kunst- en cultuuraanbod binnen de stad Eindhoven en het bieden van financiële ondersteuning aan rechtspersonen die binnen de stad Eindhoven kunst- en cultuurprojecten realiseren.

Toepasselijk verslaggevingsstelsel

Volgens de bepalingen van het Burgerlijk Wetboek (Titel 9 BW 2) is de rechtspersoon geen stichting waarop de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW van toepassing zijn. De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 640 organisaties zonder winststreven.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening maakt de leiding van de onderneming schattingen en gaat van bepaalde veronderstellingen uit die van invloed kunnen zijn op de waardering van de activa, passiva en de uitkomsten van de winst-en-verliesrekening. De werkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen en veronderstellingen.

Financiële instrumenten

Algemeen

De onderneming maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van financiële instrumenten, die in de balans als activa en passiva zijn verantwoord. De op de balans opgenomen financiële instrumenten bestaan voornamelijk uit financiële vaste activa, handelsdebiteuren, effecten, liquide middelen, (achtergestelde) lang- en kortlopende leningen en leveranciers en handelskredieten. Over deze financiële instrumenten loopt de onderneming rente- en kredietrisico. De onderneming maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten om deze risico's af te dekken.

4.3 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

De waardering van activa en passiva is gebaseerd op het stelsel van historische kosten, tenzij hierna anders aangegeven. Niet genoemde activa en passiva zijn voor de nominale waarde in de balans opgenomen. De grondslagen zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van vorig jaar.

Bijzondere waardeverminderingen

Periodiek wordt beoordeeld of er aanleiding is voor een bijzondere waardevermindering van de vaste activa. Bij toepassing van een bijzondere waardevermindering wordt de realiseerbare waarde bepaald op basis van de contante waarde van in de toekomst door het betreffende actief te genereren kasstromen of de directe opbrengstwaarde van het actief. Als de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde van het actief, wordt het verschil als bijzondere waardevermindering op de boekwaarde in mindering gebracht. De waardeverandering komt, voor zover aanwezig, eerst ten laste van de herwaarderingsreserve. Het eventueel resterende deel wordt als last in de staat van baten en lasten verantwoord. De afboeking wordt ongedaan gemaakt, zodra de waardevermindering heeft opgehouden te bestaan.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen zijn in het algemeen lineair berekend en gerelateerd aan de verwachte economische levensduur, met inachtneming van de restwaarde.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Periodiek betaalbare beloningen zoals lonen, salarissen, premies sociale verzekeringen en doorbetalingen bij vakantie en ziekten, zijn als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Voor zover deze lasten nog niet zijn voldaan, zijn deze als verplichting in de balans opgenomen.

Verplichtingen aan de pensioenuitvoerder

De verschuldigde premies aan de pensioenuitvoerder zijn als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Voor zover de premies nog niet zijn voldaan, zijn deze als verplichting in de balans opgenomen of als een vordering indien de betaalde premiebedragen de verschuldigde premie overtreffen.

Langlopende en kortlopende schulden

Alle langlopende schulden zijn bij de eerste verwerking in de balans gewaardeerd tegen de reële waarde, die gelijk is aan de kostprijs op het moment van de transactie. Na deze eerste verwerking vindt de waardering plaats tegen de geamortiseerde kostprijs. De geamortiseerde kostprijs is gelijk aan de nominale waarde van de schulden. Alle kortlopende schulden zijn bij de eerste verwerking in de balans gewaardeerd tegen de reële waarde, die gelijk is aan de kostprijs op het moment van de transactie. Na deze eerste verwerking vindt de waardering plaats tegen de geamortiseerde kostprijs. De geamortiseerde kostprijs is gelijk aan de nominale waarde van de schulden.

4.4 Grondslagen voor de bepaling van de baten en lasten

Bepaling van baten en lasten

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de in het boekjaar geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het boekjaar op basis van verkrijgingsprijzen.

Winsten op transacties zijn verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd; verliezen zijn verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn, rekening houdend met de grondslagen voor voorzieningen.

Baten

De baten omvatten alle opbrengsten uit leveringen van goederen en diensten aan derden, minus kortingen en geheven belastingen. 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 die goederen, zijn overgedragen aan de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend. Opbrengsten van diensten worden opgenomen op het moment dat de diensten zijn verricht of naar rato waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Lasten

De lasten worden bepaald op basis van historische uitgaafprijzen. Afschrijvingen zijn berekend volgens de grondslagen vermeld bij de vaste activa.

Financiële baten en lasten

De rentelasten betreffen het betaalde en te betalen bedrag aan interest over het boekjaar.

4.5 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Het is afgeleid van de staat van baten en lasten en de mutaties in de begin- en eindbalans. Balansmutaties waarmee geen kasstromen gepaard gaan, worden niet opgenomen.

De netto-kasstroom bevat geen mutaties van kortlopende schulden aan kredietinstellingen. Deze schulden worden geacht deel uit te maken van de liquide middelen.

5 Toelichting op de posten van de jaarrekening

5.1 Vaste activa

Materiële vaste activa

Het waardeverloop van inventaris is als volgt samen te vatten:

	€
<i>Stand begin boekjaar</i>	_____
aanschaffingsprijs	-
cumulatieve afschrijvingen	-
Boekwaarde	_____
<i>Mutaties</i>	
investeringen	860
afschrijvingen	-158
Saldo	_____ 702
<i>Stand einde boekjaar</i>	
aanschaffingsprijs	860
cumulatieve afschrijvingen	-158
Boekwaarde	_____ 702
De afschrijvingen zijn gebaseerd op een gemiddelde gebruiksduur van:	_____ 2-5 jaar

5.2 Vlottende activa

Vorderingen

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar en terstond opeisbaar.

5.3 Eigen vermogen

Overige reserves

In de overige reserves hebben zich de volgende mutaties voorgedaan:

	31-12-2016
	€
stand begin boekjaar	15.345
uit resultaatbestemming	109.427
stand einde boekjaar	_____ 124.772

Conform opdrachtverlening van de Gemeente Eindhoven is de stichting bevoegd om een overige reserve op te bouwen tot maximaal 5% van het Subsidiebudget per jaar. Dit weerstandvermogen kan in 2016 opgebouwd worden door efficiëntere bedrijfsvoering dan begroot en gefactureerd en/of voortvloeien uit inkomsten van derden.

5.4 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Niet in de balans opgenomen activa

Subsidiebeschikking Gemeente Eindhoven

De gemeente Eindhoven heeft in december 2016 een besluit afgegeven aan Stichting Cultuur Eindhoven waarin een subsidie voor 2017 is verleend van € 21.719.000.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichtingen

De aangegane huurverplichtingen voor het kantoor aan het Stadhuisplein 3 te Eindhoven bedraagt € 21.021 per boekjaar (vorig boekjaar € 21.000).

De huurverplichtingen lopen tot 1 januari 2018.

Afgegeven subsidiebeschikkingen

Stichting Cultuur Eindhoven heeft in 2016 binnen de kaders van het cultuurbeleid 2017-2020 zoals opgenomen in de Cultuurbrief voor een totaalbedrag van € 60.519.008 aan subsidies beschikt aan instellingen voor de jaren 2017 tot en met 2020. De subsidies worden verleend onder de opschortende voorwaarde dat de gemeenteraad van de Gemeente Eindhoven voldoende gelden ter beschikking stelt aan Stichting Cultuur Eindhoven.

Het totaalbedrag aan niet in de balans opgenomen langlopende verplichtingen, zoals hiervoor toegelicht, heeft de volgende looptijd:

	<u>binnen 1 jaar</u>	tussen 1 en <u>5 jaar</u>	<u>na 5 jaar</u>
	€	€	€
Subsidies BIS	13.492.260	37.743.669	-
Subsidies PLUS	2.366.890	1.883.828	-
Subsidies Gelabeld	5.018.861	-	-
Subsidies Gilden	13.500	-	-
	<u>20.891.511</u>	<u>39.627.497</u>	<u>-</u>

5.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016

Werknemers (in fte)

Gedurende het boekjaar waren bij de stichting gemiddeld 0,6 werknemers werkzaam (in 2015 gemiddeld - werknemers), uitsluitend binnen Nederland.

De indeling naar bedrijfsfuncties is als volgt:

	Aantal <u>Binnenland</u>
A Team assistente	0,4
B Junior medewerker Beleid en Projecten	0,2
	<u>0,6</u>

Bestuurders en commissarissen

De directeur-bestuurder ontvangt een beloning. Zoals in de statuten is opgenomen, is daarbij de richtlijn gevolgd van de bij de gemeentelijke overheden gebruikelijke salarisschalen conform de Collectieve arbeidsvoorwaardenregeling en de Uitwerkingsovereenkomst (CAR-UWO). De beloning bestaat enkel uit een vaste component. De functie van directeur-bestuurder is ingeschaald in schaal 14 van de CAR-UWO. De directeur-bestuurder is in 2016 gedetacheerd door middel van payrolling en is per 1 januari 2017 vast in dienst getreden.

De totale vergoeding voor de directeur-bestuurder in 2016 bedroeg € 117.497 en is in de staat van baten en lasten verwerkt onder de post werk door derden.

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen vergoeding voor de door hen verrichte werkzaamheden, alleen onkostendeclaraties worden vergoed. De totale declaraties aan onkostenvergoedingen verstrekt aan de leden van de Raad van Toezicht bedragen in 2016 € 609.

Eindhoven,2017

Het bestuur en toezichthouders

T. Mlaker
Directeur-bestuurder

M. Vogelzang
Voorzitter Raad van Toezicht

G.A.H. Overdam
Lid Raad van Toezicht

B.G. Arends
Lid Raad van Toezicht

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

1 Specificaties balans per 31 december 2016

1.1 Kortlopende schulden

Overige schulden en overlopende passiva

De overige schulden en overlopende passiva zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
accountants- en administratiekosten	15.337	-
reservering vakantiegeld	1.124	-
nog te betalen beheerslasten	-	10.019
overige schulden	8.374	3.432
	<u>24.835</u>	<u>13.451</u>

2 Specificaties staat van baten en lasten over 2016

	2016	2015
	€	€
<i>Werk door derden</i>		
uitzendkrachten/payrolling	195.612	-
<i>Kosten Cultuurraad</i>		
facturen	23.441	-
vacatiegelden	9.379	-
reiskosten	1.630	-
werving	1.218	-
catering	1.153	603
dinerkosten	860	-
verblijfkosten	813	-
vergaderruimte	292	-
	38.786	603
<i>Lonen en salarissen</i>		
lonen en salarissen	14.037	-
reservering vakantiegeld	1.124	-
eindejaarsuitkeringen	862	-
	16.023	-
<i>Sociale lasten</i>		
WAO/AOV en overige premies invaliditeit	1.019	-
ZVW vergoeding	967	-
WW-premies	643	-
	2.629	-
<i>Pensioenlasten</i>		
pensioen- en pré-pensioenpremies	1.730	-
Afschrijving vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i>		
afschrijving inventaris	158	-
<i>Huisvestingskosten</i>		
bruikleenvergoeding Stadhuisplein 3 te Eindhoven	21.000	7.000
schoonmaakkosten	2.640	660
	23.640	7.660
<i>Overige activiteitslasten materieel</i>		
overige activiteitslasten materieel	18.158	-
<i>inventaris- en inrichtingskosten</i>		
kleine aanschaffingen	727	110

Marketing- en communicatiekosten

marketing- en communicatie	27.401	-
----------------------------	--------	---

Overige personeelskosten

onbelaste reiskosten	400	-
kerstpakketten en geschenken	375	-
cursussen, vakliteratuur, outplacement	319	-
personeelsfestiviteiten (extern)	303	-
reiskostenvergoeding onbelast	54	-
overige personeelskosten	535	-

	1.986	-
--	-------	---

Algemene kosten

administratieve dienstverlening	14.320	-
kosten subsidiesysteem	12.715	-
controleerend accountant	4.600	-
algemene verzekeringen	1.481	-
congressen en symposia	1.266	-
loonadministratie	726	-
Raad van Toezicht declaraties	609	-
kantoorkosten	176	-
boekhoudsysteem	140	-
webhosting en domeinregistraties	117	8
contributies en abonnementen	-	347

	36.150	355
--	--------	-----

Rentelasten en soortgelijke kosten

bankkosten	134	60
------------	-----	----

