

# cultuur eindhoven

**Betreft:**  
financieel verslag 2017

## Inhoudsopgave

Behorende bij het financieel verslag over het boekjaar 2017 van Stichting Cultuur Eindhoven, Stadhuisplein 3, 5611 EM Eindhoven.

Referentienummer: 11012300

### Accountantsrapport

1	Algemene gegevens	1
---	-------------------	---

### Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2017	2
2	Staat van baten en lasten over 2017	4
3	Kasstroomoverzicht	7
4	Toelichting op de jaarrekening	8
5	Toelichting op de balans	11

	Overige gegevens	15
--	------------------	----

### Bijlagen

1	Specificaties balans per 31 december 2017	16
2	Specificaties staat van baten en lasten over 2017	18

## 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	63694956
bestuurder	T. (Tanja) Mlaker
raad van toezicht	M. (Monique) Vogelzang G.A.H. (Geert) Overdam B.G. (Ben) Arends

Stichting Cultuur Eindhoven te Eindhoven

## 1 Balans per 31 december 2017 (ná verwerking voorstel resultaatbestemming)

### ACTIVA

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
inventaris		15.542		702
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>				
omzetbelasting	-		7.318	
uitvoeringsinstelling	46		-	
overige vorderingen en overlopende activa	13.291		4.581	
		13.337		11.899
<b>Liquide middelen</b>		1.561.078		153.697
		<u>1.589.957</u>		<u>166.298</u>

*PASSIVA*

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
bestemmingsreserves	42.467		-	
bestemmingsfondsen	197.767		-	
overige reserves	138.953		124.772	
		379.187		124.772
<b>Kortlopende schulden</b>				
crediteuren	7.659		15.890	
omzetbelasting	10.383		-	
uitvoeringsinstelling	-		801	
overige schulden	1.125.069		-	
overlopende passiva	67.659		24.835	
		1.210.770		41.526
		<u>1.589.957</u>		<u>166.298</u>

Stichting Cultuur Eindhoven te Eindhoven

## 2 Staat van baten en lasten over 2017

	01-01-2017 t/m 31-12-2017	begroot 01-01-2017 t/m 31-12-2017	afwijking budget tov realisatie 2017	01-01-2016 t/m 31-12-2016
	€	€	€	€
<i>Baten</i>				
Bijdrage gemeente beheerslasten	819.923	802.858	17.065	472.561
overige inkomsten	1.760	520	1.240	-
	<u>821.683</u>	<u>803.378</u>	<u>18.305</u>	<u>472.561</u>
<i>Lasten</i>				
werk door derden	37.115	65.301	-28.186	195.612
kosten cultuurraad	46.454	55.829	-9.375	38.786
lonen en salarissen	313.858	297.043	16.815	16.023
sociale lasten	46.088	46.839	-751	2.629
pensioenlasten	42.605	45.819	-3.214	1.730
afschrijving vaste activa	413	158	255	158
huisvestingskosten	2.685	7.452	-4.767	2.640
huurkosten	21.021	21.021	-	21.000
materiële activiteitslasten	97.069	106.515	-9.446	18.158
inventaris- en inrichtingskosten	850	508	342	727
marketing- en communicatiekosten	21.411	24.300	-2.889	27.401
overige personeelskosten	21.073	29.974	-8.901	1.986
algemene kosten	114.311	72.518	41.793	36.150
	<u>764.953</u>	<u>773.277</u>	<u>-8.324</u>	<u>363.000</u>
Baten minus lasten	56.730	30.101	26.629	109.561
<i>Financiële baten en lasten</i>				
rentelasten en soortgelijke kosten	82	976	-894	134
Financiële baten en lasten	-82	-976	894	-134
Overschot	<u>56.648</u>	<u>29.125</u>	<u>27.523</u>	<u>109.427</u>

### Resultaatbestemming

	2017	2016
<i>Toevoeging/onttrekking aan:</i>		
bestemmingsreserve	42.467	-
overige reserves	14.181	109.427
Totaal	<u>56.648</u>	<u>109.427</u>

#### Baten

Stichting Cultuur Eindhoven heeft over het jaar totaal het bedrag ad € 821.683,- aan baten ontvangen.

De ontvangsten bestaan uit de onderstaande onderdelen;

• Bijdrage gemeente beheerslasten personeel	€ 544.616,-
• Bijdrage gemeente beheerslasten materieel	€ 238.242,-
• Bijdrage bewonersbibliotheken	€ 20.000,-
• Arbokrediet Muziekgebouw	€ 17.065,-
• Bijdrage organisatiekosten Eindhoven Cultuurprijs door Rabobank	€ 1.240,-
• Overige inkomsten	€ 520,-

#### Lasten

In de begroting 2017 is uitgegaan van 7,3 FTE. Gedurende het jaar 2017 is conform het organisatiemodel invulling gegeven aan de organisatie.

Om aan de taakstelling te kunnen voldoen is tijdelijk extra capaciteit ingehuurd. De incidentele last ad € 37.115,- is geboekt op de post "werk door derden".

Omdat de organisatie gedurende het jaar is ingevuld is er een vertraging ontstaan op een aantal programma's. Deze zijn hierdoor later gestart.

De juridische verplichtingen zijn aangegaan in het jaar 2017. Een deel van de kosten vallen in het jaar 2017 en een deel zal worden gereserveerd in een bestemmingsreserve.

Het resultaat van 2017 is hierdoor incidenteel hoger maar zal als extra last worden genomen in het jaar 2018.

Het totaal aan kosten over de jaren 2017 en 2018 wordt afgedekt door de bijdrage "materiële beheerslasten" van de gemeente Eindhoven.

Algemene kosten zijn in 2017 hoog vanwege eenmalige kosten voor o.a. verbetering van het subsidiesysteem, juridische werkzaamheden vanwege beroepsprocedure en advieskosten die betrekking hadden op eenmalige juridische, organisatorische en fiscale vragen van een beginnende organisatie. In 2018 zijn algemene kosten begroot op € 55.000,-.

#### Subsidies

Alle ontvangen en beschikte subsidies worden bij stichting Cultuur Eindhoven via de balans verwerkt.

Omdat stichting Cultuur Eindhoven de beheerder is van deze middelen worden ze buiten de exploitatierekening gehouden.

### 3 Kasstroomoverzicht

	2017	2016
Baten minus lasten	56.730	109.561
<i>Aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat</i>		
aanpassingen voor afschrijvingen	413	158
	413	158
<i>Veranderingen in werkkapitaal</i>		
toename (afname) van handelscrediteuren	-8.231	15.890
afname (toename) van overige vorderingen	-1.438	12.301
toename (afname) van overige schulden	1.177.475	12.185
	1.167.806	40.376
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<b>1.224.949</b>	<b>150.095</b>
	-----	-----
betaalde interest	-82	-134
	-82	-134
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>1.224.867</b>	<b>149.961</b>
verwerving van materiële vaste activa	-15.253	-860
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>-15.253</b>	<b>-860</b>
overige kasstromen	197.767	-
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>197.767</b>	<b>-</b>
<b>mutatie geldmiddelen</b>	<b>1.407.381</b>	<b>149.101</b>
geldmiddelen begin boekjaar	153.697	4.596
geldmiddelen einde boekjaar	1.561.078	153.697
	=====	=====
De geldmiddelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
liquide middelen	1.561.078	153.697
	=====	=====



## 4 Toelichting op de jaarrekening

### 4.1 Algemene informatie

statutaire naam	Stichting Cultuur Eindhoven
rechtsvorm	stichting
statutaire zetel	Eindhoven
Kamer van Koophandel	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.

## Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor zover liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, is hiermee indien noodzakelijk, bij de waardering rekening gehouden.

## 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 bij het ontbreken van (dis)agio.

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 bij het ontbreken van (dis)agio.

## 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.

## 5 Toelichting op de balans

### 5.1 Vaste activa

#### Materiële vaste activa

Het waardeverloop van inventaris is als volgt samen te vatten:

	€
<i>Stand begin boekjaar</i>	
aanschaffingsprijs	860
cumulatieve afschrijvingen	-158
Boekwaarde	702
<i>Mutaties</i>	
investeringen	15.253
afschrijvingen	-413
Saldo	14.840
<i>Stand einde boekjaar</i>	
aanschaffingsprijs	16.113
cumulatieve afschrijvingen	-571
Boekwaarde	15.542

#### *Andere vaste bedrijfsmiddelen*

De afschrijvingen zijn gebaseerd op een gemiddelde gebruiksduur van 2-5 jaar.

Investeringen in 2017 betreft het kantoormeubilair.

### 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

#### *Bestemmingsreserves*

Het verloop van de bestemmingsreserves is als volgt:

	<u>Bestemmings- reserve</u>
	€
stand begin boekjaar	-
dotatie	42.467
stand einde boekjaar	<u>42.467</u>

De dotatie aan de bestemmingsreserve bestaat uit de onderstaande onderdelen;

- Juridische werkzaamheden € 11.529
- Activiteiten en onderzoek € 20.271
- Bijdrage Brabantstad Taskforce € 10.667
- Totaal bestemmingsreserve € 42.467

De juridische verplichting en start van deze activiteiten en programma's zijn aangegaan in het jaar 2017 waarbij de kosten doorlopen in 2018. Het bedrag ad € 42.467,- in de bestemmingsreserve zorgt voor een positief effect op het resultaat in 2017 maar zal negatief drukken op het resultaat in 2018.

#### *Bestemmingsfondsen*

Het verloop van de bestemmingsfondsen is als volgt:

	Bestemmings- fonds	Bestemmings- creatieve industrie	Totaal
	€	€	€
stand begin boekjaar	-	-	-
restant	2.348	195.419	197.767
stand einde boekjaar	<u>2.348</u>	<u>195.419</u>	<u>197.767</u>

Jaarlijks worden de beschikkingen in het bestemmingsfonds geboekt. Overschotten op het bestemmingsfonds dienen terug gestort te worden naar de gemeente Eindhoven. Het saldo van het bestemmingsfonds bedraagt per datum 31-12-2017 € 2.348 (positief). Oorzaak is een overschot van en terugstorting door een culturele organisatie na een subsidie vaststelling.

In tegenstelling tot het reguliere bestemmingsfonds worden de middelen voor het Programma Creatieve Industrie voor een periode van 4 jaar verstrekt. De systematiek van de subsidiestromen wijkt af t.o.v. het reguliere bestemmingsfonds aangezien jaarlijkse overschotten of tekorten niet tussentijds vereffend hoeven te worden. Aangezien het programma halverwege 2017 van start kon gaan, bedraagt het balanssaldo per 31-12-2017 € 195.419.

#### *Overige reserves*

In de overige reserves hebben zich de volgende mutaties voorgedaan:

	<u>31-12-2017</u>
	€
stand begin boekjaar	124.772
uit resultaatbestemming	56.648
mutatie bestemmingsreserves	-42.467
stand einde boekjaar	<u>138.953</u>

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 2017 opgebouwd worden door efficiëntere bedrijfsvoering dan begroot en gefactureerd en/of voortvloeiend 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 2017 een besluit afgegeven aan Stichting Cultuur Eindhoven waarin een subsidie voor 2018 is verleend van € 21.414.000.

#### *Subsidiebeschikking Programma Creatieve Industrie*

Naar aanleiding van het convenant programma creatieve industrie hebben de gemeente Eindhoven en het ministerie van OCW voor de jaren 2018 – 2020 een besluit aan Stichting Cultuur Eindhoven afgegeven waarin een subsidie wordt verleend van € 1.050.000.

### Niet in de balans opgenomen verplichtingen

#### *Huurverplichtingen*

De aangegane huurverplichting voor het kantoor en raadzaal aan het Stadhuisplein 3 te Eindhoven bedraagt € 33.544. De huurverplichting loopt tot 1 januari 2019 waarbij deze zonder tussentijdse opzegging verlengd wordt tot 1 januari 2021.

#### *Het totaalbedrag aan niet in de balans opgenomen langlopende verplichtingen heeft de volgende looptijd:*

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

	binnen 1 jaar	tussen 1 en 5 jaar	na 5 jaar
	€	€	€
Subsidies BIS	13.234.698	26.180.126	-
Subsidies PLUS	2.264.430	750.307	-
Subsidies Gelabeld	413.904	355.174	-
Subsidies Gilden	13.500	-	-
Subsidies Creatieve Industrie	124.700	-	-
	<u>16.051.232</u>	<u>27.285.607</u>	<u>-</u>

Stichting Cultuur Eindhoven heeft in 2017 binnen de kaders van het cultuurbeleid 2017-2020 zoals opgenomen in de Cultuurbrief 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.

#### *Rechtsgedingen*

Ultimo 2017 loopt een juridische procedure tussen een subsidieontvanger en de stichting over de hoogte van het reeds beschikte subsidiebedrag over de periode 2017-2020. Lopende deze procedure wordt slechts rekening gehouden met beschikte subsidiebedragen.

#### *Vennootschapsbelasting*

Ten aanzien van de vennootschapsbelastingplicht loopt een afstemmingsfase met de Belastingdienst. Lopende deze afstemming stelt de stichting zich op het standpunt dat sprake is van een vrijstelling voor de vennootschapsbelasting. Dientengevolge is géén vennootschapsbelastinglast opgenomen in de staat van baten en lasten over 2017 en voorgaande jaren.

## 5.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

#### *Werknemers (in fte)*

Gedurende het boekjaar waren bij de Stichting gemiddeld 5,3 werknemers werkzaam (in 2016 gemiddeld 0,5 werknemer), uitsluitend binnen Nederland.

	2017 Aantal	2016 Aantal
	Binnenland	Binnenland
A Werknemers	<u>5,3</u>	<u>0,5</u>

### Bestuurders en toezichthouders

De directeur-bestuurder ontvangt een beloning waarbij statutair vastgestelde richtlijnen voor het beloningsbeleid in acht worden genomen.

De stichting heeft een arbeidsvoorwaardenreglement waarbij salarisschalen gebaseerd zijn op de Collectieve arbeidsvoorwaardenregeling en de Uitwerkingsovereenkomst (CAR-UWO).

De beloning bestaat enkel uit een vaste component. Conform algemene subsidieverordening van de gemeente Eindhoven dient de beloning van bestuurders maximaal € 155.000 te bedragen, vermeerderd met de opslagen, genoemd in artikel 2.3, eerste lid onder a, b en c van de wet normering topinkomens.

#### Specificatie conform WNT:

naam	Functie	Beloning	Belastbare onkosten vergoeding	Voorzieningen beloningen betaalbaar op termijn.	Totale Bezoldiging	Duur dienstverband in het jaar (in dagen)	Omvang van dienstverband (in jaren)
Tanja Mlaker	Directeur-bestuurder	€ 80.205	€ 0	€ 12.560	€ 92.765	365	1

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 2017 € 410.

Eindhoven, 25 april 2018

Was getekend

Het bestuur en toezichthouders

## Overige gegevens



## 1 Specificaties balans per 31 december 2017

### 1.1 Vlottende activa

#### Vorderingen

##### *Uitvoeringsinstelling*

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
pensioenen	46	1.512
premies pensioen- en sociale fondsen	-	-2.313
	<u>46</u>	<u>-801</u>

##### *Overige vorderingen en overlopende activa*

De overige vorderingen en overlopende activa zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
voortuitbetaalde kosten	13.114	2.077
overige vorderingen	-	2.504
rente	177	-
	<u>13.291</u>	<u>4.581</u>

#### Liquide middelen

De liquide middelen zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
kas	122	27
Triodos bank rekening-courant	-	53.670
Triodos bank spaarrekening	-	100.000
Rabobank betaalrekening	810.956	-
Rabobank spaarrekening	750.000	-
	<u>1.561.078</u>	<u>153.697</u>

### 1.2 Kortlopende schulden

#### *Crediteuren*

Het saldo is als volgt samengesteld:

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
crediteuren	7.659	15.890

#### *Omzetbelasting*

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
4e kwartaal	10.383	-7.318

*Overige schulden*

De overige schulden zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
beschikte subsidies BIS	683.113	-
beschikte subsidies PLUS	138.425	-
beschikte subsidies Gelabeld	178.831	-
beschikte subsidies Creatieve Industrie	124.700	-
	<hr/>	<hr/>
	1.125.069	-
	<hr/>	<hr/>

*Overlopende passiva*

De overlopende passiva zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
reservering vakantiegeld	17.812	1.124
reservering verlof- en ATV dagen	5.666	-
nog te ontvangen facturen	31.660	-
overige schulden	-	8.374
algemene kosten	18	-
accountants- en administratiekosten	12.503	15.337
	<hr/>	<hr/>
	67.659	24.835
	<hr/>	<hr/>

## 2 Specificaties staat van baten en lasten over 2017

	2017	2016
	€	€
<i>Bijdrage gemeente beheerslasten</i>		
beheerslasten personeel	544.616	258.561
beheerslasten materieel	275.307	214.000
	<u>819.923</u>	<u>472.561</u>
 <i>Overige inkomsten</i>		
overige bijdragen	1.760	-
	<u>1.760</u>	<u>-</u>
 <i>Werk door derden</i>		
uitzendkrachten/payrolling	37.115	195.612
	<u>37.115</u>	<u>195.612</u>
 <i>Kosten Cultuurraad</i>		
facturen	28.769	23.441
vacatiegelden	9.665	9.379
catering	2.275	1.153
cursussen en trainingen	2.170	-
reiskosten	1.743	1.630
verblijfkosten	1.070	813
dinerkosten	457	860
werving	305	1.218
vergaderruimte	-	292
	<u>46.454</u>	<u>38.786</u>
 <i>Lonen en salarissen</i>		
lonen en salarissen	267.937	14.037
reservering vakantiegeld	16.688	1.124
eindejaarsuitkeringen	16.164	862
vakantiegeld	7.203	-
verlof- en ATV dagen	5.666	-
loontoeslagen/overwerk/prestatiebeloning	200	-
	<u>313.858</u>	<u>16.023</u>
 <i>Sociale lasten</i>		
WAO/AOV en overige premies invaliditeit	18.815	1.019
ZVW vergoeding	16.840	967
WW-premies	10.433	643
	<u>46.088</u>	<u>2.629</u>
 <i>Pensioenlasten</i>		
pensioen- en pré-pensioenpremies	42.605	1.730
	<u>42.605</u>	<u>1.730</u>
 <b>Afschrijving vaste activa</b>		
<i>Materiële vaste activa</i>		
afschrijving inventaris	413	158
	<u>413</u>	<u>158</u>

	2017	2016
	€	€
<b>Overige lasten</b>		
<i>Huisvestingskosten</i> schoonmaakkosten	2.685	2.640
<i>Huurkosten</i> huur Stadhuisplein 3 te Eindhoven	21.021	21.000
<i>Materiële activiteitslasten</i>		
activiteitlasten materieel creatieve industrie	21.355	-
activiteitlasten materieel bewonersbibliotheken	18.680	-
activiteitlasten materieel Eindhoven cultuurprijs	17.154	-
activiteitlasten materieel overige	15.537	18.158
activiteitlasten materieel publieksonwikkeling	14.200	-
activiteitlasten materieel financieringsmix	5.333	-
activiteitlasten materieel onderzoek	4.810	-
	97.069	18.158
<i>inventaris- en inrichtingskosten</i> kleine aanschaffingen	850	727
<i>Marketing- en communicatiekosten</i> marketing- en communicatie	21.411	27.401
<i>Overige personeelskosten</i>		
onbelaste reiskosten	10.249	400
scholingskosten	4.925	-
overige personeelskosten	2.224	535
cursussen, vakliteratuur, outplacement	2.159	319
personeelsfestiviteiten (extern)	939	303
kerstpakketten en geschenken	577	375
reiskostenvergoeding onbelast	-	54
	21.073	1.986

	2017	2016
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
juridische en fiscale werkzaamheden	26.446	-
kosten subsidiesysteem	23.465	12.715
advieskosten	23.994	-
administratieve dienstverlening	10.815	14.320
controleerend accountant	9.663	4.600
giften en donaties	5.000	-
subsidiesysteem licentie	3.032	-
overige algemene kosten	2.298	-
webhosting en licenties IT	1.665	117
reis- en verblijfkosten	1.595	-
kosten catering	1.577	-
verzekeringen	1.493	1.481
proceskosten	1.238	-
kantoorkosten	926	176
abonnementen, vakliteratuur	424	-
Raad van Toezicht declaraties	410	609
congressen en symposia	270	1.266
boekhoudsysteem	-	140
loonadministratie	-	726
	<hr/> 114.311	<hr/> 36.150
	-----	-----
<b>Totaal overige lasten</b>	<hr/> <hr/> 278.420	<hr/> <hr/> 108.062
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
bankkosten	<hr/> 82	<hr/> 134