

Stichting Zeeuwse Concertzaal
Verwerijstraat 14
4331 TC Middelburg

RAPPORT OVER HET BOEKJAAR 2012



INHOUDSOPGAVE

Voorwoord	3
Resultaatvergelijking	5
Jaarrekening	
Balans	7
Staat van baten en lasten	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans	12
Toelichting op de staat van baten en lasten	16
Ondertekening	19



Voorwoord

1. Inleiding

Dit is de jaarrekening over het boekjaar 2012 van de Stichting Zeeuwse Concertzaal te Middelburg.

2. Resultaat

Het resultaat uit de gewone bedrijfsuitoefening over 2012 bedraagt € - 6.180. De vennootschapsbelasting 2012 is derhalve nihil.

3. Resultaatbestemming

Het netto resultaat ad € - 5.050 wordt ten laste gebracht van het stichtingskapitaal.

4. Financiël paragraaf

Algemeen

Ondanks teruglopende baten uit subsidies en kaartverkoop in 2012, is de Zeeuwse Concertzaal in staat gebleken om met lagere inkomsten een aansprekende programmering te realiseren. Dit is met name te danken aan een scherpe en creatieve wijze van inkoop van muziekproducties. Door die lagere productiekosten van concerten en een lichte stijging van verhuuropbrengsten en horeca -inkomsten heeft de Concertzaal een hogere brutomarge gerealiseerd in vergelijking met het boekjaar 2011. Gegeven het huidige economische klimaat en de bezuinigingen in de cultuursector is dit een prestatie van formaat.

Aan de indirecte kostenkant (personeel, huisvesting, inventaris en algemeen) zit de Concertzaal op een minimum kostenniveau. Vanaf 2011 is een beleid van kostenbeheersing en -flexibilisering ingezet. Echter, de voornoemde kosten zijn relatief vast en besparing in de indirecte kostensfeer zijn derhalve lastig te realiseren. Mede door inflatie en loonkostenontwikkelingen zijn de indirecte kosten in 2012 licht gestegen ten opzichte van 2011.

De Zeeuwse Concertzaal sluit het boekjaar 2012 af met een licht verlies van € 6.000 en dit is - gezien de vermogenspositie van de Zeeuwse Concertzaal – geen gevaar voor de continuïteit. In 2013 streven bestuur en directie van de Concertzaal naar minimaal een nulresultaat.

Subsidie gemeente Middelburg

Bij de start van de Zeeuwse Concertzaal in 2007 waren de primaire uitgangspunten van de gemeente Middelburg dat de toenmalige Concert- en Gehoorzaal behouden zou blijven voor het aanbod van repetitiefaciliteiten voor muziekgezelschappen zoals het Zeeuwse Orkest, de Koninklijke Oratoriumvereniging en de lokale harmonie (Middelburgs Muziekkorps) en dat er een beperkt doch aansprekend muziekprogramma zou worden gerealiseerd dat recht zou doen aan Middelburg als cultuurstad. De investering in de renovatie van de zaal en de jaarlijkse subsidie van de gemeente Middelburg zijn op deze uitgangspunten gebaseerd.



Kijkend naar het jaarlijkse subsidiebedrag van de gemeente Middelburg van € 213.000 is ruim € 200.000,- noodzakelijk voor de zaalexplotatie (huisvestingskosten en personeelskosten). Dit betekent dat de Zeeuwse Concertzaal in staat is om bijna volledig op autonome inkomsten haar huidige muziekprogrammering te realiseren.

Bovenlokale ambitie

Het bestuur en directie van de Zeeuwse Concertzaal hebben vanaf 2007 en bovenlokale ambitie geformuleerd om de Concertzaal als Zeeuws Muziekpodium te profileren. Tot op heden is dat met de beschikbare middelen in beperkte mate gelukt. Financiering van de bovenlokale ambitie geschiedt door een subsidie van de provincie Zeeland en projectsubsidies van cultuurfondsen van in totaal € 13.000 (zowel in 2012 als in 2011).

Slotconclusie

Het bestuur en de directie van de Zeeuwse Concertzaal zijn van mening dat - gegeven de huidige financiële verwachtingen en het onstuimige toekomstbeeld - de zaal aan haar lokale ambitie voor de gemeente Middelburg kan blijven voldoen. Regionale en provinciale ambities zijn afhankelijk van aanvullende inkomstenbronnen vanuit de provincie Zeeland, het Rijk en provinciale en landelijke cultuurfondsen.

De komende jaren zullen bestuur en directie hun focus op deze bronnen leggen zodat ook de regionale en provinciale ambities kunnen worden gerealiseerd. Ook sponsoring door het bedrijfsleven blijft een speerpunt, alleen lijkt ons dat voor de komende twee jaar en hele lastige opgave.

Middelburg, 20 juni 2013

Drs. G.J. Kole,
Penningmeester.



RESULTAATVERGELIJKING

	2012		2011	
	€	%	€	%
BATEN				
Opbrengsten	316.692	100,0	322.463	100,0
Inkopen	92.958	29,4	108.813	33,7
Bruto-marge	223.734	70,6	213.650	66,3
LASTEN				
Afschrijvingen	600	0,2	600	0,2
Personeelskosten	71.449	22,6	61.256	19,0
Huisvestingskosten	130.615	41,2	131.537	40,8
Inventariskosten	2.398	0,8	423	0,1
Algemene kosten	26.282	8,3	23.796	7,4
Som der bedrijfskosten	231.344	73,1	217.612	67,5
Bedrijfsresultaat	-7.610	-2,5	-3.962	-1,2
Rentebaten	1.430	0,5	1.610	0,5
Rentelasten	-	0	156	
Financieel resultaat	1.430	0,5	1.454	0,5
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening voor belastingen	-6.180	-2	-2.508	-1
Vennootschapsbelasting	-1.130	-0,4	-411	-0,1
	1.130	0,4	411	0,1
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening na belastingen	-5.050	-1,6	-2.097	-0,6
		-1,6		-0,6
Buitengewone lasten	-	0	-	0
Buitengewoon resultaat	-	-	-	-
Resultaat	-5.050	-1,6	-2.097	-0,6



Jaarrekening

**BALANS**

	31-12-2012		31-12-2011	
	€	€	€	€
Actief				
A. VASTE ACTIVA				
I. Materiële vaste activa				
Vaste bedrijfsmiddelen		1.500		2.100
B. VLOTTENDE ACTIVA				
I. Voorraden				
Handelsgoederen		2.477		1.704
II. Vorderingen				
Debiteuren	6.404		4.736	
Overige vorderingen	13.692		7.856	
Overlopende activa	4.283		4.430	
Omzetbelasting	5.786		7.354	
		30.165		24.376
III. Liquide middelen		62.476		67.937
		96.618		96.117



	31-12-2012		31-12-2011	
	€	€	€	€
Passief				
A. Eigen Vermogen				
I. Stichtingskapitaal	22.980		28.030	
II. Bestemmingsreserve	45.404		45.404	
		68.384		73.434
B. Kortlopende schulden				
Crediteuren	12.181		13.081	
Belastingen en sociale premie's	5.271		1.818	
Overige schulden korte termijn	10.782		7.784	
		28.234		22.683
		96.618		96.117



STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2012		2011	
	€	€	€	€
BATEN				
Opbrengsten	316.692		322.463	
Inkopen	<u>92.958</u>		<u>108.813</u>	
Bruto-marge		223.734		213.650
LASTEN				
Afschrijvingen	600		600	
Personeelskosten	71.449		61.256	
Huisvestingskosten	130.615		131.537	
Inventariskosten	2.398		423	
Algemene kosten	<u>26.282</u>		<u>23.796</u>	
Som der bedrijfskosten		231.344		217.612
Bedrijfsresultaat		<u>-7.610</u>		<u>-3.962</u>
Rentebaten	1.430		1.610	
Rentelasten	<u>-</u>		<u>156</u>	
Financieel resultaat		1.430		1.454
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening voor belastingen		<u>-6.180</u>		<u>-2.508</u>
Vennootschapsbelasting		-1.130		-411
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening na belastingen		<u>-5.050</u>		<u>-2.097</u>
Resultaat		<u><u>-5.050</u></u>		<u><u>-2.097</u></u>



GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Zeeuwse Concertzaal hebben ten doel het bevorderen van de klassieke muziek in Zeeland en het aanbieden van de daarvoor benodigde faciliteiten, alsmede al hetgeen daarmee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Algemeen

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

Vorraden

Handelsvoorraad wordt gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarde; waardering van vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen reeds zodra zij voorzienbaar zijn.



Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen/waarin de baten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Baten

Onder baten wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte c.q. te brengen bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten onder aftrek van kortingen en exclusief omzetbelasting.

Inkoopwaarde

De inkoopwaarde betreft de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het direct materiaalverbruik, de directe arbeidskosten, de machinekosten en alle overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging van de goederen kunnen worden toegerekend.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Som der financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de aan derden betaalde rente en de daarmee te vergelijken kosten, onder aftrek van de van afnemers ontvangen rente voor verstrekte leningen en/of uitgestelde betalingen.



TOELICHTING OP DE BALANS

A. VASTE ACTIVA

Waarderingsgrondslagen

De grondslagen van de waardering van de bezittingen en schulden zijn hierna uiteengezet bij de toelichting op de afzonderlijke balansrubrieken; Voorzover niet anders vermeld, geschiedt de waardering tegen nominale waarde.

I. Materiële vast activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen historische aanschafwaarde, verminderd met lineaire afschrijving hierover gedurende de geschatte economische levensduur. De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

De mutaties in de materiële vaste activa kunnen als volgt worden samengevat:

	<u>Vaste bedrijfsmiddelen</u>	
	€	
Boekwaarde per 31-12-2011		2.100
Bij: Investerings		-
Afschrijvingen		600
Boekwaarde per 31-12-2012		<u>1.500</u>
	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
Aanschafwaarde	3.000	3.000
Afschrijvingen	1.500	900
	<u>1.500</u>	<u>2.100</u>



	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
B. VLOTTENDE ACTIVA		
I. Voorraden		
Handelsgoederen		
Dranken	2.477	1.704
II. Vorderingen		
Debiteuren		
Debiteuren	6.404	4.736
Totaal debiteuren	<u>6.404</u>	<u>4.736</u>
Overige vorderingen		
Subsidies	6.215	2.500
Concertopbrengsten	3.027	-
Rente Bank	1.396	1.610
Overig	1.824	350
Vennootschapsbelasting	1.230	3.396
	<u>13.692</u>	<u>7.856</u>
Overlopende activa		
Transitoria	4.283	4.430
Omzetbelasting		
Omzetbelasting	5.786	7.354
III. Liquide middelen		
ABN AMRO, rekening 47.03.26.352	2.305	1.181
ABN AMRO, rekening 47.03.44.547	29.000	49.000
Rabobank, rekening 1492.31.016	26.342	7.259
Rabobank, rekening 3460.786.183	-	8.054
Kas	4.829	2.443
	<u>62.476</u>	<u>67.937</u>

**A. EIGEN VERMOGEN**

	Stand per 31-12-2011	Mutatie 2012	Stand per 31-12-2012
	€	€	€
I. Stichtingskapitaal	28.030	-5.050	22.980
II. Bestemmingsreserve	45.404	-	45.404
	<u>73.434</u>	<u>-5.050</u>	<u>68.384</u>

<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
€	€

B. KORTLOPENDE SCHULDEN**Crediteuren**

Crediteuren	12.181	13.081
-------------	--------	--------

Belastingen en sociale premie's

Loonheffing	1.994	1.076
Pensioenen	<u>3.277</u>	<u>742</u>
	<u>5.271</u>	<u>1.818</u>

Overige schulden korte termijn

Energiekosten	1.285	1.124
Uitkoopssommen	2.954	-
Installatietechniek	891	-
Administratiekosten	2.475	2.240
Lonen en salarissen	2.656	3.476
Overig	<u>521</u>	<u>944</u>
	<u>10.782</u>	<u>7.784</u>



Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Huurovereenkomst

Met de Gemeente Middelburg is een huurovereenkomst aangegaan inzake het pand aan de Verwerijstraat 14-16 te Middelburg.

De kenmerken van het contract zijn als volgt:

Datum overeenkomst:	23 december 2008
Datum ingang:	1 januari 2008
Huurprijs 2012:	€ 85.685
Looptijd:	1 jaar met verlenging van 1 jaar tot wederopzegging
Opzegtermijn:	1 maand



TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
A. Subsidies, Sponsoring, Fondsen		
Subsidie Gemeente Middelburg	213.816	217.281
Overige subsidies	<u>13.715</u>	<u>13.000</u>
	<u>227.531</u>	<u>230.281</u>
Bruto-marge	<u>227.531</u>	<u>230.281</u>
 B. Concerten		
Kaartverkoop	25.201	34.005
 Productiekosten		
Uitkoop artiesten	43.411	60.683
Overige kosten concerten	864	981
Reis- en verblijfskosten artiesten	5.848	9.312
PR/communicatie	15.770	12.256
Audio/visueel	2.840	3.197
Huurinstrumenten	1.050	1.088
Kosten kaartverkoop	<u>3.220</u>	<u>2.959</u>
	<u>73.703</u>	<u>90.476</u>
Bruto-marge	<u>-48.502</u>	<u>-56.471</u>
 C. Verhuur		
Verhuur zaal	26.588	25.148
Verhuur studio	2.556	2.556
Verhuur overige ruimte	1.380	1.335
Verhuur audiovisueel	400	412
Verhuur instrumenten	<u>2.458</u>	<u>1.132</u>
	<u>33.382</u>	<u>30.583</u>
Bruto-marge	<u>33.382</u>	<u>30.583</u>



	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
D. Horeca		
Horeca BTW hoog	11.806	11.839
Horeca BTW laag	18.772	15.755
	<u>30.578</u>	<u>27.594</u>
Inkopen horeca		
Inkoop horeca BTW hoog	4.178	4.104
Inkoop horeca BTW laag	3.219	3.164
Kosten horecapersoneel	11.858	11.069
	<u>19.255</u>	<u>18.337</u>
Bruto-marge	<u>11.323</u>	<u>9.257</u>
Afschrijvingen		
Website	600	600
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	55.045	47.097
Sociale lasten	8.475	6.687
Pensioenpremies	6.009	5.199
Overige personeelskosten	1.920	2.273
	<u>71.449</u>	<u>61.256</u>
Huisvestingskosten		
Huur	85.685	85.685
Energie en water	15.531	17.294
Schoonmaakkosten	12.889	12.919
Onderhoudscontracten	9.228	6.603
Klein onderhoud	4.411	6.210
Gemeentelijke belastingen	2.871	2.826
	<u>130.615</u>	<u>131.537</u>
Inventariskosten		
Overige inventariskosten	2.398	423



	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Algemene kosten		
Representatie algemeen	1.087	784
Porti	1.744	540
Kantoorbenodigdheden	842	908
Contributies en heffingen	-	27
Bedrijfsverzekeringen	246	280
Bestuurskosten	-	381
Overige algemene kosten	43	1.067
Automatiseringskosten	1.052	1.635
Kosten website	1.505	605
Telefoonkosten	572	482
Kosten administratie	12.778	10.907
Kosten loonadministratie	2.407	2.628
Reis- & verblijfskosten	574	632
Kosten geldverkeer	195	200
Relatiegeschenken	352	285
Expositie foyer	2.885	2.435
	<u>26.282</u>	<u>23.796</u>
Rentebaten		
Rentebaten	1.430	1.610
Rentelasten		
Rente kort	-	156
Vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting	-1.130	-411



ONDERTEKENING

Getekend te Middelburg op: 20 juni 2013

Voorzitter

G.K.T. van der Giessen

Secretaris

H.M.P. de Ceuster

Penningmeester

G.J. Kole