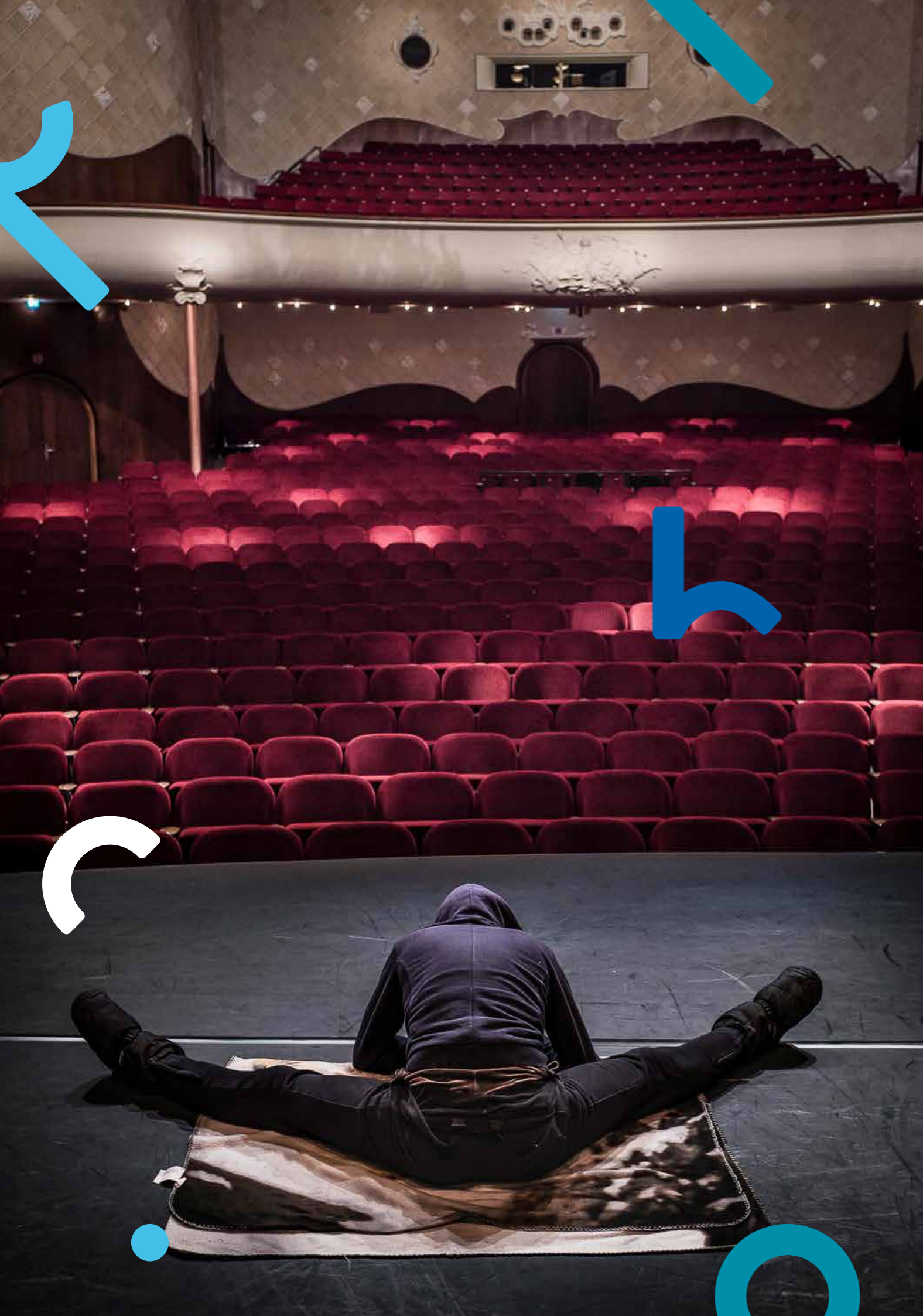


Een ondernemend theater

STICHTING KUNSTMIN | DORDRECHT
JAARREKENING 2016



Inhoud

1. Balans na resultaatbestemming **04**
 2. Staat van baten en lasten **06**
 3. Grondslagen van de jaarrekening **09**
 4. Toelichting op de balans **10**
 5. Toelichting op de staat van baten en lasten **18**
 6. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen
publieke en semipublieke sector (WNT) **29**
 7. Overige gegevens **31**
 8. Controleverklaring van de onafhankelijke
accountant **32**
- Bijlage 1:
Kengetallen t.b.v. subsidieverantwoording **35**

1. Balans na resultaatbestemming

Balans per 31 december

<i>In euro's</i>	<i>Toelichting</i>	2016	2015
ACTIVA			
Vaste activa	1		
<i>Materiële vaste activa</i>			
Theatertechniek		452.117	508.594
Inrichting		286.961	280.278
Horeca		107.699	126.193
Marketing		2.137	-
Energiehuis (overname)		11.887	-
Energiehuis (eigen ruimten)		9.485	5.749
ICT Energiehuis		135.460	-
Inventaris Energiehuis		12.145	-
Kassa Energiehuis		19.600	-
		1.037.491	920.814
Vlottende activa			
Vorraden	2	12.583	12.707
Debiteuren	3	121.226	156.270
Belasting en premies sociale verzekeringen	3	120.187	79.664
Overlopende activa	3	207.689	137.493
Liquide middelen	4	2.083.778	1.537.217
		2.545.462	1.923.351
Totaal activa		3.582.954	2.844.165

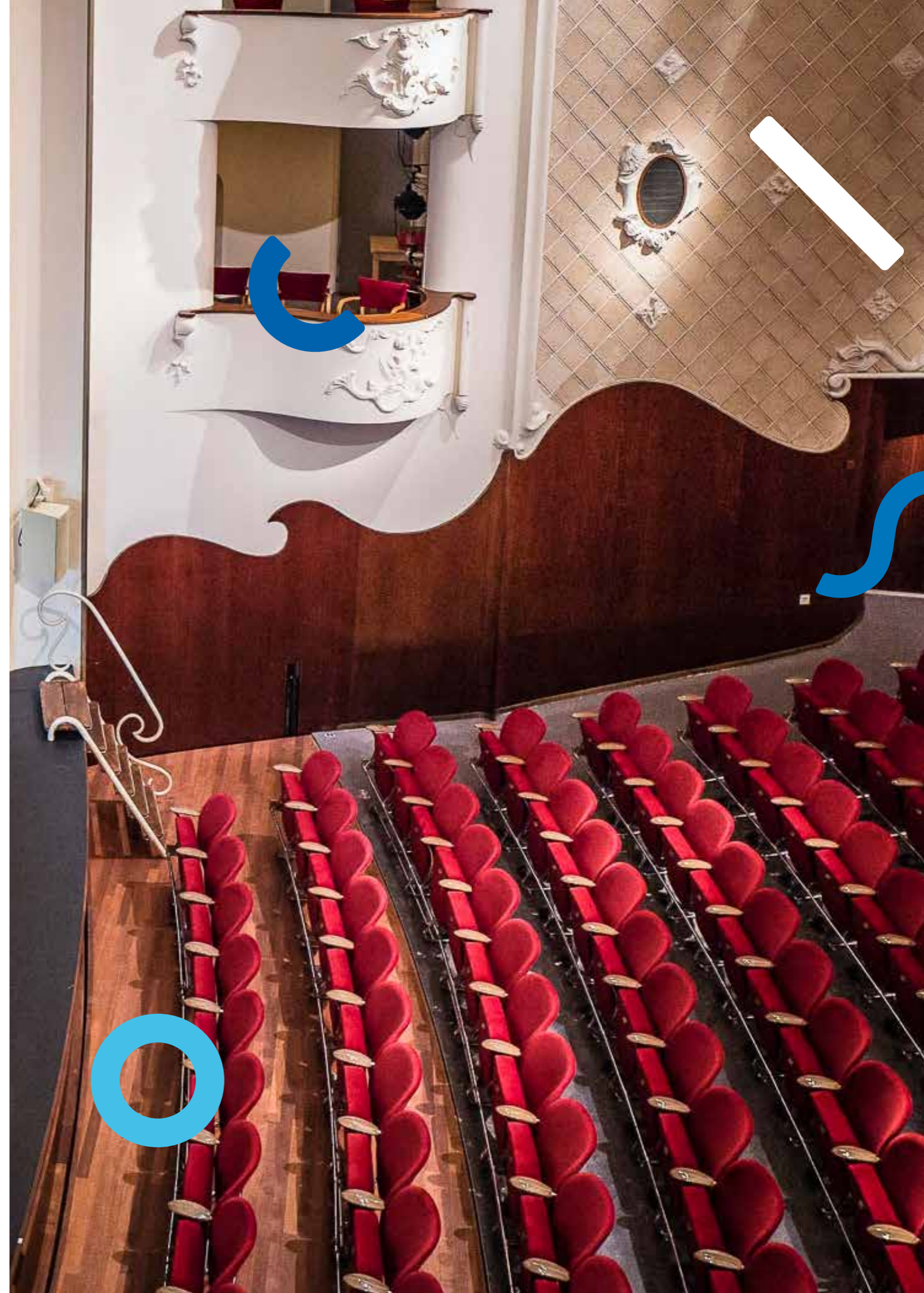
Balans per 31 december

<i>In euro's</i>	<i>Toelichting</i>	2016	2015
PASSIVA			
Eigen vermogen	5		
Algemene reserve		563.601	563.602
Bestemmingsreserve theatertechniek Kunstmin		662.331	641.200
Bestemmingsreserve theatertechniek Energiehuis		20.319	150.000
Bestemmingsreserve theaterprogrammering		150.000	60.000
Bestemmingsreserve projecten		60.000	23.676
Bestemmingsreserve gebouw schouwburg		96.956	-
Bestemmingsreserve gebouw Energiehuis		233.803	45.000
Bestemmingsreserve inrichting Kunstmin		45.000	234.797
Bestemmingsreserve Energiehuis		234.797	-
Bestemmingsreserve Kassasysteem		20.000	-
Bestemmingsreserve ICT		31.074	-
		2.117.882	1.718.275
Langlopende schulden	6		
Triodos lening		87.375	-
		87.375	-
Kortlopende schulden	7		
Triodos lening		104.850	-
Crediteuren		468.338	372.395
Belastingen en premies sociale verzekeringen		43.141	39.380
Overlopende passiva	8	333.676	273.909
		950.005	685.684
Vooruitontvangen bedragen	9		
Vooruit ontvangen ticketgelden		361.093	354.388
Vooruit ontvangen subsidies/fondsen		43.276	10.416
Vooruit ontvangen omzet events		-	57.566
Overige vooruitontvangen gelden		23.324	17.838
		427.692	1.125.892
Totaal passiva		3.582.954	2.844.165

2. Staat van baten en lasten

Boekjaar eindigend op 31 december

<i>In euro's</i>	<i>Toelichting</i>	2016	Begroting 2016	2015
BATEN				
Gemeentelijke subsidies	10	2.410.547	2.410.547	2.360.969
Ticketopbrengsten	11	842.297	1.062.885	959.363
Horeca & events	12	922.090	771.275	677.411
Bijdrage onderhuurders Energiehuis	13	1.017.368	1.124.922	-
Overige opbrengsten	14	528.567	289.681	359.840
		5.720.868	5.659.310	4.357.583
LASTEN				
Lonen en salarissen	15	1.012.122	-	804.768
Sociale lasten (inclusief pensioenlasten)	15	278.913	-	226.633
Uitkering ziekengeld	15	-42.097	-	-30.028
Personeelskosten		1.248.938	1.494.626	1.001.373
Overige personeelskosten	16	208.911	107.500	90.259
Voorstellingskosten	17	1.106.351	1.233.484	1.165.258
Organisatiekosten	18	455.023	513.667	542.902
Huisvestingskosten	19	813.633	916.327	581.612
Horeca en events	20	545.566	430.844	404.402
Overige kosten Energiehuis	21	606.018	748.840	-
Frichtiekosten Energiehuis	22	63.811	-	22.587
Afschrijvingen materiële vaste activa	23	268.385	214.022	136.107
Som der lasten		5.316.636	5.659.310	3.944.500
RESULTAAT		404.233	-	413.083
Financiële baten en lasten		-4.626	-	4.688
RESULTAAT BOEKJAAR VOOR BESTEMMING		399.607	-	417.771
Resultaatbestemming				
T.g.v. bestemmingsreserve theatertechniek Kunstmin		21.131	-	-8.551
T.g.v. bestemmingsreserve theatertechniek Energiehuis		20.319	-	-
T.g.v. bestemmingsreserve theaterprogrammering		-	-	33.500
T.g.v. bestemmingsreserve gebouw Kunstmin		73.280	-	23.676
T.g.v. bestemmingsreserve gebouw Energiehuis		233.803	-	-
T.g.v. bestemmingsreserve inrichting Kunstmin		-	-	45.000
T.g.v. bestemmingsreserve Energiehuis		-	-	234.797
T.g.v. bestemmingsreserve Kassasysteem		20.000	-	-
T.g.v. bestemmingsreserve ICT		31.073	-	-
Totaal t.g.v. bestemmingsreserves		399.606	-	328.422
T.g.v. algemene reserve		-	-	89.349
TOTAAL RESULTAAT		399.606	-	417.771



3. Grondslagen van de jaarrekening

3.1 Algemeen

Stichting Kunstmin heeft ten doel de organisatie, productie en uitvoering van culturele, kunstzinnige en educatieve projecten in de gemeente Dordrecht, op zodanige wijze dat er een divers en kwalitatief goed aanbod is van podiumkunsten, voor een breed publiek toegankelijk en van voldoende omvang.

De stichting is opgericht op 25 april 2013 en gevestigd in Dordrecht. Onder nummer 57822808 staat de stichting ingeschreven bij de Kamer van Koophandel. Het boekjaar is gelijk aan een kalenderjaar.

3.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van Richtlijn 640, Organisaties-zonder-winststreven, vastgesteld door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Voor zover niet anders gemeld worden activa en passiva gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een

vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven van het moment van ingebruikneming.

De afschrijvingslasten theatertechniek en onderhoud theatertechniek komen via de resultaatbestemming ten laste van de bestemmingsreserve.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van de individuele beoordeling van de vorderingen.

Vorraden

Vorraden horeca artikelen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. De waardering van de voorraden grond- en hulpstoffen komt tot stand op basis van gewogen gemiddelde prijzen. Met het risico van incurantheid wordt rekening gehouden.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden met looptijd korter dan 12 maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor zover niet anders vermeld staan alle liquide middelen ter vrije beschikking van de stichting.

Kortlopende schulden

Opgenomen schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

3.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Baten uit de ticketverkoop worden verantwoord in het jaar waarin de voorstelling plaatsvindt, vooruitontvangen ticketbaten worden als vooruitontvangen post op de balans weergegeven. Lasten worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn tegen historische kostprijzen c.q. uitgaafprijzen; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

4. Toelichting op de balans

1. MATERIËLE VASTE ACTIVA

De boekwaarde van de materiele vaste activa vertoonde in 2016 het volgende verloop:

<i>In euro's</i>	Theatertechniek	Interieur	Horeca	Marketing & Communicatie	Energiehuis (overname)	Energiehuis (eigen ruimten)	ICT Energiehuis	Inventaris Energiehuis	Kassa Energiehuis	Totaal
Aanschafwaarde	638.743	312.982	145.448	-	5.836	-	-	-	-	1.103.009
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-130.149	-32.703	-19.255	-	-87	-	-	-	-	-182.194
Boekwaarde per 1 januari 2016	508.594	280.279	126.193	-	5.749	-	-	-	-	920.815
<i>Mutaties</i>										
Investeringen	35.477	40.900	9.377	2.220	7.366	10.150	-	-	-	105.490
Investeringen vanuit overname EH							229.145	16.651	33.776	279.572
Afschrijvingen	-91.954	-34.218	-27.871	-83	-1.228	-665	-93.685	-4.506	-14.176	-268.386
<i>Saldo mutaties</i>	-56.477	6.682	-18.494	2.137	6.138	9.485	135.460	12.145	19.600	116.676
Aanschafwaarde	674.220	353.882	154.825	2.220	13.202	10.150	229.145	16.651	33.776	1.488.071
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-222.103	-66.921	-47.126	-83	-1.315	-665	-93.685	-4.506	-14.176	-450.579
Boekwaarde per 31 december 2016	452.117	286.961	107.699	2.137	11.887	9.485	135.460	12.145	19.600	1.037.491
<i>Afschrijvingspercentages</i>	7-14%	10-20%	10-20%	14%	14%	14%	20%	20%	20%	

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

<i>In euro's</i>	31-12-2016	31-12-2015
Voorraad horeca	8.767	10.470
Emballage	3.816	2.237
	12.583	12.707

Er is geen voorziening voor incurantheid noodzakelijk geacht.

3. Vorderingen

<i>In euro's</i>	31-12-2016	31-12-2015
<i>Debiteuren:</i>		
Vorderingen op debiteuren	140.678	204.972
Af: voorziening dubieuze debiteuren	-19.452	-48.702
	121.226	156.270

Belastingen en premies sociale verzekeringen:

Omzetbelasting	120.187	79.664
	120.187	79.664

Overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	125.087	76.747
Nog te ontvangen bedragen	31.672	32.672
Nog te ontvangen subsidies	7.851	28.073
Nog te ontvangen ticketgelden (Energiehuis)	43.079	-
	207.689	137.492

De vorderingen hebben een looptijd van korter dan één jaar.

Als gevolg van het faillissement van ToBe is in 2015 een voorziening van ruim 48.000 euro getroffen. In 2016 is ruim 35.000 euro afgeboekt omdat deze facturen niet meer betaald gaan worden, over het resterende bedrag is nog geen definitief uitsluitel. Deze posten zijn nog in de voorziening dubieuze debiteuren opgenomen. Daarnaast is er in 2016 een dotatie aan deze voorziening gedaan omdat de verwachting is dat een aantal openstaande facturen van de Gemeente Dordrecht niet betaald gaan worden.

4. Liquide middelen

<i>In euro's</i>	31-12-2016	31-12-2015
Bankrekeningen	2.075.943	1.530.406
Kas	7.779	6.839
Kruispost	55	-29
	2.083.778	1.537.216

5. Eigen vermogen

<i>In euro's</i>	31-12-2016	31-12-2015
Algemene reserve	563.602	563.602
Bestemmingsreserve theatertechniek Kunstmin	662.331	641.200
Bestemmingsreserve theatertechniek Energiehuis	20.319	-
Bestemmingsreserve theaterprogrammering	150.000	150.000
Bestemmingsreserve projecten	60.000	60.000
Bestemmingsreserve gebouw schouwburg	96.956	23.676
Bestemmingsreserve gebouw Energiehuis	233.803	-
Bestemmingsreserve inrichting Kunstmin	45.000	45.000
Bestemmingsreserve Energiehuis	234.797	234.797
Bestemmingsreserve Kassasysteem	20.000	-
Bestemmingsreserve ICT	31.074	-
	2.117.882	1.718.275

Algemene reserve

Deze reserve is gevormd om de continuïteit te waarborgen. De algemene reserve is 10% van de begroting 2017. Het doel is, in overeenstemming met de Raad van Toezicht, om een minimale algemene reserve op te bouwen die een half jaar de vaste lasten kan dekken.

Het verloop is als volgt weer te geven:

Algemene reserve

<i>In euro's</i>	2016	2015
Stand per 1 januari	563.602	474.253
Resultaatbestemming	-	89.349
Stand per 31 december	563.602	563.602

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve theatertechniek Kunstmin bestaat uit een toevoeging van € 113.085 en een onttrekking van € 91.954. Het doel van deze reserve is het opvangen van grote voorziene uitgaven in de komende jaren. Tevens wordt met deze reserve de afschrijvingslast van theatertechniek opgevangen.

Met de toevoeging bestemmingsreserve theatertechniek Energiehuis worden grote voorziene uitgaven in de komende jaren opgevangen. Hier wordt € 20.319 aan toegevoegd. Deze reserve wordt echter alleen gevormd voor de theatertechniek in Ketel 1. De theatertechniek in Machine 3 is eigendom van het vastgoedbedrijf van de gemeente Dordrecht en daarvoor wordt geen reserve voor de vervanging opgebouwd.

De bestemmingsreserves theaterprogrammering en projecten zijn bedoeld om negatieve resultaten op programmering en projecten op te kunnen vangen. Hiermee wordt het risico op tegenvallende resultaten vanuit de programmering beperkt.

Het doel van de bestemmingsreserve gebouw Kunstmin is het opvangen van voorziene uitgaven voor de komende jaren. Hier wordt € 73.280 aan toegevoegd.

Hetzelfde doel geldt voor de bestemmingsreserve gebouw Energiehuis. Hier wordt € 233.803 aan toegevoegd, waarvan € 149.279 al op de balans stond bij Stichting Energiehuis en de resterende € 84.524 is toegevoegd vanuit het resultaat 2016. De geliquideerde Stichting Energiehuis heeft de door hen opgebouwde reserve gebouwbeheer overgedragen aan Stichting Kunstmin met als doel dit in te zetten voor gebouwbeheer conform het meerjarenonderhoudsplan van het Energiehuis.

De inrichting van Kunstmin heeft hier en daar nog aanpassingen om in te kunnen spelen op de wensen van de bezoekers. Deze uitgaven komen ten laste van de bestemmingsreserve inrichting Kunstmin.

In 2015 is de bestemmingsreserve Energiehuis gevormd, ten behoeve van de overname van de verantwoordelijkheid voor het Energiehuis. De kosten die ontstaan zijn als gevolg van de overname, zijn in 2016 echter niet ten laste van deze bestemmingsreserve gebracht. Het resultaat in 2016 was toereikend om deze kosten te kunnen absorberen. Hierdoor blijft er een groter deel resterend om het exploitatierisico, dat de komende jaren blijft bestaan, mee op te kunnen vangen.

Het huidige kassasysteem, waarmee de kaartverkoop van zowel Kunstmin, Bibelot als ToBe plaatsvindt, is niet toereikend voor de doeleinden waarvoor het gebruikt wordt. Om in 2017 over te kunnen gaan op een nieuw kassasysteem wordt hiervoor een bestemmingsreserve gevormd.

De ICT infrastructuur in het Energiehuis was voor 2016 in handen van Stichting Energiehuis. Sinds januari 2016 dient Kunstmin hier echter zelf voor te zorgen. Daarom is er een bestemmingsreserve gevormd om op termijn aan alle ICT investeringen te kunnen voldoen.

Het verloop is als volgt weer te geven:

<i>In euro's</i>	Stand per 31-12-2015	Toevoeging vanuit resultaat- bestemming	Onttrekking voor afschrijvingen	Stand per 31-12-2016
Reserve theatertechniek Kunstmin	641.200	113.085	-91.954	662.331
Reserve theatertechniek Energiehuis	-	20.319	-	20.319
Reserve theaterprogrammering	150.000	-	-	150.000
Reserve projecten	60.000	-	-	60.000
Reserve gebouw Kunstmin	23.676	73.280	-	96.956
Reserve gebouw Energiehuis	-	233.803	-	233.803
Reserve inrichting Kunstmin	45.000	0	-	45.000
Reserve Energiehuis	234.797	0	-	234.797
Reserve kassasysteem	-	20.000	-	20.000
Reserve ICT	-	31.074	-	31.074
	1.154.673	491.561	-91.954	1.554.280

6. Langlopende schulden

<i>In euro's</i>	31-12-2016	31-12-2015
<i>Triodos lening</i>		
Hoofdsom	235.914	-
Totale aflossingen	-43.690	-
Saldo per 31 december	192.224	-
Beginsaldo 1 januari	-	-
Lening	235.914	-
Aflossing	-43.690	-
Kortlopend deel	-104.850	-
Eindsaldo 31 december	87.374	-

In 2016 heeft Stichting Kunstmin de exploitatie van het Energiehuis overgenomen van de Stichting Energiehuis. Stichting Energiehuis had een lening bij Triodos Bank afgesloten om de ICT inventaris te kunnen bekostigen. Na de liquidatie

heeft Stichting Kunstmin een lening bij Triodos afgesloten, onder dezelfde voorwaarden, voor het resterende bedrag van de lening. De gemeente Dordrecht staat garant hiervoor.

7. Kortlopende schulden

Deze post omvat verschuldigde bedragen met een looptijd korter dan een jaar.

<i>In euro's</i>	31-12-2016	31-12-2015
Triodos lening	104.850	-
	104.850	-
Crediteuren	468.338	372.395
Loonbelasting en sociale premies	43.141	39.380
	511.479	411.775

8. Vooruitontvangen bedragen

Ticketgelden Kunstmin	361.093	354.388
Omzet events	-	57.566
Fondsen/subsidies	43.276	10.416
Bijdrage stoelen	10.000	11.550
Vooruitontvangen omzet	13.324	-
Donaties en Fan- en VIP passen	-	6.288
	427.692	440.208

9. Overlopende passiva

Vakantiegeld	42.775	34.655
Verlofuren	53.186	41.466
Levensloop	-	651
Pensioenen	8	11.588
Borg Khotinsky	24.570	-
Overige schulden	213.136	185.550
	333.676	273.910

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Er is een huurverplichting aangegaan met het vastgoedbedrijf van de gemeente Dordrecht. De huur bedraagt € 198.389 per jaar. Het betreft de huur van de Schouwburg aan de Sint Jorisweg 76 te Dordrecht. Het contract is ingegaan op 1 oktober 2014 voor een periode van 15 jaar. Er wordt een huurkorting verkregen in 2015 tot en met 2018 en die bedraagt € 92.000 per jaar.

Daarnaast is er sinds 1 januari 2016 nog een huurverplichting aangegaan met het vastgoedbedrijf van de gemeente Dordrecht. Het Energiehuis aan de Noordendijk 148 te Dordrecht wordt gehuurd voor een periode van 12 jaar tot en met 31 december 2027. De huur bedraagt € 371.472 per jaar. Mocht er, met de evaluatie van de exploitatie van het Energiehuis door Stichting Kunstmin in 2018, besloten worden dat de exploitatie onaanvaardbare risico's oplevert dan kan de huurovereenkomst beëindigd worden per 31 december 2018.



5. Toelichting op de staat van baten en lasten

Het jaar 2016 stond in het teken van de overgenomen exploitatie van het Energiehuis. Er is veel energie en geld geïnvesteerd om de processen en financiën daarvan op orde te krijgen en de gastbeleving in het gebouw te verbeteren. Echter niet alle gewenste investeringen konden in 2016 al gerealiseerd worden.

Vanuit de resultaatbestemming is er niets aan de algemene reserve toegevoegd, maar zijn er alleen bestemmingsreserves gevormd. Het resultaat voor bestemming was niet toereikend om een toevoeging aan de algemene reserve te kunnen doen en daarnaast had de bestemmingsreserve ICT eigenlijk hoger moeten zijn voor de geplande (vervangings)investeringen hierin de komende jaren. Door de Stichting Energiehuis is geen reserve opgebouwd hiervoor. Waar Kunstmin eerst alleen de dienst (ICT) afnam bij de Stichting Energiehuis is zij nu echter zelf verantwoordelijk voor de vervanging van haar eigen deel van deze investeringen. In 2016 wordt er een reserve gevormd van € 31.074, terwijl er volgens het vervangingsoverzicht € 62.951 nodig is. De nu gevormde reservering zou aanzienlijk hoger geweest zijn als we niet geconfronteerd zouden zijn geweest met de inzet van brandwachten gedurende een aantal maanden als gevolg van een blikseminslag die zorgde voor een niet werkende brandmeldcentrale.

Het resultaat voor bestemming lijkt erg positief, maar daarin zijn de contractueel afgesproken te vormen reserves vanuit de meerjarenonderhoudsplannen voor techniek en de gebouwen nog niet meegenomen. Deze reserves zorgen ervoor dat we in de toekomst het benodigde onderhoud kunnen uitvoeren en zijn essentieel.

De omzet uit horeca en events is in 2016 hoger dan verwacht geweest en het resultaat op programmering is binnen de begrote bandbreedte gebleven, wat er toe geleid heeft dat de frictiekosten die gemaakt zijn voor de overname van de exploitatie van het Energiehuis opgevangen konden worden zonder een beroep te hoeven doen op de daarvoor gevormde reserve.

BATEN

10. Gemeentelijke subsidies

<i>In euro's</i>	Exploitatie 2016	Begroting 2016	Exploitatie 2015
<i>Subsidies gemeente Dordrecht</i>			
Basissubsidie	2.410.547	2.410.547	2.288.835
Subsidie Muziekstroom	-	-	72.134
	2.410.547	2.410.547	2.360.969

2015 was een overgangsjaar voor Kunstmin Klassiek waarin de klassieke programmering werd opgenomen in de totale programmering van Kunstmin. In 2016 is deze subsidiering in de reguliere subsidie opgenomen.

De basissubsidie over 2015 is definitief vastgesteld. Voor 2016 geldt dat aan de subsidievoorwaarden voldaan is, zie bijlage 1.

11. Ticketopbrengsten

<i>In euro's</i>	Exploitatie 2016	Begroting 2016	Exploitatie 2015
Professionele voorstellingen	867.251	1.062.885	959.363
Ticketverkoop derden	-24.954	-	-
	842.297	1.062.885	959.363

De inkomsten uit professionele voorstellingen zijn een stuk lager dan begroot. Dit komt met name doordat de bezoekersaantallen lager waren dan verwacht.

12. Horeca & events

<i>In euro's</i>	Exploitatie 2016	Begroting 2016	Exploitatie 2015
Horeca	201.310	176.773	177.308
Events commercieel	671.554	505.312	410.913
Events sociaal cultureel	49.225	89.190	89.190
	922.090	771.275	677.411

De omzet horeca & events is hoger dan verwacht. Het aantal daadwerkelijke verhuringen in 2016 lag ook hoger dan begroot. Het aantal gasten (per event) was echter lager dan op voorhand in de begroting verwacht.

13. Bijdrage onderhuurders Energiehuis

<i>In euro's</i>	Exploitatie 2016	Begroting 2016	Exploitatie 2015
Kassasysteem	23.142	54.618	-
Front-office & Kassa	103.711	111.350	-
Gebouwbeheer	144.307	157.552	-
GWE	100.087	180.489	-
Huur	371.016	366.712	-
ICT	222.331	199.207	-
Onvoorzien	-	20.000	-
Schoonmaak	48.128	34.994	-
Servicekosten	4.646	-	-
	1.017.368	1.124.922	-

Met de exploitatie van het Energiehuis is ook de omzet toegenomen. Stichting Kunstmin treedt nu op als verhuurder van het Energiehuis en ontvangt in ruil daarvoor huur van de onderhuurders. Daarnaast verzorgt Kunstmin een aantal diensten waaraan alle huurders meebetalen, de zogenoemde shared services. Een groot deel van deze shared services, m.u.v. de personeelskosten, wordt door middel van een voorschot in rekening gebracht en aan het einde van het jaar afgerekend op basis van werkelijk verbruik. De post onvoorzien uit de begroting is niet doorbelast aan de onderhuurders, hoewel er wel onvoorziene kosten geweest zijn in 2016.

14. Overige opbrengsten

<i>In euro's</i>	Exploitatie 2016	Begroting 2016	Exploitatie 2015
Projecten	140.063	65.000	109.411
Fondsen van derden	79.709	74.240	63.456
Detachering	-	-	6.806
Theatertoeslagen	92.923	102.208	104.321
Overige baten	29.862	25.552	38.582
Advertenties	11.061	17.500	14.071
Stoelopbrengsten	4.050	2.876	2.876
Donaties / Fan- en VIP passen	11.462	2.305	4.066
Bijdrage kassa	-	-	16.250
Theatertechniek	10.158	-	-
MJOP reserve Energiehuis	149.279	-	-
	528.567	289.681	359.839

De ten opzichte van de begroting hoger uitgevallen opbrengsten projecten komt door een andere manier van weergeven. In de begroting is het saldo van de baten en lasten hier weergegeven, in de exploitatiecijfers alleen de kosten van de projecten, de bijbehorende opbrengsten zijn weergegeven onder overige opbrengsten.

Onder fondsen van derden worden zowel de bijdrage van fondsen weergegeven als de bijdrage van bedrijfsvrienden en sponsors. De bijdrage van fondsen is hoger dan begroot, met nagenoeg hetzelfde bedrag is de bijdrage van bedrijfsvrienden en sponsors lager dan verwacht. De theatertoeslag hangt samen met de ticketopbrengsten en zijn dus eveneens lager dan begroot.

Per 1 september 2015 heeft Stichting Kunstmin het Shared Service onderdeel "kassa" overgenomen. Bibelot en Stichting ToBe betaalden hiervoor een bijdrage van € 16.250 in 2015. Deze opbrengsten zijn in 2016 weergegeven onder Bijdrage onderhuurders Energiehuis.

Onder de post Theatertechniek wordt de doorbelasting van technieken naar externe partijen (gezelschappen) weergegeven evenals de verkoop van inventaris.

De MJOP reserve Energiehuis is de al eerder genoemde reserve die vanuit de Stichting Energiehuis is overgedragen aan Kunstmin met als doel het gebouwonderhoud van het Energiehuis voort te kunnen zetten conform het meerjarenonderhoudsplan.

LASTEN

Met de overname van de exploitatie van het Energiehuis was het noodzaak om de behoedzame koers te handhaven en de kosten te beperken. De in het verleden ontstane grote verliezen van de Stichting Energiehuis moesten immers gereduceerd worden tot 0.

15. Personeelskosten

<i>In euro's</i>	Exploitatie 2016	Begroting 2016	Exploitatie 2015
Lonen en salarissen	1.012.122	-	804.768
Sociale lasten	169.149	-	131.938
Pensioenpremies	109.764	-	94.695
Ontvangen ziekengeld	-42.097	-	-30.028
	1.248.938	1.494.626	1.001.373

De personele lasten zijn, ten opzichte van de begroting, in deze weergave lager uitgevallen. Dit is echter een vertekend beeld doordat op andere plaatsen nog kosten van ingehuurd personeel verantwoord worden. Dit betreft de posten *Inhuur derden*

(toelichting 16) en *Inhuur personeel* (toelichting 18a), die deels begroot waren onder de vaste personele lasten. Dit hangt samen met ziekte en er zijn vacatures later vervuld dan de verwachting op voorhand in de begroting was.

Eind 2015 was het aantal fte 19,3. In januari 2016 was het aantal fte al iets toegenomen naar 19,9. Gedurende 2016 is dit toegenomen naar 29,4 fte wat komt door de exploitatie van het Energiehuis.

Stichting Kunstmin heeft zich vrijwillig aangesloten bij ABP, het pensioenfonds voor overheid en onderwijs. Alle personeelsleden zijn in deze regeling opgenomen. Sprake is van een toegezegde bijdrageregeling, waarbij de stichting slechts gehouden is tot het afdragen van de pensioenpremies. De werkgeversbijdrage van de pensioenpremies worden verantwoord als last in het jaar waarop ze betrekking hebben.

16. Overige personeelskosten

<i>In euro's</i>	Exploitatie 2016	Begroting 2016	Exploitatie 2015
Inhuur derden	100.191	-	7.234
Kassa Energiehuis (avondkassa)	5.822	-	10.180
Advieskosten	7.560	10.000	4.587
Vorming en opleiding	9.017	10.000	4.442
Reiskosten woon/werkverkeer	22.152	20.000	15.913
Representatie	1.755	7.500	4.000
Artiestenfoyer Kunstmin	11.792	7.500	10.647
Artiestenfoyer Energiehuis	3.256	-	-
Kosten Arbo	4.930	4.000	4.960
Raad van Toezicht	7.605	6.500	6.824
Maaltijden personeel	14.026	10.000	10.054
Juridische kosten	-	5.000	-
Advieskosten personeel	4.171	5.000	1.500
Overige personeelskosten	8.186	6.000	832
Veiligheid & Hospitality	6.712	10.000	5.675
Bedrijfskleding	1.734	6.000	3.411
	208.911	107.500	90.259

Inhuur derden is fors hoger dan in 2015. Dit komt deels door de vervanging van langdurig zieken en deels door het niet invullen van een vacature die onder de vaste personeelskosten verantwoord staat.

Kosten artiestenfoyer, maaltijden personeel en overige personeelskosten zijn hoger dan begroot. Deze overbesteding is te verklaren door de uitbreiding van het kernteam. Er zijn wel juridische kosten geweest maar die vallen allen onder de frictiekosten.

17. Voorstellingskosten

<i>In euro's</i>	Exploitatie 2016	Begroting 2016	Exploitatie 2015
Professionele voorstellingen	923.943	1.133.484	1.040.435
Projecten	182.407	100.000	124.823
	1.106.351	1.233.484	1.165.258

De afname van de voorstellingskosten professionele voorstellingen en de toename van de kosten voor projecten hangen samen met de verklaring voor de opbrengsten van beide, die eerder in het verslag genoemd zijn.

18. Organisatiekosten

<i>In euro's</i>		Exploitatie 2016	Begroting 2016	Exploitatie 2015
Marketing & Communicatie		170.989	183.500	160.612
Theatertechniek	18a	137.364	238.165	106.750
Administratiekosten	18b	32.896	30.000	29.574
Burokosten	18c	113.774	60.080	245.967
		455.023	511.745	542.903

Het budget van Marketing & Communicatie bestaat uit bovenstaande kostenpost en aan de andere kant uit inkomsten uit advertenties. Aangezien deze laatste achterbleven bij wat er begroot was, moesten de marketinguitgaven ook omlaag. Het marketingbudget wordt grotendeels besteed aan voorstellingsmarketing en corporate branding.

Theatertechniek wordt hieronder nader toegelicht.

18a. Theatertechniek

<i>In euro's</i>		Exploitatie 2016	Begroting 2016	Exploitatie 2015
Onderhoud theatertechniek Kunstmin		43.915	157.000	34.254
Inhuur personeel		68.768	36.165	64.996
Bijdrage theatertechniek Energiehuis		-	-	7.500
Onderhoud theatertechniek Energiehuis		24.681	45.000	-
		137.364	238.165	106.750

De uitgaven aan onderhoud theatertechniek zijn, na bestemming, wel gelijk aan de begroting. Dit komt doordat er jaarlijks een vast bedrag is opgenomen hiervoor, conform de meerjarenonderhoudsplanung. Het gedeelte dat niet besteed wordt, wordt via de bestemmingsreserve toegevoegd aan de reserve theatertechniek. Dit geldt zowel voor de theatertechniek in Kunstmin als in het Energiehuis. In Energiehuis wordt echter alleen een reservering voor de techniek in Ketel 1 gemaakt, de theatertechniek van Machine 3 is niet in eigendom van Kunstmin maar van de gemeente.

18b. Administratiekosten

<i>In euro's</i>		Exploitatie 2016	Begroting 2016	Exploitatie 2015
Administratiekantoor		-	-	4.239
Accountantskosten		24.205	20.000	20.345
Salarisadministratie		3.079	5.000	4.936
Personeelsadministratie		5.611	5.000	54
		32.896	30.000	29.574

De administratiekosten bestaan voornamelijk uit accountantskosten. Die zijn hoger uitgevallen dan begroot doordat het meerwerk van de jaarrekening 2015 hoger was dan was ingeschat en de overlopende post die in 2015 gevormd was dus niet toereikend was daarvoor. HR ondersteuning en advies dat extern wordt ingekocht, is weergegeven onder personeelsadministratie.

18c. Burokosten

<i>In euro's</i>		Exploitatie 2016	Begroting 2016	Exploitatie 2015
Bijdrage ICT Energiehuis		10.123	-	87.701
Bijdrage kassa Energiehuis		1.663	-	30.000
Verzekeringen		30.752	17.000	17.480
Abonnementen		17.428	9.000	9.559
Telefoonkosten		3.933	6.893	7.941
Mutatie dubieuze debiteuren		5.863	-	43.702
Kantoorbenodigdheden		5.140	7.500	14.269
Drukwerk		2.001	5.000	7.186
Port en vracht		4.298	7.000	15.068
Advertentiekosten		5.175	980	980
Directiebudget		685	344	-
Prompt		-	-	5.000
Kosten Frontoffice & Kassa		-	-	2.371
Kosten Businessclub		3.188	6.363	4.710
Schade		23.241	-	-
Kosten Stoeladoptie		30	-	-
Kosten t.b.v. kleedkamers		254	-	-
		113.774	60.080	245.967

Bijdrage ICT Energiehuis is voor de eigen gebruikskosten van Kunstmin, zoals printkosten en dergelijke. Dit zijn alleen de kosten die bovenop de vaste bijdrage hieraan komen (ICT, toelichting 21). Bijdrage kassa Energiehuis betreft een afrekening van 2014.

In 2016 is er fors meer uitgegeven aan verzekeringspremies. Met name de verzekering ziekteverzuim werknemers, die bij langdurig verzuim uitkeert. De premie is verhoogd doordat de loonsom hoger is, evenals de uitkering voor ziekteverzuim. De kosten voor abonnementen zijn fors toegenomen doordat applicaties door meer medewerkers gebruikt worden en er per gebruiker betaald moet worden. Er is gestart met vrijedagen.nl voor het registreren van verlof.

In 2016 zijn er een aantal schades geweest die, op één na, allen vergoed zijn door de verzekering. De kosten die echter niet vergoed zijn, zijn de kosten die gemaakt zijn voor de inzet van brandwachten. Een blikseminslag heeft gezorgd voor een defect aan de brandmeldcentrale, wat maanden geduurd heeft voordat de oorzaak werd gevonden. Gedurende de periode dat deze niet werkzaam was, zijn er brandwachten ingezet tijdens de voorstellingen voor de veiligheid van het publiek en de werknemers.

19. Huisvestingskosten

<i>In euro's</i>	Exploitatie 2016	Begroting 2016	Exploitatie 2015
Huur Schouwburg	197.523	195.565	172.144
Huur Energiehuis	371.472	371.472	114.402
Gas/water/elektra	61.819	105.000	82.480
Schoonmaakkosten	68.968	70.000	71.145
Schoonmaakkosten Energiehuis	11.187	13.500	-
Onderhoud gebouw Schouwburg - overig	21.944	-	-
Onderhoud gebouw Schouwburg - MJOP	58.720	132.000	108.324
Onderhoud gebouw Energiehuis	8.091	-	-
Diversen	2.752	-	7.246
Afval	2.805	7.500	-
Arbo en RI&E	-	3.790	3.333
Verhuizing	-	-	2.537
Gemeentelijke belastingen / OZB	8.350	17.500	20.000
	813.633	916.327	581.612

De huur van het Energiehuis is fors toegenomen t.o.v. 2015 door een aantal redenen: Kunstmin huurt nu het gehele Energiehuis en niet alleen het eigen gebruikersdeel, voor alle huurders is de huurprijs per m2 gestegen, de leegstaande meters worden ook door Kunstmin betaald, en tenslotte huurt Kunstmin sinds 2016 niet alleen Machine 3 maar ook Ketel 1. Hetzelfde geldt voor de kosten voor G/W/E. De schoonmaakkosten voor de algemene gebruikersruimten van het Energiehuis en de kosten voor de onderhoud van het gebouw (Energiehuis) zijn opgenomen onder overige kosten Energiehuis (toelichting 21). De schoonmaakkosten Energiehuis die hier weergegeven worden, zijn de kosten voor de eigen ruimten van Kunstmin in het Energiehuis.

De uitgaven aan onderhoud gebouw Schouwburg (MJOP-deel) zijn, na bestemming, wel gelijk aan de begroting. Dit komt doordat er jaarlijks een vast bedrag is opgenomen hiervoor, conform de meerjarenonderhoudsplanning. Het gedeelte dat niet besteed wordt, wordt via de bestemmingsreserve toegevoegd aan de reserve gebouw. Dit zelfde geldt voor het Energiehuis, dit is echter weergegeven onder gebouwbeheer (toelichting 21). De post onderhoud gebouw Energiehuis die hier is weergegeven betreft onderhoud aan de eigen gebruikersruimten dat niet is opgenomen in de meerjarenonderhoudsplanning. Voor de schouwburg geldt ook dat niet alle onderhoudskosten opgenomen zijn in de meerjarenonderhoudsplanning, deze kosten worden weergegeven onder *Onderhoud gebouw Schouwburg - overig*.

Een vrijval van ruim € 5.700 (te ruim opgenomen overlopende post in 2015) zorgt ervoor dat de gemeentelijke belastingen/OZB erg laag lijken.

20. Horeca en events

<i>In euro's</i>	Exploitatie 2016	Begroting 2016	Exploitatie 2015
Kosten events commercieel	370.753	267.617	229.215
Kosten events sociaal cultureel	12.867	19.516	19.516
Indirecte kosten events	33.242	13.678	5.129
Inhuur personeel horeca	66.035	67.276	67.705
Inkoop horeca	50.768	52.757	53.010
Indirecte kosten horeca	11.903	10.000	29.827
	545.566	430.844	404.402

De kosten voor events zijn hoger, wat samenhangt met de hogere omzet.

21. Overige Kosten Energiehuis

<i>In euro's</i>	Exploitatie 2016	Begroting 2016	Exploitatie 2015
GWE	177.061	246.000	-
Schoonmaak	43.309	47.500	-
Gebouwbeheer	70.752	140.661	-
Organisatiekosten	39.818	83.000	-
Frontoffice & Kassa	46.823	42.473	-
ICT	228.254	189.206	-
	606.018	748.840	-

Deze overige kosten Energiehuis zijn niet de enige kosten die gemaakt zijn voor de exploitatie van het Energiehuis en waarvoor de onderhuurders een bijdrage betalen aan Kunstmin. Grote posten als de huur en de salariskosten van het personeel van Kunstmin zijn hier niet opgenomen, evenals een toevoeging aan de bestemmingsreserve voor gebouwbeheer. Een directe relatie tussen de bijdragen van de onderhuurders in het Energiehuis en deze kosten is daarom niet te maken.

De kosten voor gas en elektra waren een stuk lager dan begroot, doordat er minder verbruikt is.

Gebouwbeheer bestaat in de begroting voor het grootste gedeelte uit gemeentelijke belastingen en onderhoud gebouw. Voor onderhoud geldt wederom dat het restant gereserveerd wordt conform de meerjarenonderhoudsplanning, hier is € 84.525 aan toegevoegd.

Onder de organisatiekosten is in de begroting een bedrag van € 65.000 voor frictiekosten opgenomen. Deze kosten zijn in de realisatie echter separaat geboekt (toelichting 22).

De kosten voor ICT zijn o.a. toegenomen door een groter aantal gebruikers.

22. Frictiekosten Energiehuis

<i>In euro's</i>	Exploitatie 2016	Begroting 2016	Exploitatie 2015
Frictiekosten	63.811	-	22.587
Totaal frictiekosten Energiehuis	63.811	-	22.587

De frictiekosten zijn eenmalige kosten die Kunstmin gemaakt heeft, omdat zij de exploitatie van het Energiehuis op zich genomen heeft. Dit betreft o.a. de juridische kosten die gemaakt zijn voor het opstellen van de huurcontracten met de onderhuurders, kosten voor de branding van het Energiehuis, kosten aan gebouw voor achterstallig onderhoud, een taxatierapport en een nulmeting.

23. Afschrijvingen materiele vaste activa

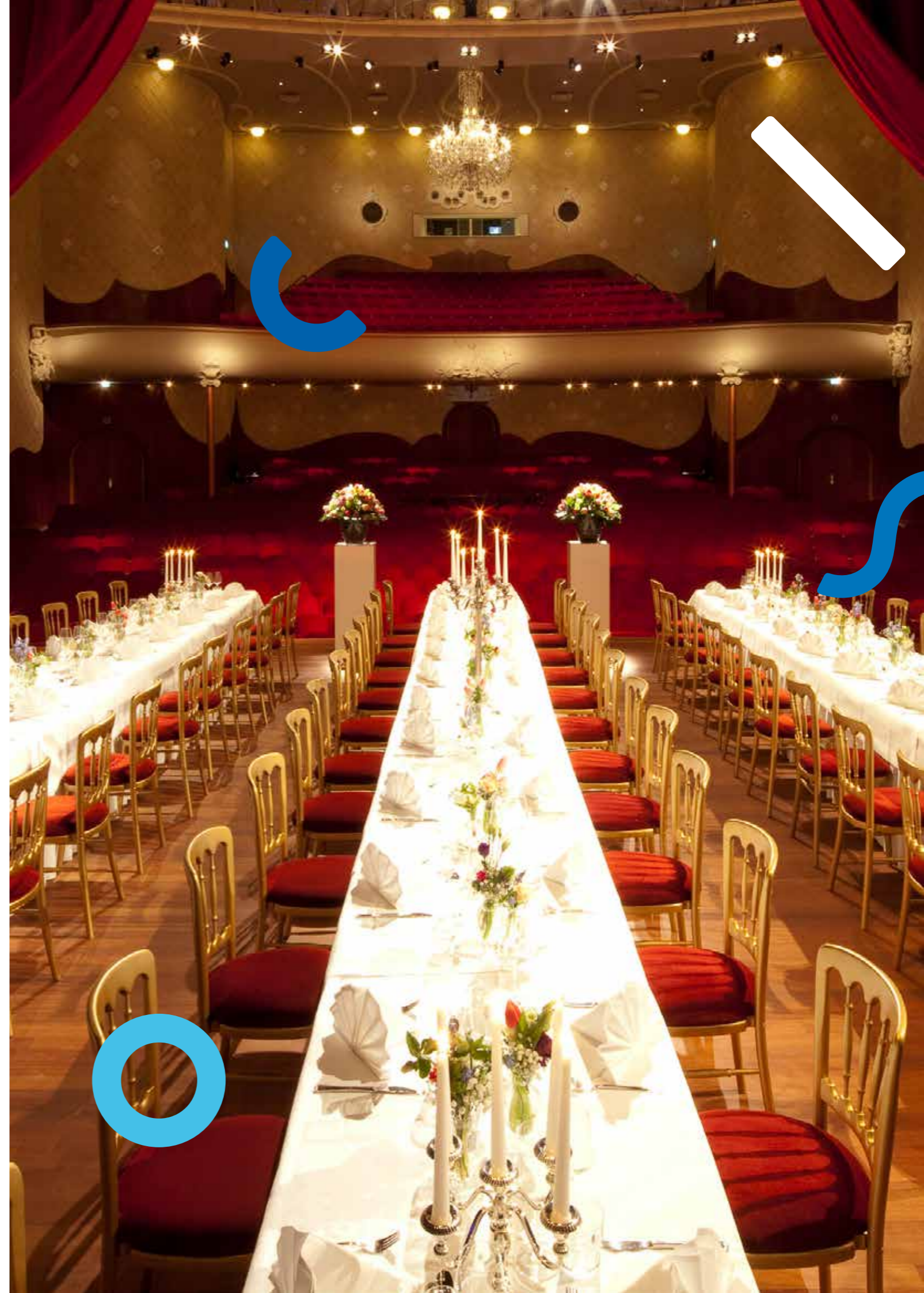
<i>In euro's</i>	Exploitatie 2016	Begroting 2016	Exploitatie 2015
Afschrijvingen Kunstmin			
Afschrijving theatertechniek	91.954	17.927	93.297
Afschrijving inrichting	34.218	30.000	26.390
Afschrijving horeca	27.871	20.000	16.333
Afschrijving Energiehuis (eigen ruimten)	665	-	87
Afschrijving CRM	-	4.000	-
Afschrijving Marketing & Communicatie	83	-	-
	154.790	71.927	136.107
Afschrijvingen Energiehuis			
Afschrijving kassa	14.176	31.618	-
Afschrijving bouwkundige investeringen	-	15.400	-
Afschrijving Energiehuis	1.228	-	-
Afschrijving inventaris Energiehuis	4.506	-	-
Afschrijving ICT Energiehuis	93.685	95.077	-
	113.595	142.095	-
Totaal Afschrijvingslasten	268.385	214.022	136.107

De afschrijvingslasten theatertechniek worden onttrokken aan de desbetreffende bestemmingsreserves.

24. Financiële baten en lasten

<i>In euro's</i>	Exploitatie 2016	Begroting 2016	Exploitatie 2015
Rentebaten	2.408	-	6.167
Rentelasten	-6.054	-	-
Bankkosten	-980	1.922	1.479
	-4.626	1.922	4.688

Stichting Kunstmin is met Triodos Bank een lening aangegaan om dezelfde afspraken met onderhuurders voor ICT voort te kunnen zetten per 1/1/2016. Deze lening is onder dezelfde voorwaarden afgesloten als die van Stichting Energiehuis. De daarvoor betaalde rente is hierboven weergegeven onder de rentelasten.





6. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Kunstmin van toepassing zijnde regelgeving: WNT maximum voor de Cultuurfondsen.

Het bezoldigingsmaximum in 2016 voor Stichting Kunstmin is € 179.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Leidinggevende functionaris

Bedragen x € 1	J. Damsteegt
Functie(s)	Directeur bestuurder
Duur dienstverband in 2016	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris?	ja/nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?	ja/nee
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	ja/nee
Individueel WNT-maximum	179.000
Bezoldiging	
Beloning	86.064
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	11.030
<i>Subtotaal</i>	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging	97.094
Motivering indien overschrijding:	-
Gegevens 2015	
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	1,0
Bezoldiging 2015	
Beloning	80.240
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	11.061
Totaal bezoldiging 2015	91.301
Individueel WNT-maximum 2015	178.000

Toezichthoudende functionarissen

Bedragen x € 1	G.A. Lawson	W.L. van der Bijl - de Jong	J.J.M. Taks	W.L. van der Bijl - de Jong	M.C. van Warmerdam	E.S.J. Dudok	G.A. Lawson
Functie(s)	Voorzitter RvT	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Duur dienstverband	1/1 - 5/7	6/7 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 5/7	1/1 - 31/12	17/2 - 31/12	6/7 - 31/12
Individueel WNT-maximum	13.682	13.094	17.900	9.122	17.900	15.595	8.778
Bezoldiging							
Beloning	1.650	666	1.280	1.280	1.792	768	-
Belastbare onkostenvergoedingen							
Beloningen betaalbaar op termijn							
Subtotaal	1.650	666	1.280	1.280	1.792	768	-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag							
Totaal bezoldiging	1.650	666	1.280	1.280	1.792	768	-
Gegevens 2015							
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12	n.v.t.	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	n.v.t.	n.v.t.
Omvang dienstverband 2015 (in fte)							
Bezoldiging 2015							
Beloning	2.640	n.v.t.	1.280	1.536	1.280	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoedingen							
Beloningen betaalbaar op termijn							
Totaal bezoldiging 2015	2.640	n.v.t.	1.280	1.536	1.280	n.v.t.	n.v.t.
Individueel WNT-maximum 2015	26.700	n.v.t.	17.800	17.800	17.800	n.v.t.	n.v.t.

Bijlage 1: Kengetallen t.b.v. subsidieverantwoording

Voor 2016 geldt dat, op een klein aantal professionele voorstellingen na, aan alle voorwaarden uit de subsidiebeschikking is voldaan. Een aantal afgelastingen is de oorzaak van een lager aantal professionele voorstellingen, het totale aantal voorstellingen is echter ruim gehaald en compenseert dit.

Kengetallen 2016

Schouwburg Kunstmin Energiehuis	Realisatie per 31-12-2016		Subsidie beschikking		Realisatie t.o.v. beschikking	
	Aantal	Bezoekers	Aantal	Bezoekers	Aantal	Bezoekers
Brede kwaliteitsprogrammering/fijnproevers/educatie	219	51.187	225	50.200	-6	987
Culturele stads-programmering/projecten	63	8.727	37	6.800	26	1.927
Totaal	282	59.914	262	57.000	20	2.914

Schouwburg Kunstmin Energiehuis	Realisatie per 31-12-2016		Subsidie beschikking		Realisatie t.o.v. beschikking	
	Aantal	Bezoekers	Aantal	Bezoekers	Aantal	Bezoekers
Commerciële verhuur	82	11.352	25	8.200	57	3.152
Sociaal culturele verhuur	29	4.753	15	4.800	14	-47
Totaal	111	16.105	40	13.000	71	3.105

Schouwburg Kunstmin Energiehuis	Realisatie per 31-12-2016	Subsidie beschikking	Realisatie t.o.v. beschikking
Omvang klantenbestand	29.315	25.000	4.315
Totaal	29.315	25.000	4.315