



(Stichting Almeerse Theaters)

Jaarrekening 2015

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS
Amsterdam, 22 DEC. 2016
paraaf voor identificatie doeleinden:

INHOUDSOPGAVE

	pagina
1 Jaarverslag	
1.1 Bestuursverslag	4
1.2 Kerncijfers	8
1.3 Verslag van de Raad van Toezicht	11
1.4 Financiële positie	13
1.5 Begroting 2016	13
2 Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2015	15
2.2 Exploitatierkening over 2015	17
2.3 Kasstroomoverzicht over 2015	18
2.4 Algemene toelichting	19
2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2015	21
2.6 Toelichting op de exploitatierkening over 2015	26
3 Overige gegevens	
3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	32
4 Bijlagen	
4.1 Resultaatanalyse	34
4.2 Investerings	37
4.3 Bezoldiging leden van Raad van Toezicht en Bestuur	38
4.4 Overzicht van opbrengsten en kosten vml. Casla	39
4.5 Profielschets Raad van Toezicht	40

1 Jaarverslag

dubois+co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 22 DEC. 2016

paraaf voor identificatiedoeleinden:



1.1 Bestuursverslag

Inleiding:

2015 was het jaar van de voorbereiding van de transitie van Stichting Almeerse Theaters naar KAF, Kunstlinie Almere Flevoland. Naast alle reguliere activiteiten op programmeringsgebied (theatervoorstellingen, architectuurtours, conferenties over stad en ommelanden, pop up tentoonstellingen, educatieve activiteiten, schoolvoorstellingen en samenwerkingen) is er door iedereen in de organisatie keihard gewerkt om de inhoudelijke en fysieke transitie van organisatie en gebouw verder vorm te geven. Dit heeft geleid tot het bedenken en vaststellen van het tentoonstellingsprogramma van de Expo, het bedenken en vaststellen van het programma van de (lego) architectuurstudio én het vaststellen en uitwerken van de uitgangspunten voor de verbouwing

In 2015 heeft KAF volledig kunnen voldoen aan de inhoudelijke opdracht van de gemeente: zowel in de brede programmering over alle genres en disciplines als in aantallen activiteiten en toeschouwers.

Programmering:

Buiten de "normale" theaterprogrammering, onze educatieve activiteiten en onze werkzaamheden voor Land Art Live, participeerde de stichting ook dit jaar weer in KIDD, kunst is dichterbij dan je denkt én in Culturele Haven, beide een samenwerkingsproject in de provincie Flevoland. Er werd samengewerkt met Suburbia in de coproductie samen met Land Art Live van de locatie voorstelling JUDAS in de Groene Kathedraal, we waren coproducteur van het festival Who's Next, produceerden het verhalenfestival en organiseerden de eerste open dag nieuwe stijl met 1400 bezoekers.

KAF THEATER

In het kalenderjaar 2015 kende de theaterprogrammering van de Kunstlinie Almere Flevoland een brede programmering met ruim 240 voorstellingen (189 titels), inclusief een aantal festivals zoals het verhalenfestival en het kamermuziekfestival Who's Next. Alle genres binnen het theateraanbod waren in 2015 goed vertegenwoordigd in de theaterprogrammering, met het accent op de populaire genres cabaret, muziek en toneel. Daarnaast is Kunstlinie Almere Flevoland één van de theaters in Nederland die de grote reizende musicalproducties (Dreamgirls, Sound of Music, Grease) meerdaags programmeert, met een uitstekende zaalbezetting. In totaal kochten voor de reguliere theatervoorstellingen 61.349 Almeerders een kaartje.

Het streven blijft ook voor KAF, Kunstlinie Almere Flevoland om een breed en divers programma aan te bieden voor jong en oud, waar bij alle theaterdisciplines vertegenwoordigd zijn. Dit naast het aanbod van de amateurgezelschappen dat Almere rijk is en daar waar mogelijk in combinatie met activiteiten van andere onderdelen binnen de Kunstlinie Almere Flevoland (KAF Expo, Kaf Academy) en al onze samenwerkingspartners in de stad en de provincie.

KAF ACADEMIE en EDUCATIE

Binnen het label KAF Academie werkt Kunstlinie Almere Flevoland aan het ontwikkelen van activiteiten voor talentontwikkeling, het betrekken van jongeren bij KAF en het samenwerken met culturele instellingen binnen Almere.



1315 TA Almere

Dat doet KAF door kinderen en jongeren kennis te laten met theater via schoolvoorstellingen en rondleidingen. In 2015 hebben 71 schoolvoorstellingen plaatsgevonden in samenwerking met Collage met een totaal aantal bezoekers van 14.704. Daarnaast hebben 632 leerlingen uit het middelbaar onderwijs reguliere avondvoorstellingen bezocht. KAF gelooft dat in de nieuwe koers het belangrijk is dat ook jongeren avondvoorstellingen bezoeken.

Behalve het bezoeken van voorstellingen is KAF Academie in 2015 vaak partner geweest in projecten waar kinderen en jongeren een actieve rol kregen toebedeeld. Hieronder lichten we een aantal van die projecten toe:

Verhalenfestival

zondag 11 januari 2015

ism stichting Kleur in Cultuur, ROC Artiest Flevoland, stichting Verenigde Buurtcommissies Stedenwijk, brede school Het Samenspel, Stedenpunt (De Schoor) en brede school De Caleidoscoop. Tijdens deze eerste editie van het gratis toegankelijke Verhalenfestival werd het gebouw omgetoverd tot een huiskamer waar tussen 12.00 en 17.00 uur Almeerse verhalen centraal stonden. Verhalen van wijkbewoners uit Stedenwijk én uit Filmwijk werden verteld door professionele acteurs, er speelden voorstellingen van basisschoolleerlingen en in de entreehal werd lunch geserveerd. Er waren 600 bezoekers bij het Verhalenfestival.

Samenspel Muziektheaterproject – première (n)lets

vrijdag 19 juni 2015

ism Collage Almere, stichting Kleur in Cultuur, Theaterschool Almere, activiteitscentrum Stedenpunt (De Schoor), Peter Huppes (CKV Almere), brede school Het Samenspel. Een nieuw educatieconcept waarbij kinderen van Het Samenspel uit Stedenwijk onder leiding van theaterprofessionals werken aan een eigen muziektheaterproductie waarin hun verhalen de kern vormen.

De Kerstwensenboom

donderdag 10 december 2015

ism De Caleidoscoop

120 leerlingen van De Caleidoscoop maakten vierkante blokken, geïnspireerd op het KAF-logo, met daarop hun kerstwensen.

Inspiration Tour met Roos van Erkel

donderdag 26 november 2015

ism Collage Almere en Echnaton

Na de Inspiration Tour met Waldemar Torenstra in 2014 volgde dit jaar een Inspiration Tour met Roos van Erkel, hoofdrolspeler in de musical Het meisje met het rode haar. In samenwerking met het Echnaton Collage en Collage, werd Roos van Erkel door de leerlingen ondervraagd over haar drijfveren en het vak. Bij de Inspiration Tour waren ongeveer 50 leerlingen aanwezig, waarvan het merendeel ook 's avonds de voorstelling bezochten.

Culturele verhueringen (46 stuks) en projecten met onze samenwerkingspartners trokken in totaal 14.144 bezoekers, educatie trajecten en activiteiten (50 stuks) trokken 3.810 bezoekers, 80 repetities werden bezocht door 6.007 mensen en 61 commerciële activiteiten trokken 12.988 bezoekers.

KAF EXPO, Beeldende kunst, Architectuur en Land Art Live

In 2015 tekenden zich twee lijnen af. Allereerst de lijn van de ontwikkeling naar het brede cultuurhuis dat KAF moet worden in de Almeerse context. Daarnaast waren er de concrete activiteiten.



Qua ontwikkeling werd de invulling van de projecten Stad van Lego en Architectuurstudio aangepakt. Daarbij kreeg het tentoonstellingsprogramma voor 2016 vorm en is intensief onderzoek verricht naar het project "You are Here", een digitaal informatiepunt over Almere. Voor het aanbod Tours werd een begin gemaakt met nieuwe producten. Qua uitvoering in het werkgebied Tours lag de focus op Tours In Poort, waarvoor werd samengewerkt met de afdeling communicatie voor Poort van de Gemeente Almere.

Gewerkt werd ook aan het lopende programma Vergroeiën met Groen, op basis van een subsidie van het Stimuleringsfonds voor Creatieve Industrie. Hierin ligt de nadruk op de transformatie van gebouw De Kunstlinie tot Groene Stapsteen tussen het Stadscentrum en het toekomstige Floriade gebied. Ook de directe omgeving van het gebouw en het traject Kunstlinie-station worden daarbij betrokken. In dit kader werden de Dag van de Architectuur en de Expertmeeting met de Franse botanist en ontwerper van verticale tuinen Patrick Blanc uitgevoerd, beiden onder de noemer "Extra Vert". Het thema groen-buiten kreeg daarmee een krachtige impuls. Een vervolg werd geformuleerd en aangedragen in het kader van het Fonds Verstedelijking.

Een tweede belangrijk item was de Conferentie Oosterwold, waarvoor een breed samenwerkingsverband werd opgetuigd tussen KAF, Rijk en Het Bestuurlijk Overleg Oosterwold. Deze conferentie had een landelijk bereik en werd gewaardeerd vanwege de inhoudelijke diepgang en uitstekende organisatie. Bestuurders en Initiatiefnemers, visionairen, stedenbouwkundigen en landschapsarchitecten ontmoetten elkaar in kennisuitwisseling en debat. Resultaat werd zichtbaar in de groei van het aantal initiatiefnemers voor projectontwikkeling in Oosterwold en de verbreding van beleid en regelgeving voor het gebied.

Kaf Expo was partner voor het educatieprogramma Kunst is Dichterbij Dan je Denkt, KIDD, en droeg bij aan de Culturele Haven, het provinciale educatieprogramma. In dat kader werden 431 kinderen van 11 verschillende scholen in KAF in contact gebracht met kunst en architectuur. Zelf dingen maken vormt de drager van het programma, waaraan de kinderen zowel vaardigheden als eigenwaarde ontleen. Ook de voorafgaande docententbijeenkomsten werden vanuit KAF georganiseerd.

Los van deze projecten, activiteiten en partnerschappen was KAF actief voor het INTi in het kader van het onderzoek naar economische activiteit en Vinexwijken, Samen met het Architectuurcentrum van Lelystad namen we deel aan Het Jaar van de Ruimte met het project Atlas op Tournee, een symposium en tentoonstelling. KAF was medeorganisator van de Technasium Award; een prijs voor leerlingen technisch onderwijs. De digitale architectuurgids kreeg een aangepaste vormgeving met een nieuwe programmering, waardoor deze beter afgestemd werd op de doelgroepen van KAF. Bij de Open Dag van KAF werden excursies naar daktuinen en door het gebouw georganiseerd en een pop-up expositie. Het bezoek van een groep buitenlandse studenten werd in samenwerking met CAH georganiseerd. De studenten kregen een uitgebreide introductie op de stad en de Floriade door middel van gastcolleges. Een cornaker voor het vergroenen van het dak werd ontwikkeld met de afdeling Bouwkunde van Windesheim. Tot slot verzorgt KAF de productie van een boek en tentoonstelling over Iconen van Almere in opdracht van de afdeling Archeologie van de Gemeente Almere.

In totaal werden 3150 mensen concreet bereikt met het beeldende kunst en architectuur programma, exclusief de bezoekers aan de stadmaquette en de digitale architectuurgids (6.667 unieke bezoekers).

Land art live organiseerde 8 bustochten naar de landschapskunstwerken in de provincie, pleegde 2 interventies in landschapskunstwerken (o.a. Rory Pilgrim), coproduceerde in de Groene Kathedraal de voorstelling Judas met Suburbia en had een samenwerking met de Kunsthal Kade. De 12 activiteiten trokken 1.212 bezoekers.



Financiën:

Sterke cost control, meer huuropbrengsten, stijgende bezoekersaantallen en beter onderhandelen met impresariaten hebben geleid tot een mooi positief financieel resultaat. KAF is financieel gezond en gaat verstandig om met publieke gelden.

Medezeggenschap:

De OR heeft in 2015 zeven keer overlegd met de bestuurder en heeft twee keer in 2015 een "benen op tafel" overleg gevoerd zonder agenda. Zij heeft (positieve) adviezen uitgebracht over de begroting, het organisatie plan met bijbehorend organigram en het jaarplan.

Code cultural governance:

Er is met de Raad van Toezicht vijf keer regulier vergaderd. De RvT heeft een functioneringsgesprek met de bestuurder gevoerd, heeft haar eigen functioneren geëvalueerd, een advies van de Audit commissie mogen ontvangen en de statuten in overeenstemming gebracht met de daarvoor geldende eisen en de opdracht vanuit de gemeente. De code cultural governance zelf is een keer onderwerp van gesprek geweest in de RvT vergadering.

Bewoners van het KAF pand:

- CKVA
- AJSO
- Stichting Twisted/full
- Kleur in Cultuur
- Hocus focus
- Media036
- Who's Next festival
- Cultuurfonds Almere

Samenvattend:

Een Inspannend en mooi jaar waarbij door iedereen heel hard gewerkt is om KAF succesvol te maken. Een mooi financieel resultaat met bijna 600 activiteiten in het gebouw de Kunstlinie waarbij 160.000 bezoekers werden getrokken. Op naar 2016!



Financieel

In 2015 bedraagt het exploitatie resultaat € 394.726. In overeenstemming met de gemaakte afspraken met de gemeente zal € 366.823 worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve en € 27.903 aan de algemene reserve.

Het eigen vermogen bedraagt € 921.634. Het eigen vermogen (na resultaatbestemming) bestaat uit een algemene reserve van € 125.936, een bestemmingsreserve transitie KAF van € 366.823 en een bestemmingsreserve sponsorgelden van € 428.875. Derhalve is er ten aanzien van de grondslagen voor waardering van de activa en passiva en de resultaatbepaling uitgegaan van de veronderstelling van continuïteit.

De cijfers van de horeca activiteiten in 2015 zijn opgenomen in de jaarrekening 2015. Alle activiteiten van Esplanade BV zijn overgenomen door KAF. Het netto exploitatie resultaat voor deze horeca activiteiten bedraagt € 38.188.

Het beleggingsbeleid van KAF is risicomijdend. Tijdelijk overtollige liquide middelen worden op direct opneembare spaarrekeningen geplaatst.

Het vermogensbeleid van KAF is gericht op een opbouw van een algemene reserve van 10% van de opbrengsten. Dit om een financiële buffer aan te houden. In 2015 bedragen de opbrengsten € 2.446.910, 10% hiervan is € 244.691. Dit betekent dat de doelstelling met betrekking tot deze opbouw in 2015 niet is gerealiseerd.

Sociaal verslag op 31/12/2015

• Aantallen m/v in fte	
mannen:	10,7fte
vrouwen:	18,4 fte
• Aantallen m/v in personen	
mannen:	12
vrouwen:	26
• Aantallen voltijd/deeltijd	
voltijd:	13
deeltijd:	25
• Leeftijdsverdeling	
10-19 jaar:	0
20-29 jaar:	4
30-39 jaar:	6
40-49 jaar:	12
50-59 jaar:	14
60-69 jaar:	2
• Percentage anders validen	2,63%
• Verdeling salarisschalen	
jeugdschaal:	0
schaal 1:	0
schaal 2:	1
schaal 3:	3
schaal 4:	9
schaal 5:	7
schaal 6:	7
schaal 7:	5
schaal 8:	2
schaal 9:	4
• Stagiaries	1
• Ziekteverzuim	1,47%





Directievoering

In 2015 bestond het bestuur uit één persoon, dhr. J.C. van de Wiel

Almere, 10 maart 2016

Bestuur

J.C. van de Wiel



1.3 Verslag van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht (RvT) van KAF (statutaire naam Stichting Almeerse Theaters) heeft in het verslagjaar 5 reguliere vergaderingen gehouden.

Naast het bespreken van de financiële stand van zaken op al deze vergaderingen, is er ook veel aandacht geweest voor de transitie van schouwburg naar een brede culturele instelling. De besluitvorming van de Gemeenteraad Almere rondom de toekenning van een subsidie die deze transitie mogelijk moet maken, heeft onze grote aandacht gehad.

Helaas moest ook lopende 2015 worden vastgesteld, dat tussen de directie en een aantal leden van het managementteam een verschil van mening ontstond over de richting en uitvoering van het transitieproces. Een commissie van de RvT heeft met alle betrokkenen uitvoerig gesproken en ook de OR om haar visie in deze gevraagd. Op basis van die gesprekken zijn aanbevelingen gedaan aan de directie, die deze aanbevelingen heeft overgenomen.

Buiten de reguliere RvT vergaderingen zijn RvT leden betrokken geweest bij de audit commissie en het overleg met de Gemeente Almere. Daarnaast bespreekt de voorzitter van de RvT tweemaal per jaar met de OR de stand van zaken. In 2015 heeft verder een beoordeling van de accountant door de RvT plaatsgevonden en is het directie reglement aangepast.

Nu er een positief besluit is genomen door de Gemeenteraad, zien we dat de organisatie met veel enthousiasme en op volle toeren bezig is om de ingedijnde plannen verder uit te werken, samen de Gemeentelijke diensten die bij dit proces betrokken zijn.

De RvT stelt vast, dat in die transitiefase een groot beroep wordt gedaan op directie en medewerkers. De plannen zijn ambitieus, nu nog de uitwerking daarvan. Doch de wijze waarop dit proces nu wordt vormgegeven, geeft ons alle vertrouwen in een goede afloop.

Ondanks de vele zaken die op het KAF zijn afgekomen en veel energie en aandacht hebben gevraagd kunnen we terugzien op een in financieel opzicht een goed jaar. Dat is in belangrijke mate te danken aan de strakke interne budgettering, het ruimschoots behalen van gewenste bezoekersaantallen die we met de Gemeente hebben afgesproken, en het organiseren van vele andere activiteiten.

Ondanks dit goede financiële jaar realiseren we ons, dat de taak waar we de komende jaren voor staan, alleen kan worden gerealiseerd als we voldoende vet op de botten hebben. Dus zuinig blijven omgaan met de financiële middelen die we hebben en voldoende reserves opbouwen voor het geval dat geplande nieuwe activiteiten niet direct leiden tot een financieel succes.

Rest ons de directie, medewerkers en vrijwilligers te complimenteren voor hun grote inzet. Met dit team zien we de toekomst met meer dan vertrouwen tegemoet.

Namens de Raad van Toezicht

G. Stoelinga RA, voorzitter



Samenstelling en leden Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bepaalt het aantal leden van de Raad. In 2015 bestond de Raad van Toezicht uit zes personen.

- de heer A.B. Stoelinga RA, voorzitter (CFO en lid Raad van Bestuur Leaseplan Corporation NV, benoemd op voordracht van de gemeente Almere),
- mevrouw Drs. A.M. Bonhof, lid (Directeur/Concerncontroller gemeente Amsterdam)
- mevrouw Mr. D.C.C. van Everdingen, lid (lid van de Raad van Toezicht van de Autoriteit Financiële Markten, voorheen partner Stibbe)
- de heer D. Hamaker Msc, lid (Hamaker Consultancy, voorheen onderhandelaar arbeidsvoorwaarden van de Orde van Medisch Specialisten, benoemd op voordracht van de OR)
- * mevrouw L.M. Bouwmeester Msc, secretaris (eigenaar Tween Group, eigenaar Rederijk, directeur a.l. Nieuwlandergoed),
- * mevrouw Drs. L.R. Waale, lid (Adviseur, Interim manager en mediator in de culturele sector bij het Grand Theatre in Groningen)

De leden van de Raad van Toezicht hebben de volgende nevenfuncties die voor de toezichhoudende rol relevant zijn op 31 december 2015:

- mevrouw Mr. D.C.C. van Everdingen
 - * lid Raad van Toezicht International Choreographic Arts Centre (ICK Amsterdam)
 - * bestuurslid Het Nationale Ballet Fonds
- mevrouw Drs. L.R. Waale
 - * lid van bazwarenadviescommissie fonds voor cultuurparticipatie
 - * lid van bestuur stichting tamino, cultuureducatie in het speciaal onderwijs

1.4 Financiële positie



	<u>31 december 2015</u> x € 1.000	<u>31 december 2014</u> x € 1.000
Beschikbaar op lange termijn		
Eigen vermogen	922	527
Voorziening deelneming	0	0
Vooruitontvangen subsidies	479	331
Geïnvesteed in materiële vaste activa	(659)	(506)
Geïnvesteed in financiële vaste activa	(41)	(43)
Werkkapitaal	<u>701</u>	<u>309</u>
Kortlopende schulden (exclusief schulden aan krediet instellingen)	1.415	1.607
Voorziening reorganisatie	0	10
Voorraden	(20)	(18)
Vorderingen	(436)	(358)
	<u>959</u>	<u>1.241</u>
Saldo geldmiddelen	<u>1.659</u>	<u>1.550</u>

Het saldo van de geldmiddelen kan als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31 december 2015</u> x € 1.000	<u>31 december 2014</u> x € 1.000
Kas	16	13
ING	0	0
Rabobank	1.642	1.535
Gelden onderweg	2	2
	<u>1.659</u>	<u>1.550</u>

Uit dit overzicht blijkt een toename van het saldo aan geldmiddelen van € 109.000. Deze toename wordt op bladzijde 18 geanalyseerd.

1.5 Begroting 2016

	x € 1.000
Bruto Resultaat	7.818
Indirecte Kosten + Voorziening Weerstandsvermogen	7.799 -/-
Exploitatieresultaat	<u>19</u>

2 Jaarrekening

dubois * co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam 22 DEC. 2016

paraaf voor identificatiedoeleinden:



2.4 Balans per 31 december 2015 (na resultatenbestemming)

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa (2.5.1)				
Verbouwing	118.791		135.442	
Inventaris	471.802		360.124	
Inventaris horeca	<u>68.250</u>		<u>10.712</u>	
		658.843		506.278
Financiële vaste activa (2.5.2)				
Deelneming Esplanade B.V.	-		-	
Overige vorderingen	<u>40.989</u>		<u>42.658</u>	
		40.989		42.658
Vlottende activa				
Voorraden (2.5.3)				
		20.115		18.112
Vorderingen (2.5.4)				
Debiteuren	97.331		95.718	
Belastingen en sociale lasten	165.466		136.618	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>173.249</u>		<u>125.385</u>	
		436.046		357.721
Liquide middelen (2.5.5)				
Bankrekeningen	141.935		610.727	
Spaarrekeningen	1.500.000		925.000	
Kassen	15.902		12.943	
Gelden onderweg	<u>1.620</u>		<u>1.696</u>	
		1.659.457		1.550.366
		<u><u>2.815.450</u></u>		<u><u>2.475.135</u></u>



	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
Eigen vermogen (2.5.6)				
Algemene reserve	125.936		98.032	
Bestemmingsreserve transitie KAF	366.823		0	
Bestemmingsreserve sponsorgelden	<u>428.875</u>		<u>428.875</u>	
		921.634		526.907
Voorzieningen (2.5.7)				
Deelneming		-		-
Voorziening reorganisatie		-		9.641
Langlopende schulden (2.5.8)				
Vooruitontvangen subsidies		12.008		21.622
Vooruitontvangen vervangingsinvesteringen		466.986		309.182
Kortlopende schulden (2.5.9)				
Crediteuren	345.763		439.908	
Belastingen en sociale lasten	95.459		92.150	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>973.600</u>		<u>1.075.725</u>	
		1.414.822		1.607.783
		<u>2.815.450</u>		<u>2.475.135</u>



2.2 Exploitatierkening over 2015

	2015 *		2014	
	€	€	€	€
Opbrengsten				
Programmering	1.329.972		1.356.726	
Verhuur	367.159		358.624	
Horeca	577.036		0	
Marketing	3.150		1.950	
Projecten/Festivals	21.763		15.638	
Doorbelaste huur aan derden	81.844		119.017	
Overige opbrengsten	65.986		26.188	
		2.446.910		1.878.143
Directe kosten				
Programmering	1.268.612		1.428.297	
Verhuur	58.625		68.107	
Horeca	167.762		0	
Projecten/Festivals	151.059		84.735	
Overige directe kosten	0		257	
		1.646.058		1.581.396
Bruto resultaat		800.852		296.747
Indirecte kosten				
Personeelskosten	2.368.757		2.111.014	
Huisvestingskosten	4.732.630		4.558.438	
Marketingkosten	203.398		179.267	
Kantoorkosten	124.840		110.620	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	81.692		84.948	
Algemene kosten	73.402		129.914	
Bijzondere baten en lasten	0		0	
		7.584.719		7.174.201
Bedrijfsresultaat		(6.783.867)		(6.877.454)
Subsidies		7.178.593		7.095.000
Exploitatieresultaat		394.726		217.546
Resultaat Esplanade B.V.				6.542
Mutaties bestemmingsreserve		366.823		0
Exploitatieresultaat na mutaties reserves		27.903		224.088

* Begroting 2015 is opgenomen bij onderdeel 4.1 Resultaatanalyse



2.3

	2015	2014
	x € 1.000	x € 1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatieresultaat	395	218
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	82	85
- Mutaties voorzieningen	(10)	(546)
Veranderingen in het werkkapitaal:		
<i>mutatie voorraden</i>	(2)	0
<i>mutatie vorderingen</i>	(84)	711
<i>mutatie kortlopende schulden</i>	(193)	121
	<u>(279)</u>	<u>832</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	187	589
Ontvangen interest	5	5
Betaalde interest	0	0
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>193</u>	<u>594</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	(303)	(162)
Investerings in financiële vaste activa (vordering CKV-A)	2	(43)
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>(301)</u>	<u>(205)</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Ontvangsten uit langlopende schulden (vervangingsinvestering)	217	206
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>217</u>	<u>206</u>
Nettokasstroom	109	595
Aanwezige geldmiddelen (verworven uit activa-passiva transactie)		13
Mutate geldmiddelen	<u><u>109</u></u>	<u><u>608</u></u>



2.4 Algemene toelichting

2.4.1 ALGEMEEN

Aard van de activiteiten

De stichting heeft als doel een kwalitatief hoog cultuuraanbod voor alle lokale doelgroepen te ontwikkelen. De stichting zet zich in om de belangstelling voor culturele activiteiten te verhogen. Bovendien wil de stichting de culturele identiteit van Almere versterken.

Vergelijkende cijfers

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van vorig jaar. De vergelijkende cijfers zijn, waar nodig slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Jaarrekeningregime

Deze jaarrekening is opgesteld overeenkomstig richtlijn voor de jaarverslagleggeving 640 "Organisaties zonder winststreven".

2.4.2 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

De activa en passiva worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen.

De afschrijvingen worden op lineaire basis berekend aan de hand van de geschatte economische levensduur van de activa.

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van de moeder.

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de moeder geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, respectievelijk de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt een voorziening gevormd. Bij het bepalen van de omvang van deze voorziening wordt rekening gehouden met reeds op vorderingen op de deelneming in mindering gebrachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere (netto-)opbrengstwaarde. Deze opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, waarbij, indien noodzakelijk, rekening wordt gehouden met een voorziening wegens mogelijke oninbaarheid.



2.4.3 GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald op basis van historische kosten. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Baten

Onder baten wordt verstaan de opbrengst uit levering van goederen en diensten aan derden onder aftrek van kortingen en dergelijke en over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

De opbrengst uit verkoop van entreebewijzen, horeca, evenementen en merchandising wordt in de exploitatierekening als baten genomen indien de prestatie is geleverd, het bedrag van de opbrengst op betrouwbare wijze kan worden bepaald en de ontvangst van desbetreffende opbrengst waarschijnlijk is.

Verlenen van diensten

De dienstverlening rondom voorstellingen aan producenten wordt als bate genomen in het kalenderjaar waarin de voorstelling heeft plaatsgevonden, zodra het verlenen van een dienst betrouwbaar kan worden geschat en de ontvangst van de opbrengst waarschijnlijk is.

Subsidies

Exploitatiesubsidies zijn subsidies die worden verkregen uit hoofde van bestedingen die in het jaar van besteding als kosten worden beschouwd, of subsidies die worden verkregen voor bepaalde gedeelde opbrengsten of voor exploitatiekortingen in het algemeen. De exploitatiesubsidies worden opgenomen op het moment dat aan alle voorwaarden is voldaan. Dit houdt in dat de exploitatiesubsidies worden ten gunste van de exploitatierekening komen in het jaar waarin de daarmee samenhangende bestedingen worden verwerkt of waarin de betreffende opbrengsten zijn gedeeld, dan wel het exploitatiekort zich heeft voorgedaan.

Programma (project) subsidies zijn gerelateerd aan activiteiten. Deze subsidies worden in het jaar toegerekend aan de gerelateerde (activiteits)kosten. Uitgangspunt is dat subsidies pas verwerkt worden indien er redelijke zekerheid is dat voldaan kan worden aan de (eventuele) voorwaarden verbonden aan de betreffende subsidie en dat de subsidies ontvangen worden.

Investeringsubsidies zijn subsidies voor bestedingen die worden toegerekend aan een aantal jaren waarin de besteding wordt verantwoord. De ontvangen investeringsubsidies worden gepassiveerd op de balans (langlopende schulden). Uit de op de balans gepassiveerde investeringsubsidie valt jaarlijks een gedeelte ten gunste van het exploitatieresultaat vrij. Deze vrijval is gerelateerd aan de verantwoorde kosten (afschrijvingen) die gerelateerd zijn aan deze investeringsubsidies.

2.4.4 GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN HET KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.



2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2015

2.5.1 Materiële vaste activa

De boekwaarden zijn per onderdeel als volgt te specificeren:

	Inventaris			Totaal
	Verbouwing	Inventaris	Horeca	
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2015				
Aanschaffingswaarde	288.068	870.233	10.712	1.169.013
Cumulatieve afschrijvingen	(152.628)	(510.109)	-	(662.735)
Boekwaarde	135.442	360.124	10.712	506.278
Mutaties boekjaar				
Investeringsen	-	238.404	64.663	303.067
Afschrijvingen	(16.651)	(126.726)	(7.125)	(150.502)
Desinvesteringen	-	-	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-	-
	(16.651)	111.678	57.538	152.565
Stand per 31 december 2015				
Aanschaffingswaarde	288.068	1.108.637	75.375	1.472.080
Cumulatieve afschrijvingen	(169.277)	(636.835)	(7.125)	(813.237)
Boekwaarde	118.791	471.802	68.250	658.843

Voor een specificatie van de investeringen verwijzen wij u naar bijlage 4.2.

De op jaarbasis gehanteerde afschrijvingspercentages bedragen:

Inventaris 6,67% - 33,33%

Verbouwing 10% - 20%

In het jaar van (des)investering wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

2.5.2 Financiële vaste activa

Deelneming in Esplanade B.V.

Het verloop van de deelneming in Esplanade B.V. is als volgt:

	2015	2014
	€	€
Stand per 1 januari	0	0
Resultaat deelnemingen	0	(8.542)
Mutatie voorziening deelneming	0	6.542
Saldo 31 december	0	0

Eind 2014 is Esplanade B.V. opgeheven wat betekent dat KAF geen deelnemingen meer heeft in 2015. De activiteiten van Esplanade B.V. zijn overgenomen door KAF

	2015	2014
	€	€
Overige vorderingen	40.989	42.658

Deze vordering betreft investeringen in ruimtes die aan het CKV-A worden verhuurd. Deze vordering zal over een periode van tien jaar door het CKV-A worden terugbetaald aan de Schouwborg.



2.5.3 Voorraden

	<u>31-dec-2015</u>	<u>31-dec-2014</u>
	€	€
Voorraden		
Beverage	15.586	13.434
Food	1.107	1.859
Non-food	2.131	431
Emballage	1.291	2.388
	<u>20.115</u>	<u>18.112</u>

2.5.4 Vorderingen

	<u>31-dec-2015</u>	<u>31-dec-2014</u>
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	97.331	99.313
Voorziening dubieuze debiteuren	0	(3.595)
	<u>97.331</u>	<u>95.718</u>



	31-dec-2015	31-dec-2014
	€	€
Belastingen		
Omzetbelasting		
Omzetbelasting	165.466	136.618
	<u>165.466</u>	<u>136.618</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Gemeente Almere nog te ontvangen bedragen **	72.913	44.850
Vooruitbetaalde bedragen	69.520	49.912
Nog te ontvangen afrekening Sociaal Statuut gemeente Almere	14.592	17.012
Nog te ontvangen rente	4.247	5.409
Overige vorderingen	11.977	8.202
	<u>173.249</u>	<u>125.385</u>

** Deze vordering bestaat uit een reeds ontvangen bedrag ad.€ 91.865 voor omvorming organisatie en nog te ontvangen subsidies 2015 € 164.778, per saldo is dit een vordering ad € 72.913

2.5.5 Liquide middelen

Bankrekeningen		
Rabobank	141.935	610.727
	<u>141.935</u>	<u>610.727</u>
Spaarrekeningen		
Rabobank	1.500.000	925.000
	<u>1.500.000</u>	<u>925.000</u>

2.5.6 Eigen vermogen

	2015	2014
	€	€
Algemene reserve		
Saldo begin boekjaar	98.033	(126.056)
Resultaatbestemming	27.903	224.088
Saldo eind boekjaar	<u>125.936</u>	<u>98.033</u>
Bestemmingsreserve sponsorgelden		
Saldo begin boekjaar	428.875	428.875
Mutaties	-	-
Saldo eind boekjaar	<u>428.875</u>	<u>428.875</u>

In 2015 zijn geen activiteiten geweest die ten laste van de bestemmingsreserve sponsorgelden komen. Deze bestemmingsreserve is in het verleden gevormd uit ontvangen middelen van sponsoren om activiteiten te organiseren die passen binnen de doelstelling van de schouwburg.

Bestemmingsreserve transitie KAF (via resultaat bestemming)

In 2015 is, naast een bestemmingsreserve sponsorgelden, er een bestemmingsreserve transitie KAF gevormd ad € 366.823. Deze bestemmingsreserve zal worden aangewend voor toekomstige exposities, te verwachten frictiekosten, opslagruimte en horeca activiteiten.

Saldo begin boekjaar	0	0
Mutatie exposities	200.000	0
Mutatie frictiekosten	75.000	-
Mutatie opslagruimte	53.635	-
Mutatie horeca activiteiten	38.188	-
Saldo eind boekjaar	<u>366.823</u>	<u>0</u>



2.5.7 Voorziening

	31-dec-2015	31-dec-2014
	€	€
Deelneming Esplanade B.V.		
Saldo begin boekjaar	0	545.229
Mutatie	0	(6.542)
Afwaardering (vordering) rekening courant Esplanade BV	0	(538.667)
Saldo eind boekjaar	0	0

De vordering van de stichting op Esplanade BV is onbetaald gebleven en is eind 2014 geheel afgewaardeerd en in mindering gebracht op de voorziening deelneming.

Voorziening reorganisatie

	2015	2014
Saldo begin boekjaar	9.641	10.125
Dotatie	-	-
Onttrekking	(9.641)	(484)
Saldo eind boekjaar	0	9.641

In 2015 heeft er een vrijval plaatsgevonden van het restant voorziening reorganisatie waardoor deze is vrijgevallen.

2.5.8 Langlopende schulden

Subsidie aanschaf concertvleugel

Saldo begin boekjaar	21.622	31.237
Vrijval verplichting ten gunste van het resultaat	(9.614)	(9.615)
Saldo eind boekjaar	12.008	21.622

In 2007 is een subsidie ontvangen van het VSB Fonds ten behoeve van de aanschaf van een concertvleugel. De subsidie valt vrij in 10 jaar ten gunste van de afschrijvingslasten.

Subsidie Gemeente Inzake vervangingsinvesteringen

Saldo begin boekjaar	309.182	142.287
Opname toegekende investeringssubsidie(s)	217.000	208.000
Vrijval verplichting ten gunste van het resultaat	(59.196)	(39.105)
Saldo eind boekjaar	466.986	309.182

In 2012, 2014 en 2015 zijn investeringssubsidies ontvangen van de Gemeente Almere ten behoeve van een aantal vervangingsinvesteringen. Ultimo 2015 is dit bedrag nog niet geheel besteed. De subsidie valt vrij in de komende jaren ten gunste van de exploitatierekening onder de afschrijvingslasten.

2.5.9 Kortlopende schulden

	31-dec-2015	31-dec-2014
	€	€
Crediteuren	345.763	439.908
Belastingen en sociale lasten		
Loonheffingen en premies sociale verzekeringen	54.245	65.482
Pensioenen	41.214	28.668
	95.459	92.150
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen theaterinkomsten	540.181	611.719
Vooruitontvangen overig	45.715	29.722
Reservering vakantiedagen	51.151	44.478
Reservering vakantiegeld	56.767	53.890
Reservering uitkoopsommen en auteursrechten	73.592	115.148
Reservering frictiekosten	0	43.383
Nog te ontvangen inkoopfacturen	106.909	88.380
Tegoedbonnen, cadeaubonnen en dinervouchers	29.323	25.308
Waardebonnen	820	955
Accountantskosten	26.410	17.500
Te betalen warmte, electra en water	13.500	15.750
Overige schulden	28.237	29.497
	973.605	1.075.726



NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Huurverplichting

- Inzake de huur zijn drie overeenkomsten aangegaan met de gemeente Almere tot en met 28 februari 2017.
- 1) Huurovereenkomst Winkelruimte, aanvangshuurprijs € 79.262 op jaarbasis met jaarlijkse indexatie;
 - 2) Huurovereenkomst Kantoorruimte, aanvangshuurprijs € 2.466.000 op jaarbasis met jaarlijkse indexatie;
 - 3) Huurovereenkomst Kantoorruimte, aanvangshuurprijs € 1.457.000 op jaarbasis met jaarlijkse indexatie

Voor wat betreft huurovereenkomsten 2) en 3) : hier krijgt de Stichting volledige compensatie in de vorm van een zogenaamde huursubsidie vanuit de gemeente.



2.6 Toelichting op de Exploitatierekening over 2015

	2015	2014
	€	€
Programmering		
Toegangsgelden	1.250.404	1.117.722
Theatertoeslag	43.468	202.370
Administratiekosten	32.895	35.950
Opbrengst merchandise	3.207	684
	<u>1.329.972</u>	<u>1.356.726</u>
Verhuur		
Huuropbrengsten	105.230	116.330
Opbrengst verhuurd personeel TD	160.272	126.001
Opbrengst parkeerkaarten	24.706	25.021
Overige verhuur opbrengsten	78.951	91.272
	<u>367.159</u>	<u>358.624</u>
Horeca		
Opbrengst Theatercafe & Voorstellingen	288.161	0
Opbrengst evenementen horeca	181.622	0
Opbrengst evenementen personeel horeca	107.253	0
	<u>577.036</u>	<u>0</u>
Marketing		
Opbrengst advertentie Theatergids	0	52
Opbrengst advertenties algemeen	2.910	1.253
Opbrengst schoolvoorstellingen	0	645
Overige opbrengsten marketing	240	0
	<u>3.150</u>	<u>1.950</u>
Projecten/Festivals		
Opbrengst Expo	11.263	0
Opbrengst Landart Live	10.500	0
Opbrengst KMFA	0	15.638
	<u>21.763</u>	<u>15.638</u>
Doorbelaste huur aan derden	<u>81.844</u>	<u>119.017</u>
Overige opbrengsten		
Sponsorgelden	8.000	8.000
Fondsen	48.991	9.270
Ontvangen rente	5.497	5.330
Overig	3.498	3.588
	<u>65.986</u>	<u>26.188</u>



Directe kosten

	2015	2014
Programmering	€	€
Uitkoopsummen	1.134.498	1.139.152
Auteursrechten	119.144	120.349
Kosten voorstellingshoreca	0	151.752
Stemmen instrumenten	4.954	8.236
Bloemen voor artiesten	5.092	4.165
Kosten provisie kaartverkoop derden	-	-
Kosten van pinnen en creditcards	4.924	4.643
	<u>1.288.612</u>	<u>1.428.297</u>
Verhuur		
Kosten tbv verhuur	58.588	66.999
Kosten voor rondleidingen	37	1.108
	<u>58.625</u>	<u>68.107</u>
Horeca		
Kosten Theatercafe & Voorstellingen	75.066	0
Kosten evenementen horeca	92.696	0
	<u>167.762</u>	<u>0</u>
Projecten/Festivals		
KMFA	0	15.638
Expo Tours	3.277	0
Landart Live	70.566	55.627
Diverse projecten/festivals	77.216	13.470
	<u>151.059</u>	<u>84.735</u>
Overige directe kosten		
Overige algemene inkoopkosten	0	257
	<u>0</u>	<u>257</u>



Indirecte kosten

Personeelskosten	2015		2014	
	€		€	
Lonen en salarissen				
Bruto lonen	1.105.552		1.143.100	
Mutatie vakantiedagen	6.874		(2.595)	
Inhuur personeel	<u>869.496</u>		<u>583.492</u>	
		1.981.722		1.723.997
Uitkeringen ziektegeld		<u>(10.184)</u>		<u>(26.123)</u>
		1.971.538		1.697.874
Sociale lasten				
Sociale verzekeringen	183.642		205.435	
Pensioenkosten	<u>119.997</u>		<u>114.604</u>	
		303.639		320.039
Overige personeelskosten				
Reis- en verblijfskosten	29.978		33.847	
Studie- en opleidingskosten	3.672		16.552	
Werkkleding	2.223		4.218	
Kantinekosten	33.247		36.230	
Kosten Arbo	2.120		4.681	
Overige personeelskosten	7.513		10.905	
Bedrijfs hulpverlening	13.335		14.023	
Kosten werving en selectie	1.492		245	
Kosten ondernemingsraad	<u>0</u>		<u>10.200</u>	
		93.560		130.901
		2.368.757		2.148.814
Doorbelaste personeelskosten		<u>0</u>		<u>(37.800)</u>
Totaal personeelskosten		<u>2.368.757</u>		<u>2.111.014</u>
Het gemiddelde aantal fte bedroeg		28,2 fte		28,0 fte

Bezoldiging leden van Raad van Toezicht en Bestuur

Voor organisaties die vallen onder de Wet normering bezoldiging toefunctionarissen publieke en semipublieke sector gelden specifieke toelichtingsvereisten over de bezoldiging van (top) functionarissen. Deze wet is ingegaan per 1 januari 2013 en geeft maximum-beloningscomponenten aan voor toefunctionarissen van gesubsidieerde instellingen. Schouwburg Almere valt als gesubsidieerde instelling onder de reikwijdte van deze wet.

De samenstelling en de leden van de Raad van Toezicht is uiteengezet in het Verslag van de Raad van Toezicht. De leden van de Raad van Toezicht ontvangen ieder een vergoeding van € 1.000 voor hun werkzaamheden.

De heer van de Wiele heeft in zijn hoedanigheid van directeur in geheel 2015 de directievoering gedaan.

De bezoldiging van de (top) functionarissen die onder de WNT vallen, is in bijlage 4.3 weergegeven.



	2015	2014
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur	4.036.769	3.923.007
Schoonmaakkosten	179.009	181.797
Gas, electra	251.800	229.419
Onderhoud	164.373	152.436
Belastingen en zakelijke lasten	97.013	68.657
Water	3.666	2.922
	<u>4.732.630</u>	<u>4.558.438</u>

Per ingaande 2014 zijn de huurovereenkomsten aangepast. De schouwburg huurt vanaf 1 januari 2014 het gehele pand. De schouwburg ontvangt van de Gemeente Almere een subsidie ter grootte van het bedrag aan huur (zie subsidies) exclusief het horeca gedeelte.

	2015	2014
Marketing- en representatiekosten		
Programmaboekje en kalenders	33.346	39.812
Reclame en advertenties	25.335	41.169
Driehoeksborden	17.397	15.709
Projectmarketing	0	-
Affiches	21.885	29.669
Marketingkosten mbt zakelijke markt	11.115	1.063
Nieuwe Hulsstijl	26.885	0
Website	34.397	24.994
Kosten marktanalyse	0	1.935
Promotieteams	3.819	0
Corporate marketing	20.889	24.918
Overige marketingkosten	-	-
	<u>203.398</u>	<u>179.267</u>

	2015	2014
Kantoorkosten		
Representatiekosten	9.891	15.113
Onderhoud software	38.805	23.116
Porti en verzendkosten	7.636	8.543
Contributies en abonnementen	18.362	17.247
Telefoon	25.495	24.366
Kantoorbenodigdheden	22.248	18.394
Onderhoudskosten kantoorapparatuur	2.215	827
Drukwerk	188	3.014
	<u>124.840</u>	<u>110.620</u>



	2015	2014
	€	€
Afschrijvingen		
Reguliere Afschrijvingen	150.503	133.668
Vrijval subsidie gemeente Vervangingsinvesteringen	(59.196)	(39.105)
Vrijval subsidie VSB Fonds	(9.615)	(9.615)
	<u>81.692</u>	<u>84.948</u>
Algemene kosten		
Advieskosten	14.680	51.747
Administratie- en accountantskosten	19.000	24.000
Kosten Salarisadministratie	7.992	5.523
Verzekeringen	22.937	21.344
Overige kosten geldverkeer	6.347	11.866
Bestuurskosten	6.000	6.000
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	(3.595)	(4.126)
Overige algemene kosten	41	13.580
	<u>73.402</u>	<u>129.914</u>
Bijzondere baten en lasten		
Vrijval Waardebonnen	-	0
Diversen	-	0
	<u>-</u>	<u>0</u>
Subsidies		
Jaarlijkse bijdrage Gemeente mbt Programmering	3.089.000	3.066.000
Aanvullende bijdrage gemeente lvm omvorming KAF	26.885	0
Jaarlijkse bijdrage Gemeente mbt Huur	3.956.708	3.923.000
Subsidie van de provincie (project Landart Live)	106.000	106.000
	<u>7.178.593</u>	<u>7.095.000</u>

De verantwoorde subsidies 2015 zijn nog niet door de subsidiegevers vastgesteld. De subsidiegever Gemeente (Almere) heeft de verantwoorde subsidie(s) voor 2014 in 2015 vastgesteld.

3 Overige gegevens

dubois + co
REGISTERACQUANTANTS

Amsterdam, 22 DEC. 2016

paraaf voor identificatiedoelender:

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van toezicht van Stichting Almeerse Theaters te Almere.

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting Almeerse Theaters te Almere gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de exploitatierekening over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controle-werkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.

Oranje Nassaulaan 1
1075 AH Amsterdam
Postbus 53028
1007 RA Amsterdam

Telefoon 020 571 23 45
E-mail info@dubois.nl
www.dubois.nl
KvK nummer 34374865



Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Almeerse Theaters per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' en de bepalingen van en krachtens de WNT.

Amsterdam, 22 december 2016

Dubois & Co. Registeraccountants

J.J.H.G. Stengs RA





3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant





4.1 Resultaatanalyse

Vergelijking resultaat met begroting 2015

	werkelijk 2015	begroting 2015	verschillen 2015	werkelijk 2014
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Programmering	1.330	1.282	48	1.357
Verhuur	367	301	66	359
Horeca	577	562	15	0
Marketing	3	3	0	2
Projecten/Festivals	22	5	17	16
Doorbelaste huur aan derden	62	63	19	119
Overige opbrengsten	66	36	30	26
Netto omzet	2.447	2.252	195	1.878
Programmering	1.269	1.227	42	1.428
Verhuur	59	50	9	68
Horeca	168	166	2	0
Projecten/Festivals	151	202	(51)	85
Overige directe kosten	0	0	0	0
Directe kosten	1.646	1.645	(1)	1.581
Bruto resultaat	801	607	194	297
Personeelskosten	2.369	2.352	17	2.111
Huisvestingskosten	4.733	4.802	(69)	4.558
Marketingkosten	203	190	13	179
Kantoorkosten	125	120	5	111
Afschrijvingen	82	102	(20)	85
Algemene kosten	73	88	(15)	130
Bijzondere baten en lasten	0	0	0	0
Indirecte kosten	7.585	7.654	(69)	7.174
Bedrijfsresultaat	(6.784)	(7.047)	264	(6.877)
Subsidie Gemeente-Provincie	7.179	7.118	61	7.095
Exploitatieresultaat	395	71	324	218
Resultaat Esplanade B.V.	0	0	0	7
Mutaties bestemmingsreserves	(367)	0	(367)	0
Netto exploitatieresultaat	28	71	(43)	224

Opmerkingen: zie volgende bladzijde



Opmerkingen:

Bruto resultaat:

Programmering:

Het totaalresultaat Programmering in 2015 bedraagt € 61K (€ 1.330K opbrengsten -/- € 1.269K directe kosten). In de begroting was uitgegaan van een positief resultaat van € 55K. Het werkelijk aantal gerealiseerde bezoekers in 2015 was 60.854 tegenover een begroot aantal van 60.300. In 2014 waren de inkomsten en kosten voorstellingshoreca (saldo 0) ad € 150K opgenomen in de cijfers programmering; in 2015 is dit rechtstreeks op segment horeca verwerkt. Ten opzichte van 2014 (-/-€71K) is de bruto marge programmering met €132K gestegen.

Verhuur:

De opbrengsten Verhuur 2015 bedraagt € 367K tegenover een begroting ad. € 301K. Deze bestaat uit commerciële & culturele evenementen, montages en schoolvoorstellingen. De directe kosten voor 2015 bedragen €59K tegenover een begroting van €60K. De bruto marge in 2015 is €308K vs. €291K in 2014.

Doorbelaste huur aan derden:

De opbrengsten Doorbelaste huur aan derden betreft de onderverhuur van diverse ruimtes in het pand. Voor 2015 waren de begrote opbrengsten € 63K. De werkelijke opbrengsten bedroegen € 82K. De oorzaak van deze positieve overschrijding is te danken aan nieuwe huurders die niet in de begroting 2015 waren opgenomen. Ten opzichte van 2014 (€119K) zijn de opbrengsten €37K lager dan 2015; dit heeft te maken met het feit dat in 2014 extra huuropbrengsten uit 2013 zijn opgenomen.

Horeca:

In 2015 zijn de activiteiten van Esplanade BV overgenomen door de Stichting Almeerse Theaters. Dit betreft voorstellingshoreca, diner en evenementen. De bruto marge in 2015 bedraagt €409K. Begroot was €396K. De netto omzet was €577K (begroting €562K) en directe kosten € 188K (begroting €186K). Het netto exploitatie resultaat van de horeca activiteiten 2015 bedraagt €38K. Naast de bruto marge is in dit exploitatie resultaat inbegrepen de indirecte kosten die te herleiden zijn naar de horeca activiteiten zoals huur, lonen, energiekosten en onderhoud. Dit resultaat is verwerkt in het totaal exploitatieresultaat.

Projecten/Festivals:

De opbrengsten in het segment Projecten/Festivals bedraagt €22K in 2015 waaronder inbegrepen €11K doorbelasting aan derden voor Landart Live. Deze opbrengsten waren niet meegenomen in de begroting (€5K). De kosten voor Projecten/Festivals in 2015 waren €151K en zijn lager dan begroot (€202K). Ten opzichte van 2014 (€85K) zijn de kosten met €66K gestegen. Dit heeft alles te maken met het feit dat we in gestart zijn in 2015 met projecten op gebied van expo en academie. In de kosten is opgenomen een bedrag ad € 71K voor Landart live. De kosten inhuur personeel voor Landart live 2015 zijn €49K en worden verantwoord onder Personeelskosten. Het KMFA heeft ook in 2015 bij KAF plaatsgevonden in de constructie van Verhuringen en niet meer als project met opbrengsten en kosten.

Overige opbrengsten:

Het overgrote deel van de overige opbrengsten €68K betreft de opbrengst Fondsen € 49K. Begroot voor 2015 was aan totale overige opbrengsten €36K waaronder € 20K fondsen. De sponsoring bedroeg €8K. Als opbrengst onder overige inkoopkosten wordt de jaarlijks sponsorbijdrage van Inbev geboekt (€8K); tevens hebben we in 2015 van JDE €43K in natura als bijdrage ontvangen bij de aanschaf van nieuwe koffieapparatuur.

Subsidie Gemeente Almere + Provincie:

De programma subsidie gemeente bedraagt in 2015 € 3.089K. De verschillen ten opzichte van 2014 (€ 3.066K) zijn +/- €100K voornamelijk Casla (in 2014 slechts voor een halfjaar subsidie ontvangen) en -/- € 77K structurele bezuiniging. In 2015 is van de gemeente een bedrag ontvangen ad € 217K voor vervangingsinvesteringen. Dit bedrag is door de stichting als langlopende schuld (voornamelijk vervangingsinvesteringen) opgenomen. De schuld valt (gedeeltelijk) vrij ten gunste van het exploitatieresultaat waarbij de omvang is gerelateerd aan de verantwoorde kosten (afschrijvingen) die gerelateerd zijn aan deze investeringssubsidies. Tevens is er een bedrag aan subsidie omvorming KAF opgenomen van €26K. Dit bedrag is onderdeel van een beschikking van €125K met betrekking tot eenmalige kosten omvorming naar KAF. Tegenover deze €26K staan ook daadwerkelijk gemaakte kosten in 2015. De geboekte huur subsidie gemeente (€3.957K) is ter dekking van de te betalen huren KAF excl. restaurant gedeelte. De subsidie provincie €106K dekt het project Landart Live.

Indirecte kosten:

Personeelskosten:

Het totaal aan personeelskosten 2015 bedroeg € 2.369K tegenover een begroting van € 2.352K. Ten opzichte van 2014 (€2.111K) is er een significant verschil van € 258K en is grotendeels terug te vinden onder inhuur personeel. Deze extra inhuur betreft voornamelijk inhuur horeca personeel; in 2014 vielen deze kosten onder de Esplanade BV. Onder brutolonen is in 2015 een bedrag ad €53K vrijgevallen. € 43K hiervan was in 2014 als frictiekosten opgenomen en €10K als voorziening reorganisatie kosten. Het totaal aan overige personeelskosten 2015 (€94K) blijft €37K achter op 2014; lagere kosten opleidingen en ondernemingsraad zijn hier de oorzaken van.

Huisvestingskosten:

De huisvestingskosten voor 2015 waren € 4.732 vs. een begroting van € 4.802K. Deze onderschrijding van de werkelijke kosten ten opzichte van het budget betreffen indexatie huur €33K (deze indexatie ook als extra huur subsidie van de gemeente ontvangen), lagere energiekosten -/- €52K en onderhouds/schoonmaakkosten -/- €50K. Ten opzichte van 2014 (€4.558K) is er een stijging van €174K. Deze worden grotendeels veroorzaakt door huur restaurant gedeelte €80K (in 2014 onder Esplanade) en hogere energiekosten €22K (ook Esplanade). Tevens hebben we een hogere aanslag OZB (+/-€29K ontvangen in 2015 dan 2014.

Marketingkosten:

De werkelijke marketinguitgaven (€ 203K) komen uit boven de begroting (€ 190.000). De post nieuwe huisstijl €26K was niet opgenomen in de begroting. Dit bedrag komt ook terug als ontvangsten bij de subsidie gemeente.

Kantoorkosten:

De werkelijke kantoorkosten komen € 5K hoger dan de begroting (€125K vs. €120K). Ten opzichte van 2014 (€111K) zijn de werkelijke kosten €14K hoger. Extra onderhoud aan software is hier het verschil.

Afschrijvingen:

De werkelijke afschrijvingen (inclusief vrijval op de vervangingsinvesteringen ad €59K) bedragen €82K tegenover een begroting van €102K. Groot gedeelte van deze onderschrijding kan worden verklaard door de lagere investeringen in 2015 dan begroot waardoor er ook lagere afschrijvingen zijn.

Algemene Kosten:

De werkelijke Algemene Kosten (€73 K) zijn €15K lager dan de begroting. Ten opzichte van 2014 (€130K) is er een daling van €57K. Het verschil is zichtbaar in lagere advies- en overige algemene kosten.

Bestemmingsreserve:

In 2015 is een bestemmingsreserve transitie KAF gevormd voor toekomstig te verwachten frictiekosten, bouw opslagruimte en exposities.



4.2 Investerings

2015

Automatisering

Informatique. Nieuwe werkplekken	3.381
Informatique. Hyperserver	1.603
Informatique. Laptop J.vd Wiel	831
Azerty. Monitor showcontrol MA	531
Rumeco. Laptop S.Hogeboom	497
Procentre. Wifi ijm kassa's	4.949
Techaccess. Infrastructuur	66.361
Metafoor/Ultimo	2.354
Procentre. Infrastructuur kabels.	750
Databas. Uitbreiding AccountView	2.190
Azerty. Infrastructuur.	5.403

88.851

Inventaris

S.Bokkinga. Floating Circus	40.000
Mattijssen. Microfoonpakket 75%	16.875
Huizinga. Kinderzitjes	920
Mattijssen. Microfoonpakket 25%	5.625
Fairlight. Tricolor Mini spot	1.666
Lightco. Verlichting zalen.	15.121
Rapenburgplaza. Kissbox.	3.733
Ron de Groot. Ophanging MZ	4.894
Sander Bokkinga. Kunst	50.000
Mattijssen. Processor TT	7.000
Gunter en Meuser. Gereedschap	1.939
De Feiter. Apparatuur	1.750

149.553

Verbouwing

0

Horeca

Eijssink Kassasysteem	14.805
Eijssink Kassasysteem	4.697
JDE Koffiemachines	45.161

64.662

Totaal:

303.066

4.4 Overzicht van opbrengsten en kosten mbt activiteiten waar een subsidie van € 200.000 (Architectuur en stedenbouw, vml. Cassi) is toegekend door de Gemeente

Opbrengsten activiteiten		€ 11.263
Kosten:		
Personeelskosten	€ 187.456	
Activiteiten	<u>€ 52.314</u>	
		<u>€ 239.770</u>
		€ -228.507
Subsidie gemeente Amstere		<u>€ 200.000</u>
		€ -28.507
Aanwending fondsen		<u>€ 28.507</u>
		€



4.5 Profielschets Raad van Toezicht

Bij het opstellen van een profielschets is onderscheid gemaakt tussen drie niveaus. Algemeen, Afspiegeling, en Specifiek. Hieronder wordt bij elk niveau de specifieke dimensies genoemd die relevant zijn voor Schouwburg Almere. Deze indeling vormt de basis voor de onderscheiden profielschetsen.

1. Algemeen: geldend voor alle leden van de Raad van Toezicht:

- a. affiniteit hebben met de missie van de schouwburg
- b. affiniteit/kennis hebben met de aard van de culturele sector
- c. in staat zijn sparringpartner te zijn voor de directie
- d. beschikken over professionele distantie en overzicht
- e. kennis van/ervaring met organisatieontwikkeling
- f. geen ambitie om de organisatie zelf te gaan leiden

2. Afspiegeling: de samenstelling van de Raad van Toezicht als geheel.

- a. verhouding vrouw/man: tenminste twee leden zijn vrouw bij een voltallige bezetting
- b. verhouding jong/oud: tenminste een lid is jonger dan 40 jaar
- c. verhouding plaatselijk/landelijk: tenminste drie leden zijn afkomstig uit Almere.

3. Specifiek: geldend voor één of enkele leden van de Raad van Toezicht:

- a. de voorzitter wordt voorgedragen door de gemeente
- b. 1 lid wordt voorgedragen door de OR

Binnen de volledige Raad van toezicht beschikt:

- c. minimaal 1 lid over juridische kennis
- d. minimaal 1 lid over relevante financiële kennis
- e. minimaal 1 lid over relevante marketing kennis
- f. minimaal 1 lid over kennis van het openbaar bestuur

Stichting Almeerse Theaters

Esplanade 10

1315 TA Almere



dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, ~~22 DEC~~ 2016

naraaf voor identificatieleider,