



Stichting W2 Poppodium

Jaarverslag
en
Jaarrekening

2016

Jaarverslag 2016 W2 Poppodium

Inleiding

De Stichting W2 organiseert in de Willem II Fabriek al bijna dertig jaar ruim honderd popconcerten en evenementen. De naam waarmee naar buiten wordt getreden is 'W2 Poppodium'. Het podium heeft in Nederland een gevestigde naam en vormt het organisatorisch middelpunt van de popmuziek in 's-Hertogenbosch; alle belangwekkende popconcerten van de stad vinden hier plaats. Er wordt een programma aangeboden dat is afgestemd op een breed publiek maar wel met een specifieke focus. Niet alle genres worden geprogrammeerd waardoor de profilering van W2 Poppodium ook in het land herkenbaar is. Het podium is ook een 'ontdekkerspodium' waar talentontwikkeling een belangrijke rol speelt en jonge bands een plek vinden om zich te laten horen. W2 Poppodium wordt gedreven door een kleine club vaste medewerkers en een grote groep van meer dan honderd enthousiaste vrijwilligers daaromheen.

Ontwikkelingen 2016

Na het bewogen jaar 2015 (afscheid van twee personeelsleden waaronder de directeur) en een financieel tekort, stond het jaar 2016 vooral in het teken van een reorganisatie en het onderzoek naar de wenselijkheid van een fusie. Onder leiding van interimdirecteur Henri Broeren werd de organisatie herschikt en werden de nodige bezuinigingsmaatregelen genomen (zie financiën). Het onderzoek naar de wens om te fuseren verliep zeer voorspoedig. In het eerste half jaar werd een beleidsplan voor de toekomst geformuleerd in samenspraak met het personeel en de besturen van de andere twee stichtingen. Ook werd een gemeenschappelijke toekomstige begroting samengesteld en vond men elkaar in de inhoudelijke uitgangspunten om per 1 januari 2017 te fuseren met de stichtingen Kunstencluster Willem II Fabriek en Muziekcentrum De Toonzaal tot één richtingaangevend centrum voor beeldende kunst en kleinschalige muziek: één organisatie met twee locaties waar zo'n tweehonderdvijftig concerten en vijftientig exposities en presentaties worden gerealiseerd onder de naam *Willem Twee muziek en beeldende kunst*.

Eén organisatie die staat voor de kleinschalige kunsten in 's-Hertogenbosch en die hét platform is voor muziek en beeldende kunst in de stad: dat sprak eenieder aan. De grote voordelen daarvan werden gezien in:

- versterking van de inhoud;
- vergroting van de interdisciplinaire samenhang tussen muziek en beeldende kunst waardoor er meer dynamiek ontstaat tussen de diverse kunstvormen;
- vergroting van de publicitaire en marketingtechnische slagkracht;
- een meer stabiele organisatie waarin meer kennis wordt gedeeld;
- grotere betrokkenheid bij het gemeentelijke beleid op lange termijn;
- financieel voordeliger.

In juli 2016 hebben personeel en bestuur zich uitgesproken voor de fusie. Het tweede half jaar zijn alle voorbereidingen getroffen om de fusie ook daadwerkelijk tot stand te brengen. Per 1 januari gaat W2 Poppodium in de gefuseerde organisatie verder onder de naam WILLEM TWEE muziek & beeldende kunst.

Bestuur

Het bestuur van W2 Poppodium bestond in 2016 uit de volgende personen:

Bart Eigeman - voorzitter

Michel Wolters - penningmeester (aftredend lid per 1 juli 2016)

Maarten van Hooft - secretaris

Annelies Overmars - algemeen lid

Jeroen Rovers - algemeen lid en vanaf 1 juli 2016 penningmeester

Samenwerking in de Willem II Fabriek

De samenwerking binnen de fabriek heeft in 2016 steeds meer vorm gekregen. Steeds vaker werd op organisatorisch en facilitair niveau, maar ook met betrekking tot de invulling van programma en marketing met elkaar samengewerkt. Regelmatig overleg met de gebruikers zorgde voor een basis van continuïteit en eensgezindheid. Vele samenwerkingsprojecten droegen hieraan bij, maar vooral de opbouw naar één toekomstige gezamenlijke organisatie maakte dat de partners in de Fabriek zich als vanzelf meer naar elkaar toe bewogen.

Organisatie

Het vaste personeel van Stichting W2 bestond begin 2016 uit 9 medewerkers die gezamenlijk 4,77 Fte verdelen (hierbij zijn de directeur én de werknemer die werkzaamheden vanuit de Weenergroep verricht, niet meegeteld). Van de in 2014 aangetrokken extra medewerkers (een programmeur voor de dance, een medewerker voor de pré-productie en een coördinator voor de W2-studio's) werden in 2016 de

contracten niet verlengd en werden deze werkzaamheden belegd bij vrijwilligers. Verder vond de bedrijfsleider in juli een andere baan en werd in de loop van december een nieuwe aangenomen. Eind 2016 waren - naast de directeur en de werknemer van de Weenergroep - 6 medewerkers in dienst voor in totaal 3,92 fte. Daarnaast waren ruim 100 medewerkers actief als vrijwilliger in een gezamenlijke bezetting van actief bij de W2 Poppodium in een gezamenlijke bezetting van een kleine 5 fte.

Talentontwikkeling

Proud of the South is het Brabantse talentontwikkelingsprogramma voor de Popmuziek. In samenwerking met bkkc hebben de 6 Brabantse poppodia (013, Mezz, Effenaar, W2 Poppodium, Groene Engel en Gebouw-T) de handen ineengeslagen om Brabants poptalent verder te ontwikkelen. 2016 was het derde jaar van dit programma en was buitengewoon succesvol. Vele ambitieuze popmuzikanten in zes verschillende acts werden verder geprofessionaliseerd doordat kennis, het netwerk en de faciliteiten van zes poppodia ingezet werden. Het brede popcircuit werd geactiveerd met een leerweg, ervaringsplaatsen en toptalentbegeleiding in samenwerking met de popzalen, festivals, boekingskantoren, agenten, producers, marketingspecialisten en in aansluiting op het bkkc talentenprogramma. Ieder podium boekte de acts minimaal 2 keer.

Nachtprogrammering

Vanaf 2014 werd geïnvesteerd in de ontwikkeling van een nachtprogrammering en werd een danceprogrammeur aangenomen die een concept ontwikkelde onder de naam W2N8 (uitspraak W2nacht). De W2N8 moest als nachtprogramma een totaalbeleving geven met een persoonlijke benadering. De nacht werd neergezet als een apart merk van W2 Poppodium met een daaraan verbonden huisstijl, eigen social media en een eigen website. De inspanningen waren hoog maar dat gold ook voor de investeringen. Het verwachte aantal bezoekers en de daaraan verbonden inkomsten bleven achter bij de verwachtingen. Om die reden zijn deze specifieke werkzaamheden in 2016 gestopt en ondergebracht in de meer algemene programmering waarin dance-nights als vanzelfsprekend werden meegenomen.

Activiteiten en bezoekers W2 Poppodium

In 2016 werden in W2 Poppodium 116 activiteiten georganiseerd. Dit betrof 101 concerten en 15 culturele evenementen en verhuringen. Deze 116 activiteiten verhieldden zich ten opzichte van de vorige jaren als volgt:

activiteiten	2012	2013	2014	2015	2016
concerten		93	99	87	101
culturele evenementen en verhuringen		30	26	36	15
totaal aantal evenementen	131	123	125	123	116

In 2016 kwamen in totaal 16.823 bezoekers naar 116 verschillende activiteiten in W2 Poppodium. Ten opzichte van 2015 betekende dit een daling van 13%.

In 2016 waren van de 16.823 bezoekers er 14.105 betalende bezoekers. De overige bezoekers stonden op de gastenlijst van de bands, waren vrijwilligers, bezoekers van gratis evenementen zoals de platenbeurs, de Bossche popquiz, et cetera. Dat blijkt een stijging te zijn van ruim 5%. De daling van het aantal gratis bezoeken met 54% heeft naar alle waarschijnlijkheid te maken met programmering zelf (minder gratis toegankelijke evenementen) en het veranderde (strengere) beleid richting de vrijwilligers.

aantal bezoekers	2012	2013	2014	2015	2016
concerten				16.008	13.382
culturele evenementen en verhuringen				3.332	3.441
totaal aantal bezoekers	21.857	20.886	17.617	19.340	16.823

betaald/onbetaald	2015	2016
betaalde toegang	13.412	14.105
gratis toegang	5.928	2.748
Totaal aantal bezoekers	19.340	16.823

Het gemiddeld aantal bezoekers daalde van 157 in 2015 naar 145 in 2016.

gemiddeld aantal bezoekers	2012	2013	2014	2015	2016
	167	170	141	157	145

Financieel

In 2016 zijn diverse maatregelen genomen om een nieuw tekort tegen te gaan. De belangrijkste maatregelen waren:

- het beëindigen van drie tijdelijke contracten ter hoogte van in totaal 1 fte;
- halvering van het marketing- en publiciteitsbudget;
- beperking van de programmauitgaven;

- d. afschaffing van de munten voor vrijwilligers;
- e. letten op de 'kleintjes'.

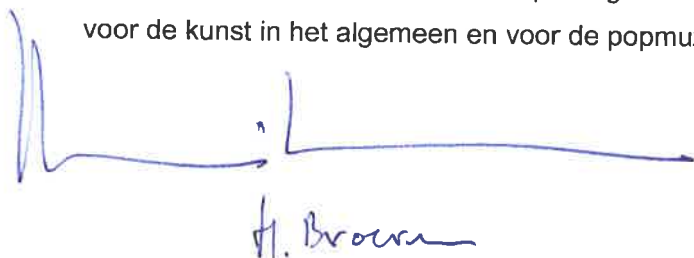
De meest ingrijpende maatregel betrof de afschaffing van de munten voor de vrijwilligers (iedere vrijwilliger ontving per dienst 6 munten van € 2,50). Met 110 vrijwilligers had dit een flink effect. Met al deze maatregelen werd de grip op de uitgaven groter en werd gewoon minder uitgegeven.

Tegelijkertijd zijn er investeringen gedaan om de nog te fuseren organisatie opnieuw vorm te geven. Zo is er geïnvesteerd in een nieuwe gezamenlijke website, zijn er 5 nieuwe programmeurs aangesteld die tegen een vrijwilligersvergoeding de programma's op de vrijdagavond bedenken en begeleiden, zijn er budgethouders aangesteld voor de programmering, de marketing/publiciteit en voor de kantoorkosten.

Al met al werd een positief saldo van € 86.214 gerealiseerd. Daarvan werd € 51.565 met name veroorzaakt door hogere baten als gevolg van de vrijval van de voorziening onderhoud die in het verleden - niet onderbouwd - is gevormd. De overige € 34.649 was vooral het resultaat van de genomen maatregelen. Het resultaat wordt geheel aan de algemene (risico)reserve worden toegevoegd om de in het verleden ontstane negatieve reserve om te zetten in een gezonde positieve reserve. De bestemmingsreserves die in het verleden zijn gecreëerd zijn gedurende 2016 ook herzien. Wat resteert is één bestemmingsreserve van € 60.000 voor toekomstige reserveringen in hardware, deze mag de komende jaren jaarlijks met € 10.000 oplopen tot maximaal € 100.000. Vanuit het resultaat komt er na herzien van de bestemmingsreserves een dotatie van € 4.145 aan de bestemmingsreserves, het resterende bedrag van € 82.069 komt ten gunste aan de algemene (risico)reserve.

Tot slot

W2 Poppodium heeft na enkele lastige jaren de de begroting weer op orde. De voorbereiding van de fusie per 1 januari 2017 is met veel enthousiasme verricht en de sfeer in de organisatie is zeer positief. Het samengaan met de stichtingen Kunstencluster Willem II Fabriek en Muziekcentrum De Toonzaal in de per 1 januari 2017 actieve stichting *Willem Twee muziek en beeldende kunst* biedt een mooi perspectief: een versterkt beeld voor de kleinschalige kunsten in 's-Hertogenbosch en een versterkte organisatie door de optelling van de verschillende krachten. Dat is goed voor de kunst in het algemeen en voor de popmuziek in het bijzonder.



H. Broer

Rapportage inzake Jaarrekening 2016

**Stichting W2
Boschveldweg 473
5211 VK 's-Hertogenbosch**

Inhoudsopgave

A JAARVERSLAG

- 1 Algemeen
- 2 Kasstroomoverzicht
- 3 Resultaten
- 3.1 Resultatenvergelijking
- 3.2 Bestemming van het resultaat

B JAARREKENING

- 1. Balans per 31 december 2016
- 2. Staat van baten en lasten 2016
- 3. Toelichting
 - a. Grondslagen van waardering en van resultaatbepaling
 - b. Toelichting op de jaarrekening 2016
 - c. Toelichting op balans per 31 december 2016
 - d. Toelichting op staat van baten en lasten 2016-Concertzaal
 - e. Toelichting op staat van baten en lasten 2016-Popcollectief
- 4. Conctroleverklaring Accountant

C BIJLAGEN

- 1. Overzicht materiële vaste activa per 31 december 2016
- 2. Herrekening omzetbelasting over 2016

A.1. ALGEMEEN

De stichting w2 exploiteert een poppodium/concertzaal.
In de jaarrekening 2016 is, conform bestuursbesluit, de volledige voorziening onderhoud vrijgevallen ten gunste van het resultaat.

A.2. KASSTROOMOVERZICHT

31-12-16

1. Kasstroom uit operationele activiteiten

Bedrijfsresultaat	86.214
Afschrijvingskosten	12.530

Veranderingen in werkkapitaal

Mutatie vorderingen	-41.598
Mutatie voorraden	-1.399
Mutatie voorzieningen	-53.057
Mutatie kortlopende schulden	36.165

Kasstroom uit bedrijfsoperaties **38.855**

Ontvangen en betaalde rente
Vennootschapsbelasting

Kasstroom uit operationele activiteiten **38.855**

2. Kasstroom uit investeringsactiviteiten

Mutatie financiële activa	
Investerings materiële vaste activa	-50.244
Desinvesteringen materiële vaste activa	

Kasstroom uit investeringsactiviteiten **-50.244**

3. Kasstroom uit financieringsactiviteiten

Mutatie langlopende schulden

Kasstroom uit financieringsactiviteiten **0**

Totaal 1-2-3 **-11.389**

Liquide Middelen	31-12-15	31-12-16	Mutatie
Kas	4.720	7.347	2.625
Kas Popcollectief	1.428	0	-1.428
Kas Inrichting	290	0	-290
ING	3.243	5.806	2.563
ING Rentemeer rekening	66.053	41.053	-25.000
Rabobank	443	10.584	10.141
Totaal	76.177	64.790	-11.389

A.3. RESULTATEN

Het verslagjaar is afgesloten met een positief saldo van 86.214 tegenover een negatief saldo van 27.922 in 2015.

A.3.1. RESULTATENVERGELIJKING

De staat van baten en lasten kan als volgt worden samengevat en geanalyseerd:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Baten		
Subsidies	369.113	379.602
Publieksinkomsten	364.331	375.694
BRUTO-MARGE	<u>733.444</u>	<u>755.296</u>
Lasten		
Personeelslasten	318.526	334.852
Afschrijvingen	12.530	10.131
Overige bedrijfskosten	386.109	455.273
	<u>717.165</u>	<u>800.256</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	<u>16.279</u>	<u>-44.960</u>
Financiële baten en lasten	0	0
Nagekomen baten	69.935	17.038
Nagekomen lasten	0	0
Exploitatieresultaat	<u>86.214</u>	<u>-27.922</u>

A.3.2. BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Voorgesteld wordt het saldo over 2016 als volgt te bestemmen:

ten gunste van de Algemene Reserve	82.069
ten laste van Innovatie Reserve	-2.258
ten laste van Ziekteverzuim eigen risico Reserve	-10.000
ten gunste van de Hardware Reserve	16.403
	<u>86.214</u>

Dit voorstel is in de jaarrekening verwerkt.

Bij de samenstelling van dit rapport hebben wij getracht zo volledig en duidelijk mogelijk te zijn geweest.

Mocht u nog nadere inlichtingen wensen dan zullen wij u deze graag verstrekken.

Hoogachtend,

APS Administratie & Advies
Ad van Uden
Berlicum

B **JAARREKENING**

B.1. BALANS PER 31 DECEMBER 2016 (na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA	31-12-16	31-12-15
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa:	65.146	27.434
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorraden	14.555	13.156
Vorderingen:		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0	0
Debiteuren	4.142	2.749
Overlopende activa	78.645	38.440
	82.787	41.189
Liquide middelen	64.790	76.177
Totaal Activa	227.278	157.956
PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve	52.475	-29.594
Bestemmingsreserves	60.000	55.855
Totaal Eigen Vermogen	112.475	26.261
VOORZIENINGEN	0	53.057
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	35.623	20.045
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.578	4.052
Reservering vakantiegeld	7.209	9.197
Overlopende passiva	68.393	45.344
	114.803	78.638
Totaal Passiva	227.278	157.956

B.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016

BATEN	Realisatie Totaal 2016		Realisatie Totaal 2015		Realisatie Zaal 2016	Begroot Zaal 2016	Realisatie Zaal 2015	Realisatie Popcoll. 2016	Begroot Popcoll. 2016	Realisatie Popcoll. 2015	
	%	%	%	%							
Subsidies	369.113	50,3%	49,1%	379.602	50,3%	341.583	335.642	352.072	27.530	27.530	27.530
Entree concerten	108.584	14,8%	17,6%	139.288	18,4%	108.584	130.000	139.288	0	0	0
Opbrengsten horeca	202.096	27,6%	29,3%	209.513	27,7%	202.096	217.200	209.513	0	0	0
Overige opbrengsten	53.651	7,3%	4,1%	26.893	3,6%	40.060	20.000	18.222	13.591	10.000	8.671
	733.444	100,0%	100,0%	755.296	100,0%	692.323	702.842	719.095	41.121	37.530	36.201
LASTEN											
Personeelslasten	318.526	43,4%	42,7%	334.852	44,3%	308.526	306.339	324.852	10.000	10.000	10.000
Huisvestingskosten	61.904	8,4%	11,7%	66.939	8,9%	47.984	72.075	52.732	13.920	14.600	14.207
Algemene kosten	59.446	8,1%	7,0%	69.518	9,2%	57.443	48.450	67.512	2.003	3.250	2.006
Publiciteitskosten	26.285	3,6%	3,4%	32.149	4,3%	26.285	25.000	32.149	0	0	0
Activiteiten Popcoll.	14	0,0%	0,0%	720	0,1%				14	0	720
Facilitaire kosten	9.910	1,4%	1,1%	14.946	2,0%	9.910	8.300	14.946	0	0	0
Concertkosten	147.986	20,2%	17,7%	179.892	23,8%	147.986	131.000	179.892	0	0	0
Kosten horeca	80.564	11,0%	12,0%	91.109	12,1%	80.564	88.500	91.109	0	0	0
Afschrijvingen	12.530	1,7%	1,2%	10.131	1,3%	12.530	8.544	10.131	0	0	0
	717.165	96,1%	95,6%	800.256	104,6%	691.228	688.208	773.323	25.937	27.850	26.933
	16.279	2,2%	3,3%	-44.960	-6,0%	1.095	14.634	-54.228	15.184	9.680	9.268
Bijzondere baten	69.935	9,5%	0,0%	17.038	2,3%	69.935	0	17.038	0	0	0
Bijzondere lasten	0	0,0%	0,0%	0	0,0%	0	0	0	0	0	0
Bedrijfsresultaat	86.214	11,8%	3,3%	-27.922	-3,7%	71.030	14.634	-37.190	15.184	9.680	9.268

Voorgesteld wordt het resultaat over 2016 als volgt te bestemmen:

ten gunste van de Algemene Reserve	82.069
ten laste van Innovatie Reserve	-2.258
ten laste van Ziekteverzuim eigen risico Reserve	-10.000
ten gunste van Hardware Reserve	16.403
	86.214

B.3.a. GRONDSLAGEN VAN WAARDERINGEN EN VAN RESULTAATBEPALING

Deze jaarrekening is opgesteld overeenkomstig bepalingen van Richtlijn 640 voor organisaties zonder winststreven.

B.3.a.1. Grondslagen van waardering

Materiële vaste activa.

Deze zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs onder aftrek van de jaarlijkse afschrijvingen, welke berekend zijn op basis van de verwachte economische levensduur.

Aanschaffingen tbv Automatisering	5 jaar
Aanschaffingen tbv techniek	5 jaar
Overige aanschaffingen	5 jaar

Voorraden.

De voorraad handelsgoederen wordt gewaardeerd tegen verkrijgingprijs of, indien lager, tegen de marktwaarde per balansdatum.

Voorzieningen.

Deze zijn opgenomen voor verplichtingen die op de balansdatum als waarschijnlijk of vaststaand worden beschouwd.

Vorderingen.

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en 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 individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen.

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien niet anders vermeld, staan deze ter vrije beschikking.

Schulden.

De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

B.3.a.2. Grondslagen van resultaatbepaling

Netto-omzet.

Dit betreft de netto-opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten onder aftrek van aan afnemers toegestane kortingen en exclusief de over de omzet geheven belastingen.

Afschrijvingen.

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend op basis van een percentage van de verkrijgingprijs, rekening houdend met de verwachte economische levensduur.

In het jaar van aanschaf wordt ongeacht het tijdstip van aanschaf voor een volledig boekjaar afgeschreven

Financiële baten en lasten.

Hieronder zijn opgenomen de ontvangen rente op tegoeden alsmede de aan derden betaalde rente.

B.3.a. GRONDSLAGEN VAN WAARDERINGEN EN VAN RESULTAATBEPALING

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

De stichting is een huurverplichting aangegaan met de gemeente 's-Hertogenbosch voor onbepaalde tijd, met inachtneming van een opzegtermijn van één jaar. De huurprijs bedraagt op jaarbasis € 36.500.

B.3.b. Toelichting op de jaarrekening 2016.

Toelichting op de Staat van Baten en Lasten

Enkele posten in de jaarrekening 2016 op de Staat van Baten en Lasten, behoeven een korte toelichting.

Baten:

Subsidies

Er is in 2016 totaal 6.000 euro meer subsidie ontvangen dan begroot. Dit komt enerzijds door meer ontvangen NFP subsidie van 1.500 euro in verband met risicovolle programmering van Nederlandse bodem en een meer subsidie van de gemeente van 4.500 euro.

Opbrengst concerten

De opbrengsten concerten zijn 11.000 euro lager dan begroot. Dit komt door een lager aantal bezoekers (2.500) in 2016 dat als grondslag voor de begroting was genomen.

Opbrengst detachering

Twee personeelsleden werden gedetacheerd bij het Grafisch Atelier (administratie) en de stichting Kunstencluster Willem II Fabriek (administratie en horeca/verhuur). Deze inkomsten zijn nieuw in de begroting.

Lasten:

Personeelslasten

Totale personeelslasten zijn conform begroting. Personeel niet in loondienst is een aanzienlijk bedrag. Dit komt met name door de extra kosten ivm de werkzaamheden van de interim directeur. Deze kosten komen wel overeen met de begroting.

Huisvestingskosten

Naar aanleiding van een bestuursbesluit is de voorziening onderhoud komen te vervallen. Hierdoor vervalt ook de begrootte dotatie voorziening onderhoud van 20.000 euro. Verder vallen de huisvestingskosten 4.000 euro lager uit dan begroot.

Algemene kosten

De algemene kosten zijn hoger dan begroot. Dit werd vooral veroorzaakt door hogere ICT uitgaven. De administratie- en accountantskosten vielen iets hoger uit dan voorzien vanwege extra begeleiding en opleiding van personeel en het invoeren van fusievraagstukken,

Facilitaire kosten

De kosten voor techniek vallen hoger uit dan begroot. Dit komt door vervangende aanschaffen voor bestaande technieken.

Concertkosten

De kosten voor uitvoeringen vielen hoger uit dan begroot. In het voorjaar is het budgethouderschap ingevoerd waardoor er meer grip ontstaat op de hoogte van de uitgaven.

Afschrijvingskosten

Deze kosten zijn wat hoger dan begroot door extra investeringen in apparatuur en verbouwing van de bars in de grote zaal en de ombouw tot kleine zaal.

B.3.a. GRONDSLAGEN VAN WAARDERINGEN EN VAN RESULTAATBEPALING

Toelichting op de Balans

In boekjaar 2016 kiest het bestuur er voor om de onderhoudsvoorziening vrij te laten vallen ten gunste van de algemene reserve. Deze voorziening is in het verleden gevormd, maar zonder voldoende onderbouwing. Daarom is de keuze gemaakt om deze te laten vrijvallen.

Bestemmingreserve Ziekteverzuim eigen risico

Deze bestemmingsreserve is, conform het bestuursbesluit, vrijgevallen ten gunste van de algemene reserve. Dit naar aanleiding van een herziening van de bestemmingsreserves

Bestemmingreserve Innovatie

Deze bestemmingsreserve is, conform het bestuursbesluit, vrijgevallen ten gunste van de algemene reserve. Dit naar aanleiding van een herziening van de bestemmingsreserves

Bestemmingreserve Hardware

Deze bestemmingsreserve is, conform het bestuursbesluit, gehandhaafd en er is een extra reservering gemaakt van 16.403 euro. Zodat er een reservering ontstaat van 60.000 euro.

B.3.c TOELICHTING OP DE BALANS PER 31-12-2016

	<u>31-12-16</u>	<u>31-12-15</u>
AKTIVA		
Materiële vaste activa		
Inventaris	3.920	5.880
Kantoorautomatisering	5.930	9.695
Apparatuur	23.093	10.109
Vervoermiddelen	1.500	1.750
Verbouwing	30.703	0
Geheractiveerde activa	0	0
	<u>65.146</u>	<u>27.434</u>
Vorraden		
Voorraad bar	12.540	11.981
Emballage	2.015	1.175
	<u>14.555</u>	<u>13.156</u>
Vorderingen Korte Termijn		
Debiteuren	4.142	2.749
Vooruitbetaalde bedragen	15.517	6.290
Nog te ontvangen bedragen	31.391	25.955
Waarborgen	112	112
BTW	31.625	6.083
	<u>82.787</u>	<u>41.189</u>
Liquide Middelen		
Kas	7.347	4.720
Kas Popcollectief	0	1.428
Kas Inrichting	0	290
Kruisposten	0	0
ING	5.806	3.243
ING Rentemeerrekening	41.053	66.053
Rabobank rekening	10.584	443
	<u>64.790</u>	<u>76.177</u>

De deposito's staan ter vrije beschikking. Aanwending heeft per kwartaal gevolgen voor het te ontvangen rentepercentage.

B.3.c TOELICHTING OP DE BALANS PER 31-12-2016

	31-12-16	31-12-15
PASSIVA		
Algemene reserve		
Stand per begin boekjaar	-29.594	-5.592
Via Resultaatbestemming	82.069	-24.002
Stand einde boekjaar	52.475	-29.594
Bestemmingsreserves		
Innovatie		
Stand begin boekjaar	2.258	6.178
af: vrijval nav besluit bestuur	-2.258	-3.920
Stand einde boekjaar	0	2.258
Ziekteverzuim eigen risico		
Stand begin boekjaar	10.000	10.000
af: vrijval nav besluit bestuur	-10.000	0
Stand einde boekjaar	0	10.000
Hardware		
Stand begin boekjaar	43.597	43.597
via Resultaatbestemming	16.403	0
Stand einde boekjaar	60.000	43.597
Totaal bestemmingsreserves	60.000	55.855
Voorziening onderhoud		
Stand begin boekjaar	53.057	62.407
af: Onttrekkingen in boekjaar	-5.463	-9.350
af: vrijval voorziening onderhoud	-47.594	0
Stand einde boekjaar	0	53.057
Schulden Korte Termijn		
Crediteuren	35.623	20.045
Netto salaris	0	778
Reservering vakantietoeslag	7.209	9.197
Afdracht loonheffing	3.578	4.052
Overige schuld	0	2.384
Vooruitontvangen bedragen	55.312	21.568
Overige nog te betalen bedragen	13.081	20.614
Totaal schulden op korte termijn	114.803	78.638

B.3.d. TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016

Concertzaal

Opbrengsten

Subsidies

	realisatie 2016	begroot 2016	realisatie 2015
Gemeente Personeel	323.030	318.450	268.350
Gemeente WII profilering	0	0	50.100
Gemeente huisvesting	7.192	7.192	9.590
Ned Fonds voor Podiumkunsten-subsidie NFP	11.361	10.000	14.581
Gemeente WII Kwartiermaker	0	0	9.451
	341.583	335.642	352.072

De subsidie van de Gemeente 's-Hertogenbosch is verleend op basis van de Algemene Subsidieverordening van de Gemeente. De subsidie is in zijn geheel bevoorschot.

Opbrengst concerten

Entrees	91.683	130.000	121.143
Servicekosten	16.901	0	18.145
	108.584	130.000	139.288

Opbrengsten Horeca

Inkomsten Horeca	182.025	197.200	195.822
Opbrengst verhuringen	20.071	20.000	13.691
Opbrengsten Horeca	202.096	217.200	209.513

Overige opbrengsten

Rente	0	0	417
Diversen	21.739	20.000	17.805
Inkomsten uit detachering	18.321	0	0
	40.060	20.000	18.222

Lasten

Personeelslasten

Personeel	206.552	306.339	288.690
Personeel niet in loondienst	91.660	0	17.767
Deskundigheidsbevordering	4.914	0	4.229
Arbomaatregelen	1.409	0	1.546
Reiskosten Woon-werkverkeer	400	0	3.513
Stagiaires	0	0	0
Diverse personeelskosten	3.591	0	9.107
	308.526	306.339	324.852

Huisvestingskosten

Huur en energie	53.376	61.175	63.617
Onderhoud pand	4.042	0	
Dotatie voorziening onderhoud	0	20.000	0
Schoonmaak	865	2.500	1.704
Klein inventaris	0	500	0
Doorbelaste huisvestingskosten	-13.800	-13.800	-13.800
Diverse huisvestingskosten	3.501	1.700	1.211
	47.984	72.075	52.732

B.3.d. TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016

Concertzaal

	realisatie 2016	begroot 2016	realisatie 2015
Algemene kosten			
Kantoorkosten/kopieën	2.199	1.500	2.618
Automatisering	11.283	7.200	12.269
Telefoon/fax/porti	4.340	5.000	4.827
Rente- en bankkosten	1.343	500	1.343
Representatie	867	1.000	2.176
Verzekeringen	11.448	10.000	8.200
Administratiekosten en accountantskosten	13.663	10.000	12.780
Adviezen	0	2.000	8.950
Vergader- en bestuurskosten	672	200	707
Vakliteratuur en abonnementen	4.686	4.500	5.354
Reis- en verblijfkosten	610	0	1.509
Vrijwillige medewerkers	8.148	8.000	8.753
Door te belasten algemene kosten	-2.000	-2.000	-2.000
Diverse algemene kosten	184	550	26
	57.443	48.450	67.512

Het bestuur ontvangt voor haar activiteiten geen bezoldiging

Publiciteit

Advertenties	3.847	25.000	10.132
Live XS	0	0	760
Drukkosten programma's en affiches	7.182	0	9.077
Flyers	0	0	603
Verzendkosten	0	0	753
Website	3.186	0	5.874
Website samenwerking	10.218	0	0
Nieuwe huisstijl	1.021	0	600
Overige publiciteitskosten	831	0	4.350
	26.285	25.000	32.149

Facilitaire kosten

Onderhoud en verzekering p.a.	12	500	177
SENA	860	0	2.334
Buma	3.768	3.500	6.036
Techniek	3.031	1.000	3.825
Licht	720	1.000	896
Beeld	59	300	155
Bedrijfsauto	1.374	2.000	1.523
Overige kosten	86	0	0
	9.910	8.300	14.946

Concertkosten

Kosten uitvoeringen	135.391	120.000	160.946
Inhuur security	6.608	10.000	7.082
kosten additionele publiciteit	5.987	1.000	11.864
	147.986	131.000	179.892

Kosten Horeca

Inkoop horeca	73.613	83.500	87.090
Kosten verhuringen	6.951	5.000	4.019
	80.564	88.500	91.109

B.3.d. TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016

Concertzaal

	realisatie 2016	begroot 2016	realisatie 2015
Afschrijvingen			
Apparatuur	4.661	8.544	4.130
Verbouwing	1.894	0	0
Kantoorautomatisering	3.765	0	4.041
Inventaris	1.960	0	1.960
Vervoersmiddelen	250	0	0
	12.530	8.544	10.131
Divers baten			
Kasverschillen	-204	0	-326
Inbev bonusafrekening	18.574	0	17.364
Incidentele baten: Vrijval voorziening onderhoud	51.565	0	0
	69.935	0	17.038
Divers lasten	0	0	0
	0	0	0

B.3.e. TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016

Popcollectief

	realisatie 2016	begroot 2016	realisatie 2015
<u>Opbrengsten</u>			
Subsidies			
Gemeente activiteiten	27.530	27.530	27.530
	27.530	27.530	27.530
Entrees			
Concerten	0	0	0
Cursussen	0	0	0
	0	0	0
Opbrengsten Horeca	0	0	0
Overige opbrengsten			
Verhuur oefenruimte	13.591	10.000	8.671
	13.591	10.000	8.671
<u>Lasten</u>			
Personeelslasten			
Salariskosten	10.000	10.000	10.000
	10.000	10.000	10.000
Huisvestingskosten			
Huur en energie	13.800	13.800	13.800
Onderhoud en schoonmaak	120	500	20
Diverse huisvestingskosten	0	300	387
	13.920	14.600	14.207
Algemene kosten			
Kantoorkosten	3	1.000	6
Reis- en verblijfkosten	0	250	0
Doorbelaste algemene kosten	2.000	2.000	2.000
	2.003	3.250	2.006
Activiteiten			
Kosten oefenruimtes	14	0	267
Diverse activiteitenkosten	0	0	453
	14	0	720
Kosten horeca	0	0	0
Afschrijvingen	0	0	0
Diverse lasten:	0	0	0

B.4. CONTROLEVERKLARING ACCOUNTANT

Accountants



Aan de directie en het bestuur van
Stichting W2

Baker Tilly Berk N.V.
Pettelaarpark 62
Postbus 1120
5200 DB 's-Hertogenbosch
T: +31 (0)73 613 16 86
F: +31 (0)73 614 52 90
E: denbosch@bakertillyberk.nl
KvK: 24425560
www.bakertillyberk.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Stichting W2 te 's-Hertogenbosch gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting W2 per 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2016;
2. de staat van baten en lasten over 2016; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting W2 zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het jaarverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het directieverslag in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 Kleine organisaties zonder winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van vereniging;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Accountants



Wij communiceren met de Raad van Toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

's-Hertogenbosch, 23 mei 2017
Baker Tilly Berk N.V.


drs. M. de Rouw RA

C **SPECIFICATIES**

C.1. OVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA PER 31 DECEMBER 2016

	Aanschaf Waarde t/m 15	Aanschaf Waarde t/m 16	Retour- boeking 2016	Afschr. t/m 15	Afschr. t/m 16	Retour- boeking 2016	Afschr. t/m 16	Boek- waarde 31-12-15	Boek- waarde 31-12-16
Inventaris									
31-01-14 ikea kantoorkasten	3.465	3.465	0	1.386	693	0	2.079	2.079	1.386 5 jaar
31-01-14 ikea bureaus blokken	3.027	3.027	0	1.212	605	0	1.817	1.815	1.210 5 jaar
25-02-14 begra magazijnstelling	3.309	3.309	0	1.323	662	0	1.985	1.986	1.324 5 jaar
	9.801	9.801	0	3.921	1.960	0	5.881	5.880	3.920
Kantoorautomatisering									
31-05-11 PC's	2.798	2.798	0	2.798	0	0	2.798	0	0 5 jaar
12-03-12 2 Pinpads	1.870	1.870	0	1.496	374	0	1.870	374	0 5 jaar
19-03-12 2 pc tbv kaartverkoop	813	813	0	651	163	0	814	162	-1 5 jaar
17-04-12 mac pc	1.537	1.537	0	1.229	307	0	1.536	308	1 5 jaar
30-04-12 pc tbv kaartverkoop	483	483	0	386	96	0	482	97	1 5 jaar
11-03-13 Cardpartner	1.399	1.399	0	761	319	0	1.080	638	319 5 jaar
14-05-13 Macbook laptop	1.649	1.649	0	988	330	0	1.318	661	331 5 jaar
20-09-13 Xando Macbook	1.825	1.825	0	1.095	365	0	1.460	730	365 5 jaar
02-09-14 server Dell T420 Raak ICT	3.016	3.016	0	1.207	603	0	1.810	1.809	1.206 5 jaar
30-09-14 pc + scherm mycom	980	980	0	392	196	0	588	588	392 5 jaar
17-04-15 Mulder data installatie	3.250	3.250	0	488	650	0	1.138	2.762	2.112 5 jaar
04-05-15 Raak ICT pc netwerk	1.808	1.808	0	241	362	0	603	1.567	1.205 5 jaar
	21.428	21.428	0	11.732	3.765	0	15.497	9.696	5.931

C.1. OVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA PER 31 DECEMBER 2016

	Aanschaf Waarde t/m 15	Aanschaf Waarde t/m 16	Afschr. t/m 2016	Retour- boeking 2016	Afschr. t/m 2016	Retour- boeking 2016	Afschr. t/m 16	Boek- waarde 31-12-15	Boek- waarde 31-12-16
Apparatuur									
06-05-11 Rookmachine	750	750	0	0	750	0	750	0	0 5 jaar
02-11-11 Podiumdelen	2.433	2.433	2.433	0	2.433	0	2.433	0	0 5 jaar
25-11-11 Boxen	1.952	1.952	1.952	0	1.952	0	1.952	0	0 5 jaar
19-07-12 sony handycam	587	587	470	117	587	117	587	117	0 5 jaar
28-09-12 Beamers	2.078	1.663	416	2.079	2.079	415	2.079	415	-1 5 jaar
30-09-12 2x axes geluid	3.000	3.000	2.400	600	3.000	600	3.000	600	0 5 jaar
27-11-12 Koffieapparaat	999	800	199	999	999	199	999	199	0 5 jaar
23-12-13 Doeken vlamwerend	1.653	1.653	993	330	1.323	660	1.323	660	330 5 jaar
01-01-14 cd speler mengtafel	4.453	4.453	1.781	891	2.672	2.672	2.672	2.672	1.781 5 jaar
03-02-15 al beveiliging alarmsysteem	3.000	3.000	550	600	1.150	2.450	1.150	2.450	1.850 5 jaar
30-12-15 cd spelers pioneer 2 x SL	2.995	2.995	0	599	599	2.995	599	2.995	2.396 5 jaar
31-07-16 midas mengtafel	2.500	2.500	208	208	208	0	208	0	2.292 5 jaar
25-07-16 jnc axist dl 2 x	1.587	1.587	132	132	132	0	132	0	1.455 5 jaar
28-09-16 lichttafel + toebehoren	1.800	1.800	90	90	90	0	90	0	1.710 5 jaar
30-09-16 lichttafel kleine zaal	575	575	29	29	29	0	29	0	546 5 jaar
30-09-16 coolcaire airco	7.940	7.940	397	397	397	0	397	0	7.543 5 jaar
06-12-16 geluidsset bax shop	968	968	16	16	16	0	16	0	952 5 jaar
13-12-16 dj set bax shop	1.278	1.278	21	21	21	0	21	0	1.257 5 jaar
13-12-16 field backup	998	998	17	17	17	0	17	0	981 5 jaar
	23.900	17.646	0	4.662	13.792	0	18.454	10.108	23.092
Verbouwing									
31-08-16 aanschaf materialen bar	19.638	19.638	1.309	1.309	1.309	0	1.309	0	18.329 5 jaar
30-09-16 aanschaf materialen bar	11.075	11.075	554	554	554	0	554	0	10.521 5 jaar
23-11-16 Reset architect bar	1.885	1.885	31	31	31	0	31	0	1.854 5 jaar
	0	32.598	0	1.894	0	1.894	0	0	30.704
Apparatuur Popcollectief									
04-03-10 Backline	23.411	23.411	23.411	0	23.411	0	23.411	0	0 5 jaar
Geheeractiveerde activa									
31-12-15 Renault Kangoo 22-BT-JZ	1.750	1.750	250	250	250	0	250	1.750	1.500 5 jaar
	442.724	50.244	0	492.968	415.290	12.531	0	427.821	27.434
									65.147

C.2. HERREKENING OMZETBELASTING

	Omzet	31-12-16
B.T.W. 21%	249.141	52.319
B.T.W. 6%	135.673	8.140
B.T.W. vrij	13.876	0
Totaal af te dragen omzetbelasting		<u>60.459</u>
Totaal voorbelasting		<u>94.244</u>
Saldo		-33.785
Reeds aangegeven d.m.v. kwartaalaangiften		<u>-33.694</u>
Herrekening		<u><u>-91</u></u>

Omzetbelasting nr. : 0048.99.180.B.01

Specificatie balanspost

Herrekening 2015	-26
Aangifte 3e kwartaal 2016	17.073
Aangifte 4e kwartaal 2016	14.487
Herrekening 2016	91
	<u>31.625</u>

