



Jaarverslag 2018

Kunstlinie Almere Flevoland
Esplanade 10
1315 TA Almere

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 28 MAART 2019

paraf voor identificatiedoeleinden:

Inhoud

Jaarverslag	2
Bestuursverslag	3
Jaarrekening	10
Balans	11
Exploitatierekening	13
Kasstroomoverzicht	14
Grondslagen	16
Toelichting balans	17
Toelichting exploitatierekening	24
WNT Directie	27
WNT RvT	28
Overige gegevens	29
Bijlage citylounge	30

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 28 MAART 2018

paraaf voor identificatiedoeleinden:

Kunstlinie Almere Flevoland
Almere



Jaarverslag

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS
Amsterdam, 28 MAART 2019
paraaf voor identificatiedoeleinden.

BESTUURSVERSLAG 2018

In 2018 heeft Kunstlinie Almere Flevoland verdere stappen gezet richting een meer pluriforme programmering voor een gedifferentieerder publiek, passend bij de diversiteit en de lokale actualiteit van de stad Almere.

Ook zijn de 'witte vlekken' in de afstemming met andere culturele instellingen in Almere in kaart gebracht, om samenwerkingen te verbreden en te verdiepen.

Kunstlinie Almere Flevoland weet steeds meer de rol te pakken van culturele hub, enerzijds als facilitator van anderen en anderzijds als initiator van relevante programmering.

In de tweede helft van 2018 is een start gemaakt met Green Key certificering, als positieve impuls voor zowel de duurzaamheid als voor het hospitality beleid van de organisatie.

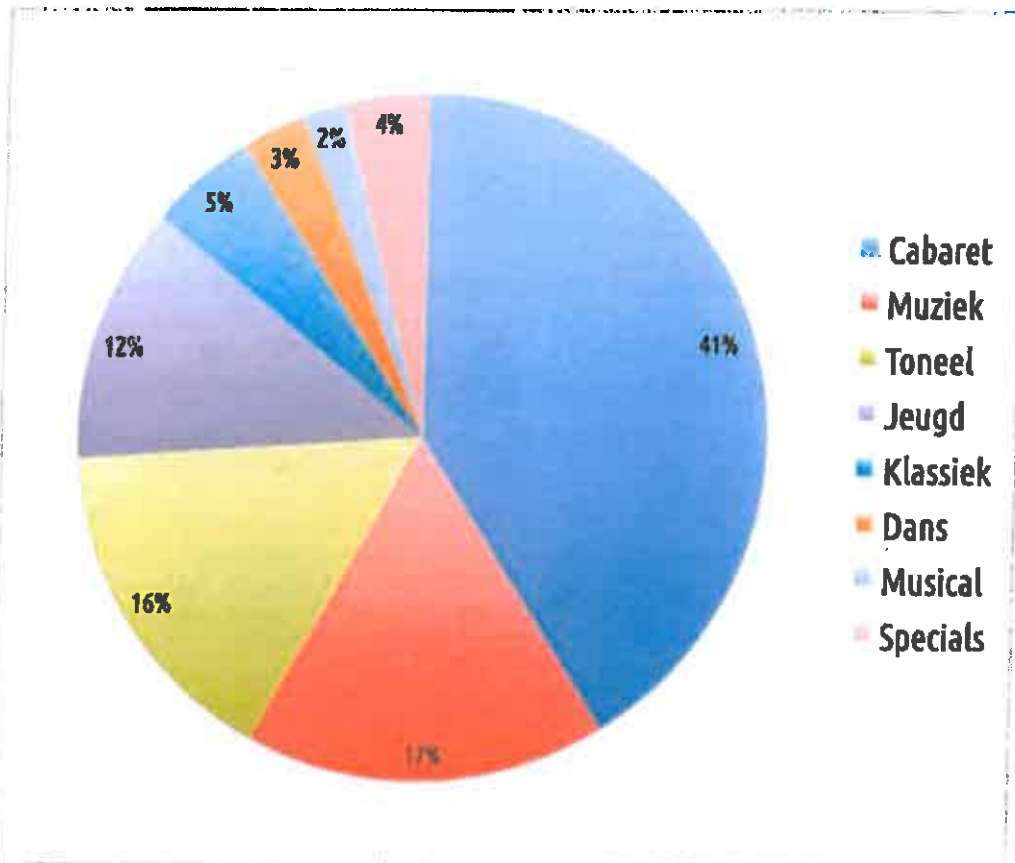
THEATER

In 2018 is ingezet op minder programmeren met hogere kwaliteit en met een aanbod waarin alle disciplines vertegenwoordigd zijn. Gebaseerd op een verscherping van het programmaprofiel en beter aansluitend bij de stad. Dit uitte zich bijvoorbeeld in een duidelijke keuze voor alleen

topmusicals en muziektheatervoorstellingen en daarnaast een (pop)muziekprogramma afgestemd op verschillende doelgroepen.

De kleine zaal is door het jaar heen ingezet als laboratorium voor opkomende makers, met formats zoals bijvoorbeeld Comedy Club Almere.

Theater 2018: indeling naar genre



EXPO

Het jaar 2018 kende twee grote exposities, naast de reguliere en bijzondere activiteiten van de architectuurstudio.

Overdaad

In het voorjaar van 2018 hebben ruim 1.500 bezoekers deze fototentoonstelling bezocht, die de ongemakkelijke gevolgen liet zien van de overdadige en alomtegenwoordige beeldcultuur op het individu. De curatoren, Stephanie Afrifa en Shehera Grot, behandelden onderwerpen als privacy, big data, media en overmatig gebruik van sociale media. Ze selecteerden daarvoor werk van negen kunstenaars: Norimichi Hirakawa, Heather Ewey-Hagborg, Erik Kessels, Willem Popelier, Jonas Lindstroem, Matthias Oostrik, Majda Vidakovic, Thomas Streektra en Zora Ottink. De curatoren kozen voor een mix van oudere werken die al eerder in Nederland te zien waren. Zoals het project 24 Hrs in Photos van Erik Kessels en de geestige projecten van Willem Popelier. Maar er was ook aandacht voor onbekender werk, zoals van de Amerikaanse Heather Dewey-Hagbor die voor haar project Stranger Visions haren, uitgekauwde kauwgoms en sigarettenpeuken verzamelde in wachtruimtes, bussen, treinen en op straat en uit al dat afval dna haalde, om op basis daarvan levensechte gezichtsmaskers in 3D te printen. Helemaal nieuw was het werk van de jonge Zora Ottink, die in december 2017 afstudeerde aan de Amsterdamse Fotoacademie met een bijzondere installatie die laat zien dat ze geobsedeerd raakte door een beroemdheid en hoe gemakkelijk je als professioneel stalker aan een overweldigende hoeveelheid informatie en beelden van iemand kunt komen.

Space Waste Lab

In het najaar van 2018 hebben zo'n 11.000 mensen een bezoek gebracht aan Kunstlinie Almere Flevoland in het kader van dit onderzoeksproject, waarmee Nederlandse kunstenaar en innovator Daan Roosegaarde de start aankondigt van een lange termijn programma om een nieuw perspectief op ruimteafval te creëren. Daan Roosegaarde: "We moeten op een betere manier naar de ruimte kijken. Wat is ruimteafval, hoe kunnen we het opruimen en wat kunnen we ermee? Space Waste is de smog van ons universum." Op dit moment zweven er meer dan 29.000 objecten, groter dan 10 centimeter, rond in de ruimte. Dat is space junk; afgebroken stukjes van een satelliet of een raket. Dit afval kan, door botsingen met onze huidige satellieten, nog meer ruimteafval veroorzaken en onze digitale

communicatie verstoren. Niemand weet hoe ze dit probleem moeten oplossen. Het Space Waste Lab van Daan Roosegaarde is een levend laboratorium dat het publiek niet alleen laat kennismaken met ruimteafval als bedreiging, maar ook als een potentiële bron voor nieuwe creativiteit.

De twee weekends in oktober en november trokken veel bezoekers, mede door de combinatie met het Weekend van de Wetenschap. In december kon het buitenprogramma helaas niet doorgaan, vanwege de slechte weersomstandigheden. Ondanks het slechte weer ging het binnenprogramma gewoon door. Deze samenwerking met Kleur In Cultuur resulteerde in 6 dagen virtuele belevenissen.

Bijzonder was de komst van alle schoolklassen groep 7 die participeren in de leerlijn van Kunst is Dichterbij dan je Denkt (KIDD). Een aantal van deze kinderen heeft ook een bijdrage geleverd aan het eindsymposium.

Daarnaast is intensief samengewerkt met Windesheim: een groep studenten van verschillende disciplines werd geselecteerd om het probleem 'ruimteafval' te lijf te gaan. Deze studenten waren in december twee dagen bij ons te gast voor een intensief maatwerkprogramma waarin ze een introductie door Studio Roosegaarde kregen en werden bijgepraat door ingenieur van ESA. Hun uitkomsten werden gepresenteerd aan hoogleraar Vincent Icke. In het kader van het eindsymposium hebben zij hun ideeën voorgelegd aan Daan Roosegaarde.

Beide exposities zijn voorzien van randprogrammering, educatieve programmering waarmee leren en participeren gewaarborgd wordt, alsook activiteiten op en rond het gebouw en op de Esplanade.

ARCHITECTUUR & ONTWERP

Vanuit de architectuurstudio zijn in 2018 projecten gerealiseerd rond Tiny Housing, de Nationale Architectuurdag, de Jonge Monumentendag. Tevens is de Almeerse Architectuurprijs opnieuw gelanceerd, in samenwerking met de gemeente en Stichting Polderblik. Daarnaast zijn de LegoStudio en tours in het kader van architectuur en landschapskunst, in samenwerking met LandArt, ook in 2018 een vast onderdeel van het programma geweest.

OPEN | ACADEMIE | EDUCATIE

Ook in 2018 werkte Kunstlinie Almere Flevoland als facilitator nauw samen met de stad om Almere een cultureel podium te geven voor

talentontwikkeling en educatie. In dit kader worden elk jaar activiteiten ontwikkeld in samenwerking met partners als CKVA, Twisted, Collage, KIDD en Corrosia. Daarnaast is in september, als aftrap voor het culturele jaar, de 3^{de} editie van het Kaftival georganiseerd.

VERHUUR & CITYLOUNGE

Binnen het domein verhuur onderkennen wij een drietal stromingen:

- Culturele verhuringen: onder deze noemer zijn wij gastheer voor activiteiten van andere culturele spelers in de stad, zoals de twee grote festivals 2Turven Hoog en Who's Next. Maar ook optredens van het AJSO, repetities voor gezelschappen en montages voor nieuwe theaterproducties worden in dit kader gerealiseerd.
- Commerciële evenementen: deze tak betreft verhuur in het kader van congressen, workshops, presentaties en vergaderingen.
- Structurele verhuur: ons pand kent een aantal vaste culturele huurders, die over een eigen werkruimte beschikken maar ook gebruik kunnen maken van de gemeenschappelijke ruimtes in ons gebouw, zoals bijvoorbeeld het CKVA, het Cultuurfonds Almere en Kunst in Cultuur.

De CityLounge is 'het centrale plein' in ons gebouw, waar bezoekers vanuit alle activiteiten doorheen stromen en elkaar ontmoeten.

PUBLIEKSBEREIK

Kunstlinie Almere Flevoland biedt, als culturele hub in Almere, een breed scala aan mogelijkheden om een publieksfunctie te vervullen en partnerships te benutten. In totaal vonden in 2018 ruim 200.000 mensen de weg naar ons iconische pand om zich te laten verrassen en verrijken door culturele activiteiten van onszelf en onze samenwerkingspartners. Dat ligt ruim boven het streefgetal van 180.000 bezoekers, waarvan 130.000 via eigen activiteiten.

In totaal zijn via de theaterprogrammering met zo'n 220 titels bijna 58.000 bezoekers bereikt, met een gemiddelde bezettingsgraad van 56%. Het streven was om 60.000 bezoekers te bereiken met 180 titels en een bezettingsgraad van gemiddeld 70%. Om het gewenste bezoekersaantal te behalen zijn meer titels geprogrammeerd.

Via onze exposities en de architectuurstudio zijn bijna 14.000 gasten ontvangen, waarmee het streefgetal van 15.000 bezoekers dicht werd benaderd. Een hoopgevend resultaat voor onze kunsthall in opbouw.

In totaal zijn met de programmering rond talentontwikkeling en educatie ruim 18.000 (jonge) bezoekers bereikt. Onze eigen programmering deed het met ruim 9.000 bezoekers wat beter dan verwacht met name door een paar grotere titels: DanceCourt Academy, het Kaftival en Licht op je oplossing (het educatieve programma bij Space Waste Lab). De aantallen bezoekers via het Collage en KIDD programma vielen wat lager uit dan begroot, maar dat kan jaarlijks fluctueren.

Met onze verhuringen hebben wij in 2018 direct bijna 47.000 bezoekers bereikt met door ons gefaciliteerde activiteiten en indirect zo'n 66.000 bezoekers met activiteiten die werden gerealiseerd door onze vaste partners. Dit ligt zeer ruim boven de begroting van 30.000 directe bezoekers en 50.000 indirecte bezoekers.

ORGANISATIEONTWIKKELING EN BEDRIJFSVOERING

Kunstlinie Almere Flevoland sloot 2018 af met 26,7 fte's (2017: 26,2 fte's) in een vast of tijdelijk dienstverband. Deze vaste kern wordt ondersteund door een flexibele schil van freelancers (bijvoorbeeld voor theatertechniek) en makers (bijvoorbeeld als curator bij exposities), vergelijkbaar met 30 fte's. In lijn met de Fair Practice Code cultuur zijn de externe vergoedingen voor deze freelancers en makers gebaseerd op markconforme tarieven voor de verschillende rollen die zij kunnen vervullen. Vanuit het oogpunt van goed werkgeverschap en het verminderen van de kwetsbaarheid van de organisatie is het streven in de toekomst minder gebruik te maken van payroll services en meer medewerkers in dienst van de organisatie te nemen.

Daarnaast zijn binnen de organisatie zo'n 35 vrijwilligers actief, die breed inzetbaar zijn voor met name publieksbegeleiding. In januari 2018 is een algemeen werkbelevingsonderzoek gedaan onder alle medewerkers, inclusief freelancers en vrijwilligers, waar een gemiddelde overall werktevredenheidsscore uit naar voren kwam van 7,2 (vs benchmark NL 7,4). In 2019 zal dit onderzoek worden opgevolgd met concrete tools om zowel de medewerkers als de organisatie verder professioneel te ontwikkelen.

De organisatie werkt op projectbasis samen met partners binnen het lokale culturele veld, waarbij partijen gebruik maken van elkaars competenties. Daarbij streven we ernaar subsidiegelden zo optimaal mogelijk in te zetten: ofwel door synergie-effecten, ofwel door hefboomwerking. Kunstlinie Almere Flevoland kende in 2018 verschillende begunstigers in het kader van Space Waste Lab: Rabobank Almere, Cultuurfonds Almere, Fonds Verstedelijking Almere en Almere City Marketing. De organisatie hanteert een begrotingsdiscipline waarin de middelen zó worden ingezet dat de

verschillende doelstellingen zo effectief en efficiënt mogelijk worden behaald. Deze doelstellingen betreffen in ieder geval de kwantitatieve en kwalitatieve prestatieplichtingen vanuit de Gemeente Almere. Daarnaast zijn doelstellingen en ambities geformuleerd met betrekking tot partnerships met lokale, regionale en nationale partijen. Voor de planperiode committeerde Kunstlinie Almere Flevoland zich in haar begroting aan het behalen van een neutraal exploitatieresultaat na bestemmingsreserves. Het actuele netto exploitatieresultaat na bestemmingsreserves voor 2018 bedraagt -109.899,- Euro. Het bedrijfsresultaat bedroeg in 2018 -283.531,- Euro, versus een begroting van -106.097,- Euro. Het verschil is grotendeels te verklaren door een 99.473,- Euro lagere subsidietoekenning dan begroot, 21.187,- Euro hogere algemene kosten door juridische kosten en 61.402,- Euro hogere personeelskosten door uitbetaling meerwerkuren en dubbele kosten tijdens overdrachtsperiode bij vertrek zakelijk leider. Daarnaast is 260.834,- Euro minder omzet gemaakt met name door Theater en Open/Academie, maar dit is afgedekt door 262.780,- Euro kostenbesparingen en hogere bijdragen uit Expo en Verhuringen.

Begroting 2019

Voor 2019 zijn er 2.117.500,- Euro aan bruto opbrengsten begroot, de begrote bruto marge hierop is 127.500,- Euro. Voor te ontvangen subsidies en overige opbrengsten is 7.389.065,- Euro begroot. De totale indirecte kosten zijn begroot op 7.791.200,- Euro. Het begrote exploitatieresultaat voor 2019 is 274.635,- Euro negatief.

FINANCIEN EN RISICOBEBEERSING

De balanspositie van Kunstlinie Almere Flevoland per ultimo 2018 is nog gezond. Echter, het exploitatie resultaat staat de laatste jaren onder druk, waardoor het eigen vermogen afneemt. Dit

vraagt om regie op het vermogensbeleid, want enerzijds heeft de organisatie een 'weerstandsvermogen' nodig om tegenvallers op te vangen, maar anderzijds kan deze reserve niet worden opgebouwd door middel van activiteiten waarvoor subsidiegelden worden verstrekt. Idealiter zou het weerstandsvermogen van de stichting rond de 25% dienen te liggen (structurele kosten exclusief huisvestingskosten). Het is daarom belangrijk de komende jaren onze buffer uit eigen inkomsten verder uit te bouwen, aangezien we volgend jaar de huidige, opgebouwde reserve zullen moeten aanspreken. Daarnaast zal qua financieringsbesluiten een onderscheid worden gemaakt tussen structurele activiteiten en projectmatige activiteiten. Met name expo projecten vragen om een meer geormerkte financieringsvorm, waarmee eenmalige baten worden gerealiseerd. De kasstroom van de stichting wordt gemonitord per kwartaal, waarbij de uitgaven planning wordt afgestemd op het ritme van de subsidiebetalingen.

Risicobeheersing is een integraal onderdeel van de dagelijkse bedrijfsvoering van de stichting. Een goede beheersing van de financiële, operationele en compliance risico's is essentieel voor het realiseren van de (strategische) doelstellingen. Per categorie worden de risico's geïdentificeerd en wordt de mogelijke impact, risicobereidheid en mogelijke mitigerende maatregelen bepaald. Gezien de aard van de organisatie kunnen risico's niet altijd worden gekwantificeerd. De inzichten uit de risicobeheersing en de inzet van mitigerende maatregelen was in 2018 regelmatig onderwerp van gesprek met auditcommissie en RvT. Dit proces stelt Kunstlinie Almere Flevoland in staat haar risico's binnen de overeengekomen begrenzing te houden en waar nodig procedures en processen aan te passen, alsook haar risicomanagement te actualiseren.

GOVERNANCE

Kunstlinie Almere Flevoland wordt bestuurd conform de Governance Code Cultuur, middels het Raad van Toezicht model. De stichting staat onder leiding van een statutair directeur-bestuurder.

In 2018 vond een wisseling van de wacht plaats qua directeur-bestuurder: Jeroen van de Wiel trad terug per 16 oktober en Adriana Strating trad aan per 1 november.

Binnen de Raad van Toezicht is in september afscheid genomen van Dick Hamaker. De Raad heeft besloten hem niet te vervangen, maar

verder te gaan met vijf leden (een voorzitter en vier leden).

De Raad van Toezicht is werkgever van het bestuur en ziet toe op beleid van het bestuur en op de algemene gang van zaken binnen de stichting. Tevens staat hij het bestuur met raad en advies terzijde. Bij de vervulling van zijn taak richt de Raad van Toezicht zich naar het belang van de stichting en de bij de stichting betrokken personen. Bij de samenstelling van van de raad is rekening gehouden met diversiteit, expertise en onafhankelijkheid van de leden.

De raad reflecteert jaarlijks op eigen functioneren. De beloning van de directeur-bestuurder en leden van de Raad van Toezicht valt binnen de kaders van de Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

DIVERSITEIT

Kunstlinie Almere Flevoland onderschrijft de Code Culturele Diversiteit en draagt de uitgangspunten van de code uit in alle onderdelen van haar programmering. Ook in 2018 heeft de kwalitatieve trend van verjonging onder bezoekers zich doorgezet zoals door de stichting gestimuleerd in de jaren 2016 en 2017. Met name door de randprogrammering binnen Open/Academie is de stichting in staat talenten en makers uit verschillende disciplines en culturele achtergronden aan Kunstlinie Almere Flevoland en aan elkaar te verbinden.

VERSLAG VAN DE RVT

De Raad van Toezicht heeft in 2018 vier keer vergaderd met de bestuurder op 29 maart, 21 juni, 27 september en op 6 december. De Raad van Toezicht heeft bij monde van de voorzitter drie keer overleg gevoerd met de ondernemingsraad op 17 januari, 21 juni en op 23 november. Er was drie keer bestuurlijk overleg met de gemeente op 15 februari, 16 juni en 5 september. De RvT heeft haar zelfevaluatie uitgevoerd op 26 november 2018, daarbij heeft

zij aan de hand van de code governance getoetst of zij op de juiste manier toezicht houdt.

Wijzigingen in de Raad van Toezicht gedurende het jaar 2018 was het reglementair aftreden (einde termijn) van Dick Hamaker. Zijn officiële aftreden vond plaats in de vergadering van 27 september. In de vervanging van Dick is reeds in 2018 voorzien.

In 2018 is met de nieuwe bestuurder afgesproken om een jaarkalender voor 2019 op te stellen en de frequentie van de bijeenkomsten van de auditcommissie te verhogen.

In 2018 is een van de kernactiviteiten van de RvT de vervanging van de bestuurder geweest. Door het aangekondigde vertrek van Jeroen van de Wiel per 1 oktober, ontstond de noodzaak te voorzien in opvolging. Deze is gevonden in de persoon van Adriana Strating, die eind 2018 haar werkzaamheden heeft aangevangen. De RvT is blij een goede opvolger te hebben gevonden, die de volgende fase van de ontwikkeling van de organisatie kan gaan leiden.

Bijzonder punt van aandacht voor de RvT vormt de bezettingsgraad van de grote zaal. Deze wijkt af van de landelijke tendens, en heeft als direct gevolg dat ook de financiële resultaten van de stichting als geheel onder druk staan. Een belangrijke taak voor Adriana is dan ook om deze tendens om te buigen en de programmering zodanig aan te passen dat de bezoekersaantallen weer toe gaan nemen, en dientengevolge de financiële resultaten van theater weer een gezonde plus gaan laten zien.

Ook ten aanzien van expo lijken de initiële verwachtingen (te) hooggespannen te zijn geweest. Waar de voorganger van KAF Expo in Almere (De Paviljoens) wegens te weinig belangstelling haar deuren heeft moeten sluiten, is die taak overgebracht naar KAF. Vooral nog is de juiste formule nog niet gevonden. Ook daarvoor ligt de taak bij de nieuwe bestuurder om een goede invulling te gaan geven van de programmering.

De RvT zal in 2019 in nauw overleg blijven met de bestuurder en politiek om de ontwikkeling van KAF te kunnen blijven volgen.

SAMENSTELLING RAAD VAN TOEZICHT EN BESTUUR

RvT Leden

De heer A.B. Stoelinga (RA)

Voorzitter

Nevenfuncties 2018:

- Chairman of the board EuroInsurance DAC
- Chairman LifeSight PPI by Wills Towers Watson
- Chairman Foyer de Charité "Marthe Robin"

Mevrouw L.M. Bouwmeester,

Hoofdfunctie: eigenaar Rederijk

Nevenfuncties 2018:

- Voorzitter RvC woningbouwcorporatie Oost Flevoland Wonen
- Bestuurslid Centrum voor Maatschappelijke Ontwikkeling Flevoland (CMO)
- Voorzitter Stichting Evenementenhandboek Veiligheid
- Bestuurslid Stichting Vrienden van het Polderpark

Mevrouw drs. A.M. Bonhof

Hoofdfunctie: CFO Vitens N.V.

Nevenfuncties 2018:

- Lid Raad van Toezicht Rivas Zorggroep
- Bestuurslid NG Infra

Mevrouw mr. M.C.M. Huisman

Hoofdfunctie: Manager HR Flevoziekenhuis

Nevenfuncties 2018:

- Lid Raad van Toezicht Stichting Pameijer
- Bestuurslid van de Stichting Arbeidsmarkt Ziekenhuizen

De heer A.W.E. Klapwijk,

Hoofdfunctie eigenaar Tatataa marketingadvies

Nevenfuncties 2018:

- Lid RvT Internationaal Kamermuziekfestival Schiermonnikoog (per december 2018)
- Bestuurslid Stichting Muze van Zuid
- Bestuurslid Stichting Oneiros
- Bestuurslid Stichting ArtTribute

Bestuur

Jeroen van de Wiel

Directeur-Bestuurder (tot 16 oktober 2018)

Nevenfuncties 2018:

- Bestuurslid Stichting WNP

Adriana Strating

Directeur-Bestuurder (per 1 november 2018)

Nevenfuncties 2018:

- Directeur-Bestuurder Het Nieuwe Instituut (pre 1 november 2018)
- Founder Multirajectum BV
- Voorzitter Stichting Museumpark Rotterdam
- Lid Regieraad Hoboken Rotterdam
- Voorzitter Stichting Impactuation i.o.

COLOFON

Kunstlinie Almere Flevoland is een uniek cultureel kwartier, dat een ontmoetingsplaats vormt waar mensen samen kunnen genieten van theater, beeldende kunst, architectuur, kunst, workshops, eten en drinken. Het gebouw ligt aan het Weerwater in het centrum van Almere Stad en wordt jaarlijks door zo'n 200.000 mensen bezocht. De activiteiten van Kunstlinie Almere Flevoland vinden plaats onder vier labels.

THEATER omvat een breed programma aan theater, muziekvoorstellingen, festivals en projecten in samenwerking met Almeerders.

EXPO organiseert bijzondere projecten over onder andere beeldende kunst, architectuur, stedenbouw en landschap. Met inspirerende presentaties, tentoonstellingen en excursies werpt EXPO een nieuwe blik op de stad en haar context.

OPEN laat (jonge) Almeerders hun creatieve talenten verder ontwikkelen door middel van workshops, masterclasses, voorstellingen en discussiepanels op het gebied van muziek, dans, toneel, games en art.

CITYLOUNGE omvat de horeca-activiteiten, culturele evenementen en een publiek programma dat is gericht op ontmoeting en debat.

Het is de ambitie van Kunstlinie Almere Flevoland mensen gelukkig te maken met kunst, door te verrassen, inspireren, boeien en verbinden.

Kunstlinie Almere Flevoland
Esplanade 10
1315 TA Almere
www.kaf.nl

Kunstlinie Almere Flevoland
Almere

Jaarrekening 2018

Balans per 31 december 2018

(na resultaatbestemming)
(bedragen x 1€)

	<u>31 dec 2018</u>		<u>31 dec 2017</u>
	€		€
ACTIVA			
Materiële vaste activa			
Verbouwing	289.698		338.181
Inventaris	754.310		624.009
Automatisering	129.548		109.331
Inventaris horeca	<u>37.425</u>		<u>49.022</u>
	1.210.981		1.120.543
Financiële vaste activa			
Overige langlopende vorderingen	<u>27.814</u>		<u>32.206</u>
	27.814		32.206
Voorraden en onderhanden projecten			
Voorraad	21.311		27.180
Onderhanden projecten	<u>12.575</u>		<u>526</u>
	33.886		27.706
Vorderingen en overlopende activa			
Debiteuren	107.895		207.758
Belastingen en premies sociale verzekeringen te vorderen	285.150		193.395
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>293.616</u>		<u>218.577</u>
	686.661		619.730
Liquide middelen			
Rekening courant bank	299.202		286.151
Spaarrekening bank	1.350.000		1.350.000
Kassen	21.961		13.977
Gelden onderweg	<u>11.991</u>		<u>2.773</u>
	1.683.154		1.652.901
	<u>3.642.496</u>		<u>3.453.086</u>

Balans per 31 december 2018

(na resultaatbestemming)
(bedragen x 1€)

	<u>31 dec 2018</u>		<u>31 dec 2017</u>
	€		€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Egalisatie Reserve	137.759		247.658
Bestemmingsreserve transitie KAF	0		173.622
Bestemmingsreserve sponsorgelden	<u>428.875</u>		<u>428.875</u>
	566.634		850.155
Voorzieningen			
Voorziening Duurzame Inzetbaarheid	<u>27.000</u>		<u>26.000</u>
	27.000		26.000
Langlopende schulden			
Vooruitontvangen subsidies	8.333		18.333
Vooruitontvangen vervangingsinvesteringen gemeente Almere	1.127.963		891.007
Vooruitontvangen verbouwingssubsidie IFA	<u>285.755</u>		<u>324.676</u>
	1.422.051		1.234.016
Kortlopende schulden			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	555.640		301.752
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen	68.059		58.642
Overige schulden en overlopende passiva	<u>1.003.112</u>		<u>982.521</u>
	1.626.811		1.342.915
	<u><u>3.642.496</u></u>		<u><u>3.453.086</u></u>

Exploitatierekening over 2018

(bedragen x 1€)

	<u>2018 werkelijk</u> €	<u>2018 begroting</u> €	<u>2017 werkelijk</u> €
Directe Opbrengsten	2.268.359	2.529.193	2.282.916
Directe kosten	<u>-2.115.603</u>	<u>-2.378.383</u>	<u>-1.958.330</u>
Brutomarge	152.756	150.810	324.586
Subsidies	7.164.764	7.264.237	7.076.235
Terugbetaling subsidie positieve baten 2015	0	0	-53.635
Overige opbrengsten	<u>129.287</u>	<u>126.592</u>	<u>129.379</u>
Brutoresultaat	7.446.807	7.541.639	7.476.565
Personeelskosten	2.306.490	2.271.909	2.263.958
Afschrijvingen	42.347	128.869	46.282
Huisvesting excl huur	738.587	758.310	676.389
Huur Bedrijfsruimten KAF	4.112.561	3.987.238	4.067.914
Kantoorkosten	141.709	150.410	138.402
Marketingkosten	268.335	265.000	290.753
Algemene kosten	<u>120.209</u>	<u>86.000</u>	<u>72.929</u>
Totaal kosten	7.730.338	7.647.736	7.556.627
Bedrijfsresultaat	<u>-283.531</u>	<u>-106.097</u>	<u>-80.062</u>
Financiële baten & lasten	10	0	49
Exploitatieresultaat	<u>-283.521</u>	<u>-106.097</u>	<u>-80.013</u>
Egalisatiereserve	109.899	0	0
Bestemmingsreserve transitie KAF	173.622	106.097	80.013
Exploitatieresultaat na bestemmingsreserves	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Kasstroomoverzicht over 2018

(bedragen x 1€)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Exploitatieresultaat	-283.521	-80.013
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	318.601	302.296
Vrijval verplichting Investeringssubsidie (tgv afschrijvingen)	-276.737	-256.014
Vrijval verplichting Investeringssubsidie (tgv hulsvesting)	0	-25.154
Mutatie voorzieningen	<u>1.000</u>	<u>0</u>
	42.864	21.128
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	-66.931	221.097
Mutatie voorraden en onderhanden werk	-6.180	-42.532
Mutatie operationele schulden	<u>283.896</u>	<u>-379.246</u>
	210.785	-200.681
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-29.872	-259.566
Ontvangen/betaalde rentes	<u>10</u>	<u>49</u>
	10	49
Kasstroom uit operationele activiteiten	-29.862	-259.517
(Des)investeringen in materiele vaste activa	-409.039	-345.420
(Des)investeringen in financiële vaste activa	<u>4.392</u>	<u>4.391</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-404.647	-341.029
Mutatie langlopende schulden	<u>464.762</u>	<u>727.764</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	464.762	727.764
Netto kasstroom	30.253	127.218
Mutatie geldmiddelen	<u>30.253</u>	<u>127.218</u>

Kunstlinie Almere Flevoland
Almere

Algemene toelichting

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 jaarverslaglegging 640 "Organisaties zonder winststreven".

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. De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn opgenomen bij het verloopoverzicht materiële vaste activa.

Voorraden

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

Onderhanden Projecten

De onderhanden projecten betreffen de werkelijk gemaakte (materiele) kosten van jaaroverschrijdende tentoonstellingen en/of projecten, indien aan de orde de verwerkte verliezen/de ontvangsten (voorschotten) bijdragen subsidies derden hierop in mindering gebracht. De (materiele) kosten (en ontvangsten bijdragen) worden geleidelijk verdeeld over de looptijd van de tentoonstelling en/of project.

Vorderingen

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

Voorziening duurzame inzetbaarheid

Op grond van de cao heeft de werknemer een keuze om, als voldaan is aan specifieke voorwaarden, gebruik te maken van de regeling duurzame inzetbaarheid (artikel 10). De waardering van de voorziening voor duurzame inzetbaarheid is tegen nominale waarde. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen, werkgeverslasten en de blijfkans. Voor de medewerkers die voldoen om in aanmerking te komen voor gebruikmaking van deze regeling is een inschatting gemaakt of ze in de nabije toekomst alsnog van de regeling gebruik zullen gaan maken. De medewerkers die in het verslagjaar aan alle criteria voldoen om in aanmerking te komen voor gebruikmaking van deze regeling en de keuze ook hebben gemaakt voor deze regeling is sprake van een verplichting die volledig gewaardeerd (opgebouwd) moet worden.

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 baten 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 gederfd, dan wel het exploitatie tekort 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 gepasseerd op de balans (langlopende schulden). Uit de op de balans gepasseerde investeringssubsidie 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.

GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

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

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

Verbouwing	2018	2017
Aanschaffingen	604.930	553.796
Cum. afschrijving	<u>-266.749</u>	<u>-216.664</u>
Boekwaarde begin	338.181	337.132
Investeringen	-	51.134
Afschrijvingen	<u>-48.483</u>	<u>-50.085</u>
Mutaties	<u>-48.483</u>	1.049
Boekwaarde einde	<u><u>289.698</u></u>	<u><u>338.181</u></u>
Inventaris		
Aanschaffingen	1.257.206	978.346
Cum. afschrijving	<u>-633.197</u>	<u>-463.869</u>
Boekwaarde begin	624.009	514.477
Investeringen	313.051	278.860
Afschrijvingen	<u>-182.750</u>	<u>-169.328</u>
Mutaties	<u>130.301</u>	109.532
Boekwaarde einde	<u><u>754.310</u></u>	<u><u>624.009</u></u>
Automatisering		
Aanschaffingen	518.600	506.973
Cum. afschrijving	<u>-409.269</u>	<u>-344.664</u>
Boekwaarde begin	109.331	162.309
Investeringen	91.502	11.627
Des investeringen	-1.178	
Afschrijvingen	<u>-70.107</u>	<u>-64.605</u>
Mutaties	<u>21.395</u>	<u>-52.978</u>
Boekwaarde einde	<u><u>129.548</u></u>	<u><u>109.331</u></u>

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Inventaris horeca	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aanschaffingen	357.527	353.728
Cum. afschrijving	<u>-308.505</u>	<u>-290.227</u>
Boekwaarde begin	49.022	63.501
Investerings	6.147	3.799
Afschrijvingen	<u>-17.744</u>	<u>-18.278</u>
Mutaties	<u>-11.597</u>	<u>-14.479</u>
Boekwaarde einde	<u><u>37.425</u></u>	<u><u>49.022</u></u>

De op jaarbasis gehanteerde afschrijvingspercentages bedragen:

Verbouwing 10%-20%

Inventaris 6,67%-33,33%

Automatisering 20%-33,33%

Financiële vaste activa

Een overzicht van de financiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

Overige langlopende vorderingen	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
Te vorderen CKVA	<u>27.814</u>	<u>32.206</u>
	<u><u>27.814</u></u>	<u><u>32.206</u></u>

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 KAF. Gestart met ingang van 2014.

<u>Vorraden en onderhanden projecten</u>	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
Voorraad		
Voorraad beverage	15.351	16.209
Voorraad food	1.401	6.717
Voorraad non-food	2.441	3.108
Emballage	<u>2.118</u>	<u>1.146</u>
	<u>21.311</u>	<u>27.180</u>
Onderhanden projecten		
Onderhanden projecten	<u>12.575</u>	<u>526</u>
	<u>12.575</u>	<u>526</u>

Dit betreft enkel kosten. Van dit bedrag heeft €4.425 betrekking op Pop en € 8.150 op de Expo.

Toelichting op de balans per 31 december 2018

<u>Vorderingen en overlopende activa</u>	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
Debiteuren		
Debiteuren	112.210	207.758
Voorziening dubieuze debiteuren	-4.315	0
	<u>107.895</u>	<u>207.758</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen te vorderen		
Te vorderen BTW	285.150	193.395
	<u>285.150</u>	<u>193.395</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen Gemeente Almere	184.576	128.705
Nog te ontvangen bedragen	19.947	14.272
Vooruitbetaalde bedragen	65.125	51.524
Overige vorderingen	23.968	24.076
	<u>293.616</u>	<u>218.577</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Rekening courant bank		
Rabobank 190	170.764	256.702
Rabobank 158	17.387	7.209
Rabobank Ideal	110.017	22.240
Rabobank 761	1.034	0
	<u>299.202</u>	<u>286.151</u>
Spaarrekening bank		
Spaarrekening Rabobank	1.350.000	1.350.000
	<u>1.350.000</u>	<u>1.350.000</u>
Kassen		
Kas	21.961	13.977
	<u>21.961</u>	<u>13.977</u>
Gelden onderweg		
Gelden onderweg	11.991	2.273
	<u>11.991</u>	<u>2.273</u>

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 28 MAART 2019
paraaf voor identificatiedoeleinden:

Toelichting op de balans per 31 december 2018

<u>Eigen vermogen</u>	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
Eigen vermogen		
Egalisatie Reserve	137.759	247.658
Bestemmingsreserve transitie KAF	0	173.622
Bestemmingsreserve sponsorgelden	<u>428.875</u>	<u>428.875</u>
	566.634	850.155
Egalisatie Reserve	2018	2017
Saldo begin boekjaar	247.658	239.170
Toevoeging vanuit bestemmingsreserve transitie KAF	0	8.483
Resultaat bestemming	<u>-109.899</u>	<u>5</u>
Saldo einde boekjaar	<u>137.759</u>	<u>247.658</u>
Bestemmingsreserve transitie KAF	2018	2017
Saldo begin boekjaar	173.622	262.118
Toegevoegd aan egalisatiereserve	0	-8.483
Resultaat bestemming	<u>-173.622</u>	<u>-80.013</u>
Saldo einde boekjaar	<u>0</u>	<u>173.622</u>
Via de resultaatbestemming is € 173.622 ten laste gebracht van de bestemmingreserve exposities. De bestemmingsreserve transitie KAF is hiermee ultimo 2018 volledig besteed.		
Exposities	0	173.622
Frictiekosten	0	0
Opslagruimte	0	0
Horeca activiteiten	0	0
Saldo einde boekjaar	<u>0</u>	<u>173.622</u>
Bestemmingsreserve sponsorgelden	2018	2017
Saldo begin boekjaar	428.875	428.875
Resultaat bestemming	0	
Saldo einde boekjaar	<u>428.875</u>	<u>428.875</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Vorzieningen

Voorziening Duurzame Inzetbaarheid	2018	2017
Saldo begin boekjaar	26.000	26.000
Dotatie	1.000	0
Vrijval verplichting ten gunste van het resultaat	0	0
Mutaties	1.000	0
Saldo einde boekjaar	27.000	26.000

In de cao NP 2017-2019 is in artikel 33a opgenomen dat medewerkers in aanmerking kunnen komen van een regeling duurzame inzetbaarheid. Met ingang van Jaarrekening 2016 is hier een voorziening voor getroffen.

Naar verwachting zal er in het boekjaar 2019 nog geen gebruik van deze regeling gemaakt worden.

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Langlopende schulden

Vooruitontvangen subsidies

Subsidie Vleugel en kunst Bokkinga	2018	2017
Saldo begin boekjaar	18.333	30.727
Toegekende subsidies	0	0
Vrijval verplichting ten gunste van het resultaat	-10.000	-12.394
Mutaties	-10.000	-12.394
Saldo einde boekjaar	8.333	18.333

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. In 2016 is een subsidie ontvangen van Stichting Kernprijs (€40.000) ten behoeve van de aanschaf van kunst van Sander Bokkinga. De subsidie valt vrij in 4 jaar ten gunste van de exploitatierekening onder afschrijvingslasten.

Vooruitontvangen vervangingsinvesteringen gemeente Almere

Subsidie vervangingsinvestering opname	2018	2017
Saldo begin boekjaar	891.007	609.682
Toegekende investeringssubsidies	433.000	481.000
Vrijval verplichting ten gunste van het resultaat	-196.044	-199.675
Mutaties	236.956	281.325
Saldo einde boekjaar	1.127.963	891.007

Vanaf 2012 zijn investeringssubsidies ontvangen van de gemeente Almere ten behoeve van de zogenaamde vervangingsinvesteringen. Ultimo 2018 is € 333.702 nog niet besteed en vormt de reservering voor toekomstige vervangingsinvesteringen. De ontvangen subsidies vallen vrij in de komende jaren ten gunste van de exploitatierekening. In 2018 is in totaal € 196.044 ten gunste van het resultaat vrijgevallen.

De toegekende investeringssubsidies 2017 ad. €481.000 bestaat uit een extra beschikking 2016 van € 48.000 en de reguliere beschikking 2017 van € 433.000. In 2018 is een bedrag van € 433.000 toegekend.

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Vooruitontvangen verbouwingssubsidie IFA

Verbouwings subsidie IFA opname	2018	2017
Saldo begin boekjaar	324.676	147.010
Toegekende verbouwingssubsidies	31.772	246.764
Vrijval verplichting ten gunste van het resultaat	-70.693	-69.098
Mutaties	-38.921	177.666
Saldo einde boekjaar	285.755	324.676

In 2016 en 2017 zijn voorschot bedragen ontvangen van de gemeente Almere ten behoeve van investeringen in de inventaris bij de verbouwing in 2016. Deze subsidie valt vrij in de komende jaren ten gunste van de exploitatierekening onder afschrijvingslasten. KAF heeft alle investeringen ten behoeve van de verbouwing gerealiseerd.

In het boekjaar 2018 is door de gemeente een bedrag van €31.772 toegekend ten behoeve van verbouwing.

Kortlopende schulden

	31 dec 2018	31 dec 2017
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	555.640	301.752
	555.640	301.752
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen		
Te betalen loonheffingen	58.569	43.272
Afdrachten werkgeverslasten	-510	-2.672
Te betalen pensioenpremies	10.000	18.042
	68.059	58.642
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen theaterinkomsten	557.662	408.119
Reservering vakantiegeld	46.889	47.431
Voorziening vakantiedagen	42.763	86.179
Vooruitontvangen overig	42.641	63.302
Uitkoopsommen/auteursrechten	89.889	179.735
Nog te ontvangen inkoopfacturen	174.470	181.471
Tegoedbonnen	12.652	20.479
Overige schulden	36.146	-4.195
	1.003.112	982.521

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Inzake de huur zijn er twee overeenkomsten met de gemeente aangegaan. Deze overeenkomsten lopen tot 22 november 2021.

- 1) Overeenkomst kantoorruimte, huur €441.843 op jaarbasis
- 2) Overeenkomst kantoorruimte, huur €3.601.808 op jaarbasis.

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 28 MAART 2019

paraaf voor identificatiedoeleinden:

Toelichting op de exploitatierekening over 2018

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	verschil	Werkelijk 2017
Directe opbrengsten				
Theater	945.609	1.264.348	-318.739	1.074.724
Academie	48.054	109.000	-60.946	45.067
Expo	149.334	134.900	14.434	150.169
Verhuringen	439.587	377.000	62.587	419.399
Citylounge	566.536	537.945	28.591	497.252
LandArt	119.239	106.000	13.239	96.305
	2.268.359	2.529.193	-260.834	2.282.916
Directe kosten				
Theater	979.583	1.185.077	205.494	1.094.427
Academie	125.131	169.000	43.869	99.916
Expo	414.573	514.400	99.827	253.547
Verhuringen	182.115	163.000	-19.115	180.179
Citylounge	310.961	256.906	-54.055	249.956
LandArt	103.240	90.000	-13.240	80.305
	2.115.603	2.378.383	262.780	1.958.330
Bruto marge	152.756	150.810	1.946	324.586
Subsidie Programmering	3.133.668	3.277.000	-143.332	3.089.000
Subsidie Huur	4.031.096	3.987.237	43.859	3.987.235
Totaal subsidies	7.164.764	7.264.237	-99.473	7.076.235
Terugbetaling subsidie positieve baten 2015	0	0	0	-53.635
De verantwoordende subsidiebatens over 2018 zijn nog niet vastgesteld. De subsidiebatens over 2017 is vastgesteld.				
Huuropbrengsten	99.122	96.592	2.530	98.402
Overige opbrengsten	30.165	30.000	165	30.977
Bruto resultaat	7.446.807	7.541.639	-94.832	7.476.565
Bruto resultaat (transport)	7.446.807	7.541.639	-94.832	7.476.565
Indirecte kosten				
Lonen & salarissen	1.883.212	1.829.399	-53.813	1.830.899
Sociale lasten & Pensioenen	285.118	300.210	15.092	287.707
Overige personeelskosten	138.160	142.300	4.140	145.352
Totaal Personeelskosten	2.306.490	2.271.909	-34.581	2.263.958
Het gemiddelde aantal fte bedroeg	26,7			26,2

Bezoldiging leden van Raad van Toezicht en Bestuur

Voor organisaties die vallen onder de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector gelden specifieke toelichtingsverelsten over de bezoldiging van (top) functionarissen. Deze wet is ingegaan per 1 januari 2013 en geeft maximum-beloningscomponenten aan voor topfunctionarissen van gesubsidieerde instellingen. KAF 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 vaste vergoeding van € 1.500 voor hun werkzaamheden (voor een geheel jaar, uitgaande van vier RvT vergaderingen).

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

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	verschil	Werkelijk 2017
Afschrijvingen	319.084	352.432	33.348	302.296
Vrijval afschrijvingen	-276.737	-223.563	53.174	-256.014
Totaal Afschrijvingen	42.347	128.869	86.522	46.282
Huisvesting Huur	4.112.661	3.987.238	-125.423	4.067.914
Huisvesting overig	738.587	758.310	19.723	676.389
Totaal Huisvesting	4.851.248	4.745.548	-105.700	4.744.303

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

Kantoorkosten	141.709	150.410	8.701	138.402
Marketingkosten	268.335	265.000	-3.335	290.753
Algemene kosten	120.209	86.000	-34.209	72.929
	7.730.338	7.647.736	-82.602	7.556.627
Bedrijfsresultaat	-283.531	-106.097	-177.434	-80.062
Financiële baten & lasten	10	0	10	49
Exploitatie resultaat	-283.521	-106.097	-177.424	-80.013
Egalisatiereserve	109.899	0	109.899	0
Mutatie bestemmingsreserve transitie KAF	173.622	106.097	67.525	80.013

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 28 MAART 2019
paraaf voor identificatiedoelinden:

Toelichting op de exploitatierekening in vergelijking met de begroting

Algemeen

Voor 2018 was er een exploitatie tekort begroot van €106.000, de realisatie laat een tekort zien van €284.000. Per saldo een verslechtering van het resultaat ten opzichte van de begroting van €178.000.

Toelichting verschil realisatie versus begroting

	*€1000
Begroot exploitatie resultaat	-106
Exploitatieresultaat 2018	-284
Lager resultaat dan begroot	178
Toelichting	
Lagere toekenning subsidie	
Hogere loonkosten	
Hogere huisvestingskosten (incl huur)	
Hogere overige kosten	267
Lagere afschrijvingskosten	
Hogere bruto marge	-89
Totaal	178

Directe opbrengsten en kosten

De totale opbrengsten zijn € 260.000 lager dan begroot, dit wordt grotendeels verklaard door de lager opbrengst van de theater opbrengsten. De directe kosten zijn echter ook lager wat per saldo een betere bruto marge oplevert van €2.000. Onderstaand een de bruto marge per onderdeel.

	Realisatie	Begroting	Vershil
Bruto Marge			
Theater	-34.000	79.000	-113.000
Academie	-77.000	-60.000	-17.000
Expo	-265.000	-380.000	115.000
Verhuringen	257.000	214.000	43.000
Citylounge	255.000	281.000	-26.000
LandArt	16.000	16.000	-
Totaal bruto marge	152.000	150.000	2.000

Kosten

Huur bedrijfsruimte KAF

Deze post is hoger omdat bij het opstellen van de begroting een verlaging van de huur werd verwacht.

Algemene kosten

De algemene kosten zijn hoger dan begroot. Er waren meer juridische advieskosten en in deze post zit ook een onverschuldigde betaling van €13.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling.

bedragen x €	J.C. van de Wiel	A Strating
Functiegegevens	Directie	Directie
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 15/10	01/11 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0 FTE	1,0 FTE
Dienstbetrekking?	Nee	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 149.075	€ 20.833
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0,00	€ 2.301
Subtotaal	€ 149.075	€ 23.134
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 149.625	€ 31.500
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 149.075	€ 23.134
Reden waarom de overschrijving ardan met is toegestaan	N.v.t.	n.v.t.
<p>De van toepassing zijnde WNT norm 2018 voor de directie is € 189.000. De geldende WnT norm voor de Raad van Toezicht is 15% voor de voorzitter en 10% voor de overige leden van de WnT norm van de directie.</p> <p>Vanaf 1 februari 2014 is J.C. van de Wiel directeur van de stichting. De directeur is aangesteld door de Raad van Toezicht, maar is niet in dienst bij de stichting. Met de management BV van de directeur is een overeenkomst afgesloten waarna de vergoeding (beloning) is overaangekomen.</p>		
Belegging 2017		
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01-01 - 31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0 FTE	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 150.381	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0,00	
Totale bezoldiging 2017	€ 150.381	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x C 1	A.B. Stoeltinga	L.M. Bouwmeester	A.W.E. Klapwijk
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 28.350	€ 18.900	€ 18.900
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Totale bezoldiging	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.500
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Gegevens 2017			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	21-09 / 31-12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 1.261	€ 1.261	€ 315
Totale bezoldiging 2017	€ 1.261	€ 1.261	€ 1.261
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 27.150	€ 18.100	€ 4.959

bedragen x C 1	D. Hamaker	A.M. Bonhof	M.C.M. Huisman	D.C.C. Everdingen
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01 / 21-09	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	
Bezoldiging				
Bezoldiging	€ -	€ 1.500	€ 1.500	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 13.812	€ 18.900	€ 18.900	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.	
Totale bezoldiging	€ -	€ 1.500	€ 1.500	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.	
Gegevens 2017				
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	21-09 / 31-12	01-01 / 21-09
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 1.261	€ 1.261	€ 315	€ 946
Totale bezoldiging 2017	€ 1.261	€ 1.261	€ 315	€ 946
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 18.100	€ 18.100	€ 4.959	€ 13.141

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 28 MAART 2019

paraaf voor identificatiedoeleinden:

Kunstlinie Almere Flevoland
Almere

Overige gegevens

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS
Amsterdam, 28 MAART 2019
paraaf voor identificatiedoeleinden:

Bijlage Citylounge

De onderstaande getallen zijn een nadere verbijzondering van de exploitatierekening en derhalve op de zelfde uitgangspunten bepaald.

Omschrijving	Horeca Diversen	Horeca Events	Horeca City Lounge	Horeca Pauze drankje	Totaal
Overige algemene inkoopkosten	9.867				9.867
Kosten koffie+thee		1.780	16.211	2.239	20.230
Kosten frisdrank		5.832	26.637	5.598	38.067
Kosten alcoholische dranken		6.517	36.896		43.413
Kosten food		7.531	23.902		31.434
Kosten food catering		102.862			102.862
Kosten snoep		56	3.421		3.477
Kosten Horeca personeel		54.487			54.487
Kosten materialen		2.704			2.704
Opbrengst koffie+thee		(8.000)	(65.160)	(11.197)	(84.357)
Opbrengst frisdrank		(16.586)	(60.017)	(22.393)	(98.996)
Opbrengst alcoholische dranken		(14.284)	(79.746)		(94.030)
Opbrengst food		(9.803)	(25.742)		(35.544)
Opbrengst food catering		(131.882)			(131.882)
Opbrengst snoep		(125)	(6.485)		(6.610)
Opbrengst Horeca personeel		(101.643)			(101.643)
Ontv. bonus Inbev	(8.799)				(8.799)
Totaal:	1.068	(100.553)	(130.082)	(25.752)	
Brutolonen Vast personeel					34.872
Uitzendkrachten Tentoo					176.139
Doorbelaste loonkosten					(76.930)
Mutatie vakantierechten					2.598
Eindejaarsreservering					579
Wettelijke Sociale Verzekeringen					8.073
Pensioenlasten					3.332
Kosten opleidingen					850
Betaalde huur					81.565
Warmte en electra					23.672
Inhuur materiaal (geen project)					575
Onderhoudskosten O&B					599
Klein inventaris					4.886
Onderhoudskosten Inventaris Horeca					27.193
Kantoorkosten					1.033
Software overig					5.222
Afschrijving Inventaris horeca					17.733
Overige algemene kosten					66
Bankkosten en betalingsverschillen					587
Exploitatie Resultaat 2018:				Tekort	57.324

Het pausedrankje zit vanaf 1 september 2018 in de prijs van het kaartje.

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 28 MAART 2019

paraaf voor identificatiedoeleinden:

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Almeerse Theaters te Almere 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 Almeerse Theaters per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. het exploitatierekening over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

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

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen en de Regeling Controleprotocol WNT 2018. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Almeerse Theaters 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.



B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- bestuursverslag;
- overige gegevens;
- bijlage citylounge.

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 bestuursverslag, in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de WNT. 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.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen, of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

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, de Regeling Controleprotocol WNT 2018, 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 een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- 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 organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om in onze controleverklaring aandacht te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze controleverklaring 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 organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur en 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.

Amsterdam, 28 maart 2019

Dubois & Co. Registeraccountants

J.J.H.G. Stengs RA

R.W.J. Bruinooge RA