

BIJLAGE – EKKO JAARREKENING 2018

TOELICHTING RESULTAAT 2018

In 2018 behaalde EKKO een exploitatiesaldo van -E24.134, waarmee de reserve op 31 december 2018 uitkomt op E64.229. De totale inkomsten in 2018 stegen met 5,5% ten opzichte van 2017, en de totale kosten stegen met 11%. Deze stijging wordt aan de inkomstenkant veroorzaakt door een stijging van zowel directe baten (entreegelden, evenementen en garderobe) als indirecte baten (subsidie en sponsoring). Aan de kostenkant zijn zowel de directe- als de indirecte kosten gestegen, voornamelijk door hogere kosten programma, lonen en salarissen.

Het eerste half jaar van 2018 startte zeer goed, met resultaten die weer beter waren dan 2017. Echter het negatieve resultaat van 2018 komt voort uit een aantal ontwikkelingen met name (zichtbaar) in het najaar. Beginnend met dat EKKO medio januari 2018 getroffen werd door een brand waardoor een aantal shows werden afgelast en het personeel voor lange tijd vanuit andere locaties heeft gewerkt. Onderlinge afstemming heeft daardoor veel meer energie gekost en tot uitval geleid vanaf de zomer. De meest evidente oorzaak van het negatieve resultaat is de sterk tegenvallende zomermaanden, de zeer warme dagen in combinatie met een defect luchtverversingssysteem hebben gezorgd voor opvallend lage bezoekersaantallen in die periode. Daarnaast is in 2018 er zowel een wisseling van coördinator programma als van coördinator marketing geweest vanaf juli en hebben beide nieuwe teams in de leeromgeving van EKKO tijd nodig om elkaar te vinden en het hoge niveau vast te houden of opnieuw te bereiken. Samen met de aanhoudende geluidsproblematiek bracht dat in het najaar sterk tegenvallende bezoekersaantallen met zich mee. Tot slot speelde er in geheel 2018 een rechtszaak over de brandtrap en een uitputtende onderhandeling ten aanzien van de oplossing geluidsoverlast bij Bemuurde Weerd WZ4, wat veel extra kosten én uren werk met zich meebracht. Gelukkig wordt een deel van deze extra kosten gedekt door de Gemeente Utrecht gezien het vergunningstraject wat er aan vooraf ging en uiteindelijk de oorzaak is van de ontstane geluidsschade.

DIRECTE BATEN / TOTAAL VERSCHIL TUSSEN 2018 EN 2017 IS + E29.555/ +3%

Entreegelden

De entree inkomsten stegen in 2018 met 4% (+E13.863). Er is een daling in entreegelden van concerten (-E10.610/-6,5%), gecompenseerd door een stijging in entreegelden dance (+E17.184/+12,1%), entreegelden overig (+E1.632/+10%) en entreegelden cultuureducatie (+E5.658/+360,4%).

De daling in entree inkomsten concerten komt door een daling in bezoekers per concert (van 179 gemiddeld in 2017 naar 153 in 2018) gecompenseerd met een stijging in entreegelden per bezoeker (E8,99 in 2018 ten opzichte van E8,56 in 2017). Dit is te verklaren doordat er meer experiment is geprogrammeerd (jazz- en wereldmuziek), dat heeft geresulteerd in minder uitverkochte shows (10 in 2018 tegenover 16 in 2017) en in een toename in shows met minder dan 100 bezoekers (20 in 2018 en 9 in 2017).

De stijging in entreegelden dance komt door een toename in entreegelden per bezoeker (van E3.47 in 2017 naar E4.21 in 2018), gecombineerd met een daling in bezoekers per avond (van 279 naar 261). In 2018 zijn prijzen van een aantal concepten verhoogd, ook zijn er meer content dansavonden georganiseerd die gepaard gaan met een hogere entreprijs.

De personeelwisseling bij zowel programma als marketing hebben tevens een grote invloed gehad op de tegenvallende resultaten, alsmede de warme zomer/defecte luchtverversingsinstallatie. Dit is terug te zien in het opvallende verschil tussen de eerste en tweede helft van 2018. In de eerste helft had een concert gemiddeld 163 bezoekers, tegenover 141 in de tweede helft. Bij dance is dezelfde daling te zien, met gemiddeld 281 bezoekers in de eerste helft en 241 bezoekers in de tweede helft van 2018. Ook de statistieken van de website en bereik via socials bevestigen de impact van de personeelwisseling.

Horeca

De horecainkomsten (bar) daalden in 2018 (-E22.686/-4%), door een daling in totaal aantal bezoekers (-5.852/-7,66%), gecombineerd met een lichte stijging in uitgave per bezoeker (van E7,99 in 2017 naar

E8,33 in 2018). Opvallend hierin is de daling in horeca omzet in de zomer, waarbij er een kleine E20.000 minder horecaomzet is gedraaid ten opzichte van zomer 2017. Dit heeft te maken met de eerder genoemde warmte en de defecte luchtverversingsinstallatie. De verdeling van verkochte producten is ongeveer gelijk gebleven, met een kleine daling in percentage verkocht tapbier (-1,1%) en een lichte stijging in percentage verkochte sterke drank (+1%).

Huuropbrengsten

De huuropbrengsten zijn gedaald (-E6.893). Na de brand is het een aantal maanden niet mogelijk geweest werkplekken op de tweede verdieping te verhuren, daarnaast is er een kantoorruimte getransformeerd naar ruimte voor kluisjes.

Garderobe

De garderobe inkomsten zijn gestegen (+E9.400/+18,6%). Dit komt door de prijsstijging in oktober 2017 van E1,00 naar E1,50.

INDIRECTE BATEN / TOTAAL VERSCHIL TUSSEN 2018 EN 2017 IS +E59.509/ +13%

Subsidie

De subsidie bestaat grotendeels uit de exploitatiesubsidie vanuit de Gemeente Utrecht. Deze ligt eigenlijk hoger, maar wordt voor een deel gereserveerd voor investeringen. De bijdrage van het Nederlands Popmuziekplan is iets gedaald ten opzichte van vorig jaar, wat op zichzelf goed nieuws is omdat het een verliessubsidie betreft in feite.

Sponsoring

Sponsoring is gestegen (+E20.271/+21,5%) door een combinatie van korting op extra inzet payroll via Kolibrie en inkoop drank. Laatstgenoemde is dit jaar nauwkeuriger afgeboekt dan in 2017, wat het grootste deel van de stijging verklaart. Hiernaast ontving EKKO vanuit Stichting Utrecht Wereldmuziek in 2018 een bijdrage ter stimulering van niet-westerse muziek, iets wat in 2017 nog niet het geval was.

DIRECTE LASTEN / TOTAAL VERSCHIL TUSSEN 2018 EN 2017 IS +E95.569/+11%

Programmakosten

De kosten voor de programmering zijn sterk gestegen (+E48.812/+14%).

De kosten concertprogrammering zijn iets gedaald (-E1.670/-1%), terwijl er meer concerten plaatsvonden (111 in 2018, 107 in 2017). Gemiddeld per concert zijn de kosten dus gedaald. Binnen deze categorie zijn wel productiekosten aanzienlijk gestegen, wat te verklaren is door extra kosten voor concerten op locatie.

De kosten verband houdend met de danceprogrammering veroorzaken dus de stijging (+E12.573/+9%), terwijl er een lichte daling in aantal dance avonden was (van 147 in 2017 naar 145 in 2018). Deze stijging komt door een nieuwe verdeling tussen content en community avonden (van een 30/70 verdeling in 2017 naar 40/60 in 2018). Dat is terug te zien in een stijging in gages (+E9.745); bij content gerichte programmering worden bekendere artiesten geboekt. Ook komen deze vaker uit het buitenland waardoor de reis- en verblijfkosten en productiekosten meegestegen.

Horeca

De inkoop drank is gestegen (+E15.679/+8%). Dit komt deels door een stijging van inkooprijzen (+3%) welke niet in 2018 is doorberekend in de verkoopprijzen om zo laagdrempelig te kunnen blijven ondanks stijgende entreprijzen. Dit betekent een kleine daling in bruto winstmarge. Daarnaast is, zoals eerder benoemd, sponsoring op drank in 2017 deels als korting op de inkoop geboekt in plaats van op sponsoring, waardoor de inkoop in 2017 lager lijkt dan 2018. Vanaf 2018 is dit weer gecorrigeerd.

Kosten verhuur

De kosten verhuur zijn gestegen (+E6.986/+80%). Dit komt door het nauwkeuriger afboeken van productiekosten en kosten inhuren personeel (overige directe lasten) die voor verhuur worden gemaakt.

Overige directe lasten

De overige directe lasten zijn in 2018 gestegen (+E21.573/+9%). In 2018 is de CAO ook op inhuurkrachten toegepast, wat een stijging op alle posten met zich meebrengt. Voorts is inhuur bedrijfsleiding het meest gestegen (+E11.054), hiervan is zo'n E6.000 voor kosten inhuur roostering, een taak die voorheen bij de vrijwilligerscoördinator lag echter door het vervallen van die functie is ondergebracht bij iemand op de werkvloer. De rest van de stijging komt voort uit een hoog verloop onder bedrijfsleiding in 2018 en de extra inwerkuren die nodig waren. Scherpere inroostering heeft overigens wel gezorgd voor minder inzet van betaalde krachten bij de bar (-E4.100). Bij de garderobe zijn er in 2018 vaker twee personen ingezet om doorstroming te stimuleren bij de ingang om overlast voor de buurt te beperken (deze kosten zijn gecompenseerd door een prijsverhoging garderobe). Bij lichttechniek zijn er meer vrijwillige diensten gedraaid dan voorgaand jaar en bij geluidstechniek juist weer meer betaalde diensten, dit lag in de lijn der verwachting gezien de zorg ten aanzien van nieuwe aanwas technici zoals beschreven in hoofdstuk 4. Tot slot zijn er minder portiers ingezet in 2018 door de inzet van een lager ingeschaalde host die voor de lichtere werkzaamheden wordt ingezet.

INDIRECTE LASTEN / TOTAAL VERSCHIL TUSSEN 2018 EN 2017 IS +E76.523/+10%

Lonen en salarissen

De totale lonen en salarissen zijn fors gestegen (+E64.347). Deels begroot (stijging E36.638) vanwege de voorziene verplaatsing van kosten van externe inhuur naar loondienst (E10.000), de toepassing van de CAO (E10.000) en een kleine uitbreiding uren zoals aangegeven in het Jaarplan 2018. Uiteindelijk heeft EKKO wegens de onderbezetting in relatie tot de groei activiteiten de laatste jaren alsmede de overbelasting van de directie in 2018 een staf aangesteld ter ondersteuning van de directie en organisatie. Deze transitie was begroot op zo'n E11.000 extra structureel en zo'n E7.000 incidenteel. Maar dit heeft uiteindelijk samen met de personeelsswisselingen bij zowel programma als marketing, het behouden van de fulltime aanstelling directeur en de extra incidentele uren nodig voor educatie tot E27.709 extra personeelslasten gezorgd. Een belangrijk deel (E23.262) van deze extra kosten wordt gedekt door een bezuiniging op diensten van derden (-E8.054) en inhuur indirect personeel (-E15.208).

Overige personeelskosten

De daling bij inhuur indirect personeel is zoals eerder al aangegeven te verklaren door een verschuiving, gecombineerd met extra uren medewerker gebouwbeheer. Deskundigheidsbevordering was in 2017 hoger dan in 2018 door een bezoek aan SXSW. De overige personeelskosten zijn gestegen door verschillende redenen, waaronder de sinds 2018 ingesteld lunchvergoeding voor stagiairs, alsmede het afscheid van een aantal personeelsleden die reeds erg lang in dienst waren op kernposities.

Vrijwilligers

In 2018 is er een medewerkersweekend georganiseerd ter stimulering van de binding, daar staat tegenover dat EKKO minder (vrijwillige) assistenten had in 2018, zodoende zijn de kosten hiervoor gedaald. De kosten voor bezoek programmering zijn gestegen doordat meer medewerkers en vrijwilligers EKKO activiteiten bezochten.

Bedrijfs- en huisvestingskosten

De bedrijfs- en huisvestingskosten zijn in 2018 sterk gedaald ten opzichte van 2017 (-E21.970/-13%). Meest opvallend zijn de dalende energiekosten door het afsluiten van een gunstiger contract, alsmede een grotere restitutie van energiebelasting. Daarnaast zijn de kosten inventaris, gebouw en apparatuur gedaald, veroorzaakt door een aantal grote reparaties in 2017 om vervanging te voorkomen enerzijds en het onderbrengen van een aantal uitgaven in het investeringsbudget 2018. Huur techniek is gestegen door de structurele inhuur verlichting, deels als compensatie voor het geluidsprobleem in de zaal en deels ter stimulering van het clubgevoel nu er meer concurrentie bij is gekomen van andere plekken in Utrecht. Door de overgang naar pin-only is de waardetransport afgeschaft, een flinke besparing (-E2.447). Ook is er in 2017 voor twee jaar betaald voor de brandtrap, waardoor hier ook in 2018 een daling te zien is.

Kantoorkosten

De kantoorkosten zijn in 2018 iets gestegen ten opzichte van 2017 (+E1.088/+12%). Dit komt door een verschuiving van internetkosten die in 2017 nog op de post *contributies en abonnementen* werden geboekt.

Diensten van derden

Diensten van derden zijn sterk gedaald, wat deels een compensatie is voor de extra uren in de staf.

Overige organisatiekosten

De overige organisatiekosten zijn sterk gestegen (+E47.233). Dit komt voor een klein deel door extra algemene publiciteitskosten (+E3.599) welke verband houden met een tweejarige investering in shirts voor relaties en medewerkers. De stijging in verzekeringen (+E7.012) komt door de dubbele betaling van de rechtsbijstandverzekering voor zowel het jaar 2017 als 2018. Advieskosten zijn gestegen (+E9.030) door extra advocaatkosten ten opzichte van 2017 (in totaal E20.052 in 2018 welke gedekt worden door een incidentele bijdrage van de Gemeente Utrecht). De stijging in contributies en abonnement komt grotendeels door de digitalisering van het boekhoudproces. Het grootste verschil is te zien bij de overige organisatiekosten (+E25.223), grotendeels veroorzaakt door de hoge positieve kasverschillen in 2017 (baromzet welke niet als zodanig geboekt kan worden omdat het niet goed is aangeslagen door vrijwilligers), door de overgang naar pin-only zijn deze sterk gereduceerd. Ook waren er in 2017 een aantal incidentele baten die het minbedrag in 2017 tevens verklaren maar niet in 2018 terugkwamen, deze post is dus niet vergelijkbaar door incidentele baten in 2017.

Financieringslasten

De bank- en transactiekosten zijn gestegen door de eerder genoemde overgang naar pin-only, wat meer transactiekosten met zich meebrengt.

Buitengewone baten

Deze post betreft de dekking vanuit verzekeringsgelden van de inkomstenderving door brand-, rook en waterschade zoals eerder benoemd.

BALANS PER 31 DECEMBER 2018*(na resultaatverdeling)*

	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
	EUR	EUR
ACTIVA		
Immateriële vaste activa		
Immateriële vaste activa	<u>-</u>	<u>250</u>
	-	250
Materiële vaste activa		
Verbouwingen	131.325	146.260
Inventaris	72.607	75.108
Apparatuur	<u>54.529</u>	<u>46.268</u>
	258.461	267.636
Voorraden		
Goederen	<u>10.676</u>	<u>7.727</u>
	10.676	7.727
Overlopende activa		
Debiteuren	13.964	8.117
Belastingen	14.458	2.495
Pensioenen	-	-
Overige overlopende activa	<u>136.938</u>	<u>95.231</u>
	165.360	105.842
Liquide middelen		
Bankrekeningen en kassa's	<u>119.825</u>	<u>145.228</u>
	119.825	145.228
Totaal activa	<u><u>554.322</u></u>	<u><u>526.683</u></u>

BALANS PER 31 DECEMBER 2018*(na resultaatverdeling)*

	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
	EUR	EUR
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Egalisatiereserve	<u>64.229</u>	<u>88.363</u>
	64.229	88.363
Langlopende schulden		
Leningen o/g	8.500	14.500
Investeringsubsidies	<u>247.290</u>	<u>201.886</u>
	255.790	216.386
Overlopende passiva		
Crediteuren	120.248	93.122
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7.829	8.152
Pensioenen	901	4.039
Overige overlopende passiva	<u>105.324</u>	<u>116.621</u>
	234.302	221.934
Totaal passiva	<u><u>554.322</u></u>	<u><u>526.683</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

	<u>2018</u>	<u>begroting 2018</u>	<u>2017</u>
	EUR	EUR	EUR
DIRECTE BATEN			
Entreegelden	337.888	305.053	324.025
Horeca	616.804	637.133	642.259
Huuropbrengsten	114.286	115.172	121.179
Evenementen	38.641	-	-
Garderobe	60.015	48.855	50.616
Totaal directe baten	1.167.634	1.106.213	1.138.079
INDIRECTE BATEN			
Subsidie Gemeente Utrecht	361.151	337.528	326.844
Fonds Podiumkunsten	9.947	9.000	11.441
Sponsoring	114.640	99.000	94.369
Vrijval investeringssubsidies	41.715	46.500	35.291
Overige indirecte baten	-	-	-
Totaal indirecte baten	527.454	492.028	467.945
TOTAAL BATEN	1.695.088	1.598.241	1.606.024
DIRECTE LASTEN			
Programmering	399.441	361.781	350.630
Horeca	254.406	248.421	236.208
Verhuur zaal	15.700	12.000	8.714
Overige directe lasten	262.881	205.260	241.308
Totaal directe lasten	932.429	827.463	836.860

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

	<u>2018</u> EUR	<u>begroting 2018</u> EUR	<u>2017</u> EUR
INDIRECTE LASTEN			
Lonen en salarissen	374.406	346.697	310.059
Overige personeelskosten	67.041	50.494	79.383
Vrijwilligers	41.530	40.440	36.085
Afschrijvingen	68.100	65.000	69.616
Bedrijfs- en huisvestingskosten	152.947	160.158	172.341
Kantoorkosten	9.868	9.825	8.780
Diensten van derden	22.867	22.620	30.921
Overige organisatiekosten	67.557	33.089	22.900
Bankkosten en financieringslasten	11.692	8.795	9.399
Totaal indirecte lasten	816.007	737.118	739.485
TOTAAL LASTEN	1.748.436	1.564.581	1.576.345
Buitengewone baten	29.214	-	-
Buitengewone lasten	-	-	-
EXPLOITATIESALDO	-24.134	33.659	29.679

TOELICHTING OP DE BALANS EN STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting EKKO betreffen voornamelijk het zijn van een innovatief en vooruitstrevend cultuurpodium voor iedereen die wil uitgaan in een sfeer van 'anders is anders' en een interessant, eigentijds en betaalbaar cultureel product te bieden en 'een opstap functie' te zijn voor kunstenaars, een en ander te realiseren in het kader van ideële doelstellingen van de stichting.

Continuïteit

Het resultaat over het boekjaar 2018 bedraagt EUR 24.134 nadelig. Hierdoor is de algemene reserve per 31 december 2018 EUR 64.229 voordelig. Bestuur en directie van de Stichting EKKO zijn zich bewust van de noodzaak tot een structureel sluitende exploitatie en een voldoende weerstandsvermogen. Voortdurend wordt de bedrijfsvoering en de financiële situatie besproken en waar mogelijk worden maatregelen genomen om deze te verbeteren. Bestuur en directie zijn er van overtuigd dat deze inspanningen zullen leiden tot een structureel batig exploitatieresultaat. Dit zal EKKO de mogelijkheid geven om op eigen kracht aan haar verplichtingen te kunnen blijven voldoen en bovendien tot het geleidelijk opbouwen van een voldoende weerstandsvermogen. Op grond van bovenstaande zijn bestuur en directie van mening dat duurzame voortzetting van de activiteiten van de Stichting EKKO geëffectueerd kan worden. Derhalve zijn de waarderingsgrondslagen gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingsregels. De jaarrekening is opgesteld in euro's. Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Hiervan is sprake als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan. Mogelijke bijzondere waardeverminderingen worden jaarlijks beoordeeld.

Materiële vaste activa

De vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs plus bijkomende kosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur of lagere bedrijfswaarde. Er wordt geen rekening gehouden met een mogelijke restwaarde. Mogelijke bijzondere waardeverminderingen worden jaarlijks beoordeeld.

Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbare activa worden gewaardeerd tegen verwachte directe opbrengstwaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij de eerste verwerking opgenomen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker is doch redelijkerwijs in te schatten. De voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) en gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen.

Pensioenen

De stichting heeft een pensioenregeling bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Tot 1 januari 2004 kende Pensioenfonds Zorg en Welzijn een eindloonregeling. Het kenmerk van de eindloonregeling was onder meer dat het pensioen niet werd gebaseerd op het laatstverdiende salaris, maar op het gemiddelde salaris over de twee voorafgaande jaren.

Op 1 januari 2004 is Pensioenfonds Zorg en Welzijn overgestapt naar een middelloonregeling. Alle rechten die tot die datum in de eindloonregeling zijn opgebouwd, blijven gehandhaafd.

De premies die verschuldigd zijn aan PFZW worden verantwoord onder lonen en salarissen. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Operationele leasing

Bij de Stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de Stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst- en verliesrekening over de looptijd van het contract.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is zodanig gepresenteerd dat daaruit blijkt welk gedeelte vrij besteedbaar is en welk gedeelte is vastgelegd. Indien aan een deel van het eigen vermogen een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven, dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan, is dit deel verantwoord als vastgelegd vermogen. Deze beperking in het bestedingsdoel kan door het bestuur van de stichting of door derden zijn opgelegd. Indien deze beperking door derden is opgelegd dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds. In de toelichting wordt het bedrag en de beperkte

doelstelling van ieder bestemmingsfonds vermeld. Ook de reden van deze beperking en alle overige voorwaarden die door de derden zijn gesteld, worden vermeld.

Indien de beperking zoals bedoeld in de vorige alinea niet door derden, maar door het bestuur is aangebracht, wordt het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve (en niet als bestemmingsfonds). In de toelichting worden het bedrag en de beperkte doelstelling van iedere bestemmingsreserve vermeld. Ook het feit dat het bestuur deze beperking heeft aangebracht, wordt vermeld.

Alle vermogensmutaties worden in de staat van baten en lasten verantwoord. Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden eveneens in de staat van baten en lasten verantwoord.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Opbrengstverantwoording

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Netto-omzet

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Algemeen

Het saldo (resultaat) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. De baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; lasten reeds zodra zij voorzienbaar zijn. Baten die worden ontvangen in de vorm van zaken of diensten worden gewaardeerd tegen de reële waarde, voor zover deze bepaalbaar is. In dat geval worden zodanige baten in de staat van baten en lasten verantwoord.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden in de staat van baten en lasten verwerkt; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden verwacht in de desbetreffende bestemmingsreserve resp. bestemmingsfonds. Een onttrekking aan bestemmingsreserve resp. - fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Subsidies

Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden in het resultaat verantwoord zodra het waarschijnlijk is dat de desbetreffende subsidies zullen worden ontvangen.

Sponsorbijdragen

Bijdragen van sponsors worden verantwoord in het jaar waarop de bijdrage betrekking heeft.

Lasten

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

De afschrijvingen op de vaste activa wordt afgeschreven op basis van de verkrijgingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische

levensduur. De afschrijvingspercentages voor verbouwingen bedragen 10%, voor inventaris en apparatuur 20% en voor pc's, websites en beamers 33,33%.

Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Als zekerheid voor de aflossing van de schulden aan kredietinstellingen is een pandrecht gevestigd op de inventaris.

Met de Gemeente Utrecht bestaat een huurcontract voor het pand. Het huurcontract wordt jaarlijks door de gemeente geïndexeerd en kost EKKO in 2018 EUR 70.638. Het huurcontract met de gemeente is maandelijks opzegbaar.

Met Sharp is eind januari 2015 een nieuw 6-jarig leasecontract voor de printer / scanner ingegaan. De maandelijkse verplichte leasetermijn bedraagt EUR 115. Vanaf 2019 is een bedrag van EUR 2.875 verschuldigd aan 25 toekomstige termijnen.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

	<u>31 december 2018</u> EUR	<u>31 december 2017</u> EUR
ACTIVA		
<u>Immateriële vaste activa</u>		
Immateriële vaste activa		
De specificatie luidt als volgt:		
Aanschafwaarde per 1 januari	3.000	3.000
Afschrijvingen voorgaande jaren	<u>(2.750)</u>	<u>(2.417)</u>
Boekwaarde per 1 januari	250	583
Investerings	-	-
Desinvesteringen	-	-
Afschrijving boekjaar	<u>(250)</u>	<u>(333)</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>250</u>

Het afschrijvingspercentage bedraagt 33,33%.

Materiële vaste activa**Verbouwingen**

De specificatie luidt als volgt:

Aanschafwaarde per 1 januari	670.241	658.261
Afschrijvingen voorgaande jaren	<u>(523.981)</u>	<u>(496.489)</u>
Boekwaarde per 1 januari	146.260	161.772
Investerings	12.775	11.980
Desinvesteringen	-	-
Afschrijving boekjaar	<u>(27.710)</u>	<u>(27.493)</u>
Stand per 31 december	<u>131.325</u>	<u>146.260</u>

Het afschrijvingspercentage bedraagt 10% - 20%.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
	EUR	EUR
Inventaris		
De specificatie luidt als volgt:		
Aanschafwaarde per 1 januari	189.913	166.480
Afschrijvingen voorgaande jaren	<u>(114.806)</u>	<u>(92.570)</u>
Boekwaarde per 1 januari	75.108	73.910
Investeringen	22.195	23.433
Desinvesteringen	(400)	-
Afschrijving boekjaar	<u>(24.296)</u>	<u>(22.236)</u>
Stand per 31 december	<u>72.607</u>	<u>75.108</u>

Het afschrijvingspercentage bedraagt 20%.

Apparatuur

De specificatie luidt als volgt:

Aanschafwaarde per 1 januari	246.249	234.219
Afschrijvingen voorgaande jaren	<u>(199.981)</u>	<u>(182.217)</u>
Boekwaarde per 1 januari	46.268	52.002
Investeringen	24.887	12.030
Desinvesteringen	(782)	-
Afschrijving boekjaar	<u>(15.845)</u>	<u>(17.764)</u>
Stand per 31 december	<u>54.529</u>	<u>46.268</u>

Het afschrijvingspercentage bedraagt 20%.

Voorraden**Voorraden**

De specificatie luidt als volgt:

Voorraad horeca	7.876	6.876
Voorraad overig	<u>2.800</u>	<u>852</u>
Stand per 31 december	<u>10.676</u>	<u>7.727</u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

	<u>31 december 2018</u> EUR	<u>31 december 2017</u> EUR
<u>Overlopende activa</u>		
Debiteuren		
De specificatie luidt als volgt:		
Stand conform de openstaande postenlijst	13.964	9.907
Voorziening dubieuze debiteuren	-	(1.790)
Stand per 31 december	<u>13.964</u>	<u>8.117</u>
Belastingen		
De specificatie luidt als volgt:		
Omzetbelasting boekjaar	14.458	2.495
Stand per 31 december	<u>14.458</u>	<u>2.495</u>
Overige overlopende activa		
De specificatie luidt als volgt:		
Vooruitbetaalde bedragen	53.046	16.824
Nog te ontvangen entreegelden	11.084	20.389
Nog te ontvangen subsidies	41.687	21.253
Nog te ontvangen overige bedragen	29.651	34.714
Te factureren bedragen	1.349	1.931
Waarborgsommen	120	120
Stand per 31 december	<u>136.938</u>	<u>95.231</u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
	EUR	EUR
<u>Liquide middelen</u>		
Bankrekeningen en kassa's		
De specificatie luidt als volgt:		
Rabobank, gebouw	371	1.028
Rabobank, horeca	835	121
Rabobank, bedrijfstelerekening	147	147
Rabobank, rekening-courant	116.244	128.873
Kruisposten	623	12.978
Kassa's	<u>1.604</u>	<u>2.081</u>
Stand per 31 december	<u>119.825</u>	<u>145.228</u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

	<u>31 december 2018</u> EUR	<u>31 december 2017</u> EUR
PASSIVA		
<u>Eigen vermogen</u>		
Egalisatiereserve		
De specificatie luidt als volgt:		
Stand per 1 januari	88.363	58.684
Resultaatbestemming t.b.v. egalisatiereserve	<u>(24.134)</u>	<u>29.679</u>
Stand per 31 december	<u><u>64.229</u></u>	<u><u>88.363</u></u>
<u>Langlopende schulden</u>		
Leningen o/g		
De specificatie luidt als volgt:		
Stand per 1 januari	14.500	20.500
Kortlopende aflossingsverplichtingen	<u>(6.000)</u>	<u>(6.000)</u>
Stand per 31 december	<u><u>8.500</u></u>	<u><u>14.500</u></u>
Investeringssubsidies		
De specificatie luidt als volgt:		
Verbouwing brandtrap	2.000	5.000
Uitbreiding stroomvoorziening	-	2.120
Verbouwing en inventaris 2013	37.184	44.748
Investeringsplan 2016	50.545	68.545
Investeringsplan 2017-2020	<u>157.562</u>	<u>81.473</u>
Stand per 31 december	<u><u>247.291</u></u>	<u><u>201.886</u></u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

	<u>31 december 2018</u> EUR	<u>31 december 2017</u> EUR
<i>Nadere specificatie investeringssubsidies:</i>		
Verbouwing brandtrap		
Stand per 1 januari	5.000	8.000
Vrijval naar het resultaat	<u>(3.000)</u>	<u>(3.000)</u>
Stand per 31 december	<u><u>2.000</u></u>	<u><u>5.000</u></u>
<p>Voor de financiering van de verbouwingskosten van de aanleg van een brandtrap in 2008 heeft de gemeente Utrecht een éénmalige subsidie gegeven. Deze langlopende verplichting is gevormd ter dekking van de afschrijvingen op de verbouwkosten. De vrijval duurt 10 jaar en is aangevangen op het moment van ingebruikname van de brandtrap per september 2009.</p>		
Uitbreiding stroomvoorziening		
Stand per 1 januari	2.120	4.740
Vrijval naar het resultaat	<u>(2.120)</u>	<u>(2.620)</u>
Stand per 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>2.120</u></u>
<p>Voor de financiering van de uitbreiding van de stroomvoorziening in 2009 heeft de gemeente Utrecht een éénmalige subsidie gegeven. Deze langlopende verplichting is gevormd ter dekking van de afschrijvingen op de aanlegkosten. De vrijval duurt 10 jaar en is aangevangen op het moment van ingebruikname van de nieuwe stroomvoorziening.</p>		
Verbouwing en inventaris 2013		
Stand per 1 januari	44.748	52.312
Vrijval naar het resultaat	<u>(7.564)</u>	<u>(7.564)</u>
Stand per 31 december	<u><u>37.184</u></u>	<u><u>44.748</u></u>
Investeringsplan 2016		
Stand per 1 januari	68.545	86.545
Vrijval naar het resultaat	<u>(18.000)</u>	<u>(18.000)</u>
Stand per 31 december	<u><u>50.545</u></u>	<u><u>68.545</u></u>

Op 22 december 2015 is door de Gemeente Utrecht een verleningsbeschikking verstrekt voor de investeringsaanvraag EKKO 2015-2016, welke besteed zal worden in 2016. Deze investeringssubsidie is bestemd voor de activa gespecificeerd in de aanvraag.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

	<u>31 december 2018</u> EUR	<u>31 december 2017</u> EUR
Investeringsplan 2017-2020		
Stand per 1 januari	81.473	-
Dotatie in boekjaar	87.120	85.581
Vrijval naar het resultaat	<u>(11.031)</u>	<u>(4.108)</u>
 Stand per 31 december	 <u><u>157.562</u></u>	 <u><u>81.473</u></u>

In navolging van het advies van de Adviescommissie Cultuurnota 2017-2020 heeft de Gemeente Utrecht besloten een meerjarige subsidie te verlenen voor de cultuurnotaperiode 2017-2020. Een gedeelte van de subsidie is toegekend op basis van het investeringsplan 2017-2020 van Stichting EKKO. Deze langlopende verplichting is gevormd ter dekking van de afschrijvingen op de investeringen.

Overlopende passivaSchulden aan leveranciers

Stand conform de openstaande postenlijst	<u>120.248</u>	<u>93.122</u>
 Stand per 31 december	 <u><u>120.248</u></u>	 <u><u>93.122</u></u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

De specificatie luidt als volgt:

Loonheffingen boekjaar	<u>7.829</u>	<u>8.152</u>
 Stand per 31 december	 <u><u>7.829</u></u>	 <u><u>8.152</u></u>

Pensioenen

De specificatie luidt als volgt:

Saldo te ontvangen / te betalen pensioenen	<u>901</u>	<u>4.039</u>
 Stand per 31 december	 <u><u>901</u></u>	 <u><u>4.039</u></u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
	EUR	EUR
Overige overlopende passiva		
De specificatie luidt als volgt:		
Aflossingsverplichting volgend boekjaar	9.056	10.039
Vooruitontvangen ticketinkomsten	9.743	18.584
Vooruitontvangen subsidies	17.122	12.634
Vooruitontvangen sponsoring	8.750	16.250
Vooruitontvangen overige gelden	5.000	4.789
Reservering vakantiegeld	14.770	11.781
Reservering vakantiedagen	3.364	1.632
Nog te betalen salaris	137	-
Overige nog te betalen bedragen	<u>37.383</u>	<u>40.912</u>
Stand per 31 december	<u><u>105.324</u></u>	<u><u>116.621</u></u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

	<u>2018</u>	<u>begroting 2018</u>	<u>2017</u>
	EUR	EUR	EUR
DIRECTE BATEN			
Entreegelden	337.888	305.053	324.025
Concert	153.176	163.151	163.786
Dance	159.540	123.152	142.356
Overig	17.945	18.750	16.313
Cultuureducatie	7.228	-	1.570
Horeca	616.804	637.133	642.259
Bar	587.311	605.133	609.997
Eethuis	29.493	32.000	32.262
Huuropbrengsten	114.286	115.172	121.179
Verhuur zaal	75.167	72.722	73.341
Verhuur kantoorruimten	19.307	28.200	27.300
Doorbelaste kosten	19.812	14.250	20.538
Evenementen	38.641	-	-
Woodlum	29.135	-	-
Fading Trails	-	-	-
Uncloud	9.506	-	-
Garderobe	60.015	48.855	50.616
Garderobe	60.015	48.855	50.616
Totaal directe baten	1.167.634	1.106.213	1.138.079

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

	<u>2018</u> EUR	<u>begroting 2018</u> EUR	<u>2017</u> EUR
INDIRECTE BATEN			
Indirecte baten	527.454	492.028	467.945
Subsidie Gemeente Utrecht	361.151	337.528	326.844
Fonds Podiumkunsten	9.947	9.000	11.441
Sponsoring	114.640	99.000	94.369
Vrijval investeringssubsidies	41.715	46.500	35.291
Overige indirecte baten	-	-	-
<i>Specificatie subsidie Gemeente Utrecht</i>	<i>361.151</i>	<i>337.528</i>	<i>326.844</i>
Reguliere subsidie verstrekt in jaar	432.708	429.308	425.057
Dotatie inv.subsidies investeringsplan 2017-2020	-87.120	-86.435	-85.580
Vooruitontv. subsidie t.b.v. CAO verhogingen	-4.489	-5.344	-12.634
Subsidie bijstelling geluidsnormering	20.052		-
<i>Specificatie vrijval investeringssubsidies:</i>	<i>41.715</i>	<i>46.500</i>	<i>35.291</i>
Stroomvoorziening	2.120	2.120	2.620
Brandtrap	3.000	3.000	3.000
Subsidie 2013 verbouwing	7.564	7.564	7.564
Investeringssubsidie 2015-2016	18.000	18.000	18.000
Investeringssubsidie 2017-2020	11.031	15.816	4.107
Totaal indirecte baten	527.454	492.028	467.945
TOTAAL BATEN	1.695.088	1.598.241	1.606.024

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

	<u>2018</u> EUR	<u>begroting 2018</u> EUR	<u>2017</u> EUR
DIRECTE LASTEN			
Programmering	399.441	361.781	350.630
Concert	183.126	214.407	184.796
Dance	155.272	128.624	142.699
Overig	17.303	18.750	19.951
Talentontwikkeling	-	-	-
Cultuureducatie	5.917	-	2.984
Evenementen	37.823	-	200
<i>Specificatie concert</i>	<i>183.126</i>	<i>214.407</i>	<i>184.796</i>
Gages	114.196	136.721	115.224
Commissie boekingsbureaus	14.247	17.567	13.780
Reis- en verblijfkosten	10.856	11.168	11.090
Productiekosten	5.492	3.239	3.678
Publiciteitskosten	9.366	11.433	10.791
Catering	24.247	29.210	23.488
Overig	4.723	5.069	6.743
<i>Specificatie dance</i>	<i>155.272</i>	<i>128.624</i>	<i>142.699</i>
Gages	109.995	72.184	100.250
Commissie boekingsbureaus	3.588	1.828	2.818
Reis- en verblijfkosten	6.839	4.480	4.029
Productiekosten	7.669	19.523	5.422
Publiciteitskosten	20.496	20.377	20.799
Catering	3.583	6.275	4.903
Overig	3.103	3.955	4.478
<i>Specificatie evenementen</i>	<i>37.823</i>	<i>-</i>	<i>200</i>
Woodlum	30.186	-	200
Fading Trails	-	-	-
Uncloud	7.637	-	-
Horeca	254.406	248.421	236.208
Inkoop drank	214.389	211.521	198.710
Inkoop etenswaren café	2.797	2.500	1.913
Hulpmaterialen bar	597	400	629
Overige horecakosten en emballage	2.430	2.000	2.695
Inkoop eethuis	34.193	32.000	32.262
Hulpmaterialen eethuis	-	-	-

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

	<u>2018</u> EUR	<u>begroting 2018</u> EUR	<u>2017</u> EUR
Verhuur zaal	15.700	12.000	8.714
Kosten t.b.v. faciliteren verhuur zaal	15.700	12.000	8.714
Overige directe lasten	262.881	205.260	241.308
Inhuur bedrijfsleiders	56.798	41.480	45.745
Inhuur barpersoneel	3.468	9.000	7.568
Inhuur garderobepersoneel	32.090	23.378	20.423
Inhuur kassapersoneel	18.213	17.485	17.306
Inhuur portier	28.992	23.685	33.798
Inhuur personeel lichttechniek	25.092	19.550	32.789
Inhuur personeel geluidstechniek	23.977	9.750	17.004
Inhuur hoofd productie	-	-	-
Inhuur tekstschrijver	-	-	-
Inhuur stagemanager	1.492	-	973
Inhuur hostess	7.658	-	303
Inhuur runner	190	-	-
Inhuur barhoofd	63.879	60.932	65.401
Inhuur keuken	109	-	-
Onkosten stagiaires	926	-	-
Totaal directe lasten	932.429	827.463	836.860
INDIRECTE LASTEN			
Lonen en salarissen	374.406	346.697	310.059
Bruto salarissen	302.760	278.447	248.552
Sociale lasten	47.849	45.508	40.195
Pensioenlasten	23.796	22.742	21.312

FTE gemiddeld 2017: 6,63

FTE gemiddeld 2018: 7,96

Er zijn geen werknemers buiten Nederland werkzaam. Bestuurders ontvangen geen bezoldiging.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

	<u>2018</u> EUR	<u>begroting 2018</u> EUR	<u>2017</u> EUR
Overige personeelskosten	67.041	50.494	79.383
Inhuur indirect personeel	30.418	31.189	45.876
Verzekeringen personeel	6.042	6.000	4.970
Reiskosten	423	-	774
Onbelaste vergoedingen	1.693	1.700	1.710
Deskundigheidsbevordering	18.918	7.605	21.346
Werving	-	-	-
Overige personeelskosten	9.547	4.000	4.707
Vrijwilligers	41.530	40.440	36.085
Uitjes	6.270	1.000	40
Verbruik food tijdens diensten	8.603	10.000	8.876
Verbruik drank tijdens diensten	7.143	7.140	7.517
Punten beloningssysteem	-	-	-
Educatie	-	-	-
Assistentschappen	3.150	6.000	5.025
Bezoek programmering	9.807	8.000	7.573
Overige vrijwilligerskosten	6.558	8.300	7.054
Afschrijvingen	68.100	65.000	69.616
Afschrijving website	250	250	333
Afschrijving verbouwing	27.710	27.500	27.493
Afschrijving inventaris	24.296	22.250	22.236
Afschrijving apparatuur	15.845	15.000	17.764
Afschrijving dubieuze debiteuren	-	-	1.790
Bedrijfs- en huisvestingskosten	152.947	160.158	172.341
Huur en servicekosten	70.638	71.688	69.712
Huur buurpand i.v.m. geluidsoverlast	-	-	-
Energiekosten, water	17.470	22.273	20.146
Restitutie Regulerende Energiebelasting	-4.016	-2.100	-2.100
Belastingen en verzekeringen	7.350	8.160	7.963
Schoonmaakkosten	27.337	30.355	28.179
Kosten inventaris	7.879	-	11.863
Aanschaf apparatuur en installatie (buiten gebruik)	-	-	-
Kosten gebouw	7.938	10.970	12.062
Kosten apparatuur	8.870	9.000	11.776
Huur techniek	7.980	6.036	5.985
Beveiligingskosten	-	-	2.447
Gebruik dak voor vluchttrap	1.500	1.737	3.504
Overige huisvestingskosten	-	2.040	805

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

	<u>2018</u> EUR	<u>begroting 2018</u> EUR	<u>2017</u> EUR
Kantoorkosten	9.868	9.825	8.780
Kantoorbenodigdheden	2.996	3.500	3.382
Internetkosten	2.008	1.200	546
Telefoonkosten	989	1.122	387
Portokosten	66	100	497
Onderhoud kantoorinventaris	-	-	-
Kopieerkosten	2.609	2.346	2.740
Systeembeheer	1.200	1.200	1.215
Drukwerk	-	255	-
Overige kantoorkosten	-	102	14
Diensten van derden	22.867	22.620	30.921
Inhuur financiële afdeling	22.867	22.620	30.921
Overige organisatiekosten	67.557	33.089	22.900
Publiciteitskosten algemeen	15.505	17.233	11.906
Accountantskosten	4.802	4.832	4.737
Verzekeringen	6.944	5.100	2.508
Kosten loonadministratie	1.951	1.600	2.162
Advieskosten	21.166	3.000	12.136
Contributies en abonnementen	10.462	4.304	7.795
Lasten kaartverkoop	11.235	11.200	11.049
Baten kaartverkoop	-19.364	-18.260	-19.026
Jubileumkosten	-	-	-
Overige organisatiekosten	14.856	4.080	-10.367
Bankkosten en financieringslasten	11.692	8.795	9.399
Rente lening	556	795	795
Bank- en transactiekosten / rente bank	11.135	8.000	8.503
Rentelast Belastingdienst	-	-	101
Rentebate Belastingdienst	-	-	-
Totaal indirecte lasten	816.007	737.118	739.485
TOTAAL LASTEN	1.748.436	1.564.581	1.576.345