

# Cultureel Centrum DE GROENE ZWAAN

## Jaarrekening 2016 Stichting De Groene Zwaan



## Statusblad

---

<b>Titel :</b> Jaarrekening 2016 Stichting De Groene Zwaan		
<b>Referentie :</b> Jaarrekening 2016 v 1.0.doc		
<b>Versie :</b> 1.0	<b>Datum :</b> 31-1-2017	<b>Status :</b> Definitief

---

Versie	Datum	Reden voor de wijziging	Auteur wijziging
0.1	9-1-2017	Eerste opzet	PvH
1.0	31-1-2017	Na bespreking in bestuursvergadering en aanvulling cijfers kas	PvH

## **Autorisatie**

**Akkoord R. Suvaal, voorzitter**

**Plaats:**

**Datum:**

**Akkoord P. van Hoogstraten, penningmeester**

**Plaats:**

**Datum:**

## 0 Inhoud

0	Inhoud .....	4
1	Introductie.....	5
2	Resultaten 2016.....	6
2.1	Algemene verklaring.....	6
2.2	Winst- en verliesrekening.....	7
2.2.1	Verklaring bij de cijfers.....	7
2.3	Balans 2016 .....	8
2.3.1	Algemene verklaring.....	8
2.4	Opmerkingen.....	8
3	Vooruitblik 2017 .....	8
4	Cijfers Winst en verlies rekening.....	10
5	Cijfers balans .....	11

## 1 Introductie

De goedgekeurde jaarrekening 2015 is uitgangspunt voor de jaarrekening 2016.

Het jaar 2016 kan mogelijk gezien worden als een kantelmoment in de financiën van De Stichting De Groene Zwaan. Een aantal belangrijke zaken zijn in dit jaar gewijzigd:

- Het resultaat van de intensivering en verbreding van het culturele programma begint vruchten af te werpen;
- De subsidie van de gemeente Alkmaar ter ondersteuning van regulier onderhoud, is afgeschaft;
- Het vaste huurcontract met de Stichting Muziekschool Legato is door Legato per 1 juli 2016 opgezegd, omdat het aantal leerlingen afneemt en de subsidie van de gemeente wordt afgebouwd. Daarvoor in de plaats is een nieuwe overeenkomst getekend. Deze nieuwe huurovereenkomst kent een meer flexibel karakter, maar levert ook aanzienlijk lagere inkomsten voor de Stichting De Groene Zwaan op.
- De reguliere huur van de grote zaal door de Popschool is per 1 mei 2016 beëindigd, omdat de school een onderkomen elders heeft gevonden.

Naast de bovenstaande - voor de financiën - relevante aspecten, is tevens een nieuwe beheerder voor de panden van De Groene Zwaan aangesteld. De nieuwe beheerder is per 15 maart 2016 in dienst getreden en heeft de woning op Rechtestraat 14, per 1 april 2016 betrokken. Daarvoor is aan de woning aanzienlijk onderhoud gepleegd, waarvan de lasten voor rekening van de Stichting kwamen.

## 2 Resultaten 2016

### 2.1 Algemene verklaring

De volgende rubrieken komen terug in de winst- en verliesrekeningen:

- Bruto omzet bar betreft de omzet van de bar, inclusief opbrengsten van privé feesten voor zover het omzet van de bar betreft.
- Privé verhuur betreft de huur voor het gebruik van het pand, exclusief de omzet van de bar, maar inclusief de vergoedingen voor schoonmaak en barpersoneel.
- Verhuur scholen betreft de opbrengsten van de verhuur aan de twee muziekscholen, die gebruik maakten van het pand.
- Entree betreft de entreegelden voor evenementen en het filmhuis.
- Huur woning betreft de huur door de beheerder(s) van de woning in het pand. De huurpenningen zijn inclusief gebruik Nuts, telefoon en internet.
- Reguliere subsidies betreft de programma subsidie van de gemeente.
- De donaties betreft de giften van particulieren, bedrijven en de opbrengst van de kinderkledingmarkt en de collecte van Roeach.
- Incidentele subsidies betreft eenmalige subsidies voor renovatie en groot onderhoud van het pand.
- Crediteuren zijn de vorderingen van de Stichting op derden, waarvoor een factuur is verstuurd.
- Debiteuren zijn de vorderingen van derden, waarvoor een factuur is ontvangen.
- Vooruit betaalde kosten, zijn betalingen die in 2016 zijn gedaan voor kosten uit het boekjaar 2017.
- Nog te ontvangen bedragen zijn opbrengsten, zonder factuur, die nog moeten worden geïncasseerd.
- Energiebelasting betreft het deel jaarlijks terug te vorderen energiebelasting.
- Rente hypotheek betreft de jaarlijkse rentekosten van de bestaande hypotheek van € 120.000 (rente 5,9%).
- NUTS betreft gas, licht en water. Een deel van die kosten wordt verhaald op de beheerder via de huur.
- Schoonmaak betreft de kosten voor afval verwijdering, schoonmaakmiddelen en regulier onderhoud van de bar.
- Regulier onderhoud pand betreft het kleine onderhoud, klein schilderwerk en overige reparaties aan het pand.
- Groot onderhoud pand betreft de meer ingrijpende wijzigingen en reparaties aan het pand, inclusief de voorbereidende werkzaamheden daarvoor (maken onderhoudsplan en subsidieaanvragen).
- Inkoop bar betreft de kosten voor aanschaf dranken en hapjes voor verkoop in de bar.
- Gage artiesten is het totale bedrag dat is gebruikt voor betaling van de artiesten.
- Kosten activiteiten is de totale som aan kosten die gemaakt zijn om een evenement te organiseren. Dit betreft o.a. beveiliging, catering, huur apparatuur, promotie etc.
- Lonen betreft de kosten voor beheer, inclusief belastingen en sociale premies.

- Werkgeverslasten zijn de verplichte kosten voor de werkgever (waaronder het werkgeversdeel ziektekosten verzekering).
- Reservering vakantietoeslag is het bedrag dat gereserveerd staat, op basis van het arbeidscontract, voor uitbetaling in 2017.
- Vergoedingen betreft de netto vergoeding aan vrijwilligers voor schoonmaak en bardiensten.
- Gemeentelijke heffingen zijn de jaarlijkse WOZ en de milieu- en afvalwater heffingen.
- Verzekering betreft de bedrijfsverzekering bij Interpolis.
- Kleine aanschaffingen betreft kosten voor aanschaf van middelen voor de bedrijfsvoering.
- Telefoon/internet betreft de totale kosten voor alle panden. Een deel van die kosten worden verhaald op de beheerder via de huur.
- Administratiekosten zijn de kosten voor het voeren van de externe administratie.
- Overige kosten zijn kosten voor aanschaf vazen, borden, bestek etc.
- Financiële kosten betreft de kosten voor gebruik van de bankrekening(en), de kosten voor bankpassen en debetrentes.
- Contributies betreft bijdrage aan de Coöperatieve Vereniging.
- Afschrijvingen betreft de totale som aan afschrijvingen op de inventaris.
- Het netto resultaat is het resultaat op jaarbasis.

## 2.2 Winst- en verliesrekening

### 2.2.1 Verklaring bij de cijfers

- Tot en met oktober is de prognose voor de realisatie positief geweest. De laatste twee maanden zijn, m.u.v. de realisatie Midwinterfeest, slecht geweest. Teruglopende bezoekersaantallen, onverwachte kosten (noodreparaties aan het pand en schade aan geluidsapparatuur) en uitstel van een evenement.
- De baromzet is veel hoger dan verwacht. Meer dan 45% hoger t.o.v. 2015. Dit houdt direct verband met de intensivering en verbreding van het programma. Een tweede factor is dat in 2016 het tweejaarlijkse Midwinterfeest is georganiseerd. Daarmee is een extra omzet gerealiseerd van 12%.
- De omzet uit verhuur aan particulieren trekt weer aan. De omzet is met 34% toegenomen. Daarmee is ook een deel van de hogere baromzet te verklaren (verhoging omzet met 8,5%).
- De inkomsten uit de entree zijn lager, doordat dit jaar minder evenementen inclusief diner zijn georganiseerd. In de netto winst maakt dit weinig uit, doordat de opbrengsten van diners direct worden doorgesluisd naar de leveranciers.
- De inkomsten uit verhuur zijn aanzienlijk lager (meer dan 40%), door wijziging huurcontract en vertrek van een muziekschool.
- Er zijn wat bijzondere baten, door afboeking van enige debet posten uit 2015. Dit wordt veroorzaakt door o.a. de wisseling van beheerder en een openstaande factuur uit 2015.
- De uitgaven aan gages zijn hoger, doordat meer activiteiten in een hoger (i.e. duurder) segment worden georganiseerd.
- De kosten aan activiteiten zijn aanzienlijk lager, doordat minder externe partijen leverancier zijn geweest bij evenementen (b.v. ten behoeve van diners).

- De reguliere subsidie betreft dit jaar alleen nog de programma subsidie. De onderhoudssubsidie is per 2016 vervallen.
- Dit jaar zijn er geen incidentele subsidies ontvangen.
- De energiekosten zijn licht gedaald. Effecten van de infrarood verwarming zijn niet echt zichtbaar. Wel kan worden gesteld dat het pand intensiever wordt gebruikt, zonder dat de kosten voor energie toenemen.
- Er zijn geen kosten voor groot onderhoud gemaakt. De Stichting is in afwachting van de realisatie van een groot renovatieplan, waarvoor in 2017 de middelen bijeen moeten worden gebracht.

## 2.3 Balans 2016

### 2.3.1 Algemene verklaring

- De waarde van de panden aan de Rechtestraat is op basis van de OZB waarde. In vergelijking tot 2015 zijn de panden in waarden verlaagd van € 339.000 naar € 264.000. Dat heeft uiteraard gevolgen voor de balanspositie van de Stichting.
- De inventariswaarde wijzigt per jaar en zien we terug in de winst- en verliesrekening. De verwarming etc. is opgenomen in de inventaris en daarop wordt afgeschreven.
- De saldi van bank zijn gecontroleerd op aansluiting op basis van de deeladministratie bank. De kas is wel geteld, maar nog niet volledig gecontroleerd.

## 2.4 Opmerkingen

- De hypotheek van € 120.000 heeft een looptijd tot 2032, met een vaste rente van 5,9% tot 2027. Er wordt niet afgelost op de hypotheek. Het lijkt noodzakelijk om hiervoor een oplossing te zoeken, omdat anders volgende stichtingsbesturen met een onafbetaalde hypotheek worden geconfronteerd.
- Het resultaat in 2016 was relatief positief, zowel financieel als qua aantallen bezoekers (ongeveer 50% meer dan in 2015), maar kent ook een keerzijde. De vrijwilligers worden erg zwaar belast. Er moet worden gezocht naar meer vrijwilligers, die in staat zijn zelfstandig activiteiten te organiseren en te begeleiden.
- De bezoekersaantallen nemen toe als gevolg van de intensivering van het programma. Wel is zichtbaar dat bezoekersaantallen voor optredens van hogere kwaliteit Live bands, traditioneel een belangrijk onderdeel van de programmering, terug lopen. Ondanks dat voor deze optredens een subsidie kan worden verkregen van het Fonds Podiumkunsten, zal de Stichting voorzichtig moeten zijn met het programmeren van Live muziek. Overigens is dit een trend die niet alleen bij De Groene Zwaan zichtbaar is.
- Indien de positieve trend kan worden vastgehouden, dan zal de Stichting in staat zijn om regulier onderhoud te financieren en de terugval aan inkomsten uit de verhuur te compenseren.

## 3 Vooruitblik 2017

- De inkomsten uit de verhuur aan de muziekschool zal verder teruglopen. Het is onzeker wat de situatie zal zijn na 1 juli 2017. De maximale opbrengst zal rond € 2.200 zijn.



- In 2017 zal een voorschot moeten worden genomen op de renovatie, omdat vervanging van de kozijnen van het woonhuis en renovatie van het dak van de doorloop, niet verder kan worden uitgesteld. De kosten (geschat op 6500 euro) zullen vanuit de reserves worden opgebracht.
- Het bestuur heeft het besluit genomen om de evenementen in 2017 zeer gericht te programmeren. Daarbij zijn netto rendement, impact op de organisatie en imago van de Stichting de bepalende factoren of een evenement al dan niet wordt georganiseerd. Daarmee wordt het aantal evenementen op jaarbasis, gereduceerd en de belasting van de vrijwilligers beperkt. Dit terwijl het netto resultaat ongeveer gelijk zal kunnen blijven.
- In 2017 zal geen Midwinterfeest worden georganiseerd, waardoor de daarmee gepaard gaande baropbrengst zal uitblijven.
- Op basis van de bovenstaande punten is de verwachting dat 2017 een negatief resultaat zal opleveren van rond 6300 euro. Dit zal ten laste gaan van de algemene reserve.



## 5 Cijfers balans

Activa					Passiva				
<b>Vaste activa</b>					<b>Eigen vermogen</b>				
Panden				€ 264.000	<b>Lang vreemd vermogen</b>				€ 194.536
Inventaris				€ 39.716	Lening Hypotheek			€ 120.000	
			Huidig afschrijving		Lening Jan Boon			€ 10.000	
			Nieuw					€ 130.000	
Inventaris		€ 35.959	€ 1.798	€ 34.161					
Verwarming en ventilatie	€ 5.488	€ 250	€ 5.238						
Nieuwe apparatuur	€ 498	€ 181	€ 317						
	€ 41.945	€ 2.229	€ 39.716		<b>Kort vreemd vermogen</b>				€ 5.130
<b>Vorderingen</b>					Crediteuren			€ 435	
Debiteuren				€ 2.825	Loonheffing en premies			€ -94	
Vooruit betaald					Reservering vakantietoelag			€ 308	
Nog te ontvangen					Nog te betalen			€ 4.481	
								€ 5.130	
<b>Liquide middelen</b>				€ 19.995					
ABN				€ 3.145					
RABO				€ 12.541					
Kas				€ 4.309					
				€ 19.995					
<b>Voorraden</b>				€ 3.130					
Dranken				€ 2.141					
Emballage				€ 989					
				€ 3.130					
				€ 329.666					€ 329.666