

JAARREKENING 2015

STICHTING STADSSCHOUWBURG VELSEN

INHOUDSOPGAVE

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

JAARREKENING 2015

Balans per 31 december 2015 na resultaatbestemming

Staat van baten en lasten over 2015

Kasstroomoverzicht over 2015

Algemene grondslagen voor de jaarrekening

Toelichting op de balans per 31 december 2015

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015

OVERIGE GEGEVENS

Voorstel resultaatbestemming

	31 december 2015	31 december 2014
PASSIVA		
(in euro's)		
EIGEN VERMOGEN		
Continuïteitsreserve	-	-
Algemene reserve	287.714-	83.681-
Bestemmingsreserve kosten bij ziekte	-	17.777
	287.714-	65.904-
VOORZIENINGEN		
Voorziening arbeidsongeschiktheid	74.635	23.059
	74.635	23.059
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	201.856	188.703
Vooruitontvangen bedragen	575.007	689.869
Belastingen en premies sociale verzekeringen	38.755	28.917
Overige schulden en overlopende passiva	109.483	46.108
	925.101	953.597
Totaal	<u>712.021</u>	<u>910.752</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
(in euro's)			
Recettes	1.083.415	1.132.579	921.601
Subsidie Gemeente Velsen	870.414	870.414	862.440
Overige opbrengsten	234.237	222.590	228.132
SOM DER BEDRIJFSOPBRENGSTEN	2.188.066	2.225.583	2.012.173
Voorstellingskosten	990.502	903.579	815.750
Personeelskosten	657.758	623.807	617.661
Overige personeelskosten	166.138	133.867	123.033
Huisvestingskosten	392.966	405.997	378.296
Kantoorkosten	64.687	73.010	81.386
Publiciteitskosten	45.629	45.515	61.058
Algemene kosten	42.630	43.809	50.732
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.278	-	-
SOM DER BEDRIJFSKOSTEN	2.365.588	2.229.584	2.127.917
BEDRIJFSRESULTAAT	177.522-	4.000-	115.744-
Financiële baten	2.268	4.000	4.274
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	175.254-	-	111.470-
Bijzondere baten	8.444	-	-
Bijzondere lasten	55.000-	-	-
RESULTAAT	221.810-	-	111.470-
RESULTAATBESTEMMING			
Ten laste van de bestemmingsreserve ziektekosten	17.777-	-	4.927-
Ten laste van de algemene reserve	204.033-	-	22.862-
Ten laste van de continuïteitsreserve	-	-	83.681-
	221.810-	-	111.470-

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE JAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten; activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij in de onderstaande toelichting anders is vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Toepassing Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met jaarverslaggevingvoorschriften zoals opgenomen in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder is Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven toegepast.

Vergelijkende cijfers

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

RISICO- EN CONTINUÏTEIT

Algemeen

Er zijn veel positieve zaken te vermelden over de Stadsschouwburg Velsen (SSV) en haar bijdrage aan de lokale cultuur. In het kader van deze paragraaf blijven die onderbelicht omdat de zorgwekkende financiële positie en de interne organisatie zonder ingrijpen de continuïteit in de weg staan.

Financiële situatie

De financiële situatie, zoals die zichtbaar wordt in deze jaarrekening is kritiek. Het verlies in 2015 is ten opzichte van voorgaande jaren verder toegenomen en de solvabiliteit van de Stichting is daardoor verder uitgehold. Verplichtingen die voor het komende seizoen zijn aangegaan overstijgen de beschikbare middelen. Dit alles leidt in 2016 nog niet tot liquiditeitsproblemen, maar naar verwachting begin 2017 gebaseerd op de huidige stand van zaken. De continuïteit van de schouwburg hangt wel in belangrijke mate af van de blijvende subsidiebereidheid van de gemeente en het aantrekken van nieuwe sponsors.

Maatregelen

Deze situatie heeft in het 2e kwartaal 2016 geleid tot ingrijpen door het Stichtingsbestuur. Samen met de belangrijke stakeholders wordt gewerkt aan een herstelplan. De eerste effecten van de genomen maatregelen zijn zichtbaar en geven ondanks de hierboven geschetste situatie vertrouwen in de toekomst. Over de genomen en te nemen maatregelen kan op dit moment nog niet in detail worden ingegaan.

Ontwikkelingen

Met de gemeente en de overige stakeholders vinden gesprekken plaats over optimalisatie van de performance van de schouwburg. Naast kostenbesparende maatregelen speelt daar het maximaliseren van bezoekers aantallen een belangrijke rol in. De eerste resultaten van genoemde gesprekken zijn positief en geven ons vertrouwen in de toekomst.

Continuïteitsveronderstelling

Gegeven deze verwachting is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteit van de schouwburg.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs minus de toegekende investeringssubsidie, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Voorzieningen

- Voorziening arbeidsongeschiktheid

Vòòr de balansdatum bestaande verplichtingen tot doorbetaling van de lonen en salarissen (incl. werkgeverslasten) van het per balansdatum naar verwachting voor langere tijd arbeidsongeschikte personeel is een voorziening gevormd ter grootte van het naar verwachting in de toekomst verschuldigde bedrag. Aan arbeidsongeschikt personeel betaalde bedragen worden ten laste van de voorziening gebracht.

Kortlopende schulden

Schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen de reële waarde. Deze is over het algemeen gelijk aan de nominale waarde. Na eerste waardering worden de schulden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van agio of disagio is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen reeds zodra zij voorzienbaar zijn.

Bedrijfsopbrengsten

De opbrengsten uit hoofde van recettes betreffen de opbrengsten van aan derden verkochte entreebewijzen onder aftrek van verleende kortingen en van de over de omzet geheven omzetbelasting.

De door de Gemeente Velsen verstrekte subsidies zijn gebaseerd op de Algemene Subsidieverordening Gemeente Velsen (Welzijn) november 2013.

Kosten

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

Afschrijvingen

Afschrijvingen worden berekend op basis van de geactiveerde waarden met inachtneming

van de geschatte levensduur van de betreffende activa.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

(in euro's)

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

automatisering

<i>Boekwaarde per 1 januari</i>	-
Aanschafwaarde	-
Afschrijvingen	-
Boekwaarde	
<i>Mutaties boekwaarde</i>	34.496
Investerings	5.278-
Afschrijvingen	29.218
Mutaties boekwaarde	
<i>Boekwaarde per 31 december</i>	34.496
Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december	5.278-
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december	
	29.218
Boekwaarde	
	20%
Afschrijvingspercentage:	

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen	31-12-2015	31-12-2014
Debiteuren	-	18.670
Stichting Rex-Foundation	-	7.932
CKV Activiteiten	57.921	59.936
Stichting Serviceverlening Stadsschouwburg Velsen	1.718-	1.208-
Stichting Kunstencentrum Velsen	1.419	2.235
Te incasseren theaterbonnen	50	60
Te incasseren vvv-bonnen	15.452	26.906
Overige debiteuren		
	73.123	114.531
	-	-
Af: voorziening wegens mogelijke oninbaarheid		
	73.123	114.531
	31-12-2015	31-12-2014
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
	31.525	33.576
Omzetbelasting		

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
	14.500	14.500
Gebouw onderhoud-led verlichting	44.205	18.292
Aanschaf automatisering	574	1.294
Bankrente	-	40.000
Gemeente Velsen Subsidie 2013 (Cultuureducatie)	43.520	39.872
Gemeente Velsen Subsidie regulier	20.000	-
Gemeente Velsen Cultuureducatie	-	65.000
Gemeente Velsen KCV 2014	5.272	621
Energiekosten	2.100	-
Marketingkosten-Intouchables	21.923	-
Korr.WAO-WIA	9.477	3.390
Diversen (incl.ziekteverzuim)		
	<u>161.571</u>	<u>182.970</u>

Liquide middelen	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	377.093	509.105
Rabobank, spaarrekening	38.507	67.735
Rabobank, rekening courant	984	2.835
Kas		
	<u>416.584</u>	<u>579.675</u>

EIGEN VERMOGEN	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
<i>Vrij besteedbaar eigen vermogen:</i>		
Continuïteitsreserve	-	-
Algemene reserve	287.714-	83.681-
Bestemmingsreserve kosten bij ziekte	-	17.777
	<u>287.714-</u>	<u>65.904-</u>

Totaal eigen vermogen

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Continuïteitsreserve		
	-	22.862
Stand per 1 januari	-	22.862-
Ottrekking uit de resultaatverdeling		
	-	-
Stand per 31 december		

Om in geval van calamiteiten (o.a. tegenvallende kaartverkoop) de continuïteit van de stichting te waarborgen, heeft het stichtingsbestuur besloten een continuïteitsreserve op te bouwen ter grootte van het jaarbedrag aan vaste kosten van de stichting.

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Algemene reserve		
	83.681-	-
Stand per 1 januari	<u>204.033-</u>	<u>83.681-</u>
Onttrekking uit de resultaatverdeling		
	<u>287.714-</u>	<u>83.681-</u>
Stand per 31 december		

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Bestemmingsreserve kosten bij ziekte		
	17.777	22.704
Stand per 1 januari	<u>17.777-</u>	<u>4.927-</u>
Onttrekking uit de resultaatverdeling		
	<u>-</u>	<u>17.777</u>
Stand per 31 december		

Dit betreft een aangehouden reserve ter dekking van de kosten van ziekteverzuim gedurende de (onverzekerde) eigen-risicoperiode.

VOORZIENINGEN	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Voorziening arbeidsongeschiktheid		
	23.059	36.551
Stand per 1 januari	64.976	-
Bij: dotatie	<u>13.401</u>	<u>13.492</u>
Af: uitbetaling		
	<u>74.635</u>	<u>23.059</u>

Als gevolg van door de Stichting Stadsschouwburg Velsen aan langdurig arbeidsongeschikte werknemers te betalen uitkeringen in verband met eigen risico is een voorziening getroffen ter grootte van de nog te betalen uitkeringen.

KORTLOPENDE SCHULDEN	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Vooruitontvangen bedragen		
	574.281	659.261
Vooruitontvangen bedragen voorstellingen	159	-
Mislukte incasso's	567	1.063
Overige vooruitontvangen bedragen	-	26.620
Rabo sponsering 2015	<u>-</u>	<u>2.925</u>
Verhuur een Sneeuw		
	<u>575.007</u>	<u>689.869</u>
	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
	<u>38.755</u>	<u>28.917</u>

Loonbelasting en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
	5.733	1.481
Auteursrechten	29.817	1.450
Uitkoopsommen inclusief Kerstshow	22.000	-
Sponsorbijdrage Rabobank 2016	15.000	-
Stichting Internationale Opera Producties	4.205	5.945
Accountantskosten	18.710	20.064
Vakantiegeld	1.677	12.477
Personeelskosten (nog uit te betalen uren)	944	1.190
Bankkosten	7.788	-
Pensioenpremies	561	2.025
Kosten salarisadministratie	<u>3.048</u>	<u>1.476</u>
Diversen		
	<u>109.483</u>	<u>46.108</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN EN ACTIVA**- Huurverplichtingen**

De met de Gemeente Velsen gesloten huurovereenkomst is aangegaan voor de periode 1 januari 2002 tot 1 januari 2003. Na deze periode wordt de overeenkomst stilzwijgend voortgezet voor de periode van 1 jaar.

2015

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER

(in euro's)

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Recettes			
	1.083.415	1.132.579	921.601
Stadsschouwburg	-	29.714-	-
Seizoencorrectie 14/15- 15/16			
	<u>1.083.415</u>	<u>1.102.865</u>	<u>921.601</u>
	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Subsidie Gemeente Velsen			
	805.414	805.414	797.440
Jaarlijkse exploitatie subsidie (structureel)	65.000	65.000	65.000
Subsidie beheer Kunstencentrum Velsen	-	-	-
Subsidie Cultuureducatie	<u>870.414</u>	<u>870.414</u>	<u>862.440</u>

De subsidieafrekeningen t.a.v. de exploitatie (structureel) zijn tot en met het jaar 2014 definitief vastgesteld.

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Overige opbrengsten			
	37.746	33.000	36.918
Bemiddelings/administratiekosten	41.550	50.000	47.650
Sponsors/advertenties	102.970	83.690	90.851
Zaalhuur	30.000	30.000	30.000
Pacht	184	500	126
Programmaverkoop	3.303	2.400	3.515
Balletvloer	564	1.000	948
Vleugel/piano	<u>17.920</u>	<u>22.000</u>	<u>18.124</u>
Overige inkomsten			
	<u>234.237</u>	<u>222.590</u>	<u>228.132</u>
	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Voorstellingskosten			
	899.438	806.198	737.846
Uitkoopsommen	89.414	96.381	75.934
Auteursrechten	<u>1.650</u>	<u>1.000</u>	<u>1.970</u>
Kosten pianohuur/stemmen			
	<u>990.502</u>	<u>903.579</u>	<u>815.750</u>

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Personeelskosten			
	470.465	496.775	492.153
Salarissen	84.265	74.516	76.310
Sociale lasten	60.052	74.516	71.199
Pensioenlasten	64.976	-	-
Uitkering WGA	22.000-	22.000-	22.000-
Doorberekende personeelskosten			
	<u>657.758</u>	<u>623.807</u>	<u>617.661</u>

Gemiddeld aantal werknemers

De personele bezetting in FTE's in 2015 is 11 (2014: 11)

Nadere toelichting inzake pensioenen

De stichting heeft de toegezegde pensioenregeling bij het pensioenfonds (ABP) verwerkt volgens de verplichtingsbenadering. De pensioenregeling betreft een middelloonregeling. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. 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.

In geval van een tekort bij het ABP heeft de stichting geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen, anders dan de hogere toekomstige premies. De dekkingsgraad van het pensioenfonds ultimo 2015 was 97,2%.

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Overige personeelskosten			
	2.086	2.500	2.194
Opleidingen	34.229	27.000	30.923
Bedrijfsverzekeringen	30.566	9.000	10.281
Oproepkrachten	6.022	6.000	5.533
Ouvreuses/portiers	974	1.500	856
Reiskosten woon/werk	274	1.100	1.097
Dienst- en werkkleding	5.776	5.500	7.252
Kantinekosten	624	1.100	238
Sejourkosten	77.083	72.667	58.900
Inhuur personeel	8.504	7.500	5.759
Overige personeelskosten			
	<u>166.138</u>	<u>133.867</u>	<u>123.033</u>

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Huisvestingskosten			
	<u>287.154</u>	<u>287.154</u>	<u>280.120</u>
Huur gebouw	671	3.500	-
Onderhoud gebouwen	1.192	3.500	-
Onderhoudsabonnementen	1.378	3.500	907
Onderhoud technische installaties	5.402	7.500	6.011
Onderhoud toneel	395	713	-
Filters	40.391	48.000	41.149
Verbruikskosten energie	4.854	3.895	4.930
Vuilafvoer	50.363	46.000	44.151
Schoonmaakonderhoud	467	1.235	625
Objectlasten	<u>697</u>	<u>1.000</u>	<u>402</u>
Overige huisvestingskosten	<u>105.811</u>	<u>118.843</u>	<u>98.176</u>
Totaal overige huisvestingskosten	<u>392.966</u>	<u>405.997</u>	<u>378.296</u>
Totaal huisvestingskosten			

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Kantoorkosten			
	5.994	6.600	6.917
Huur kopieerapparaat	1.942	2.500	1.574
Kantoorbenodigdheden	6.037	10.500	3.485
Drukwerk	25.431	26.000	26.717
Porti	6.748	7.200	7.519
Telefoon	1.320	2.107	1.989
Kleine aanschaffingen	765	903	944
Vakliteratuur	18.636	15.000	32.064
Automatiseringskosten	<u>454</u>	<u>2.200</u>	<u>176</u>
Overige kantoorkosten	<u>64.687</u>	<u>73.010</u>	<u>81.386</u>

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Publiciteitskosten			
	8.123	5.000	9.237
Algemene reclame	21.361	27.500	24.457
Kosten jaarprogramma	1.376	3.515	137
Kosten affiches	8.825	4.300	4.310
Advertenties/borden	769	4.200	792
Kosten sponsoring	-	-	14.399
Kosten inhuur personeel marketing	<u>5.175</u>	<u>1.000</u>	<u>7.727</u>
Overige reclamekosten	<u>45.629</u>	<u>45.515</u>	<u>61.058</u>

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Algemene kosten			
	11.081	11.500	10.828
Bankkosten	1.491	-	13.352
Juridische advieskosten	12.500	12.500	12.500
Accountantskosten	3.631	6.500	4.074
Bestuurskosten	6.068	6.200	6.423
Contributies/abonnementen	10.399	4.500	4.402
Auto/reiskosten/representatiekosten	675	-	846-
Betalingsverschillen	3.216-	2.609	-
Overige algemene kosten			
	42.630	43.809	50.732

Vergoeding bestuurders

De forfaitaire kostenvergoeding ten behoeve van bestuurders bedraagt op jaarbasis € 738 (per bestuurslid).

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Afschrijvingen			
	5.278	-	-
Afschrijvingen automatisering			
	5.278	-	-

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Financiële baten en lasten			
	2.268	4.000	4.274
Bankrente			
	2.268	4.000	4.274

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Bijzondere baten en lasten			
	8.444	-	-
Afrekening WGA ERD 2010-2014	15.000-		
Afrekening Stichting Internationale Opera Producties	40.000-		-
Afboeking subsidie Velsen 2013			
	46.556-	-	-

Analyse van de verschillen tussen de begroting en de werkelijke cijfers over 2015

Het begrote resultaat over 2015 bedraagt	221.810-
Het werkelijke resultaat over 2015 bedraagt	221.810-
Lager werkelijk resultaat over 2014 dan begroot	

Hieronder zijn de belangrijkste afwijkingen tussen begroting en werkelijke cijfers per post toegelicht.

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Afwijking 2015
Recettes	1.083.415	1.132.579	49.164-
Seizoencorrectie 13/14- 14/15	-	29.714-	29.714
	<u>1.083.415</u>	<u>1.102.865</u>	<u>19.450-</u>

De recettes zijn lager dan begroot door kortingen op kaartverkoop.

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Afwijking 2015
Subsidie gemeente Velsen	870.414	870.414	-

De gemeente Velsen heeft voor dit bedrag de voorlopige subsidiebeschikking van 2016 afgegeven.
Inclusief de subsidieverstrekking van het Kunstencentrum en Stadsschouwburg Velsen.

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Afwijking 2015
Voorstellingskosten	990.502	903.579	86.923
Seizoencorrectie 14/15- 15/16	-	1.307	1.307-
	<u>990.502</u>	<u>904.886</u>	<u>85.616</u>

De kosten per voorstelling waren in 2015 hoger dan begroot en er zijn kosten gemaakt voor de jubileumvoorstellingen en de kerstshow.

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Afwijking 2015
Personeelskosten	657.758	623.807	33.951

Afwijking door reservering WGA uitkering 2016-2023

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Afwijking 2015
Overige personeelslasten	166.138	133.867	32.271

Afwijking wordt veroorzaakt door inhuur van personeel i.v.m langdurige ziekte personeelsleden techniek.

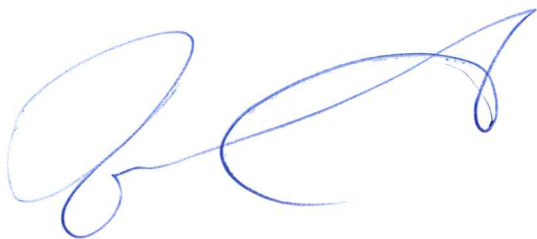
	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Afwijking 2015
Huisvestingskosten	<u>392.966</u>	<u>405.997</u>	<u>13.031-</u>
Afwijking door lagere energiekosten.	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Afwijking 2015
Kantoorkosten	<u>64.687</u>	<u>73.010</u>	<u>8.323-</u>
Minder drukwerk, geen kleine aanschaffingen en verkoop geluidstafel.	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Afwijking 2015
Publiciteitskosten	<u>45.629</u>	<u>45.515</u>	<u>114</u>
	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Afwijking 2015
Algemene kosten	<u>42.630</u>	<u>43.809</u>	<u>1.179-</u>
	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Afwijking 2015
Financiële baten	<u>2.268</u>	<u>4.000</u>	<u>1.732-</u>

VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING

Ten laste van de bestemmingreserve kosten bij ziekte	17.777-
Ten laste van de algemene reserve	204.033-
Ten laste van de continuïteitsreserve	-
	<u>221.810-</u>

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Vastgesteld door het bestuur d.d. 28 juni 2016



Accountants



**BAKER TILLY
BERK**

Baker Tilly Berk N.V.
Stationsweg 103
Postbus 419
1970 AK IJmuiden
T: +31 (0)255 53 40 74
F: +31 (0)255 51 48 34
E: velsen@bakertillyberk.nl
KvK: 24425560
www.bakertillyberk.nl

Aan het bestuur van Stichting Stadsschouwburg Velsen
te Velsen

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting Stadsschouwburg Velsen te Velsen beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven en voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven". Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als zij noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de stichting, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Stadsschouwburg Velsen per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven".

Benadrukking van onzekerheid omtrent de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op de risico en continuïteitsparagraaf in de algemene toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de continuïteit van de stichting in belangrijke mate afhankelijk is van de bereidheid van de Gemeente Velsen de subsidie dan wel financiering uit te breiden.

Deze condities, samen met andere omstandigheden zoals uiteengezet in de risico en continuïteitsparagraaf duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de stichting. Deze situatie doet geen afbreuk aan onze conclusie.

Velsen-Zuid, 30 juni 2016

Baker Tilly Berk N.V.



drs. R.H. de Vries RA



M.P. Broekkamp RA