

VERKORTE EXPLOITATIEREKENING

Opbrengsten (A)

Bij deze post wordt onderscheid gemaakt tussen directe en indirecte opbrengsten.

'Directe opbrengsten' betreffen inkomsten die direct aan uw activiteiten kunnen worden gerelateerd, bijvoorbeeld inkomsten uit kaartverkoop (recettes, uitkoopsommen, partages), verkoop van programma's of van beeld- en geluidsdraagers, maar ook inkomsten uit vergoedingen van radio of televisie. U vermeldt deze opbrengsten gespecificeerd onder A.1.

Uw sponsorinkomsten vermeldt u onder A.2.

'Indirecte opbrengsten' zijn opbrengsten die een afgeleide relatie hebben met de activiteiten van uw instelling, zoals horeca, verhuur van onroerend goed of vergoedingen voor het uitlenen van personeel.

U vermeldt deze opbrengsten gespecificeerd onder A.4.

Bijdragen (B)

Hier vermeldt u de gerealiseerde subsidies en andere bijdragen.

Onder B.1 geeft u een opgave van de meerjarige cultuursubsidies van het rijk. Hierbij gaat het om een meerjarige subsidie van OCenW of een subsidie van de Cultuurfondsen die gelieerd zijn aan de overheid. Dit betreft (in de huidige naamstelling) de volgende fondsen: Fonds Podiumkunsten, Fonds voor Cultuurparticipatie, Nederlands Letterenfonds, Fonds voor Beeldende Kunsten, Vormgeving en Bouwkunst, Mondriaanstichting, Stimuleringsfonds voor Architectuur en Nederlands Fonds voor de Film.

Onder B.2 geeft u een opgave van de meerjarige cultuursubsidies van de provincie.

Onder B.3 vermeldt u de subsidie 2013, zoals opgenomen in de beschikking (totaal subsidiebedrag).

Onder B.4 'overige subsidies/bijdragen uit publieke middelen' vermeldt u de structurele bijdragen van de verschillende overheden (Rijk, provincie, gemeente), als deze niet vallen onder B.1 t/m B.3.

U vermeldt opbrengsten uit private middelen gespecificeerd onder B.5. Hier vermeldt u alle te verwachten bijdragen van particulieren (contributies, schenkingen, donaties, legaten en bijdragen van vriendenstichtingen), bedrijven, private fondsen en goede doelenloterijen.

Beheerslasten (C)

Tot de 'beheerslasten' worden gerekend alle personele en materiële lasten die samenhangen met het beheer van uw instelling (overheadkosten).

U specificeert de 'beheerslasten personeel' (C.1) naar directie, secretariaat, personeelszaken, financiële zaken en algemene zaken. Loonkosten omvatten tenminste de bruto salarissen, werkgeversdeel sociale lasten, vakantiegeld en pensioenpremie. Tevens neemt u hier de inhuur van derden op die betrekking heeft op het beheer.

De 'beheerslasten materieel' (C.2) worden onderverdeeld in huisvestingslasten, kantoorkosten, algemene publiciteitskosten en afschrijvingskosten.

Activiteitenlasten (D)

Tot de 'activiteitenlasten' behoren kosten die direct samenhangen met de activiteiten van uw instelling. Maak onderscheid tussen personele en materiële lasten (D.1 en D.2).

Voorbeelden van materiële lasten die met de activiteiten samenhangen zijn reis- en transportkosten en specifieke publiciteitskosten. Tevens neemt u hier de inhuur van derden op die betrekking heeft op de activiteiten.

Podiumkunstinstituten specificeren hun personele lasten naar artistieke staf, uitvoerend personeel (acteurs, dansers of musici) en ondersteunend personeel (technici).

Als uw instelling beschikt over een eigen ruimte voor repetities en/of voorstellingen, dan neemt u die op bij de beheerslasten. Onder activiteitenlasten vallen alleen die huisvestingskosten die geheel en rechtstreeks te maken hebben met de activiteiten, zoals zaalhuur.

Onder de activiteitenlasten neemt u géén doorberekende overheadlasten op; alle lasten voor overhead moeten worden opgenomen onder beheerslasten.

Saldo

U berekent het eindsaldo of exploitatieresultaat door het verschil van baten en lasten te verrekenen met het saldo van rentebaten/-lasten.

x €1.000

Begroting Jaarplan 2016

Jaarrekening 2016

BATEN**A. Opbrengsten****Directe opbrengsten**

A.1 Publieksinkomsten:	365	399
– Opbrengst onderwijs	341	384
– Maatwerk	15	11
– Congressen en bijeenkomsten	9	4
A.2 Sponsorinkomsten	0	0
A.3 Overige inkomsten (specificatie)	0	32
– Maastheater en Dans inzake 'Stel je voor'	0	20
– St. Music Matters	0	5
– St. Erfgoedcoalitie	0	4
– Overige	0	3
Indirecte opbrengsten		
A.4 Diverse inkomsten (specificatie)	2	8
– Doorbelaste kosten	2	8

B. Bijdragen

B.1 Meerjarige subsidie OCW /Cultuurfondsen	206	196
B.2 Meerjarige subsidie provincie	0	0
B.3 Subsidie gemeente Rotterdam in het kader van het Cultuurplan	911	898
B.4 Overige subsidies/bijdragen uit publieke middelen	688	674
B.5 Overige bijdragen uit private middelen (specificatie)	0	44
– Fondsen	0	20
– Publieke Middelen	0	24
Som der baten (A+B)	2172	2251

LASTEN**C. Beheerslasten**

C.1 Beheerslasten personeel	202	199
– directie	88	56
– secretariaat	23	23
– zakelijke leiding/bedrijfsmanager	49	55
– financiële zaken	24	26
– algemene zaken	18	39
C.1 Beheerslasten materieel	189	180
– huisvestingslasten	47	48
– kantoorkosten	110	96
– algemene publiciteitskosten	26	28
– afschrijvingskosten	6	8

D. Activiteitslasten

D.1 Activiteitslasten personeel	731	858
D.2 Activiteitslasten materieel	1154	1099
Som der lasten (C+D)	2276	2336
Saldo rentebaten / -lasten	1	4
Baten/Lasten AP	0	24
Mutatie bestemmingsfondseb	103	139

Saldo	0	82
--------------	----------	-----------

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

In financieel opzicht hebben we een goed jaar achter de rug. Dankzij een eenmalige verschuiving in de publieksinkomsten, en een vrijval van de in eerdere jaren gereserveerde kosten, konden we de nog zwakke vermogenspositie aanzienlijk versterken. Eerder verwachten we meer jaren nodig te hebben om op dit niveau te komen. Maar we zijn er nog niet.

Bijzonder is dat we jaarlijks meer projectsubsidies ontvangen dan reguliere cultuurplansubsidie. Dat betekent dat alle projecten tezamen naar verhouding zwaar op onze begroting drukken. Bovendien lopen we bij de uitvoering van al die projecten financiële risico's. Met name vanwege genoemde risico's moeten we onze vermogenspositie in de komende jaren wat verder versterken. De eind 2016 behaalde positie geeft ons het vertrouwen dat dit ook gaat lukken.

We denken de lager toegekende subsidie voor de periode 2017-2020 goed te hebben verwerkt. De prioriteiten zijn duidelijk en de begroting voor 2017 en daarna is aangepast. Het KCR-bestuur ziet de financiële toekomst dan ook met vertrouwen tegemoet.