

Jaarrekening

Ter identificatie



Ernst & Young Accountants LLP



Balans per 31 december 2013

in euro's

Activa	2013	2012
Vaste Activa		
Materiële vaste activa		
Inventaris en inrichting	1.653	3.302
Instrumenten	22.475	9.898
Totaal materiële vaste activa	24.128	13.200
Vlottende Activa		
Voorraden		
Onderhanden activiteiten	11.077	10.013
Totaal voorraden	11.077	10.013
Vorderingen		
Debiteuren	163.609	12.226
Omzetbelasting	10.823	16.873
Vorderingen op gelieerde rechtspersonen	594	0
Overige vorderingen	24.384	3.725
Overlopende activa	15.109	13.120
Totaal vorderingen	214.519	45.944
Liquide middelen		
Totaal liquide middelen	676.152	860.739

Totaal

925.876

929.896

Ter identificatie

Ernst & Young Accountants LLP

EY Building a better
working world

Passiva**2013****2012****Eigen vermogen**

Algemene reserve	270.156	270.156
Bestemmingsreserve Fonds Podiumkunsten	290.372	316.062

Totaal eigen vermogen	560.528	586.218
-----------------------	---------	---------

Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers	30.333	44.593
Belastingen en premies sociale verzekeringen	17.943	13.741
Schulden inzake pensioenen	4.739	25.412
Ontslagvergoeding		28.952
Overige schulden	228.431	202.980
Overlopende passiva	83.902	28.000

Totaal kortlopende schulden	365.348	343.678
-----------------------------	---------	---------

Totaal**925.876****929.896****Ter identificatie**

Ernst & Young Accountants LLP

EY Building a better
working world

De functionele exploitatierekening

in euro's

Baten	2013	begroting	2012
Directe opbrengsten			
Publieksinkomsten	326.493	241.000	274.309
Overige inkomsten	209.726	122.790	116.101
Totaal directe opbrengsten	536.219	363.790	390.410
Indirecte opbrengsten			
Diversen	23.568	6.000	10.258
Totaal indirecte opbrengsten	23.568	6.000	10.258
Subsidies/Bijdragen			
Subsidie Fonds Podiumkunsten	712.000	643.500	1.393.379
Subsidie Fonds Podiumkunsten Incidenteel	0	0	27.204
Subsidie Fonds Podiumkunsten Composities	26.000	0	22.000
Bijdrage W.E. Jansen Fonds	0	0	7.000
Bijdrage Mauricio Kagel Muziekfonds	25.000	0	10.000
Bijdrage Eduard van Beinum Stichting	15.000	0	0
Subsidie Gemeente Amsterdam	176.190	200.000	0
Overige bijdragen/fondsenwerving	0	133.750	6.000
Totaal subsidies/bijdragen	954.190	977.250	1.465.583
Totaal baten	1.513.977	1.347.040	1.866.251
Lasten			
Beheerlasten			
Beheerlasten personeel	141.722	141.475	166.552
Beheerlasten materieel	155.689	160.390	216.839
Totaal beheerlasten	297.411	301.865	383.391
Activiteitenlasten			
Activiteitenlasten personeel	1.032.267	784.975	1.033.026
Activiteitenlasten materieel	214.354	262.450	193.179
Totaal activiteitenlasten	1.246.621	1.047.425	1.226.205
Totaal lasten	1.544.032	1.349.290	1.609.596
Saldo rentebaten/-lasten	12.365	2.500	11.450
Saldo bijzondere baten/lasten	-8.000	0	-28.952
Exploitatieresultaat	-25.690	0	239.153

Ter identificatie

Ernst & Young Accountants LLP

EY Building a better working world

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening 2013 is opgesteld overeenkomstig de modellen van het Handboek Verantwoording Meerjarige Activiteitsubsidie 2013-2016 van het Fonds Podiumkunsten, derde versie, publicatiedatum 10 januari 2014.

Balans

Algemeen

Tenzij anders vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Alle in de jaarrekening vermelde bedragen zijn in euro's, tenzij dit anders is vermeld.

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden vanaf de activeringsgrens van € 2.500 in de balans opgenomen. In het jaar van aanschaf wordt vanaf het moment van aanschaf afgeschreven. De aanschaffingen onder deze activeringsgrens worden in het jaar van aanschaf ten laste van het resultaat gebracht.

Vorraden en onderhanden activiteiten

Onder de post voorraden worden als 'onderhanden activiteiten' de voorbereidingslasten voor concerten en andere activiteiten die plaatsvinden in het jaar volgend op het betreffende verslagjaar. Deze voorbereidingslasten hebben een variabel karakter. Personeelslasten en andere lasten met een structureel karakter worden niet geactiveerd.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, rekening houdend met een eventuele voorziening wegens oninbaarheid.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen wordt onderscheiden in een algemene reserve en een bestemmingsreserve.

Algemene reserve

Het gedeelte van het eigen vermogen waarover zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kan worden beschikt voor het doel waarvoor de instelling is opgericht, wordt aangeduid als algemene reserve.

Bestemmingsreserve

Voor zowel instellingen die in 2009-2012 werden gesubsidieerd door Fonds Podiumkunsten als voor instellingen die in die periode, als BIS-instelling, werden gesubsidieerd door OCW, geldt dat een eventueel saldo Bestemmingsfonds Fonds Podiumkunst/OCW per 1 januari 2013 wordt omgezet in een Bestemmingsreserve Fonds Podiumkunsten. Dit is ook vastgelegd in de vaststellingsbrief 2009-2012.

Het verschil tussen een Bestemmingsfonds en een Bestemmingsreserve is dat het bestuur van een instelling bij een Bestemmingsreserve de bestemming zelf kan bepalen (wijzigen) en er bij een Bestemmingsfonds sprake is van een beperking daarvan, door een derde partij (subsidiënt)

Exploitatierekening

De beheerlasten, de activiteitenlasten, de publiciteitslasten, de opbrengsten en de bijdragen worden toegerekend aan de periode waarop deze baten en lasten betrekking hebben.

De in de exploitatierekening ter vergelijking opgenomen begroting is goedgekeurd door het Fonds Podiumkunsten.

Model III – Prestaties (1-3)

	Huidig Boekjaar	Begroting FPK 2013 + 2014
1a) Producties		
Nieuwe Productie	24	26
Reprises Productie	1	2
Nieuwe Co-productie	5	12
Reprise Co-productie	0	0
Totaal aantal producties	30	48
1b) Bezoekers per categorie producties		
Bij Nieuwe Producties	14.966	nvt
Bij Reprises Producties	3.066	nvt
Bij Nieuwe Co-producties	15.710	nvt
Bij Reprise Co-producties	0	nvt
Totaalbezoekers per categorie producties	33.742	65.150
2a) Verdeling voorstellingen/concerten over circuits		
Circuit Klein	nvt	nvt
Circuit Middel	33	57
Circuit Groot	65	103
Totalen	98	160
2b) Verdeling bezoekers over circuits		
Circuit Klein	nvt	nvt
Circuit Middel	4711	nvt
Circuit Groot	29.031	nvt
Totalen	33.742	65.150
3a) Regionale spreiding van voorstellingen/concerten		
Noord	6	8
Oost	3	9
Midden	1	8
West	15	16
Zuid	4	24
Amsterdam	33	53
Rotterdam	2	13
Den Haag	19	20
Utrecht	3	9
Buitenland	12	25
Totaal	98	160
waarvan in standplaats	33	53
waarvan schoolvoorstellingen	9	12

Model III – Prestaties (3-5)

3b) Regionale spreiding van bezoekers		
Noord	1.360	nvt
Oost	3.251	nvt
Midden	154	nvt
West	2.078	nvt
Zuid	307	nvt
Amsterdam	13.213	nvt
Rotterdam	733	nvt
Den Haag	6.522	nvt
Utrecht	1.145	nvt
Buitenland	4.979	11.500
Totaal	33.742	65.150
waarvan in standplaats	13.213	nvt
waarvan schoolvoorstellingen	3.568	5.750
4) Aanvullende gegevens bezoekers		
Reguliere voorstellingen	30.174	nvt
Schoolvoorstellingen	3.568	nvt
Totaal bezoekers	33.742	65.150
Waarvan betalend (reguliere voorstellingen)	29.975	nvt
Waarvan niet betalend (reguliere voorstellingen)	3.767	nvt
Totaal aantal bezoekers	33.742	65.150
5) Overige gegevens activiteiten		
Educatieve activiteiten	0	0
Ballet- en operabegeleiding	0	0
Inleidingen*	8	13
Andere/Overige (toe te lichten in verslag)	0	0
Totalen	8	13