

**Jaarrekening 2017**

**Stichting Umland**

## INHOUD

Balans per 31 december 2017

Verlies en winst 2017

Waarderingsgrondslagen

Toelichting op de balans

Toelichting op de Verlies en winst

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

## Balans 2017

--	--

OVERZICHT	Resultaat 2017	Resultaat 2016
-----------	-------------------	-------------------

### Activa

#### Materiele vaste activa

1 Inventaris en apparatuur	<b>312</b>	<b>624</b>
----------------------------	------------	------------

#### Vorderingen

Debiteuren	76.814	530
Belastingen	7.528	-
Overlopende vorderingen	-	1.958

<b>Totale vorderingen</b>	<b>84.343</b>	<b>2.488</b>
---------------------------	---------------	--------------

<b>Liquide Middelen</b>	<b>179.556</b>	<b>1.419</b>
-------------------------	----------------	--------------

<b>Totaal Activa</b>	<b>264.211</b>	<b>4.531</b>
----------------------	----------------	--------------

### Passiva

Algemene Reserve	146.674	2.024
Bestemmingsreserve FPK 2017-2020		-

<b>Totaal Eigen Vermogen</b>	<b>146.674</b>	<b>2.024</b>
------------------------------	----------------	--------------

#### Vorzieningen

#### Langlopende schuld

Startvoorschot FPK 2017-2020	35.000	-
------------------------------	--------	---

#### Kortlopende schuld

Crediteuren	70.139	-
Overlopende passiva	12.397	2.506

<b>Totale schulden</b>	<b>117.536</b>	<b>2.506</b>
------------------------	----------------	--------------

<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>264.211</b>	<b>4.531</b>
-----------------------	----------------	--------------

## FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING 2017

		Resultaat 2017	Begroting FPK-aanvraag 2017-2020	Herziene * begroting 2017-2020	Resultaat 2016
<b>OVERZICHT</b>					
<b>BATEN</b>					
<b>Directe opbrengsten</b>					
1	Publieksinkomsten	38.800	58.000	47.990	4.732
2	Sponsorinkomsten	-	5.000	5.000	-
3	Overige inkomsten	61.840	67.500	87.500	292
4	<b>Totaal directe opbrengsten</b>	<b>100.641</b>	<b>130.500</b>	<b>140.490</b>	<b>5.024</b>
5	<b>Indirecte opbrengsten</b>	6.289	12.500	10.940	-
6	<b>Overige bijdragen uit private middelen</b>	-	31.000	17.500	-
	<b>Totaal bijdragen</b>	-	<b>31.000</b>	<b>17.500</b>	-
7	<b>Totaal Eigen Inkomsten</b>	<b>106.930</b>	<b>174.000</b>	<b>168.930</b>	<b>5.024</b>
<b>Bijdragen</b>					
8	Meerjarige subsidie Fonds Podiumkunsten	142.100	140.000	70.000	-
10	Meerjarige subsidie Gemeente Rotterdam	75.000	160.000	75.000	-
11	Overige bijdragen uit publieke middelen FPK	-	-	-	-
12	Overige subsidie				89.000
13	<b>Totaal bijdragen</b>	<b>217.100</b>	<b>300.000</b>	<b>145.000</b>	<b>89.000</b>
14	<b>SOM DER BATEN</b>	<b>324.030</b>	<b>474.000</b>	<b>313.930</b>	<b>94.024</b>

## FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING 2017

	Resultaat 2.017	Begroting FPK-aanvraag 2017-2020	Herziene * begroting 2017-2020	Resultaat 2016
<b>OVERZICHT</b>				
<b>LASTEN</b>				
1 Beheerslasten: Personeelslasten	18.150	36.750	45.500	-
2 Beheerslasten: Materiële lasten	7.572	67.000	22.000	403
<b>3 Totale beheerslasten</b>	<b>25.722</b>	<b>103.750</b>	<b>67.500</b>	<b>403</b>
4 Activiteitenlasten: Personeelslasten	101.549	202.700	148.460	19.750
5 Activiteitenlasten: Materiële lasten	44.467	167.550	97.670	21.627
<b>Totale activiteitenlasten</b>	<b>146.016</b>	<b>370.250</b>	<b>246.130</b>	<b>41.377</b>
6 <b>Lasten Coproducties</b>	7.641	-	-	52.170
<b>7 TOTALE LASTEN</b>	<b>179.379</b>	<b>474.000</b>	<b>313.630</b>	<b>93.950</b>
8 Saldo uit gewone bedrijfsvoering				
9 Rentebaten en -lasten				-20
12 <b>Bijzonder baten/lasten</b>				
<b>EXPLOITATIERESULTAAT</b>	<b>144.650</b>	<b>-</b>	<b>300</b>	<b>54</b>

\* Is ingediend bij de gemeente Rotterdam mei 2017

### Inkomsten Quotes

Berekende Eigen Inkomensquote	33%	100%
Berekende Andere Inkomensquote	56%	100%

### Personele bezetting (beheer + Activiteiten)

Fte Vast in dienst	-
Fte Tijdelijk in dienst	-
Fte inhuur	2,1

## **Waarderingsgrondslagen**

### *Algemeen*

De jaarrekening is opgesteld volgens de richtlijn C1: "Kleine organisaties zonder winststreven".

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de Stichting Umland zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

## **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

### *Vaste activa*

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

### *Vorderingen*

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en 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.

### *Liquide middelen*

De liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### *Voorzieningen*

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de debetbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen.

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en hebben overwegend een langlopend karakter.

### *Langlopende 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 eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

### *Kortlopende schulden*

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van maximaal 1 jaar

## **Grondslagen voor het bepalen van het resultaat**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de subsidiebat en overige opbrengsten enerzijds en alle hiermee verband houdende kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten anderzijds.

De baten en lasten zijn bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderinggrondslagen. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

#### *Jaarlijkse subsidie*

De Gemeente Rotterdam besluit jaarlijks tot het toekennen van een subsidie. Deze jaarlijkse subsidie wordt ten gunste van het resultaat gebracht in het jaar waarop de subsidie betrekking heeft. Na afloop van het jaar wordt, mede op grond van de ingediende verantwoording, via een vaststellingsbeschikking de subsidie definitief vastgesteld.

De afrekening vindt aansluitend plaats. De Gemeente kan daarbij afwijken van het eerder in de verleningsbeschikking vastgestelde bedrag.

#### *Lasten algemeen*

De lasten zijn toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

#### *Afschrijvingen*

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur en een eventuele restwaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

## Toelichting op de Balans

### *Materiele vaste activa*

Inventaris	€
Aanschaf waarde	5.197
Cumulatieve afschrijving tm 2016	4.573
Afschrijving 2017	312
Restwaarde	312

### *Debiteuren*

Doordat er afrekening van projecten aan het eind van het jaar zijn geweest is het debiteuren saldo veel hoger dan vorig jaar.

### *Belastingen*

	€
nog te ontvangen omzetbelasting 4e kwartaal	5.881
Suppletie 2017	1.647
	<u>7.528</u>

### *Overige inkomsten*

Inkomsten Educatie (masterclass, workshops & presentaties)	20.811
Co productiebijdrage samenwerking Theater Rotterdam	35.000
Overige coproductiebijdragen	6.029
	<u>61.840</u>

### *Eigen vermogen*

	€
begin	2.024
Toevoeging 2017	144.650
	<u>146.674</u>

### *Langlopende schulden*

Op grond van de subsidievoorwaarden van FPK staat 25% gerubriceerd als langlopende schuld

Start voorschot FPK 2017-2020	<u>35.000</u>
-------------------------------	---------------

### *Kortlopende schulden*

Overlopende passiva	€	€
Accountantskosten	4.000	
nog te betalen loonkosten	4.372	
ADV light	4.000	
		<u>12.372</u>



## **Toelichting op de verlies en winst**

Het collectief heeft ervoor gekozen om, gezien de onzekerheid m.b.t. meerjarige bijdrage FPK t/m november 2017, een aangepaste jaarbegroting te voeren voor 2017 & 2018 bij Gemeente Rotterdam. Hierbij is de bijdrage van FPK verdeeld over 2 jaar, aangezien de prestaties behorende bij de toekenning met toestemming van FPK verdeeld mochten worden over de periode 1-1-17 t/m 30-6-18. Op deze wijze zou URLAND in ieder geval de idee van projectondersteuning kunnen overstijgen door tenminste een tweejarig plan te kunnen voeren met het oog op organisatorische en artistieke ontwikkeling.

### *Publieksinkomsten*

De publieksinkomsten zijn te optimistisch opgesteld bij de meerjarige aanvraag bij de gemeente en Fonds Podiumkunsten. Na de toekenning van de helft van het budget, zijn de publieksinkomsten onvoldoende naar beneden bijgesteld (verdere toelichting zie bestuursverslag).

### *Sponsor inkomsten*

Er zijn dit jaar geen sponsorinkomsten gekapitaliseerd behalve de in kind bijdragen van o.a. Theater Rotterdam, CREW & Oneseconds.

### *Private middelen*

Er is in 2017 geen tijd geweest voor aanvullende bijdragen uit private middelen voor de producties die gerealiseerd zijn.

### *Beheerslasten*

Er zijn in 2017 geen verplichtingen aangegaan die URLAND niet zou kunnen waarmaken vanwege late (definitieve) toekenning en de onzekere financiële positie.

Huisvesting en opslag viel in 2017 onder in kind bijdrage Theater Rotterdam.

Opdrachtnemers zijn op projectbasis betrokken.

### *Activiteitenlasten*

De activiteiten zijn behoudend gepland om geen verplichtingen aan te gaan die niet konden worden voldaan. Zie daarvoor de toelichting in het activiteitenverslag. Onder andere project Escape from Biodome is geannuleerd.