



**Stichting Concert- en Cultuurpodium Purmerend**  
**JAARREKENING 2016**

## GRONDSLAGEN VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en voorzover niet anders vermeld, op basis van historische kosten.

### WAARDERINGSGRONDSLAGEN

#### Continuïteit

Het eigen vermogen van de stichting bedraagt per 31 december 2016 € 130.583 negatief. De stichting is voor de continuïteit afhankelijk van de subsidie van de Gemeente Purmerend.

#### Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met lineaire afschrijvingen gebaseerd op de economische levensduur.

In het jaar van aanschaffing wordt naar tijdsevenredigheid afgeschreven. De afschrijvingspercentages bedragen voor:

Gebouw -bouwkosten	2,50%
Installaties	5,00%
Inventaris	20,00%
Theaterapparatuur	20,00%

#### Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd op nominale waarde, verminderd met een voorziening voor mogelijke oninbaarheid, individueel bepaald.

#### Vorraden

De voorraad is gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

#### Voorziening groot onderhoud gebouw

Deze voorziening is gebaseerd op een planmatig onderhoudsrapport. Kosten die met deze raming verband houden, worden jaarlijks van de voorziening afgeboekt.

#### Overige activa en passiva

Overige activa en passiva zijn gewaardeerd op nominale waarde.

### GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten hiervan over het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde grondslagen.

De transactieresultaten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd danwel de diensten zijn verricht.

Verliezen op transacties worden verantwoord in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Overige opbrengsten en kosten worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben.

#### Netto-omzet

Onder de netto-omzet wordt verstaan de opbrengst uit levering van goederen en diensten, onder aftrek van kortingen en van over de omzet geheven belastingen.

**Balans per 31 december 2016**

<b>ACTIVA</b>	<u>31-12-16</u>	<u>31-12-15</u>
VASTE ACTIVA	€	€
Materiele vaste activa:		
Grond + gebouw	4.399.329	4.594.263
Inventaris	<u>11.104</u>	<u>16.136</u>
	<u>4.410.433</u>	<u>4.610.399</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraden	12.029	12.127
Vorderingen en overlopende activa	101.503	79.498
Liquide middelen	121.386	553.209
TOTAAL ACTIVA	<u>4.645.351</u>	<u>5.255.233</u>
<b>PASSIVA</b>		
EIGEN VERMOGEN		
Overige reserves	(130.583)	(133.407)
VOORZIENINGEN		
Voorziening groot onderhoud	301.674	254.347
LANGLOPENDE SCHULDEN		
Hypotheken	4.206.524	4.399.330
KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA	267.736	734.963
TOTAAL PASSIVA	<u>4.645.351</u>	<u>5.255.233</u>

## Winst- en verliesrekening tot en met 31 december 2016

	2016	begroting 2016	2015
	€	€	€
Subsidies	864.506	850.598	866.225
Brutomarge op projecten	<u>134.264</u>	<u>200.663</u>	<u>99.573</u>
	<u>998.770</u>	<u>1.051.261</u>	<u>965.798</u>
Lonen en sociale lasten	200.122	229.500	241.380
Afschrijvingen	199.966	199.966	210.606
Overige bedrijfskosten	<u>366.730</u>	<u>365.792</u>	<u>337.685</u>
Som van de bedrijfslasten	<u>(766.818)</u>	<u>(795.258)</u>	<u>(789.671)</u>
Bedrijfsresultaat	231.952	256.003	176.127
Financiële baten en lasten	<u>(229.128)</u>	<u>(230.363)</u>	<u>(238.491)</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<u>2.824</u>	<u>25.640</u>	<u>(62.364)</u>
Bijzondere lasten	0	0	0
Netto resultaat	<u><u>2.824</u></u>	<u><u>25.640</u></u>	<u><u>(62.364)</u></u>

**TOELICHTINGEN**

	<u>31-12-16</u>	<u>31-12-15</u>
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Saldo 1 januari	(133.407)	(71.043)
Resultaat verslagperiode	<u>2.824</u>	<u>(62.364)</u>
Saldo 31 december	<u><u>(130.583)</u></u>	<u><u>(133.407)</u></u>

	<u>2016</u>	<u>begroting</u> <u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€	€
<b>Subsidies</b>			
Gemeente Purmerend, gebouw en inrichting	423.337	423.337	444.256
Gemeente Purmerend, exploitatie	348.027	348.027	335.199
Gemeente Purmerend, exploitatie extra	19.800	0	0
Gemeente Purmerend, groot onderhoud gebouw	67.000	67.000	66.741
FPK, Kernpodium	6.342	12.234	20.029
	<u><u>864.506</u></u>	<u><u>850.598</u></u>	<u><u>866.225</u></u>

**Overige bedrijfskosten**

Overige personeelskosten	73.902	69.219	55.193
Huisvestingskosten	181.256	194.332	188.662
Verkoopkosten	60.402	41.350	45.290
Algemene kosten	34.172	39.046	33.679
Indirecte productiekosten	16.998	21.845	14.861
	<u><u>366.730</u></u>	<u><u>365.792</u></u>	<u><u>337.685</u></u>

OVERIGE GEGEVENSStatutaire bepaling omtrent resultaatbestemming

Er zijn geen statutaire bepalingen ter zake van de resultaatbestemming vastgesteld.

Voorstel resultaatbestemming 2016

Het bestuur stelt voor het resultaat over 2016 ad € 2.824 als volgt te bestemmen:

Toe te voegen aan het eigen vermogen

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening 2016 verwerkt.