

Stichting Kinderkunsthuis Villa Zebra

Rotterdam

Jaarstukken 2018

Inhoudsopgave

Financieel verslag

Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Resultaat	3
Financiële positie	4

Jaarrekening

Balans per 31 december 2018	6
Staat van baten en lasten over 2018	7
Kasstroomoverzicht 2018	8
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans per 31 december 2018	12
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	16

Financieel verslag

Aan het bestuur van
Stichting Kinderkunsthuis Villa Zebra
Stieltjesstraat 21
3071 JV Rotterdam

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Kinderkunsthuis Villa Zebra te Rotterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31-12-2018, de staat van baten lasten en het kasstroomoverzicht over 2018 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Kinderkunsthuis Villa Zebra. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Schiedam, 27 maart 2019

J. van Riet MSc RA

Resultaat

Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2018 bedraagt negatief € 22.035 tegenover € 627 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017	Verschil 2018	Verschil realisatie- begroting 2018
	€	€	€	€	€
Baten					
Publieksinkomsten	161.864	113.500	151.252	10.612	48.364
Subsidies	531.294	496.790	490.013	41.281	34.504
Overige bijdragen uit private middelen	55.366	152.750	23.510	31.856	-97.384
Diverse inkomsten	1.883	5.000	3.794	-1.911	-3.117
Overige inkomsten	119.996	100.500	144.548	-24.552	19.496
Som der baten	870.403	868.540	813.117	57.286	1.863
Lasten					
Activiteitenlasten personeel	400.693	332.973	369.959	30.734	67.720
Activiteitenlasten materieel	154.548	150.000	102.091	52.457	4.548
Overige activiteitenlasten	21.057	-	20.856	201	21.057
	576.298	482.973	492.906	83.392	93.325
Beheerslasten					
Beheerslasten personeel	111.087	188.567	115.089	-4.002	-77.480
Beheerslasten materieel	205.053	197.000	204.495	558	8.053
Som der lasten	316.140	385.567	319.584	-3.444	-69.427
Saldo	-22.035	-	627	-22.662	-22.035

In de toelichting op de staat van baten en lasten zijn de verschillen verklaard.

Financiële positie

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Kapitaal	25.780	47.815
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorraden	5.481	5.039
Vorderingen	45.120	139.365
Liquide middelen	34.713	34.474
	85.314	178.878
Af: Kortlopende schulden	59.534	131.063
Werkkapitaal	25.780	47.815

Jaarrekening

Stichting Kinderkunsthal Villa Zebra te Rotterdam

Balans per 31 december 2018

(na resultaatbestemming)

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
ACTIVA		
<u>Vlottende activa</u>		
Vorraden	5.481	5.039
Vorderingen		
Debiteuren	5.611	19.600
Omzetbelasting	5.972	906
Nog te ontvangen subsidies	17.466	116.830
Overlopende activa	16.071	2.029
	45.120	139.365
Liquide middelen	34.713	34.474
	85.314	178.878

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
PASSIVA		
<u>Reserves en fondsen</u>		
Bestemmingsreserves	-	11.500
Overige reserves	25.780	36.315
	25.780	47.815
<u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	28.060	96.596
Loonheffing	22.010	23.005
Pensioenen	2.797	3.962
Overige belastingen	187	-
Overlopende passiva	6.480	7.500
	59.534	131.063
	85.314	178.878

Stichting Kinderkunsthuis Villa Zebra te Rotterdam

Staat van baten en lasten over 2018

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Baten			
Publieksinkomsten	161.864	113.500	151.252
Subsidies	531.294	496.790	490.013
Overige bijdragen uit private middelen	55.366	152.750	23.510
Diverse inkomsten	1.883	5.000	3.794
Overige inkomsten	119.996	100.500	144.548
Som der baten	870.403	868.540	813.117
Lasten			
Activiteitenlasten			
Activiteitenlasten personeel	400.693	332.973	369.959
Activiteitenlasten materieel	154.548	150.000	102.091
Overige activiteitenlasten	21.057	-	20.856
	576.298	482.973	492.906
Beheerslasten			
Beheerslasten personeel	111.087	188.567	115.089
Beheerslasten materieel	205.053	197.000	204.495
	316.140	385.567	319.584
Saldo van baten en lasten	-22.035	-	627
Resultaatbestemming			
Bestemmingsreserves	-11.500	-	-
Overige reserves	-10.535	-	627
	-22.035	-	627

Stichting Kinderkunsthuis Villa Zebra te Rotterdam

Kasstroomoverzicht 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	-22.035	
Aanpassingen voor: Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie voorraden	-442	
Mutatie vorderingen	94.245	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-71.529	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		239
		<hr/>
Kasstroom uit operationele activiteiten		239
		<hr/>
		239
		<hr/> <hr/>
Samenstelling geldmiddelen		
		2018
		€
Geldmiddelen per 1 januari		34.474
Mutatie liquide middelen		239
		<hr/>
Geldmiddelen per 31 december		34.713
		<hr/> <hr/>

Stichting Kinderkunsthall Villa Zebra te Rotterdam

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Kinderkunsthall Villa Zebra, gevestigd te Rotterdam, bestaan voornamelijk uit dienstverlening voor uitvoerende kunst, kunstgebouw voor kinderen met tentoonstellingen en workshops.

Vestigingsadres

Stichting Kinderkunsthall Villa Zebra (geregistreerd onder KvK-nummer 41136516) is feitelijk gevestigd op Stieltjesstraat 21 te Rotterdam.

Bestuur

Het bestuur van Stichting Kinderkunsthall Villa Zebra wordt gevormd door:

Voorzitter: G. van Drielen

Penningmeester/Secretaris: M. de Bruijne

Leden: F.E.M. Konings-van Homelen, L. El Ouali, T. Mann

Het bestuur ontvangt noch een bestuursvergoeding, noch een onkostenvergoeding.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 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. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2018 gemiddeld 8 fte's in dienstverband werkzaam (2017: 8).

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Voorraden

Voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Stichting Kinderkunsthuis Villa Zebra te Rotterdam

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Publieksinkomsten

Onder publieksinkomsten zijn opgenomen de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Stichting Kinderkunsthal Villa Zebra te Rotterdam

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, de kortlopende schulden aan kredietinstellingen en de vlottende effecten.

De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers.

Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Stichting Kinderkunsthuis Villa Zebra te Rotterdam

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Activa

Vlottende activa

Vorraden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Voorraad winkel en buffet		
Voorraad winkel	3.818	3.713
Voorraad buffet	1.663	1.326
	<u>5.481</u>	<u>5.039</u>

Debiteuren

Debiteuren	<u>5.611</u>	<u>19.600</u>
------------	---------------------	----------------------

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Nog te ontvangen subsidies

Mondriaan Fonds	7.200	37.500
Fonds 21	-	8.500
CMK	9.266	30.830
Van Leeuwen Lignac	-	40.000
Erasmusstichting	1.000	-
	<u>17.466</u>	<u>116.830</u>

Overlopende activa

Nog te factureren omzet	3.857	2.081
Verzekeringen	4.970	-
Voorschotten personeel	-54	-52
Vooruitbetaalde projectkosten	7.298	-
	<u>16.071</u>	<u>2.029</u>

Stichting Kinderkunsthal Villa Zebra te Rotterdam

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Liquide middelen		
ING Bank	32.305	41.166
Kas	1.315	1.009
Gelden onderweg	1.093	-7.701
	34.713	34.474

Stichting Kinderkunsthal Villa Zebra te Rotterdam

Passiva

Eigen vermogen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Bestemmingsreserves		
ICT Hardware	-	4.000
Vernieuwing website	-	7.500
	<u>-</u>	<u>11.500</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<u>ICT Hardware</u>		
Stand per 1 januari	4.000	4.000
Resultaatbestemming	-4.000	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>4.000</u>
<u>Vernieuwing website</u>		
Stand per 1 januari	7.500	7.500
Resultaatbestemming	-7.500	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>7.500</u>
Overige reserves		
Stand per 1 januari	36.315	35.688
Resultaatbestemming boekjaar	-10.535	627
Stand per 31 december	<u>25.780</u>	<u>36.315</u>

Stichting Kinderkunsthal Villa Zebra te Rotterdam

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>28.060</u>	<u>96.596</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	22.010	23.005
Pensioenen	2.797	3.962
Overige belastingen	187	-
	<u>24.994</u>	<u>26.967</u>
Overlopende passiva		
Accountantskosten	<u>6.480</u>	<u>7.500</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Met de gemeente Rotterdam is een huurovereenkomst gesloten voor de bedrijfsruimte. De huurverplichting bedraagt € 120.028 per jaar en wordt jaarlijks in juli geïndexeerd.

Stichting Kinderkunsthuis Villa Zebra te Rotterdam

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Publieksinkomsten			
Entreegelden/workshops	118.167	85.000	107.401
Horeca	35.402	25.000	36.267
Winkelverkoop	8.295	3.500	7.584
	161.864	113.500	151.252

De publieksinkomsten zijn 41% hoger dan begroot. Dit is te verklaren door hogere bezoekersaantallen. De groei is met name zichtbaar bij het aantal jonge kinderen.

Subsidies

Gemeente Rotterdam	362.500	355.000	405.000
Cultuurcoach	45.794	46.790	40.013
Mondriaan Stichting	72.000	45.000	45.000
BKV gelden	51.000	50.000	-
	531.294	496.790	490.013

Overige bijdragen uit private middelen

Donaties bedrijfsvrienden	5	2.500	1.215
Donaties particulieren	-	2.500	907
Volkskracht	-	20.000	-
BankGiroLoterij Fonds	50.000	65.000	-
Janivo stichting	-	5.000	-
Fiep Westendorp	-	-	17.000
Fonds 21	-	28.000	-
Sponsoring Vriendenloterij	361	-	388
Snickers-De Bruin Fonds	-	2.500	2.500
Elise Mathilde fonds	3.000	5.000	1.500
Van Wijngaarden Boot Stichting	1.000	-	-
Erasmusstichting en overige (kleine) fondsen	1.000	22.250	-
	55.366	152.750	23.510

Bij diverse fondsen waren projectsubsidies begroot. Een aanzienlijk deel hiervan is niet gerealiseerd. Dit heeft geleid tot een bijstelling van de projectuitgaven.

Diverse inkomsten

Huuropbrengsten	1.883	5.000	3.794
-----------------	--------------	--------------	--------------

Na de verbouwing begin 2016 zijn de verhuurmogelijkheden en -opbrengsten geminimaliseerd.

Stichting Kinderkunsthuis Villa Zebra te Rotterdam

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Overige inkomsten			
Opbrengsten pop-ups en workshops extern	28.214	30.000	33.542
Onderwijs in opdracht CMK	84.846	67.000	84.325
Onderwijs in opdracht CMK nagekomen	-	-	5.701
Onderwijs in opdracht overige	3.652	-	15.670
Deskundigheidsbevordering	3.284	3.500	5.310
	119.996	100.500	144.548

De groei van de overige inkomsten zijn geheel te verklaren vanuit de hogere opbrengst Onderwijs in opdracht CMK. Deze opbrengsten waren voorzichtig begroot omdat de financiën op het moment van begroten nog niet gegarandeerd waren.

Activiteitenlasten

Activiteitenlasten personeel

Educatie	288.744	260.444	298.516
Programmering	111.949	72.529	71.443
	400.693	332.973	369.959

De groei van het aantal bezoekers leidde tot meer noodzakelijke personele inzet bij de activiteiten. Deze invulling is, vanwege de lagere projectbijdragen van fondsen, in meerdere mate ingevuld met eigen personeel.

Activiteitenlasten materieel

Programma 7 - 14	111.864	85.000	38.090
Programma 2 - 6	21.062	25.000	25.945
Atelierkosten / werkplaatsen	-	20.000	10.639
Randprogramma / pop-up locaties	15.317	20.000	10.930
Onderwijs	6.305	-	5.044
Doorbelasting beheerlasten materieel	-	-	11.443
	154.548	150.000	102.091

Overige activiteitenlasten

Inkopen winkel	5.637	-	4.618
Inkopen horeca	15.420	-	16.238
	21.057	-	20.856

Stichting Kinderkunsthuis Villa Zebra te Rotterdam

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Beheerslasten personeel			
Lonen en salarissen	316.664	181.067	293.522
Sociale lasten en pensioenen	84.833	-	83.911
Doorbelasting personeelskosten	-311.223	-	-276.110
Overige personeelslasten	20.813	7.500	13.766
	111.087	188.567	115.089

Vanwege de lagere projectbijdragen van fondsen heeft personele invulling van de activiteiten in toenemende mate plaatsgevonden met eigen personeel. De doorbelaste personeelskosten (waaronder ook de kosten voor vrijwilligersvergoedingen en de honoraria van vakdocenten) zijn toegerekend aan personele activiteitenlasten Educatie en Programmering.

Lonen en salarissen

Bruto lonen	316.664	181.067	303.901
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-	-	-10.379
	316.664	181.067	293.522

Sociale lasten en pensioenen

Premies sociale verzekeringswetten	56.910	-	56.586
Pensioenverzekeringen	27.923	-	27.325
	84.833	-	83.911

Doorbelasting personeelskosten

Doorbelasting personeelskosten activiteiten	-311.223	-	-276.110
---	-----------------	----------	-----------------

Overige personeelslasten

Reiskosten	1.549	-	2.193
Verzuimverzekering	5.255	-	5.853
Opleidingslasten	3.353	-	1.961
Diverse personeelslasten	10.656	7.500	3.759
	20.813	7.500	13.766

Stichting Kinderkunsthuis Villa Zebra te Rotterdam

Verdeling Beheerlasten personeel

	2018	2017
	€	€
<u>Onderverdeeld naar:</u>		
Directie	56.962	66.026
Personeelszaken	31.449	31.576
Administratie	15.509	18.097
Facilitaire dienst	7.167	9.769
Ziekengelduitkeringen	-	-10.379
	111.087	115.089

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€

Beheerslasten materieel

Huisvestingslasten	166.083	160.000	162.812
Algemene lasten	38.970	35.000	41.683
Afschrijvingslasten	-	2.000	-
	205.053	197.000	204.495

Huisvestingslasten

Huur onroerende zaak	120.617	160.000	120.695
Energiekosten	23.651	-	22.393
Zakelijke lasten	2.458	-	1.518
Verzekeringen	817	-	-
Schoonmaaklasten	13.134	-	12.125
Onderhoudskosten	869	-	241
Overige huisvestingslasten	4.537	-	5.840
	166.083	160.000	162.812

Stichting Kinderkunsthuis Villa Zebra te Rotterdam

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
<u>Algemene lasten</u>			
Kantoorbenodigdheden	618	-	908
Automatisering	4.224	-	8.576
Porti en telefoon	1.445	-	2.407
Kopieerlasten	1.880	-	1.609
Verzekeringen	2.595	-	5.076
Accountantslasten	6.480	6.000	8.340
Administratie en advieskosten	9.240	9.000	8.845
Representatiekosten	892	-	593
Campagne en reclamelasten	-952	-	60
Lidmaatschappen en contributies	1.090	-	4.454
Rente- en bankkosten	582	-	1.025
Algemene publiciteitslasten	4.558	20.000	7.356
Schade-uitkering	-	-	-3.509
Niet aftrekbare BTW	6.318	-	7.386
Doorbelasting activiteitenlasten 25%	-	-	-11.443
	38.970	35.000	41.683
<u>Afschrijvingslasten</u>			
Afschrijving inventaris	-	2.000	-

Ondertekening bestuur voor akkoord

Het bestuur heeft de jaarrekening vastgesteld in de vergadering d.d. 27 maart 2019

Rotterdam, 27 maart 2019

G. van Drielen

M. de Bruijne

F.E.M. Konings-van Homelen

L. El Ouali

T. Mann