

Stichting Silbersee

Jaarverslag

2017

VOORWOORD BESTUUR

2017 was het eerste jaar in de nieuwe subsidieperiode 2017-2020. Van het Fonds Podiumkunsten ontvangt Silbersee een totaalbedrag van € 2.579.200 voor deze periode, gekoppeld aan een prestatie-eis van 400 activiteiten.

Het Amsterdams Fonds voor de Kunsten kende € 520.000 toe, met als prestatieafspraken dat Silbersee in vier jaar tijd 80 activiteiten in Amsterdam realiseert.

In 2017 zijn 93 voorstellingen gerealiseerd; een 'onderprestatie' van zeven activiteiten in het kleine-zalencircuit.

Wij verwachten dit de komende jaren te kunnen compenseren.

Van die 93 activiteiten vonden er 22 in standplaats Amsterdam plaats.

2017 kon worden afgesloten met een batig saldo van € 43.535. Dit saldo is door het bestuur als bestemmingsreserve activiteitenplan 2017-2020 in de balans opgenomen.

De eigen inkomstenquote bedraagt in 2017 33,1 %; aanzienlijk lager dan voorzien. De begroting is gebaseerd op een totaal van 120 activiteiten. Doordat er 93 activiteiten zijn gerealiseerd en doordat de uitkoopsommen lager waren dan begroot vallen de publieksinkomsten lager uit, hetgeen doorwerkt in de EIQ.

BALANS (toelichting zie p.9)
(in euro's)

	31-dec-17	31-dec-16
Activa		
1 Materiele vaste activa		
- huisvesting	9.545	12.272
- automatisering	1.607	3.155
- inventaris	27.354	3.263
- muziekinstrumenten	1.149	1.916
	<u>39.655</u>	<u>20.606</u>
Vlottende activa		
2 Vorderingen	38.332	117.738
3 Belastingen en sociale premies	32.292	2.469
4 Overlopende activa	53.353	27.250
5 Liquide middelen	495.927	114.596
	<u>619.904</u>	<u>262.053</u>
Totaal activa	<u><u>659.559</u></u>	<u><u>282.659</u></u>
Passiva		
6 Eigen vermogen		
Algemene reserve	98.958	98.958
Bestemmingsreserve activiteitenplan 2017-2020	43.535	
Bestemmingsreserve FPK	75.000	
Bestemmingsfonds FPK		75.000
	<u>217.493</u>	<u>173.958</u>
Langlopende schulden		
7 Starvoorschot FPK	161.200	
Vlottende passiva		
8 Belastingen en sociale premies	19.698	7.186
9 Crediteuren en diverse schulden	136.969	10.876
10 Nog te besteden structurele subsidies FPK		
Vooruitontvangen projectsubsidies FPK	100.000	86.000
11 Overlopende passiva	24.199	4.639
	<u>280.866</u>	<u>108.701</u>
Totaal passiva	<u><u>659.559</u></u>	<u><u>282.659</u></u>

FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING 2017

(toelichting zie p.12)

	realisatie 2017	FPK begroting 2017-2020	AFK begroting 2017	realisatie 2016
Baten				
Publieksinkomsten binnenland				
- Recette				15.803
- Uitkoop	28.726	253.032		86.780
Publieksinkomsten buitenland	67.215	61.341		7.705
1 Publieksinkomsten totaal	95.941	314.373	95.750	110.288
coproductiebaten	290.936	262.292		221.868
overige inkomsten	14.129			6.715
2 Overige directe inkomsten	305.065	262.292	325.000	228.582
3 Totaal directe opbrengsten	401.006	576.665	420.750	338.871
4 Indirecte opbrengsten		7.500	2.500	
Private Bijdragen				
Bijdragen particulieren incl vrienden		7.500		
Bijdragen van private fondsen	30.000	42.500	45.000	
5 Totaal overige bijdragen uit private middelen	30.000	50.000	45.000	0
6 Totaal eigen inkomsten	431.006	634.165	468.250	338.871
Publieke bijdragen				
7 Meerjarige subsidie Fonds Podiumkunsten	654.472	656.800	644.800	569.400
8 Meerjarige subsidie Gemeente	131.131	130.000	130.000	
9 Overige bijdragen uit publieke middelen	86.000	38.250	19.150	12.000
10 Totaal Publieke Subsidies en Bijdragen	871.603	825.050	793.950	581.400
11 Totale Baten	1.302.609	1.459.215	1.262.200	920.271
INKOMSTENQUOTES				
Berekende Eigen Inkomensquote	33,1	41,9	37,1	36,8

	realisatie 2017	FPK begroting 2017-2020	AFK begroting 2017	realisatie 2016	
Lasten					
1	Beheerslasten personeel	61.302	89.500	76.500	74.665
2	Beheerslasten materieel	61.006	51.600	59.350	52.736
3	Beheerslasten totaal	122.309	141.100	135.850	127.401
	Activiteitenlasten personeel voorber	449.525			231.784
	Activiteitenlasten personeel uitvoering	216.269			211.004
4	Activiteitenlasten personeel	665.794	1.040.445	495.650	442.788
	Activiteitenlasten materieel voorber	85.880			40.332
	Activiteitenlasten materieel uitvoering	68.917	199.500		109.658
	Marketing	54.433	40.000		40.192
	Educatie		38.170		0
5	Activiteitenlasten materieel	209.230	277.670	630.700	190.183
6	Coproductielasten	260.936			157.148
7	Activiteitenlasten totaal	1.135.961	1.318.115	1.126.350	790.119
8	Totale lasten	1.258.269	1.459.215	1.262.200	917.519
9	Saldo gewone bedrijfsvoering	44.340	0	0	2.751
10	Saldo Rentebaten/lasten	-806			-240
11	Exploitatieresultaat	43.535	0	0	2.512

RESULTAATBESTEMMING

Algemene reserve	0			-53.266
Bestemmingsreserve activiteitenplan 17-20	43.535			0
Bestemmingsreserve FPK	75.000			-19.222
Bestemmingsfonds FPK	-75.000			75.000
	<u>43.535</u>			<u>2.512</u>

TOELICHTING

ACTIVITEITEN

De stichting heeft tot doel het bevorderen van de eigentijdse vocale muziek en alles wat daarmee zijdelings of rechtstreeks verband houdt danwel voor het bereiken bevorderlijk kan zijn. Dit wordt verwezenlijkt door : Het trainen en begeleiden van vocalisten. Het (doen) geven van concerten en voorstellingen. Het doen van onderzoek. Het zijn van een broedplaats voor participanten in de vocale muziek.

ALGEMEEN

Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

Ten opzichte van het vorig boekjaar zijn geen wijzigingen in de waarderingsgrondslagen geweest.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN VOOR DE BALANS

MATERIELE VASTE ACTIVA

De waardering geschiedt tegen aanschafwaarde onder aftrek van afschrijvingen, welke zijn gebaseerd op de economische levensduur.

De afschrijvingspercentages zijn : kantoorinrichting 20%, toneelattributen 20%, muziekinstrumenten 10%, automatisering 33,3%.

OVERIGE ACTIVA EN PASSIVA

Deze worden opgenomen tegen nominale bedragen; de vorderingen indien nodig onder aftrek van een voorziening voor (mogelijke) oninbaarheid.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

OMZET

De omzet is de aan derden gefactureerde omzet, exclusief omzetbelasting. Alsmede de opbrengsten uit subsidies en overige bijdragen. De opbrengsten worden verantwoord in de periode waarin de voorstelling heeft plaatsgevonden.

KOSTEN

De afschrijvingen zijn lineair berekend met als basis de aanschafwaarde. De overige kosten zijn gebaseerd op de uitgaafprijs. Beheerslasten worden geboekt in de periode waarin zij zijn gemaakt. Activiteitenlasten worden verantwoord in de periode waarin de voorstelling heeft plaatsgevonden.

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Voor de jaren 2017-2020 is door het Fonds Podiumkunsten een subsidie toegezegd van € 2.579.200 per 4 jaar. Deze subsidie is bestemd voor in de subsidiejaren te realiseren voorstellingen.

Voor de jaren 2017-2020 is door het Amsterdams Fonds voor de Podiumkunsten een subsidie toegezegd van € 520.000 per 4 jaar.

De jaarlijkse kosten van de contracten voor kantoorhuisvesting en repetitieruimte bedragen € 23.036 per jaar.

De salarislasten voor twee vaste contracten zijn jaarlijks € 157.144 .

Er zijn verplichtingen aangegaan voor producties in 2018 en 2019. De omvang is zodanig dat bij annulering van een project de schade opgevangen kan worden.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum.

TOELICHTING OP DE BALANS
(in euro's)

31-12-17

1 MATERIELE VASTE ACTIVA

		verbouwing huurpand	auto matisering	Inventaris toneelattrib	muziek instrumenten	Totaal
Aanschafwaarde	01-01-17	13.636	20.162	8.042	7.668	49.508
Investerings	2017	0	0	28.878	0	28.878
Desinvesteringen	2017		0	0	0	0
Aanschafwaarde	31-12-17	13.636	20.162	36.920	7.668	78.386
Afgeschreven	01-01-17	1.364	17.007	4.779	5.752	28.902
Afschrijvingen	2017	2.727	1.548	4.787	767	9.829
Afschrijv. desinv.	2017		0	0	0	0
Afgeschreven	t/m 2017	4.091	18.555	9.566	6.519	38.731
Boekwaarde	31-12-17	9.545	1.607	27.354	1.149	39.655

VLOTTENDE ACTIVA

31-12-17 31-12-16

2 Vorderingen

Debiteuren

		nominaal	voorziening		
Uitkopen		35.332	0	35.332	81.018
Subsidie Ammodo	Project Homo Instrumentalis			3.000	
Coproducenten			0	0	36.720
				38.332	117.738

3 Belastingen en sociale premies

Omzetbelasting	kw4			32.292	-12.788
	suppletie				15.257
				32.292	2.469

4 Overlopende activa

Nog te ontvangen/factureren				1.495	
Vooruitbetaald				51.858	27.250
				53.353	27.250

De vooruitbetaalde bedragen betreffen geactiveerde kosten voor projecten in 2018.

5 Liquide middelen

Kassaldi				211	211
Bank, rekening courant, spaarrekening				495.716	114.385
				495.927	114.596

TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA

619.904 262.053

TOELICHTING OP DE BALANS - vervolg

6 EIGEN VERMOGEN		31-dec-17	31-dec-16
Algemene reserve	01-01	98.958	152.224
Mutatie uit resultaat		0	-53.266
Algemene reserve	31-12	<u>98.958</u>	<u>98.958</u>
Bestemmingsreserve			
activiteitenplan 2017-2020	01-01	0	0
Mutatie uit resultaat		43.535	0
Bestemmingsreserve 17-20	31-12	<u>43.535</u>	<u>0</u>
<i>De bestemmingsreserve activiteitenplan 2017-2020 is bestemd voor activiteiten in de jaren 2018-2020.</i>			
Bestemmingsreserve FPK	01-01	0	19.222
Mutatie uit resultaat		75.000	-19.222
Bestemmingsreserve FPK	31-12	<u>75.000</u>	<u>0</u>
Bestemmingsfonds FPK	01-01	75.000	
Mutatie uit resultaat		-75.000	75.000
Bestemmingsfonds FPK	31-12	<u>0</u>	<u>75.000</u>
<i>Het bestemmingsfonds FPK is op verzoek van het FPK omgezet in een bestemmingsreserve. Dossiernummer 1938279, kenmerk 19768/05-10-2017</i>			
TOTAAL EIGEN VERMOGEN		<u>217.493</u>	<u>173.958</u>
LANGLOPENDE SCHULDEN			
7 Startvoorschot FPK		<u>161.200</u>	<u>0</u>
VLOTTENDE PASSIVA			
8 Belastingen en sociale premies			
Loonbelasting & sociale lasten		<u>19.698</u>	<u>7.186</u>
		19.698	7.186
9 Crediteuren en diverse schulden			
Vakantiegeld en salaris		<u>9.873</u>	<u>7.541</u>
		136.969	10.876
<i>Het crediteuren saldo was hoog. Dit kwam doordat eind van het jaar enkele grote producties liepen. Er was geen betalingsachterstand.</i>			
10 Nog te besteden subsidie FPK structureel			
Nog te besteden subsidie FPK startvoorschot		0	95.100
Ontvangen voorschotten meerjaren subsidie		654.472	474.300
Verantwoorde subsidiebatens		<u>654.472</u>	<u>569.400</u>
Nog te besteden subsidie FPK structureel	saldo 31-12	0	0
<i>Het nog te besteden startvoorschot is in 2017 verantwoord bij langlopende schulden.</i>			

TOELICHTING OP DE BALANS - vervolg

VLOTTENDE PASSIVA - vervolg	31-dec-17	31-dec-16
Vooruitontvangen projectsubsidies FPK		
Vooruitontvangen subsidie FPK compositiereeks 16-17	0	77.000
Vooruitontvangen subsidie FPK compositiereeks 18-19	100.000	
Vooruitontvangen subsidie FPK compositie Homo - Instrumentalis 2017	0	9.000
Vooruitontvangen projectsubsidies FPK	<u>100.000</u>	<u>86.000</u>
11 Overlopende passiva		
Accountant-/administratiekosten	4.000	4.000
Nog te betalen productiekosten	20.199	639
	<u>24.199</u>	<u>4.639</u>
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	<u>280.866</u>	<u>108.701</u>



Wilhelminapark 29
Postbus 6222
2001 HE Haarlem
Telefoon 023 - 531 9539
Fax 023 - 531 1700
info@ipa-acon.nl
www.ipa-acon.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Silbersee

A Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Silbersee te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Silbersee per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met het Handboek Verantwoording Meerjarige Activiteitsubsidie 2017-2020 van het Fonds Podiumkunsten (FPK), alsmede het Handboek Verantwoording Meerjarige Subsidies Kunstenplan 2017-2020 van het Amsterdams Fonds voor de Kunst (AFK).
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 in alle van materieel zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de subsidiebeschikkingen en het Handboek Verantwoording Meerjarige Activiteitsubsidie FPK 2017-2020, alsmede het Handboek Verantwoording Meerjarige Subsidies AFK Kunstenplan 2017-2020.

De jaarrekening bestaat uit:

4. de balans per 31 december 2017
5. de staat van baten en lasten over 2017
6. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol van de Meerjarige Regeling FPK 2017-2020 en het Controleprotocol Meerjarige Subsidies AFK Kunstenplanperiode 2017-2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Silbersee zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante on-



afhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het Handboek Verantwoording Meerjarige Activiteitsubsidie FPK 2017-2020, alsmede het Handboek Verantwoording Meerjarige Subsidies AFK Kunstenplan 2017-2020 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720, het Controleprotocol van de Meerjarige Regeling FPK 2017-2020 en het Controleprotocol Meerjarige Subsidies AFK Kunstenplanperiode 2017-2020. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met het Handboek Verantwoording Meerjarige Activiteitsubsidie FPK 2017-2020, alsmede het Handboek Verantwoording Meerjarige Subsidies AFK Kunstenplan 2017-2020.

C Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de directie voor de jaarrekening

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Handboek Verantwoording Meerjarige Activiteitsubsidie FPK 2017-2020, alsmede het Handboek Verantwoording Meerjarige Subsidies AFK Kunstenplan 2017-2020. In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsels moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de



directie het voornemen heeft om de stichting te liquideren of activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directie gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-



informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bevestigen aan het bestuur dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met het bestuur over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Wij bepalen de kernpunten van onze controle van de jaarrekening op basis van alle zaken die wij met het bestuur hebben besproken. Wij beschrijven deze kernpunten in onze controleverklaring, tenzij dit is verboden door wet- of regelgeving of in buitengewoon zeldzame omstandigheden wanneer het niet vermelden in het belang van het maatschappelijk verkeer is.

Haarlem, 29 maart 2018
Reg.nr.: 101368/215/396/812
Ipa-Acon Accountants B.V.

Was getekend: mr.dr.s. J.C. Olij RA