

**Stichting Via Zuid
jaarrekening 2017**



ART BURO LIMBURG
ADMINISTRATIEKANTOOR
LAGE KANAALDIJK 71
6212 AJ MAASTRICHT

TEL. +31-43-3258546
FAX. +31-43-3260009
E-MAIL: info@artburolimburg.nl
ASN BANK MAASTRICHT
NR.: NL84 ASNB 0708 7268 52
KvKZ.LIMBURG 59747226
BTW NL 853628038B01

DATUM: 26-03-2018

Inhoud

	blz.
Balans per 31 december	3
Staat van baten en lasten	4
Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten	6
Specificaties bij de balans en de staat van baten en lasten	7
Bestuursverklaring	
Accountantsverklaring	

BALANS

per 31 december 2017

met vergelijkende cijfers per 31 december 2016

ACTIVA	2017	2016
bedrag in euro		
Vlottende Activa		
Vorderingen		
Debiteuren	19.583	21.899
Overige vorderingen en overlopende activa	44.013	36.252
	63.596	58.151
Liquide middelen	139.212	77.438
	202.808	135.589
	202.808	135.589

PASSIVA

Eigen Vermogen

Algemene reserve	9.200	9.822
Egalisatiereserve Provincie Limburg	51.381	51.941
	60.581	61.763

Kortlopende schulden

Overige Kortlopende Schuld		
Crediteuren en overige schulden	142.227	73.826
	142.227	73.826
	202.808	135.589

per 31 december 2017

met vergelijkende cijfers per 31 december 2016

STAAT VAN BATEN EN LASTEN	2017	Begroting	2016
			bedrag in euro
BATEN			
Directe opbrengsten			
Publieksinkomsten			
Recette	1.441	0	294
Uitkoop	8.740	0	
Partage	317	4.000	20.709
	<u>10.498</u>	<u>4.000</u>	<u>21.003</u>
Publieksinkomsten buitenland	2.215	1.000	0
	<u>12.713</u>	<u>5.000</u>	<u>21.003</u>
Sponsorinkomsten	13.700	5.000	6.575
Overige inkomsten			
Vergoeding coproducent	22.500	1.500	0
Overige inkomsten	56.802	52.750	0
	<u>79.302</u>	<u>54.250</u>	<u>0</u>
Totaal directe opbrengsten	<u>105.715</u>	<u>64.250</u>	<u>27.578</u>
Indirecte opbrengsten	0	0	0
Overige bijdragen uit private middelen			
Bijdragen particulieren incl. vrienden	0	0	0
Bijdragen van bedrijven	0	0	0
Bijdragen van private fondsen	0	4.000	8.000
Bijdragen van goede doelenloterijen	0	0	0
Overige private bijdragen	0	0	0
	<u>0</u>	<u>4.000</u>	<u>8.000</u>
Totaal overige bijdragen uit private middelen	<u>0</u>	<u>4.000</u>	<u>8.000</u>
TOTAAL EIGEN INKOMSTEN	105.715	68.250	35.578
Meerjarige subsidie Fonds Podiumkunsten	42.500	75.000	0
Meerjarige subsidie Provincie	292.500	325.000	362.750
Meerjarige subsidie gemeenten	176.295	176.295	51.384
Meerjarige subsidie overige	0	0	0
Overige bijdrage uit publieke middelen	0	0	30.000
	<u>511.295</u>	<u>576.295</u>	<u>444.134</u>
TOTALE BATEN	<u>617.010</u>	<u>644.545</u>	<u>479.712</u>

per 31 december 2017

met vergelijkende cijfers per 31 december 2016

STAAT VAN BATEN EN LASTEN VERVOLG	2017	Begroting	2016
			bedrag in euro
LASTEN			
Beheerslasten personeel	55.273	54.000	111.093
Beheerslasten materieel	29.917	47.300	23.040
Totaal Beheerslasten	85.189	101.300	134.133
Activiteitenlasten personeel voorbereiding	109.644	109.720	32.316
Activiteitenlasten personeel uitvoering	21.232	0	2.082
Totaal activiteitenlasten personeel	130.876	109.720	34.398
Activiteitenlasten materieel voorbereiding	28.934	0	15.669
Activiteitenlasten materieel uitvoering	368.893	432.750	265.443
Marketing	4.300	0	18.682
Educatieve activiteiten	0	0	4.319
Totaal activiteitenlasten materieel	402.126	432.750	304.114
Totaal activiteitenlasten	533.003	542.470	338.511
TOTALE LASTEN	618.192	643.770	472.644
Saldo rentebaten/-lasten	0	0	245
Saldo bijzondere baten/lasten	0	0	0
EXPLOITATIERESULTAAT	-1.182	775	7.313

TOELICHTING OP DE BALANS EN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

ALGEMEEN

Stichting Via Zuid heeft ten doel het in de provincie Limburg bevorderen van de talentontwikkeling in de kunsten in het algemeen en de podiumkunsten in het bijzonder.

Toegepast worden de grondslagen volgens Richtlijn 640 van de Raad voor de Jaarverslaggeving. De bepalingen van Titel 9 van Boek 2 BW worden, hoewel formeel niet verplicht, toegepast voor zover dat het inzicht ten goede komt.

De stichting is opgericht op 23 april 2013
Met ingang van 1 januari 2017 heeft de stichting de status Culturele ANBI.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Tenzij hieronder anders vermeld, worden activa en passiva gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overige vorderingen en overlopende activa

De overige vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.
Zonodig wordt met een voorziening voor oninbare vorderingen rekening gehouden.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden hebben een looptijd van minder dan 1 jaar.

GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

Het resultaat wordt bepaald op basis van historische kosten. De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. De opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarop de subsidietoezegging betrekking heeft respectievelijk in het jaar waarin de tegenprestatie werd geleverd.

Verliezen worden genomen zodra deze zich manifesteren. Baten worden verantwoord zodra deze zijn gerealiseerd.

De baten betreffen de toegezegde bedragen uit hoofde van subsidies en andere sponsors en donateurs, alsmede de ontvangen publieksinkomsten en andere ontvangsten uit hoofde van de georganiseerde activiteiten.

Onder de lasten wordt verstaan alle directe en indirecte kosten inclusief rentekosten.

De Stichting is niet onderworpen aan vennootschapsbelasting.

per 31 december 2017

met vergelijkende cijfers per 31 december 2016

TOELICHTINGEN BIJ DE BALANS	2017	2016
		bedrag in euro
VLOTTENDE ACTIVA		
Debiteuren		
Diversen	19.583	21.899
	<u>19.583</u>	<u>21.899</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	3.250	0
Nog te ontvangen subsidiegelden		
Gemeente Heerlen 2017	7.450	0
Gemeente Maastricht 2017	5.179	0
Fonds Sluytermans v Loo	0	5.700
Pr Bernhard Cultuurfonds	0	1.000
	<u>12.629</u>	<u>6.700</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Advisering en Coaching P Bucci 2017	1.500	0
Advisering en Coaching M Harriague 2017	1.500	0
SoAP Nick Steur	0	1.000
Rente 2016	0	209
	<u>3.000</u>	<u>1.209</u>
Nog te ontvangen belastingen		
Omzetbelasting 4e kwartaal	17.594	21.046
Omzetbelasting 2016 suppletie	7.298	7.298
Omzetbelasting 2017 suppletie	242	0
	<u>25.134</u>	<u>28.344</u>
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>44.013</u>	<u>36.252</u>
Liquide middelen		
Triodosbank	62.634	4.402
Triodosbank spaarrekening	76.578	73.036
	<u>139.212</u>	<u>77.438</u>

per 31 december 2017

met vergelijkende cijfers per 31 december 2016

TOELICHTINGEN BIJ DE BALANS VERVOLG **2017** **2016**
 bedrag in euro

Algemene reserve

Stand per 1 januari	9.822	8.482
Bij: toevoeging uit resultaatbestemming	-621	1.340
Stand per 31 december	9.200	9.822

Egalisatiereserve Provincie Limburg

Stand per 1 januari	51.941	45.967
Af: Vrijval reserves	0	0
Bij: toevoeging uit resultaatbestemming	-560	5.974
Stand per 31 december	51.380	51.941

De stand van de egalisatiereserve overschrijdt het maximum van 15%. Aan het einde van de CPI- periode (2017 - 2020) wordt het totaal over de gehele periode als maatstaf genomen. Een eventueel te hoge reserve zal dan worden afgedragen.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Crediteuren en overige schulden

Crediteuren	32.408	30.405
	32.408	30.405
Voorontvangen bedragen	65.000	0
Nog te betalen		
Administratie & Accountant	7.000	8.095
Nog te betalen projectkosten	4.819	3.617
Nog te betalen co-producties	33.000	31.710
Nog af te rekenen subsidies	0	0
	44.818,82	43.422
Totaal Crediteuren en overige schulden	142.227	73.826

per 31 december 2017

met vergelijkende cijfers per 31 december 2016

TOELICHTINGEN BIJ DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN	2017	Begroting	2016
			bedrag in euro
BATEN			
Overige inkomsten			
<i>Vergoeding coproductenten</i>		1.500	
Cultura Nova	17.500		0
Intro	5.000		0
	<u>22.500</u>	<u>1.500</u>	<u>0</u>
Overige inkomsten			
<i>Overige inkomsten</i>		52.750	
Advisering en coaching	43.785		0
Festival Winternights	10.000		
Diversen	3.017		0
	<u>56.802</u>	<u>52.750</u>	<u>0</u>
Overige bijdragen uit private middelen			
<i>Bijdragen van private fondsen</i>		4.000	
Prins Bernhard Cultuurfonds	0		2.500
LLTB	0		4.000
Brand Cultuurfonds	0		1.500
	<u>0</u>	<u>4.000</u>	<u>8.000</u>
	<u>0</u>	<u>4.000</u>	<u>8.000</u>

per 31 december 2017

met vergelijkende cijfers per 31 december 2016

TOELICHTINGEN BIJ DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN VERVOLG	2017	Begroting	2016
			bedrag in euro
Meerjarige subsidie gemeenten		176.295	
Gemeente Maastricht	51.795		51.384
Gemeente Heerlen	74.500		0
Gemeente Sittard-Geleen	50.000		0
	<u>176.295</u>	<u>176.295</u>	<u>51.384</u>
Overige bijdrage uit publieke middelen			
Nederlands Fonds Podiumkunsten	0	0	30.000
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>30.000</u>
Beheerslasten personeel		54.000	
Directeur	17.023		50.000
Zakelijke leiding	38.250		39.535
Secretariaat	0		3.235
Boekhouder	0		1.365
Communicatiemedewerker	0		16.400
Overige personeelskosten	0		558
	<u>55.273</u>	<u>54.000</u>	<u>111.093</u>
Beheerslasten materieel			
<i>Bedrijfskosten</i>		47.300	
Huur	288		156
Kantoorbenodigdheden	123		1.143
Telefoon	14		48
Porti	8		39
Abonnementen	276		1.452
Verzekeringen	727		727
Financiële administratie	3.417		3.500
Accountant	6.547		7.725
Vergaderkosten	351		0
Juridische adviezen	965		325
Bankkosten	184		149
Reis- en verblijfkosten	6.936		3.130
Representatie	113		4.565
Overige algemene kosten	247		81
Diversen lasten	-331		0
	<u>19.866</u>	<u>47.300</u>	<u>23.040,04</u>
<i>Publiciteit algemeen</i>			
Website / Domein	935		0
Advertenties	2.930		0
Ontwerpkosten	5.079		0
Overige publiciteitskosten	1.108		0
	<u>10.051</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>29.917</u>	<u>47.300</u>	<u>23.040</u>

per 31 december 2017

met vergelijkende cijfers per 31 december 2016

TOELICHTINGEN BIJ DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN VERVOLG	2017	Begroting	2016
			bedrag in euro
Activiteitenlasten personeel voorbereiding		109.720	
Talentmakelaar	38.858		0
Zakelijke leiding	10.890		0
Creatief producent	32.023		0
Communicatiemedewerker	26.955		0
Productiemedewerker	819		0
Overige personeelskosten	100		0
Honoraria Kunstenaars	0		1.800
Vrijwilligers	0		600
Grafische ontwerpkosten	0		500
Coaching	0		3.300
Producent	0		2.221
Regisseur	0		6.600
Productieleider	0		9.955
Schrijver	0		1.000
Stagiaires	0		1.150
Videomaker	0		1.590
Diversen	0		3.600
	109.644	109.720	32.316
Activiteitenlasten personeel uitvoering			
Acteurs	15.315		2.000
Vrijwilligers	1.030		82
Technicus	3.138		0
Moderator / Panellid	1.750		0
	21.232	0	2.082
Activiteitenlasten materieel voorbereiding			
Voorstellingbezoek	3.634		0
Decor en rekwisieten	0		807
Techniek	13.700		1.850
Repetitiekosten	0		3.500
Transport	0		59
Huur repetitieruimte	100		100
Sejour	0		285
Verblijfkosten	0		688
Reiskosten	0		877
Audio Visuele Middelen	0		955
Fotografie	0		211
Editor	0		500
Overige productiekosten	11.500		5.837
	28.934	0	15.669

per 31 december 2017

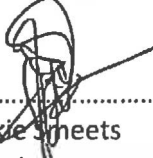
met vergelijkende cijfers per 31 december 2016

TOELICHTINGEN BIJ DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN VERVOLG	2017	Begroting	2016
			bedrag in euro
Activiteitenlasten materieel uitvoering		432.750	
Decor en rekwisieten	0		22
Huur repetitieruimte	0		0
Reiskosten	862		557
Sejour	656		30
Transportkosten	0		253
Bijdragen coproducties	361.250		258.785
Overige productiekosten	0		0
Uitvoeringskosten	2.547		5.796
Overige dagkosten	1.472		0
Huur locatie	2.106		0
	<u><u>368.893</u></u>	<u><u>432.750</u></u>	<u><u>265.443</u></u>
Marketing			
Ontwerpkosten	1.650		3.060
Drukwerk	607		590
Fotoregistratie	1.150		250
Advertenties	472		7.155
Verzendkosten	421		0
PR & Communicatie	0		3.250
Website	0		4.208
Overige publiciteitskosten	0		169
	<u><u>4.300</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>18.682</u></u>

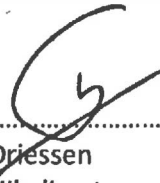
Akkoordverklaring jaarrekening

Maastricht,

Bestuurders



.....
Jackie Smeets
Directeur



.....
Ton Driessen
Zakelijk directeur

Raad van Toezicht



.....
Kelly Regterschot
Voorzitter



.....
Rachel Castermans
Secretaris



.....
Servé Hermans



.....
Simone Mager

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de directie en leden van Raad van Toezicht
van Stichting Via Zuid
Bosstraat 3
6069 AM GRATHEM

Opdracht

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Via Zuid te Maastricht gecontroleerd.

Ons oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening 2017 een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Via Zuid per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017
2. de staat van baten en lasten over 2017
3. 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 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening’.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Via Zuid zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels 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.



Verantwoording van de directie en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De directie van Stichting Via Zuid is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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. De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

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 genoemd verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

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

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 zeker 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 fraude of fouten 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.

Claessens Consultancy & Accountancy B.V. * Postbus 5002 * 6202 WD Maastricht

Telefoon 043-3650465 • Telefax 043-3643596

KvK nr. 14635383

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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten 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 de stichting 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 de raad van toezicht 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.

Maastricht, 27 maart 2018

Claessens Consultancy & Accountancy B.V.



A.M.J.A. Claessens RA, EMFC, MSc