



**SCHREURS WINTERS**  
*accountants & bedrijfsadviseurs*

**ACCOUNTANTSRAPPORT 2017**  
**VAN**  
**STICHTING FILMTHEATER DE NIEUWE SCÉNE**  
**NIEUWSTRAAT 13**  
**5911 JS VENLO**



**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4

<b>1</b>	<b>BESTUURSVERSLAG OVER 2017</b>	<b>6</b>
----------	----------------------------------	----------

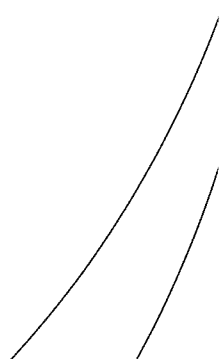
**JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2017	8
2	Winst-en-verliesrekening over 2017	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	13
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017	18



SCHREURS WINTERS  
*accountants & bedrijfsadviseurs*

**ACCOUNTANTSRAPPORT**





Aan de aandeelhouders en bestuur van  
Stichting Filmtheater de Nieuwe Scène  
Nieuwstraat 13  
5911 JS Venlo

<u>Kenmerk</u>	<u>Behandeld door</u>	<u>Datum</u>
15970	TH	7 juni 2018

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2017 met betrekking tot uw stichting.

## 1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 63.532 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van - samengesteld.

## 2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Filmtheater de Nieuwe Scène te Venlo is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 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 Filmtheater de Nieuwe Scène. 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 er dan ook van 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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

### **3 ALGEMEEN**

#### **3.1 Bestuur**

Per balansdatum wordt de directie gevoerd door W.J.M. Geurts, P.J.J.E. Coehorst, R.J.H Thijssen en E. Schillings

#### **3.2 Oprichting vennootschap**

Bij notariële akte d.d. 12-05-2006 verleden voor notaris M.A.M. Grubben te Venlo is opgericht de Stichting Filmtheater de Nieuwe Scène. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van Stichting Filmtheater de Nieuwe Scène.

#### **3.3 Doelstelling**

De doelstelling van Stichting Filmtheater de Nieuwe Scène wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

- a het leveren van een wezenlijke bijdrage aan de optimalisering van het culturele klimaat door middel van:
  - het vertonen van cinematografisch waardevolle films en andere waardevolle audiovisuele produkten, alsmede door
  - het ontplooiën van andere activiteiten die tot dat doel leiden;
- b het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

#### **3.4 Bestemming van het resultaat 2017**

Het resultaat over 2017 bedraagt € - tegenover een winst over 2016 van € 3.165.

De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina 4.

De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige toelichting van het financieel verslag.



## 4 RESULTAAT

### 4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2017 bedraagt € - tegenover € 3.165 over 2016. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Saldo 2017	Budget 2017	Saldo 2016
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Netto-omzet	218.575	-	177.143
<b>Kosten</b>			
<b>Exploitatiekosten</b>	69.405	-	47.928
<b>Kosten van beheer en administratie</b>			
Lonen en salarissen	52.340	-	44.728
Overige personeelskosten	6.348	-	3.390
Afschrijvingen materiële vaste activa	8.272	-	6.804
Verstrekke subsidies of giften	-	-	-8.782
Huisvestingskosten	48.705	-	49.959
Verkoopkosten	10.184	-	7.886
Algemene kosten	23.319	-	22.064
Som der lasten	149.168	-	126.049
<b>Resultaat</b>	2	-	3.166
Financiële baten en lasten	-2	-	-1
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>	-	-	3.165

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Schreurs Winters accountants & bedrijfsadviseurs

J.P.M. Schreurs  
Accountant-Administratieconsulent



SCHREURS WINTERS  
*accountants & bedrijfsadviseurs*

STICHTING FILMTHEATER DE NIEUWE SCÉNE, VENLO

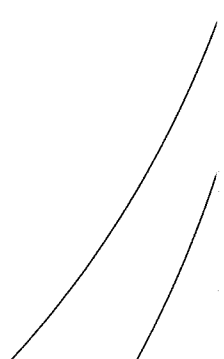
**BESTUURSVERSLAG OVER 2017**

Ingevolge artikel 396 lid 6 Titel 9 Boek 2 BW is afgezien van het opstellen van een bestuursverslag over 2017.



SCHREURS WINTERS  
*accountants & bedrijfsadviseurs*

**FINANCIEEL VERSLAG**







**SCHREURS WINTERS**  
*accountants & bedrijfsadviseurs*

## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2017**

**Winst-en-verliesrekening over 2017**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2017**

**Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017**



**1 Balans per 31 december 2017**  
(voor resultaatverdeling)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b><u>Vaste activa</u></b>				
<b>Materiële vaste activa</b>	(1)			
Inventaris		5.024		12.429
<b><u>Vlottende activa</u></b>				
<b>Handelsvoorraad</b>	(2)			
Gereed product en handelsgoederen		2.024		2.758
<b>Overige vorderingen</b>	(3)			
Handelsdebiteuren		26.110		1.758
Belastingen en premies sociale verzekeringen		-		79
Overlopende activa		111		19.242
		<hr/>		<hr/>
		26.221		21.079
<b>Liquide middelen</b>	(4)	30.263		2.334
		<hr/>		<hr/>
		63.532		38.600
		<hr/> <hr/>		<hr/> <hr/>



	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b><u>Eigen vermogen</u></b> (5)				
Algemene reserve	3.583		3.583	
Bestemmingsreserves	15.350		-	
		18.933		3.583
<b><u>Voorzieningen</u></b> (6)				
Overige voorzieningen		16.627		22.044
<b><u>Kortlopende schulden</u></b> (7)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	7.601		13.699	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.242		-6.544	
Overlopende passiva	16.129		5.818	
		27.972		12.973
		<u>63.532</u>		<u>38.600</u>



2 Winst-en-verliesrekening over 2017

	<u>Saldo 2017</u>	<u>Saldo 2016</u>
	€	€
<b>Baten</b>		
Netto-omzet	(8) 218.575	177.143
<b>Lasten</b>		
<b>Exploitatiekosten</b>	69.405	47.928
<b>Kosten van beheer en administratie</b>		
Lonen en salarissen	(10) 52.340	44.728
Overige personeelskosten	(11) 6.348	3.390
Afschrijvingen materiële vaste activa	(12) 8.272	6.804
Verstrekke subsidies of giften	(13) -	-8.782
Huisvestingskosten	(14) 48.705	49.959
Verkoopkosten	(15) 10.184	7.886
Algemene kosten	(16) 23.319	22.064
	<u>149.168</u>	<u>126.049</u>
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>	218.573	173.977
Rentelasten en soortgelijke kosten	(17) 2	1
<b>Resultaat</b>	<u>-</u>	<u>3.165</u>



### 3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

#### ALGEMEEN

##### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Filmtheater de Nieuwe Scéne, statutair gevestigd te Venlo, bestaan hoofdzakelijk uit het exploiteren van een filmtheater.

##### **Vestigingsadres**

Stichting Filmtheater de Nieuwe Scéne (geregistreerd onder KvK-nummer 12062064) is feitelijk gevestigd op Nieuwstraat 13 te Venlo.

#### ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

##### **Materiële vaste activa**

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

##### **Handelsvoorraad**

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.



### **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**

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.

### **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 desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen 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**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar 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.



### **Netto-omzet**

De netto-omzet betreft de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en omzetbelasting. De inkoopwaarde van de omzet wordt bepaald op basis van historische kostprijzen.

### **Kostprijs van de omzet**

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

### **Brutomarge**

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

### **Exploitatiesubsidies**

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gedeerd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

### **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.

### **Afschrijvingen**

De kosten omvatten de op het verslagjaar betrekking hebbende bedrijfskosten, afschrijvingen en renten. De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

### **Financiële baten en lasten**

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.



4 Toelichting op de balans per 31 december 2017

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

**1. Materiële vaste activa**

	Inventaris
	€
<b>Boekwaarde per 1 januari 2017</b>	
Aanschaffingswaarde	60.705
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-48.277
	<u>12.428</u>
<b>Mutaties</b>	
Investeringen	868
Afschrijvingen	-8.272
	<u>-7.404</u>
<b>Boekwaarde per 31 december 2017</b>	
Aanschaffingswaarde	61.573
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-56.549
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>5.024</u>
<b>Afschrijvingspercentages</b>	
	%
Inventaris	20





## VLOTTENDE ACTIVA

### 2. Handelsvoorraad

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Gereed product en handelsgoederen</b>		
Voorraad horeca	1.401	1.401
Voorraad bonnen	201	935
Voorraad emballage	422	422
	<u>2.024</u>	<u>2.758</u>

### 3. Overige vorderingen

#### Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>26.110</u>	<u>1.758</u>
------------	---------------	--------------

#### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Pensioenen	<u>-</u>	<u>79</u>
------------	----------	-----------

#### Overlopende activa

Nog te factureren omzet	-	18.391
Verzekeringen	111	-
Contributies en abonnementen	-	393
Telefoonkosten	-	52
Huisvestingskosten	-	406
	<u>111</u>	<u>19.242</u>

### 4. Liquide middelen

Rabobank, rekening-courant	26.449	-16
Kas	3.814	2.350
	<u>30.263</u>	<u>2.334</u>



**PASSIVA**

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>5. Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	3.583	3.583
Bestemmingsreserves	15.350	-
	<u>18.933</u>	<u>3.583</u>
	2017	2016
	€	€
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	3.583	417
Dotatie	-	3.166
Stand per 31 december	<u>3.583</u>	<u>3.583</u>
<b>Bestemmingsreserves</b>		
<b>Bestemmingsreserve activa</b>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	4.350	-
Stand per 31 december	<u>4.350</u>	<u>-</u>
<b>Risico bestemmingsreserve</b>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	11.000	-
Stand per 31 december	<u>11.000</u>	<u>-</u>

Deze bestemmingsreserve is door het bestuur van de stichting aangewezen ten behoeve van de aanschaf van materiële activa in het volgende boekjaar.

De risico bestemmingsreserve vloeit voort uit de afspraken gemaakt met de subsidieverstrekken-  
de organisatie.



## 6. Voorzieningen

### Overige voorzieningen

	2017	2016
	€	€
<b>Groot onderhoud gebouwen</b>		
Stand per 1 januari	22.044	43.500
Onttrekking	-5.417	-21.456
Stand per 31 december	16.627	22.044

## 7. Kortlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	3.262	-7.350
Loonheffingen	980	806
	4.242	-6.544

### Overlopende passiva

Vakantiegeld	1.854	1.536
Accountantskosten	2.500	2.500
Rente- en bankkosten	285	200
Huisvestingskosten	739	689
Subsidies LFF 2018	10.000	-
Automatiseringskosten	68	-
Filmhuur	683	875
Filmtransport	-	18
	16.129	5.818



**Niet in de balans opgenomen verplichtingen**

**Meerjarige financiële verplichtingen**

**Huur**

Het jaarlijkse bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is € 23.534.



5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017

	Saldo 2017	Saldo 2016
	€	€
<b>8. Netto-omzet</b>		
Entreegelden	120.358	78.880
Horeca	32.887	23.632
Subsidies	61.272	73.811
Overige omzet	2.610	820
Projecten	1.448	-
	<u>218.575</u>	<u>177.143</u>
<b>9. Kostprijs van de omzet</b>		
Filmhuur	49.524	34.462
Filmtransport	1.341	1.648
Horeca	16.133	11.818
Workshops	2.407	-
	<u>69.405</u>	<u>47.928</u>
<b>Personeelskosten</b>		
<b>10. Lonen en salarissen</b>		
Salarissen	38.542	32.847
Mutatie voorziening vakantiegeld	3.083	2.549
Sociale lasten	7.233	5.893
Pensioen- en VUT-premies	2.327	2.045
Ziekteverzuimverzekering	1.155	1.394
	<u>52.340</u>	<u>44.728</u>
<b>11. Overige personeelskosten</b>		
Reiskostenvergoedingen	2.699	2.224
Opleidingskosten	3.090	720
Overige personeelskosten	559	446
	<u>6.348</u>	<u>3.390</u>

**Personeelsleden**

Bij de vennootschap waren in 2017 gemiddeld 2 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2016: 1).



STICHTING FILMTHEATER DE NIEUWE SCÈNE, VENLO

**Afschrijvingen**

	Saldo 2017	Saldo 2016
	€	€
<b>12. Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Inventaris	8.272	8.810
Boekresultaat	-	-2.006
	<u>8.272</u>	<u>6.804</u>
<b>13. Verstrekte subsidies of giften</b>		
Verstrekte subsidies of giften	-	-8.782
	<u>-</u>	<u>-8.782</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
<b>14. Huisvestingskosten</b>		
Huur onroerende zaak	23.534	23.380
Gas, water en electra	11.370	10.756
Onderhoud pand	6.772	8.000
Onroerend zaakbelasting	918	1.319
Schoonmaakkosten	5.400	5.912
Containerkosten	486	402
Overige huisvestingskosten	225	190
	<u>48.705</u>	<u>49.959</u>
<b>15. Verkoopkosten</b>		
Reclame en advertenties	5.958	2.916
Reis- en verblijfskosten	-	538
Representatiekosten	-	224
Provisies	260	1.378
Programmaboekjes	1.993	2.550
Overige verkoopkosten	1.973	280
	<u>10.184</u>	<u>7.886</u>



**STICHTING FILMTHEATER DE NIEUWE SCÈNE, VENLO**

	Saldo 2017	Saldo 2016
	€	€
<b>16. Algemene kosten</b>		
Telefoon	1.417	1.298
Porti	574	810
Contributies en abonnementen	529	-
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	1.115	1.201
Computersupplies en -kosten	9.189	5.208
Accountantskosten	6.207	8.646
Kleine aanschaffingen	140	391
Bankkosten	1.121	848
Verzekeringen	1.469	1.323
Huur inventaris	66	156
Vrijwilligerskosten	1.380	2.133
Boetes	112	50
	<u>23.319</u>	<u>22.064</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>17. Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rentelast	<u>-2</u>	<u>-1</u>



SCHREURS WINTERS  
*accountants & bedrijfsadviseurs*

Ondertekening bestuur voor akkoord

Venlo, 7 juni 2018