

# Jaarstukken

## Bestuursverslag

Voor u ligt het jaarverslag 2015 van het ABC Architectuurcentrum Haarlem. 2015 was voor het ABC een jaar met twee gezichten: enerzijds een jaar met een trots en anderzijds een jaar met een bezorgd gezicht.

Zo kijken we met enige trots terug omdat we wederom erin zijn geslaagd een scala aan aantrekkelijke en inspirerende activiteiten te realiseren die niet alleen hebben geleid tot veel waardering maar ook tot een grote deelname en veel bezoekers. Net als vorige jaren bleken bovendien weer een aantal projecten meer dan eens een regionale en zelfs een landelijke betekenis te hebben, waarmee het ABC positief op de voorgrond trad en in de publiciteit kwam. Zo was er veel belangstelling voor onder meer projecten als 'NAAR ZEE, het DNA van 4 badplaatsen' en 'Van School naar School' over het herbestemmen van zogenoemde wederopbouwscholen (expositie, lezingen, bijeenkomsten en excursies). Ook de wijk-te-kijk-tentoonstelling over het Haarlemse Garenkokerskwartier en discussiegesprekken/presentaties over de toekomst van de Koepelgevangenis en de Amsterdamsevaart trokken veel publiek. Andere voorbeelden van erg geslaagde activiteiten betreffen tentoonstellingen en toelichtingen van /door de architectenbureau LEVS en Herman Zeinstra (DOK-architecten). Een bijzonder samenwerkingsverband dat ook zeker niet onvermeld mag blijven betreft dat met de 'buurinstelling' 37PK dat resulteerde in een expositie, 'expertmeeting' en piano-concert in het kader van de expositie 'Beyond Architecture – Architecture Beyond'. Uitgangspunt hierbij was het architectonische werk van Marinus Fuit.

De inhoudelijke lijnen zoals deze de afgelopen vier jaar zijn uitgezet - door er heel bewust voor te kiezen om activiteiten en projecten te realiseren die zoveel mogelijk een 'link' hebben met het 'brede' begrip leefomgeving, de stad Haarlem én met de regio Kennemerland, is in 2015 verder en duidelijk voortgezet. Waar mogelijk en relevant werd en wordt ook een verbinding gezocht met de metropoolregio Amsterdam. Een goed voorbeeld daarvan is het eerder genoemde project NAAR ZEE over het DNA van de badplaatsen ('Amsterdam Beaches') Zandvoort, Bloemendaal, Velsen/IJmuiden en Wijk aan Zee. Dit leverde niet alleen een plezierige samenwerking en kennisuitwisselingen op met de betrokken gemeentelijke diensten maar bijvoorbeeld ook met de Provincie Noord Holland.

De bekendheid en aantrekkingskracht van het ABC wordt onder meer uitgedrukt in het bezoekersaantal. In 2015 bedroeg dat ruim 14.000. Een mooi aantal ondanks het feit dat het pand waar het ABC in is gevestigd, inclusief de ingang, enige maanden in 2015 nagenoeg 'onzichtbaar' en onvindbaar was door een stelling van steigers en doeken die nodig waren voor een ernstig uitgelopen (ca. 6 maanden!) onderhoudsbeurt van de gevel.

De voorgaande positieve geluiden over inhoud en bezoekers nemen niet weg dat het economisch zware tijdsbeeld zoals dat ook in 2014 duidelijk voelbaar was, wederom in 2015 merkbaar was. Onze inkomsten staan nog steeds onder zware druk. Dat is het 'bezorgde gezicht' van het ABC in het voorgaande jaar.

Ondanks extra inspanningen - we hebben bezuinigd met zo min mogelijk gevolgen voor de programmering én we vragen sinds oktober 2015 een bescheiden toegang - moeten wij constateren dat het borgen van de financiële continuïteit van het ABC een stevige klus is. We zijn blij 2015 positief te hebben afgesloten. Alle aandacht is gericht om het hoofd boven water te houden en, ondanks de afname van middelen, een professioneel en inspirerend programma te realiseren. Vooral bij sponsors heeft de economische crisis haar effect gehad en zien we een afname in aantal en bijdragen. Ook de corporaties die conform de nieuwe woningwet niet meer aan sponsoring mogen doen, zijn verplicht hun bijdrage aan het ABC tegen het licht te houden. Daarbij is zicht- en voelbaar dat de financiële steun van onder meer het stimuleringsfonds vermindert als gevolg van gewijzigd beleid en het uitsmeren van middelen over veel meer partijen dan voorheen.

De financiële basis van het ABC is, ondanks haar gewaardeerde programma, zeer mager. Als consequentie daarvan heeft het ABC fors moeten snijden en bezuinigen en heeft zij gezocht naar nieuwe bronnen, terwijl tegelijkertijd geprobeerd is de kwaliteit van de programmering niet aan te tasten. We durven te concluderen dat dat gelukt is, maar dat de grens wel bereikt is. Om de programmering mogelijk te maken is het namelijk de afgelopen jaren nodig gebleken in te teren op het eigen vermogen. Daarnaast is vanaf de gezonde jaren begin van deze eeuw de omzet gezakt van circa 300.000 naar ruim 200.000 euro in 2015, een afname van ruim 30%. Alhoewel we in 2015 een kleine plus hebben kunnen toevoegen bedraagt het eigen vermogen nog slechts 38.000 Euro. Het bestuur hanteert het uitgangspunt dat er bij een onverhoopte stopzetting van de activiteiten van het ABC een buffer voor desintegratiekosten aanwezig moet zijn ter hoogte van minimaal 30% van de omzet (dat zou in eind 2015 63.000 euro moeten zijn), een relatief lage norm voor een kleine kwetsbare organisatie. Zodoende kunnen dan op een bescheiden manier zaken afgewikkeld worden, met als eerste verantwoordelijkheid de afvloeiing van het personeel.

Het voorgaande betekent dat het ABC voor de komende periode een zeer strak begrotingsbeleid zal voeren, met lastenbeheersing en opbrengstverhoging door nieuwe activiteiten te ontwikkelen, samenwerking te zoeken en door in gesprek te gaan met gemeente, sponsors en vrienden om de financiële bijdrage structureel te verhogen. Inhoudelijk doel blijft kwaliteit, breedte van het aanbod en aansluiting bij de gemeentelijke en regionale agenda. Het financiële doel is het verhogen van het eigen weerstandsvermogen tot het eerder genoemde niveau. Mocht er niet binnen afzienbare tijd verbetering in de financiële positie van het ABC ontstaan, dan moet wellicht onder ogen worden gezien dat, om een schuldpositie te allen tijde te voorkomen, besluitvorming met betrekking tot beëindiging tijdig zal worden genomen. Directie en bestuur blijven zich voor 100% inzetten om de donkere financiële wolk boven het ABC te verdrijven en vertrouwen daarbij op de ondersteuning van haar stakeholders.

Het ABC heeft het jaar 2015 met een licht positief begrotingsresultaat afgesloten. We hebben niet verder hoeven interen op het eigen vermogen. Dit vooral vanwege een bijzonder bate (te weten giften/schenken ter waarde van 6.500 euro als onderdeel van de post 'overige inkomsten'). Daarbij kon gelukkig ook door de toename van het aantal vrienden-donateurs het wegvallen van sponsor-donateurs worden gecompenseerd.

Bovenstaande constatering tonen echter overduidelijk de kwetsbaarheid van het ABC. Immers er hoeft maar iets negatiefs te gebeuren aan de inkomstenkant en we hebben geen sluitende begroting meer, terwijl we juist een plus van zo'n 6.000 euro per jaar nodig hebben om het weerstandsvermogen naar het minimaal wenselijke niveau te brengen. En uiteraard zouden we nog wat meer vet op de botten willen krijgen om onze professionaliseringslag voort te kunnen zetten en het programma nog aantrekkelijker te maken, wat op haar beurt kan zorgen voor nieuwe sponsors (ander gemeenten, scholen, bedrijven). Aan de lastenkant is slechts te bezuinigen op de personeels- en vrijwilligerskosten (50% van de jaarlijkse kosten), maar daarmee schieten we in het eigen been. Minder capaciteit en kwaliteit zetten de programmering en sponsorwerving juist onder druk. Dat klinkt als het begin van het einde.

Voor de komende jaren gaat het ABC daarom verder met de ingezette houding naar een geoptimaliseerde bedrijfsmatige wijze van werken. Dat houdt onder meer in een zeer strakke sturing op inkomsten en uitgaven. Voor wat betreft inkomsten gaat het centrum de dienstverlening ten behoeve van 'warme relaties' maar zeker ook potentiële relaties weer en nog verder uitbreiden, bijvoorbeeld in de regio. Dit houdt onder meer in dat activiteiten als lezingen, discussies en debatten, rondleidingen en excursies maar ook workshops naast de traditionele ABC-activiteiten als exposities, een belangrijker plaats gaan innemen.

Voor het afgelopen jaar willen wij alle personen en partijen danken die ons steunen. Zonder hen hadden we nooit 26 jaren gehaald. We vertrouwen erop deze steun voor de komende jaren te kunnen behouden. Wij treden dan ook energiek 2016 en komende jaren tegemoet.

Bestuur en directie  
ABC Architectuurcentrum Haarlem

# **Jaarrekening 2015**

van

Stichting ABC Haarlem

Statutaire vestigingsplaats:

Haarlem

Adres:

Groot Heiligland 47  
2011 EP Haarlem

## **Inhoudsopgave**

Balans per 31 december 2015	3
Staat van baten en lasten 2015	5
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7

## Balans per 31 december 2015

### A c t i v a

	2015		2014	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa		1.875		3.283
<b>Vlottende activa</b>				
Vorraden	3.560		4.063	
Vlottende vorderingen	16.437		16.317	
Liquide middelen	34.344		26.601	
		54.341		46.981
<b>Totaal activa</b>		<u>56.216</u>		<u>50.264</u>

	2015		2014	
	€	€	€	€
<b>Stichtingsvermogen</b>				
Overige reserve		38.141		36.711
Kortlopende schulden		18.075		13.553
<b>Totaal passiva</b>		<u>56.216</u>		<u>50.264</u>



## Staat van baten en lasten over 2015

Baten:	Begroting		
	2015	2015	2014
	€	€	€
Subsidie projecten	20.750	30.000	23.938
Subsidie gemeente	24.943	25.000	21.600
Subsidie huur	43.057	42.000	42.007
Bijdrage sponsors	40.201	70.000	40.475
Bijdrage donateurs	43.277	4.000	39.333
Opbrengst boeken en winkel	5.834	9.000	10.479
Opbrengst catering	8.795	6.500	3.511
Opbrengst ruimte exposities	12.510	7.500	8.163
Opbrengst educatieve activiteiten	847	1.750	787
Rente	239	300	502
Overige inkomsten (entree, lezingen en doorbelaste kosten)	13.175	8.000	9.595
<b>Som der baten</b>	<b>213.628</b>	<b>204.050</b>	<b>200.390</b>

Lasten:	Begroting		
	2015	2015	2014
	€	€	€
Kosten projecten	14.569	9.250	19.557
Huurkosten	43.057	42.000	42.007
Inkoopwaarde boeken en winkel	2.512	3.300	6.669
Inkoopwaarde catering	5.133	3.000	3.301
Lonen en salarissen	79.739	98.000	79.983
Sociale lasten	13.080	-	14.517
Pensioenlasten	4.087	-	753
Overige personeels- en vrijwilligerskosten	7.668	11.000	8.122
Afschrijving op materiele vaste activa	2.287	750	1.095
Huisvestingskosten	9.003	9.000	9.020
Kantoorkosten	7.672	5.000	6.302
Computerkosten	6.528	5.000	5.383
Verkoopkosten	2.742	2.000	3.178
Energiekosten	7.801	9.000	9.000
Bankkosten	736	750	727
Algemene kosten	5.584	6.000	5.477
<b>Som der lasten</b>	<b>212.198</b>	<b>204.050</b>	<b>215.091</b>
<b>Exploitatiesaldo</b>	<b>1.430</b>	<b>-</b>	<b>(14.701)</b>

## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

De jaarrekening is opgesteld op grond van de wettelijke bepalingen van artikel 2:10 van het Burgelijk Wetboek, overeenkomstig waarderingsgrondslagen zoals deze gelden in Nederland. De door de stichting gehanteerde grondslagen worden hierna nader uitgewerkt.

### **Activiteiten van de stichting**

De stichting heeft als primair doel: het scheppen van ruimte voor haar werkgroepen en het architectencentrum om daarmee de belangstelling van de inwoners van Haarlem en omgeving, alsmede de belangstelling van bezoekers, in de architectuur en het bouwen in de meest ruime zin te wekken en te vergroten.

### **Materiële vaste activa**

#### **Materiële vaste activa in eigen gebruik**

De materiële vaste activa in eigen gebruik worden gewaardeerd tegen de kostprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs), minus eventuele investeringssubsidies, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardevermindervingsverliezen.

De afschrijving is lineair en gebaseerd op de verwachte gebruiksduur rekening houdend met de restwaarde. Indien de verwachting omtrent de afschrijvingsmethode, gebruiksduur en/of restwaarde in de loop van de tijd wijzigingen ondergaat, worden zij als een schattingswijziging verantwoord. Er zijn geen rentekosten in de tegen de vervaardigingsprijs gewaardeerde materiële vaste activa opgenomen.

### **Voorraden**

De voorraden handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs danwel de lagere actuele waarde.

### **Vlottende vorderingen**

Vlottende vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

### **Liquide middelen**

Onder liquide middelen worden verstaan kasmiddelen en de tegoeden op bankrekeningen. Liquide middelen die langer dan twaalf maanden niet ter beschikking staan van de Stichting, worden als financiële vaste activa gerubriceerd.

## **Pensioenen**

### **Overige pensioentoezeggingen**

De overige pensioentoezeggingen zijn ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds. De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord. Te betalen premie dan wel de vooruitbetaalde premie per jaareinde wordt als overlopend passief respectievelijk overlopend actief verantwoord.

## **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

## **Baten**

### **Algemeen**

De baten worden in beginsel toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Verstrekte subsidies en sponsorgelden worden verantwoord in het boekjaar waarin deze zijn toegekend. Giften worden verantwoord in het jaar waarin deze zijn ontvangen.

### **Verkoop van goederen**

Opbrengst uit verkoop van goederen wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt als alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's met betrekking tot de goederen zijn overgedragen aan de koper, het bedrag van de opbrengst op betrouwbare wijze kan worden bepaald en ontvangst van de opbrengst waarschijnlijk is.

## **Lasten**

### **Algemeen**

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De afschrijvingen geschieden tijdsevenredig op basis van de verwachte economische levensduur. Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

## **Personeelsbestand**

Bij de stichting waren in 2015 gemiddeld 1,8 werknemers in dienst (2014: 1,8).

## Ondertekening van de jaarrekening

Haarlem, .....

Het bestuur

R. Huikeshoven, voorzitter

R. Steenbeek, penningmeester

## Specificaties van posten op de balans

### Materiële vaste activa

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Inventaris	<u>1.875</u>	<u>3.283</u>
		<u>Inventaris</u>
		€
Boekwaarde per 1 januari 2015		3.283
Investerings		879
Desinvesteringen/buitengebruikstellingen		(43.666)
Afschrijving desinvesteringen		42.646
Afschrijvingen		<u>(1.267)</u>
Boekwaarde per 31 december 2015		<u>1.875</u>
Aanschaffingswaarde		4.263
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		<u>(2.388)</u>
Boekwaarde per 31 december 2015		<u>1.875</u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<b>Vorraden</b>		
Voorraad boeken	1.993	1.958
Voorraad design	1.567	2.105
	<u>3.560</u>	<u>4.063</u>

Naast de voorraad boeken zijn er tevens boeken in consignatie aanwezig met een gezamenlijke kostprijs van circa € 261.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<b>Vlottende vorderingen</b>		
Handelsdebiteuren	6.603	1.044
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	3.522
Overlopende activa	9.834	11.751
	<u>16.437</u>	<u>16.317</u>
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	<u>6.603</u>	<u>1.044</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	-	845
Pensioenen	-	2.677
	<u>-</u>	<u>3.522</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te factureren omzet	-	1.423
Huur	3.678	3.588
Subsidie Stimuleringsfonds voor Architectuur	4.000	4.388
Vooruitbetaalde kosten	2.156	2.352
	<u>9.834</u>	<u>11.751</u>
<b>Liquide middelen</b>		
ING Bank	974	1.110
ABN AMRO	1.617	897
ABN AMRO ondernemers topspaarrekening	30.989	23.236
Kas	764	1.358
	<u>34.344</u>	<u>26.601</u>

## Stichtingsvermogen

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<b>Overige reserve</b>		
Stand per 1 januari	36.711	51.412
Exploitatieoverschot / tekort	1.430	(14.701)
Stand per 31 december	<u>38.141</u>	<u>36.711</u>

## Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers	2.054	3.380
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.518	2.761
Overlopende passiva	9.503	7.412
	<u>18.075</u>	<u>13.553</u>

## Schulden aan leveranciers

Crediteuren	<u>2.054</u>	<u>3.380</u>
-------------	--------------	--------------

## Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	1.432	-
Loonheffing	5.086	2.761
	<u>6.518</u>	<u>2.761</u>

## Overlopende passiva

Vakantiegeld	3.850	3.850
Accountantskosten	3.448	3.448
Vooruitontvangen subsidies	1.500	-
Nog te betalen projectkosten	605	114
Diversen	100	-
	<u>9.503</u>	<u>7.412</u>



## **Niet in de balans opgenomen regelingen en verplichtingen**

### **Huurverplichting**

De stichting heeft een huurovereenkomst met een looptijd tot en met 31 december 2017. De jaarlijkse huur bedraagt circa € 43.000, waarvoor tevens van de Gemeente Haarlem een subsidie wordt ontvangen. In de huurovereenkomst is opgenomen dat de stichting de huur niet hoeft te voldoen als de gemeente de subsidie nog niet heeft betaald.

### **Huurverplichting printer**

De stichting heeft een huurovereenkomst afgesloten voor de huur van een printer. De overeenkomst heeft een looptijd tot en met 31 januari 2018 en de jaarlijkse verplichting bedraagt € 1.020.