

# Jaarstukken

# Bestuursverslag

## Bestuursverslag 2017

Voor u ligt het jaarverslag 2017 van het ABC Architectuurcentrum Haarlem, een jaar waar het ABC met plezier op terugkijkt. Het beeld op zowel het inhoudelijke programmatische deel alsook op het financieel organisatorische is positief. Een plezierige constatering na een periode dat het ABC, hoofdzakelijk door het economisch mindere tij, het best moeilijk heeft gehad. Alles wijst erop dat we die periode (voorlopig) achter ons hebben gelaten en met een goed gemoed kijken naar de toekomst.

### *Programma en organisatie*

Maar met trots kijken we dus nu ook terug op 2017 omdat we wederom erin zijn geslaagd een scala aan aantrekkelijke en inspirerende activiteiten te realiseren. Deze hebben niet alleen geleid tot veel waardering bij betrokkenen en doelgroepen maar ook tot mooie aantallen deelnemers en 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 veel in de publiciteit kwam. Een absolute uitschieter was duidelijk de expositie met bijprogramma over tuin- en landschapsarchitecte Mien Ruys. De voorpubliciteit, mede door het verschijnen van een monografie, maar ook door samenwerking met diverse instellingen en personen als tuinspecialist Leo den Dulk en Anne Mieke Backer (uitgeverij De Hef), maakte dit programmaonderdeel voor het ABC als ware het een 'blockbuster'.

Andere bijzondere activiteiten waar het centrum met voldoening op terugkijkt zijn onder meer de wijk-te-kijk-tentoonstelling over het Bloemendaalse Overveen, de expositie 'Onbegrensd Vakmanschap' waarbij het zogenoemde 'andere' werk van architecten werd getoond en de foto's van het architectonisch pareltje, zwembad De Houtvaart inclusief lezing door Henk Sloos. Ook de traditionele Dag van de Architectuur met als thema 'Over water en meer...' was weer een groot succes en niet te vergeten het werk dat studenten van de Technische Universiteiten hebben getoond over Haarlem Oost en het afstudeerwerk van Anette Bos over de koepelgevangenis.

De afgelopen jaren is er bewust voor gekozen 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. In 2017 is deze beleidslijn nog weer verder en duidelijk voortgezet. Waar mogelijk en relevant werd en wordt ook een verbinding gezocht met de metropoolregio Amsterdam en de actualiteit.

De bekendheid en aantrekkingskracht van het ABC wordt onder meer uitgedrukt in het bezoekersaantal. In 2017 bedroeg dat aantal vergelijkbaar als in 2016 namelijk ca. 10.000. Voor 2018 verwacht het ABC dat het bezoekers aantal zal toenemen wanneer het centrum in de gelegenheid wordt gesteld de Museumkaart (voorheen museumjaarkaart) te accepteren. De aanvraag hiervoor is inmiddels door de Museumvereniging gehonoreerd! Het idee is dat door het ABC ook meer 'als museum' te etaleren (status) dit eveneens meer bezoekers genereert aangezien in de praktijk blijkt dat potentiële bezoekers die bij onze burens (Museum Haarlem en Frans Halsmuseum) gratis binnenkomen op vertoon van hun museumkaart niet de bereidheid hebben om bij het ABC een entreebedrag te betalen.

Voor wat betreft de organisatie is, zoals in het jaarverslag van 2016 aangekondigd de organisatiestructuur versneld aangepast en daarmee sterk verbeterd. Sinds de loop van 2017 wordt er nog meer gewerkt met commissies, zijn verantwoordelijkheden verdeeld over meerdere personen (vrijwilligers), is het bestuur 'dichter' op de organisatie gekomen waardoor het kleine vaste team dat in dienstverband is (1,8 fte) - waaronder de directie - wordt ontlast.

### ***Financiën en vooruitblik***

We hebben het jaar 2017 met een positief financieel resultaat van ca.10.000 Euro kunnen afsluiten. Zoals vorig jaar gemeld hebben we alle aandacht gericht op het hoofd boven water houden en, ondanks de beperkte middelen, om een professioneel en inspirerend programma te realiseren.

Naast het reeds eerder introduceren van een financiële commissie om strak te sturen op inkomsten en uitgaven, is een sponsorcommissie ingesteld die het afgelopen jaar succesvol is geweest. Zo heeft dat er bijvoorbeeld toe geleid dat onder meer Stichting Zabawas een geoordeelde donatie heeft gedaan ten behoeve van project Mien Ruys voor een bedrag van 9.500 euro, maar ook dat deze commissie meer partijen langjarig aan het ABC heeft weten te verbinden. Na jaren van terughoudendheid lijkt de lucht voor het eerst een beetje op te klaren en hebben we de inkomsten van sponsors en donateurs met maar liefst 23.000 Euro zien toenemen. Noodzakelijk om de hogere projectkosten en aantal kleinere kostenposten te compenseren en, zeer belangrijk, de overige reserve met een eerste stap te versterken.

We zijn blij dat we in goed overleg met de Haarlemse corporaties de succesvolle samenwerking uit het verleden op een nieuwe wijze hebben kunnen vormgeven en daarmee te continueren. Gelukkig draagt ook de gemeente Haarlem onverminderd haar steentje bij, niet alleen via een vaste subsidie en huur maar ook door bijvoorbeeld gebruik te maken van onze ruimtes. Met het College heeft constructief overleg plaatsgevonden om deze lijn in de toekomst verder te ontwikkelen.

Teleurstellend is dat wij niet meer kunnen rekenen op subsidiering van het jaarprogramma vanuit het Stimuleringsfonds Creatieve Industrie. Voor de komende jaren zullen we ons inzetten om wel voor projectmatige ondersteuning in aanmerking te komen. Voor 2018 en verder zal de ingezette lijn worden voortgezet, met het accent op het verhogen van de inkomsten in de wetenschap dat er zeer weinig ruimte is voor verdere besparingen zonder het programma kwalitatief te beïnvloeden.

De financiële basis van het ABC is, ondanks haar gewaardeerde programma, zwak te noemen en behoeft verdere versterking. Het ABC heeft in het verleden fors moeten snijden en bezuinigen terwijl tegelijkertijd geprobeerd is de kwaliteit van de programmering niet aan te tasten. We durven anno 2018 te concluderen dat deze aanpak haar positieve effect begint te tonen en dat daarmee ook het risico op discontinuïteit afneemt. Om de programmering mogelijk te maken is het de afgelopen jaren nodig gebleken in te teren op het eigen vermogen en daar is in 2017 een ommekeer in gekomen. Na het verlies in 2016 bedroeg het eigen vermogen nog slechts 25.000 Euro. Dat wordt nu versterkt met 10.000 Euro uit het jaarresultaat. 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 2017 65.000 euro moeten zijn), een relatief lage norm voor een kleine kwetsbare organisatie omdat in het bedrijfsleven vaak nog 10% extra wordt opgenomen vanwege de geringe schaalgrootte.

Het voorgaande betekent dat het ABC voor de komende periode een zeer strak begrotingsbeleid zal blijven voeren, met lastenbeheersing en opbrengstverhoging door nieuwe activiteiten te ontwikkelen, samenwerking te zoeken en te investeren in de relatie met sponsors en donateurs. Daarnaast zal ook de sponsorcommissie blijven werken aan het vergroten van de inkomsten.

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. Directie, bestuur, medewerkers en vrijwilligers zetten zich voor 100% in om deze doelen vorm te geven.

Bovenstaande constatering tonen nogmaals 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 7500 euro per jaar noodzakelijk achten om het weerstandsvermogen in de komende 4 jaar naar het minimaal wenselijke niveau te brengen. En uiteraard zouden we nog wat meer vet op de botten willen krijgen om onze professionaliseringsslag voort te kunnen zetten en het programma nog aantrekkelijker te maken, wat op haar beurt kan zorgen voor nieuwe sponsors (ander gemeenten, scholen, bedrijven).

Ondanks deze kwetsbaarheid en onze aandacht voor continuïteitbehoud is de toon van dit jaarverslag al iets lichter dan de sombere jaren hiervoor. Daarbij kijken we ook voorzichtig naar het jaar 2018 waarover tenslotte een paar belangrijke zaken te melden zijn. Allereerst heeft het College ons een eenmalige extra exploitatiesubsidie toegekend ter hoogte van 20.000 Euro waarvoor wij hen zeer dankbaar zijn. Daarnaast is er na jaren van discussie overeenstemming bereikt over het huurcontract, de service- en de energiekosten wat (financiële)onzekerheid in deze wegneemt. Ten derde is het ABC vanaf 1 juli toegankelijk voor museumjaarkaarthouders. We verwachten daarmee dat het aantal bezoekers een stijgende lijn zal laten zien.

Voor het afgelopen jaar willen wij alle personen en partijen danken die ons steunen. We vertrouwen erop deze steun voor de komende jaren te kunnen behouden. Wij zetten onze koers graag samen met u voort om de positie van het ABC, als onmisbare schakel in het culturele landschap in Haarlem en omgeving, verder te versterken.

Bestuur en directie  
ABC Architectuurcentrum Haarlem

# **Jaarrekening 2017**

van

Stichting ABC Haarlem

## **Inhoudsopgave**

Balans per 31 december 2017	3
Staat van baten en lasten 2017	5
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7

## Balans per 31 december 2017

### A c t i v a

	2017		2016	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa		1.164		969
<b>Vlottende activa</b>				
Vorraden	2.732		3.424	
Vlottende vorderingen	31.460		16.166	
Liquide middelen	18.233		23.343	
		52.425		42.933
<b>Totaal activa</b>		<u>53.589</u>		<u>43.902</u>

	P a s s i v a			
	2017		2016	
	€	€	€	€
<b>Stichtingsvermogen</b>				
Overige reserve		35.987		25.794
Kortlopende schulden		17.602		18.108
<b>Totaal passiva</b>		<u>53.589</u>		<u>43.902</u>

## Staat van baten en lasten over 2017

Baten:	2017	Begroting	2016
	€	€	€
Subsidie projecten	17.000	19.000	19.225
Subsidie gemeente	25.000	25.000	25.000
Subsidie huur	45.237	45.237	45.000
Bijdrage sponsors	54.740	30.285	32.635
Bijdrage donateurs	34.383	34.785	25.682
Opbrengst boeken en winkel	7.407	4.500	4.356
Opbrengst catering	5.938	9.000	9.189
Opbrengst ruimte exposities	18.180	23.000	15.152
Opbrengst educatieve activiteiten	6.507	7.000	756
Rente		10	89
Overige inkomsten (entree, lezingen en doorbelaste kosten)	18.531	20.000	16.542
<b>Som der baten</b>	<b>232.923</b>	<b>217.817</b>	<b>193.626</b>

Lasten:	Begroting		
	2017	2017	2016
	€	€	€
Kosten projecten	17.462	10.000	9.685
Huurkosten	45.237	45.237	44.134
Inkoopwaarde boeken en winkel	2.822	3.000	1.302
Inkoopwaarde catering	3.874	6.000	4.263
Lonen en salarissen	80.801	97.000	80.234
Sociale lasten	13.648		13.448
Pensioenlasten	4.355		4.627
Overige personeels- en vrijwilligerskosten	7.025	6.500	7.024
Afschrijving op materiele vaste activa	799	500	906
Huisvestingskosten	11.475	9.000	9.933
Kantoorkosten	6.766	4.000	5.994
Computerkosten	8.187	6.000	6.140
Verkoopkosten	3.425	2.500	2.658
Energiekosten	10.200	9.000	9.000
Bankkosten	615	850	984
Algemene kosten	6.039	8.500	5.641
<b>Som der lasten</b>	<u>222.730</u>	<u>208.087</u>	<u>205.973</u>
<b>Exploitatiesaldo</b>	<u>10.193</u>	<u>9.730</u>	<u>(12.347)</u>

## **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.

Stichting ABC Haarlem is statutair gevestigd op Groot Heiligland 47, 2011 EP Haarlem en is ingeschreven bij het Handelsregister Kamer van Koophandel onder nummer: 41225000.

### **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 waardeverminderingverliezen.

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.

## **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.

### **Personeel**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De vennootschap neemt een verplichting op als de vennootschap zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden om een ontslag- of transitievergoeding te betalen. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie neemt de vennootschap de kosten van een ontslag- of transitievergoeding op in een reorganisatievoorziening.

## **Personeelsbestand**

Bij de stichting waren in 2017 gemiddeld 1,8 werknemers in dienst (2016: 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>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Inventaris	<u>1.164</u>	<u>969</u>
		<u>Inventaris</u>
		€
Boekwaarde per 1 januari 2017		969
Investeringen		994
Afschrijvingen		<u>(799)</u>
Boekwaarde per 31 december 2017		<u>1.164</u>
Aanschaffingswaarde		5.294
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		<u>(4.130)</u>
Boekwaarde per 31 december 2017		<u>1.164</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Vorraden</b>		
Voorraad boeken	1.591	1.752
Voorraad design	<u>1.141</u>	<u>1.672</u>
	<u>2.732</u>	<u>3.424</u>

Naast de voorraad boeken zijn er tevens boeken in consignatie aanwezig met een gezamenlijke kostprijs van circa € 1.475,75.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Vlottende vorderingen</b>		
Handelsdebiteuren	11.604	3.157
Overlopende activa	19.856	13.009
	<u>31.460</u>	<u>16.166</u>
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	<u>11.604</u>	<u>3.157</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Huur	3.864	3.770
Nog te ontvangen subsidie	13.500	7.045
Vooruitbetaalde kosten	2.492	2.194
	<u>19.856</u>	<u>13.009</u>
<b>Liquide middelen</b>		
ING Bank	1.247	1.777
ABN AMRO	9.648	7.679
ABN AMRO ondernemers topspaarrekening	6.077	12.577
Kas	1.261	1.310
	<u>18.233</u>	<u>23.343</u>
<b>Stichtingsvermogen</b>		
<b>Overige reserve</b>		
Stand per 1 januari	25.794	38.141
Exploitatieoverschot / tekort	10.193	(12.347)
Stand per 31 december	<u>35.987</u>	<u>25.794</u>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan leveranciers	1.702	6.183
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.291	3.036
Overlopende passiva	11.609	8.889
	<u>17.602</u>	<u>18.108</u>

	2017	2016
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers</b>		
Crediteuren	1.702	6.183
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	1.788	581
Loonheffing	2.503	2.455
	4.291	3.036
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	3.850	3.850
Accountantskosten	3.450	3.450
Nog te betalen projectkosten	4.284	1.125
Diversen	25	464
	11.609	8.889

## 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 € 44.000, 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.