

Jaarrekening 2013

Stichting Muziekpaleis Utrecht

Inhoud

BESTUURSVERSLAG	3
JAARREKENING	6
GRONDSLAGEN VAN DE JAARREKENING.....	7
BALANS PER 31 DECEMBER 2013	8
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2013 TEN OPZICHTE VAN 2012	10
KASSTROOMOVERZICHT OVER 2013	11
TOELICHTING OP DE BALANS EN STAAT VAN BATEN EN LASTEN	12
TOELICHTING OP DE BALANS	12
OVERIGE INFORMATIE	17
CONTROLEVERKLARING	18

Bestuursverslag

Doelstelling

De statutaire doelstelling van Stichting Muziekpaleis Utrecht luidt als volgt:

1. Het ontwikkelen, voorbereiden en implementeren van de organisatie en exploitatie van een bedrijfsopzet voor een uitgaanscentrum met meerdere biotopen op het gebied van muziek en de muziekuitoefening in de breedste zin des woords, en die samen één geheel vormen (Het Muziekpaleis);
2. Het deelnemen in en financieren van of anderszins betrokken zijn bij rechtspersonen met een aan onder 1. vermelde doel;
3. Het financieren van, het zich mede verbinden voor, alsmede het verstrekken van zekerheden voor verplichtingen van groepsmaatschappijen;
4. Alsmede het verrichten van al hetgeen met vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Vestigingsplaats

De stichting is statutair gevestigd te Utrecht.

Bestuur

Tot 1 januari 2014 bestond het bestuur uit:

- De heer F.C.W.C Lintmeijer
- De heer M.R. Schurink
- De heer B.L.J. de Vos
- De heer F. van der Brug

Per 1 januari 2014 zijn de gewijzigde statuten in werking getreden. Deze zijn geënt op de code Cultural Governance.

Vanaf 1 januari 2014 bestaat het bestuur uit de heer F.P.M. Vreeke, directeur bestuurder. Er functioneert een Raad van Toezicht bestaande uit:

- De heer L. van der Meulen
- Mevrouw J. van der Wijk
- De heer K. Vendrik
- De heer Mr J.M. Deveer

Er is nog één zetel vacant.

Activiteiten

De activiteiten in 2013 betreffen evenals in de afgelopen jaren uitsluitend de voorbereidingen op de integratie van de exploitaties en organisaties van stichting Tivoli en de dienst Vredenburg van de gemeente Utrecht en de start van de volledig geïntegreerde exploitatie in het nieuwe gebouw. Het gebouw is op 20 december 2013 opgeleverd aan de gemeente als eigenaar/verhuurder. Per die datum is de stichting de huurovereenkomst aangegaan.

Gezien het feit dat er alleen voorbereidingsactiviteiten hebben plaatsgevonden heeft bestuur afgezien van het opstellen van een begroting van het jaar 2013.

Samenwerkingsovereenkomst

Door de partijen Gemeente Utrecht, Stichting Tivoli en Stichting Jazz en Geïmproviseerde Muziek Utrecht is in 2008 een samenwerkingsovereenkomst gesloten ten behoeve van de ontwikkeling, realisatie en toekomstige exploitatie van het Muziekpaleis aan het Vredenburg in Utrecht.

Onderdeel van deze overeenkomst zijn de financiële afspraken tussen de partijen. Tijdens de ontwikkelingsfase draagt een ieder bij in de organisatiekosten van de Stichting tot een maximum per jaar van, gezamenlijk, € 300.000 in verhouding van de Gemeente Utrecht en stichting Tivoli voor 48% elk en Stichting Jazz en Geïmproviseerde Muziek Utrecht voor 4%. De totale bijdrage van de partijen in de ontwikkelingsfase die de periode 2008 tot en met 2013 beslaat, bedraagt € 1,2 miljoen en is afgerekend met de partijen.

De uitgaven en verplichtingen zoals verantwoord in de jaarrekeningen van de Stichting Muziekpaleis tijdens de voorbereidingsperiode 2008 tot en met 2013 bedragen in totaal € 1.088.123. Er resteert van de door de partijen beschikbaar gestelde middelen nog een bedrag van € 111.877.

Eind 2013 is door de besturen van de gemeente, stichting Tivoli en Stichting Muziekpaleis Utrecht in goed onderling overleg besloten al per 1 januari 2014, in plaats van per 21 juni 2014, te komen tot een overdracht van de programmering, activiteiten, activa, middelen en personeel van Vredenburg en Tivoli aan Stichting Muziekpaleis Utrecht. Als gevolg hiervan loopt de periode van voorbereiding in formele zin eerder af, namelijk per 31 december 2013.

In het verslagjaar is daarom de afrekening van de voorbereidingskosten opgemaakt en uitgebracht aan de drie partners met het verzoek het restant aan middelen beschikbaar te houden voor het deel van de voorbereidingskosten dat nog in de eerste helft van 2014 gemaakt wordt.

Vooruitzichten 2014

In 2014 zal zowel in de bestaande locaties van voormalig Vredenburg en Tivoli als in het nieuwe TivoliVredenburg geprogrammeerd worden. De eerste helft van 2014 zal vooral in het teken staan van de reguliere programmering in de oude locaties, het gereed maken van het nieuwe gebouw en proefactiviteiten. De opening en daarmee de start van de reguliere exploitatie in het nieuwe gebouw is gepland op 21 juni 2014.

In 2014 zijn er in de locaties Leidsche Rijn, Leeuwenbergh, Oudegracht en TivoliVredenburg 663 muziekactiviteiten gepland die samen ongeveer 400.000 bezoekers kunnen gaan trekken. Daarnaast zijn aan de activiteiten voor zakelijke verhuur ook bezoekers verbonden.

Het is de verwachting dat er in 2014 een neutraal resultaat zal worden gerealiseerd.

F.P.M. Vreeke
Bestuurder

Jaarrekening

2013

GRONDSLAGEN VAN DE JAARREKENING

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven', zoals gepubliceerd onder verantwoording van de Raad van de Jaarverslaggeving.

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 opgenomen tegen nominale waarde.

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.

Waarderingsgrondslagen voor de balans

Materiële Vaste Activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voorzover nodig onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Liquide Middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben.

Balans per 31 december 2013

(na voorgestelde resultaatbestemming)

	<u>31 december 2013</u>		<u>31 december 2012</u>	
<i>Vaste activa</i>	€	€	€	€
Materiële vaste activa		5.705.511		0
<i>Vlottende activa</i>				
Vorderingen				
Nog te ontvangen bijdragen	576.000		0	
Omzetbelasting	1.293.740		20.379	
Vooruitbetaalde kosten	6.618		0	
		<u>1.876.358</u>	<u>20.379</u>	
Liquide middelen		<u>2.376.633</u>	<u>124.927</u>	
		<u>9.958.502</u>	<u>145.306</u>	

	31 december 2013		31 december 2012	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve		111.877		108.213
Kortlopende schulden				
Nog te betalen bedragen	115.952		23.555	
Crediteuren	7.681.281		13.538	
Vooruitontvangen baten	2.049.392		0	
		9.846.625		37.093
		9.958.502		145.306

Staat van baten en lasten over 2013 ten opzichte van 2012

	2013		2012	
	€	€	€	€
Opbrengsten				
SJU bijdrage	36.000		0	
Tivoli bijdrage	432.000		0	
Gemeente Utrecht bijdrage	432.000		0	
		900.000		0
Kosten				
Bankkosten	177		108	
Personeelskosten	105.320		105.570	
Advieskosten	24.387		0	
Wervingskosten	38.099		0	
Algemene kosten	6.833		24	
Accountantskosten	2.500		2.000	
Doorbelaste voorbereidingskosten	719.262		0	
Openingskosten	4.865		0	
Som der lasten		901.443		107.702
Bedrijfsresultaat		(1.443)		(107.702)
Baten/lasten voorgaande boekjaren		5.107		0
Resultaat		3.664		(107.702)

Kasstroomoverzicht over 2013
(x € 1)

	2013	2012
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	3.664	(107.702)
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen op materiele vaste activa	0	0
Mutatie voorzieningen	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>		
Vorraden	0	0
Vorderingen	(1.855.979)	(19.283)
Kortlopende schulden	9.809.532	17.587
	<u>7.953.553</u>	<u>(1.696)</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	7.957.217	(109.398)
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiele vaste activa	(5.705.511)	0
Desinvesteringen		
	<u>2.251.706</u>	<u>(109.398)</u>
Mutatie liquide middelen		
Het verloop van de liquide middelen is als volgt:		
Stand per 1 januari	124.927	234.325
mutatie boekjaar	<u>2.251.706</u>	<u>(109.398)</u>
Stand per 31 december	<u>2.376.633</u>	<u>124.927</u>

Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

1 Toelichting op de balans

1.1 Materiële vaste activa

	<u>Gebruikersinvestering</u>
	€
1 januari 2013	
Verkrijgingsprijs	0
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	(0)
	<hr/>
Boekwaarden	0
	<hr/>
Mutaties 2013	
Investeringen	5.705.511
Afschrijvingen	(0)
	<hr/>
	5.705.511
	<hr/>
31 december 2013	
Nieuwwaarden	5.705.511
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	(0)
	<hr/>
Boekwaarden	5.705.511
	<hr/>
Afschrijvingspercentage	<hr/> 2,5%-20%

1.2 *Vorderingen kort*

	2013	2012
	€	€
Te ontvangen deelnemersbijdragen	576.000	0
Omzetbelasting	1.293.740	20.379
Vooruitbetaalde kosten	6.618	0
	<u>1.876.358</u>	<u>20.379</u>

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar.

1.3 *Liquide middelen*

	2013	2012
	€	€
Rabobank, rekening-courant	2.376.633	124.927
	<u>2.376.633</u>	<u>124.927</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

1.4 Eigen vermogen (D)

Algemene Reserve

	2013	2012
	€	€
Stand per 1 januari	108.213	108.213
Af: resultaatbestemming	3.664	0
Stand per 31 december	111.877	108.213

1.5 Kortlopende schulden

Overige schulden

	2013	2012
	€	€
Vooruit ontvangen subsidie	2.049.392	0
Crediteuren	7.681.281	13.538
Nog te betalen bedragen	115.952	23.556
	9.846.625	37.094

De kortlopende schulden hebben allen een resterende looptijd van korter dan een jaar.

1.6 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Meerjarige verplichtingen

Huurverplichtingen

De Stichting is op 20 december 2013 een huurovereenkomst aangegaan met de Gemeente Utrecht, inzake het bedrijfspand gelegen aan Vredenburgkade 11 te Utrecht. Deze overeenkomst is aangegaan voor de duur van veertig jaar. De huur wordt jaarlijks geïndexeerd. De huurverplichting in 2013 was nihil.

Overige verplichtingen

Kredietfaciliteit

Stichting Muziekpaleis Utrecht heeft een kredietfaciliteit van € 19 miljoen toegezegd gekregen van de Gemeente Utrecht ten behoeve van de gebruikersinvesteringen. Er is in 2013 een kredietovereenkomst afgesloten binnen deze faciliteit van € 4 miljoen.

In de kredietovereenkomst is opgenomen dat de Stichting Muziekpaleis zich verplicht om op eerste verlangende van de Gemeente Utrecht medewerking te verlenen aan het vestigen van een bezitloos pandrecht op alle daarvoor in aanmerking komende zaken welke op basis van deze kredietovereenkomst gefinancierd worden, zulks tot zekerheid voor de nakoming van de uit deze overeenkomst voortvloeiende verplichtingen. De Stichting Muziekpaleis verklaart onvoorwaardelijk mee te werken aan alle formaliteiten nodig voor het vestigen van bedoelde pandrechten.

Samenwerkingsovereenkomst

Door de partijen Gemeente Utrecht, Stichting Tivoli en Stichting Jazz en Geïmproviseerde Muziek Utrecht is in 2008 een samenwerkingsovereenkomst gesloten ten behoeve van de ontwikkeling, realisatie en toekomstige exploitatie van het Muziekpaleis aan het Vredenburg in Utrecht.

Onderdeel van deze overeenkomst zijn de financiële afspraken tussen de partijen. Tijdens de ontwikkelingsfase draagt een ieder bij in de organisatiekosten van de Stichting tot een maximum per jaar van, gezamenlijk, € 300.000 in verhouding van de Gemeente Utrecht en stichting Tivoli voor 48% elk en Stichting Jazz en Geïmproviseerde Muziek Utrecht voor 4%. De totale bijdrage van de partijen in de ontwikkelingsfase die de periode 2008 tot en met 2013 beslaat, bedraagt € 1,2 miljoen en is afgerekend met de partijen.

De uitgaven en verplichtingen zoals verantwoord in de jaarrekeningen van de Stichting Muziekpaleis tijdens de voorbereidingsperiode 2008 tot en met 2013 bedragen in totaal € 1.088.123. Er resteert van de door de partijen beschikbaar gestelde middelen nog een bedrag van € 111.877.

Eind 2013 is door de besturen van de gemeente, stichting Tivoli en Stichting Muziekpaleis Utrecht in goed onderling overleg besloten al per 1 januari 2014, in plaats van per 21 juni 2014, te komen tot een overdracht van de programmering, activiteiten, activa, middelen en personeel van Vredenburg en Tivoli aan Stichting Muziekpaleis Utrecht. Als gevolg hiervan loopt de periode van voorbereiding in formele zin eerder af, namelijk per 31 december 2013.

In het verslagjaar is daarom de afrekening van de voorbereidingskosten opgemaakt en uitgebracht aan de drie partners met het verzoek het restant aan middelen beschikbaar te houden voor het deel van de voorbereidingskosten dat nog in de eerste helft van 2014 gemaakt wordt.

2 Overige informatie

2.1 Werknemers

Gedurende het jaar 2013 waren er geen werknemers in dienst.

3. Overige gegevens

3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is separaat opgenomen op pagina 16 van dit rapport.

3.2 Statutaire regeling inzake resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het resultaat ter beschikking staat van het bestuur.

3.3 Voorstel verwerking resultaat 2013

Het bestuur stelt voor om het resultaat € 3.664 toe te voegen aan de algemene reserves. De algemene reserves bereiken hiermee een stand van € 111.877.

3.4 Gebeurtenissen na balansdatum

De gemeente Utrecht heeft voor 2014 een subsidiebeschikking afgegeven voor een bedrag van maximaal € 8.629.017 ter ondersteuning van het activiteitenplan 2014. De verleende subsidie is een algemene bijdrage in de activiteiten van Stichting Muziekpaleis in 2014.

De activiteiten van de gemeentedienst Vredenburg en Stichting Tivoli alsmede de relevante activa en passiva zijn per 1 januari 2014 overgedragen aan de Stichting Muziekpaleis. Tevens zijn er afspraken gemaakt over overgang van personeel.

Utrecht, 25 maart 2014

F.P.M. Vreeke
Bestuurder

Controle verklaring



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Muziekpaleis Utrecht

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2013 van Stichting Muziekpaleis Utrecht, te Utrecht gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de staat van baten en lasten over 2013 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven". Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Muziekpaleis Utrecht, per 31 december 2013 en van het resultaat over 2013 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven".

Utrecht, 25 maart 2014

RSM Niehe Lancée Kooij Accountants N.V.

WAS GETEKEND

C. van Dijk RA