

JAARSTUKKEN 2016
Stichting Abraham Tuschinski Fonds

29-03-2018

Krijn Taconiskade 278
1087 HW Amsterdam
Postbus 92098
1090 AB Amsterdam
Tel. 020.4266100
Fax 020.4266110
info@abrahamtuschinski.nl
www.abrahamtuschinskifonds.nl
K.v.K. 34371230

INHOUD

JAARSTUKKEN 2016

<u>Bestuursverslag</u>	3
<u>Jaarrekening</u>	
Balans per 31 december 2016	4
Staat van baten en lasten over 2016	5
Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	6
Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	7
<u>Overige gegevens</u>	
Resultaatbestemming	8
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	8

Bestuursverslag

Statutaire naam, vestigingsplaats en rechtsvorm

Stichting Abraham Tuschinski Fonds
Krijn Taconiskade 278, Amsterdam
Stichting
De statutaire vestigingsplaats van SATF is Amstelveen.

Doelstelling

De Stichting stelt zich ten doel: het bevorderen van de Nederlandse filmproductie, bestemd voor vertoning in bioscopen en filmtheaters in het algemeen en het bezoek aan de bioscopen en filmtheaters in het bijzonder en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin. De Stichting tracht dit te bereiken onder meer door het verlenen van subsidies aan filmproducenten, exploitanten en film distributeurs. De Stichting heeft geen winstoogmerk.

Bestuur

Het bestuur van Stichting Abraham Tuschinski Fonds was ultimo 2016 als volgt samengesteld:

R. Sterk (voorzitter)
H. Binsbergen (secretaris, penningmeester)
M.J. van der Haar (vice-voorzitter)

Activiteiten 2016

In 2009 is het nieuwe btw convenant met het ministerie van OCW in werking getreden. Exploitanten en distributeurs betalen daarvoor nu € 0,07 per betalende bezoeker extra. Hiermee blijft het btw tarief op een bioscoopkaartje voorlopig op 6%. SATF is in 2009 opgestart.

In 2016 heeft SATF € 2.160.000,- ter beschikking gekregen. Per 31-12-2016 is hiervan € 595.758,- voorlopig toegekend aan verschillende filmproducenten. In de loop van 2017 is nog eens € 1.022.977,- met betrekking tot het jaar 2016 voorlopig toegekend. Bij definitieve toekening zal nog eens € 5.782,- worden uitgekeerd. Totaal zal met betrekking tot releases uit 2016 een bedrag van € 1.624.517,- worden toegekend, daardoor ontstaat er een overschot van € 535.483,-. De totale lasten in 2016 bedroegen € 504.776,-, daar tegenover staat een rente opbrengst van € 376,-. Per saldo bedraagt het totaal resultaat € 31.082,- positief. € 88.318,- zal worden toegevoegd aan het Eigen Vermogen, € 299.677,- wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve, deze reserve is ten behoeve van de opzet van een overgangsregeling naar een SATF 2.0. Totaal € 356.912,- gaat ten laste van de bestemmingsreserve.

Met betrekking tot de beschikbare gelden 2012 t/m 2015 geldt dat daar totaal nog € 48.979,- van over is, dit betreft titels die pas hun definitieve uitkering ontvangen nadat ze hebben voldaan aan de vereisten die onder andere samenhangen met de steekproef controle die op deze titels heeft plaats gevonden. Wanneer voldaan is aan de vereisten, zal er een aanvullende uitkering met betrekking tot respectievelijke jaren worden gedaan.

Plannen 2017

De Stichting zal in 2017 € 2.238.400,- (is na toepassing indexatie) ophalen bij NVBF en FDN. Conform de afspraken mbt het btw convenant met het ministerie van OCW, zal dit bedrag volledig beschikbaar worden gesteld voor de de uitvoering van de bonusregeling 2017.

Amsterdam, 29 maart 2018

BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na resultaatbestemming)

	31.12.16	31.12.15
	€	€
ACTIVA		
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Nog te ontvangen bedragen	540.000	1.052.800
Overlopende activa	376	1.243
Liquide middelen		
Bank	1.337.236	652.605
Balanstotaal	<u><u>1.877.612</u></u>	<u><u>1.706.649</u></u>
	31.12.16	31.12.15
	€	€
PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve	588.189	499.872
Bestemmingsreserve	<u>328.959</u>	<u>386.195</u>
	917.149	886.066
KORT VREEMD VERMOGEN		
Crediteuren	109.801	460
Overlopende passiva	61.114	24.603
Uit te keren bonusbedragen	<u>1.077.738</u>	<u>1.083.710</u>
	1.248.653	1.108.772
Balanstotaal	<u><u>2.165.802</u></u>	<u><u>1.994.839</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER 31 DECEMBER 2016

	2016	Begroting 2017	2015	Begroting 2016
Baten en lasten uit hoofde van het bevorderen van de NL film				
Baten uhv btw convenant	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000
Indexatie baten uhv btw convenant	560.000	638.400	505.600	560.000
Bevorderen Nederlandse filmproductie	(1.624.517)	(2.075.000)	(2.035.258)	(1.982.500)
Uitkering bonusgelden 2014	(341.182)	0	0	0
Saldo uit hoofde van het bevorderen van de NL film	194.301	163.400	70.342	177.500
Overige bedrijfskosten				
Kantoorkosten	23.438	23.850	23.299	23.400
Automatiseringskosten	765	800	809	500
Accountantskosten	11.996	8.350	7.381	7.500
Publiciteitskosten lustrum	0	0	0	0
Publiciteitskosten	110.415	115.000	127.848	110.000
Advieskosten	517	500	460	500
Cinema Congres	15.730	0	(39.000)	0
Overige baten en lasten	733	0	106	200
Totaal overige bedrijfskosten	163.594	148.500	120.903	142.100
Financiële baten en lasten	376	0	1.243	500
Exploitatie resultaat	31.082	14.900	(49.318)	35.900

Resultaatbestemming

Van het totale resultaat zal € 88.318,- ten gunste worden gebracht aan de Algemene reserve. Er wordt een bestemmingsreserve van € 299.677,- gevormd ten behoeve van de opzet van een overgangsregeling naar SATF 2.0. Daarnaast gaat er € 356.912,- tlv de bestemmingsreserve, € 341.182,- heeft betrekking op de extra uit te keren bonus iz 2014 releases, € 15.730,- heeft betrekking op het Cinemacongres. Een en ander is als zodanig verwerkt in de jaarrekening 2016.

Toelichting op de balans en staat van baten en lasten**Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

De stichting hanteert eigen grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening. De jaarrekening is opgesteld in Euro's.

De toegepaste grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de huishouding.

De waardering en bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd 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 genomen 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 waardering en resultaatbepaling**Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

Materiële vaste activa met waarde hoger dan € 500,- worden geactiveerd. 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 jaar van in gebruikname. De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn: Software 20% per jaar.

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor risico van oninbaarheid. De voorziening wordt individueel bepaald.

De banksaldi zijn direct opeisbaar en staan ter vrije beschikking van de entiteit.

De algemene reserve is vrij te besteden. De algemene reserve is gevormd om de resultaten uit de exploitatie op te vangen.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

De baten uit hoofde van het btw convenant bestaan uit het bedrag zoals in het btw convenant tussen filmbranche en de Nederlandse Staat is overeengekomen. Het bedrag wordt jaarlijks geïndexeerd op basis van de aantallen betalende bezoekers uit voorgaande jaren.

De post 'Bevorderen Nederlandse Filmproductie' bestaat uit de uit te keren bedragen uit hoofde van het bestedingsreglement van het Abraham Tuschinski Fonds. Dit houdt in dat de lasten worden genomen op het moment waarop een film in première is gegaan, in plaats van het moment waarop de toekenning is gedaan.

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS**Vlottende Activa****Vorderingen**

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Nog te ontvangen bedragen (Q4 OCW convenant)	540.000	1.052.800
	<u>540.000</u>	<u>1.052.800</u>

Overlopende activa

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Nog te ontvangen rente	376	1.243
	<u>376</u>	<u>1.243</u>

Liquide Middelen

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
RABO	247.420	239.032
RABO Bedrijfspaarrekening	1.089.816	413.573
	<u>1.337.236</u>	<u>652.605</u>

Eigen Vermogen**Algemene reserve**

Het verloop is als volgt:

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Saldo begin boekjaar	499.872	588.190
Exploitatiesaldo boekjaar	88.318	(88.318)
Saldo ultimo boekjaar	<u>588.189</u>	<u>499.872</u>

Bestemmingsreserve

Het verloop is als volgt:

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Saldo begin boekjaar	386.195	347.195
Bonusgelden 2014	(341.182)	0
Overgangsregeling SATF 2.0	299.677	0
Cinema Congres	(15.730)	39.000
Saldo ultimo boekjaar	<u>328.960</u>	<u>386.195</u>

De bestemmingsreserve is als volgt te verdelen; 23k lz Cinema Congres 2019, 300k lz overgangsregeling naar SATF 2.0 en 6k lz lustrum viering.

Kort Vreemd Vermogen**Overlopende passiva**

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Nog te betalen accountantskosten 2015	2.420	7.200
Nog te betalen overlgen 2016	50.194	22
Nog te betalen accountantskosten 2016	8.500	7.381
Nog te betalen SATF publieksprijs 2015	0	10.000
	<u>61.114</u>	<u>24.603</u>

Lij te keren bonusbedragen

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Bonusgelden 2012	3.484	3.484
Bonusgelden 2013	4.010	4.010
Bonusgelden 2014	16.688	(465)
Bonusgelden 2015	24.797	1.076.681
Bonusgelden 2016	1.028.759	0
	<u>1.077.738</u>	<u>1.083.710</u>

Amsterdam, 29 maart 2018
Het bestuur,

Voorzitter

R. Sterk

penningmeester

H. Binsbergen

Vice-voorzitter

M.J. van der Haar

OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Voor de, volgens artikel 8 van de statuten, verplichte verklaring van een externe deskundige, wordt verwezen naar de hierachter opgenomen controleverklaring.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het bestuur van Stichting Abraham Tuschinski Fonds

Ons oordeel

Wij hebben de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening 2016 van Stichting Abraham Tuschinski Fonds te Amstelveen gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de staat van baten en lasten over 2016 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Naar ons oordeel is de jaarrekening 2016 van Stichting Abraham Tuschinski Fonds, in alle van materieel belang zijnde aspecten, opgesteld in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in op pagina 6 in de toelichting van de jaarrekening.

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 Abraham Tuschinski Fonds 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.

Andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken 2016 andere informatie, die bestaat uit:

- Het bestuursverslag
- Overige gegevens

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens, in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in op pagina 6 in de toelichting van de jaarrekening.

Benadrukking van de basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring

De jaarrekening is opgesteld voor het bestuur van de stichting, het bestuur van de Nederlandse Vereniging van Bioscoopexploitanten, het bestuur van de Nederlandse Vereniging van Filmdistributeurs en het Ministerie van OCW met als doel Stichting Abraham Tuschinski Fonds in staat te stellen te voldoen aan de btw-overeenkomst van 3 februari 2010. Hierdoor is de jaarrekening mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Stichting Abraham Tuschinski Fonds, het bestuur van de stichting, het bestuur van de Nederlandse Vereniging van Bioscoopexploitanten, het bestuur van de Nederlandse Vereniging van Filmdistributeurs en het Ministerie van OCW en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in op pagina 6 in de toelichting van de jaarrekening. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

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 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:

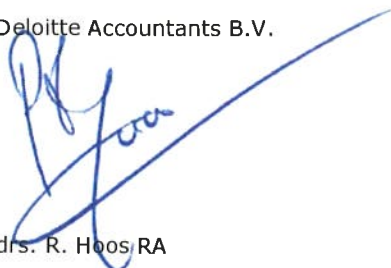
- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. 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 organisatie.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Wij communiceren met het bestuur 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.

Amsterdam, 29 maart 2018

Deloitte Accountants B.V.



drs. R. Hoos RA

Paraaf voor identificatiedoeleinden:

