



JAARVERSLAG 2018



BEELD EN GELUID



VERBINDING





COMMODORE 64 SPEELCONSOLE

1982

JAAARREKENING 2018

BEELD EN GELUID



BALANS PER 31 DECEMBER 2018

Na verdeling resultaat

<i>(in euro's)</i>	<i>31 december 2018</i>		<i>31 december 2017</i>	
ACTIVA				
Immateriële vast activa				
Software	2.247.309		–	
		2.247.309		–
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	29.766.886		30.967.732	
Inventaris en apparatuur	5.485.866		6.119.904	
MVA in ontwikkeling	1.074.896		2.442.272	
		36.327.648		39.529.908
Totaal vaste activa		38.574.957		39.529.908
Totaal vlottende activa		33.236.940		32.056.379
Totaal activa		71.811.897		71.586.287
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	510.813		509.435	
Bestemmingsreserves	9.701.250		9.191.764	
		10.212.063		9.701.199
Langlopende schulden		50.723.665		51.555.749
Kortlopende schulden		10.876.169		10.329.339
Totaal passiva		71.811.897		71.586.287

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

<i>(in euro's)</i>	<i>Realisatie 2018</i>	<i>Begroot 2018</i>	<i>Realisatie 2017</i>	<i>Begroting 2019</i>
Baten				
Inkomsten dienstverlening	1.325.871	1.308.941	1.602.691	870.400
Inkomsten Experience	2.719.730	2.938.426	2.737.937	2.683.697
Sponsorinkomsten	539.437	446.750	477.661	799.000
Overige inkomsten	77.617	39.975	85.459	50.000
Totale opbrengsten	4.662.655	4.734.092	4.903.748	4.403.097
Structurele subsidie OCW	22.885.408	22.569.436	22.909.436	22.885.408
Subsidie culturele basisinfrastructuur	214.324	154.551	209.210	209.209
Subsidie Erfgoedwet	106.080	101.592	103.549	103.549
Subsidies additioneel gefinancierde activiteiten	3.700.632	2.216.061	2.697.393	3.259.307
Overige subsidies en bijdragen	282.673	18.950	198.209	–
Totale subsidies/bijdragen	27.189.117	25.060.590	26.117.797	26.457.473
Totaal baten	31.851.772	29.794.682	31.021.545	30.860.570
Lasten				
Beheerlasten personeel	1.618.948	1.961.057	1.292.798	1.458.561
Beheerlasten materieel	5.333.345	5.425.787	5.577.282	5.938.984
Opbrengst interne doorbelastingen	(145.872)	(150.000)	(280.680)	(150.000)
P1 Totale beheerlasten	6.806.421	7.236.844	6.589.400	7.247.545
Personele lasten structureel gefinancierde activiteiten	11.573.070	10.092.032	10.379.255	11.826.441
Materiële lasten structureel gefinancierde activiteiten	9.820.306	10.424.991	9.986.878	9.925.587
Interne doorbelastingen	145.872	150.000	280.455	150.000
P2 Totale lasten structureel gefinancierde activiteiten	21.539.248	20.667.023	20.646.588	21.902.028
Totaal lasten	28.345.669	27.903.867	27.235.988	29.149.573
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	3.506.103	1.890.815	3.785.557	1.710.997
P1 Rentebaten	7.061	50.000	10.474	–
P1 Rentelasten	(3.002.300)	(3.000.455)	(3.047.025)	(2.952.117)
Exploitatie resultaat	510.864	(1.059.640)	749.006	(1.241.120)
Mutatie bestemmingsreserves	(509.486)	1.182.640	(749.006)	1.241.120
Netto resultaat	1.378	123.000	–	–

1. In de begroting 2018 is rekening gehouden met een toevoeging van € 123.000 aan de algemene reserve. Deze extra toevoeging werd noodzakelijk geacht om een voorzien exploitatietekort in 2020 en 2021 te kunnen compenseren. Nieuwe berekeningen voor de komende jaren geven nu aan dat dit exploitatie tekort zich niet zal voordoen. Er is daarom besloten het resultaat aan de bestemmingsreserves toe te voegen. In de toelichting op de balans, B9, worden de bestemmingsreserves toegelicht.

CATEGORIALE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

<i>(in euro's)</i>	<i>Totaal beheerlasten</i>	<i>Structureel gefinancierde activiteiten</i>	<i>Totaal Beeld en Geluid</i>
BATEN			
Inkomsten dienstverlening	11.893	1.313.978	1.325.871
Inkomsten Experience	170.864	2.548.866	2.719.730
Sponsorinkomsten	39.391	500.046	539.437
Overige inkomsten	76.927	690	77.617
Totale opbrengsten	299.075	4.363.580	4.662.655
Structurele subsidie OCW	22.885.408	–	22.885.408
Subsidie culturele basisinfrastructuur	–	214.324	214.324
Subsidie Erfgoedwet	–	106.080	106.080
Subsidies additioneel gefinancierde activiteiten	–	3.700.632	3.700.632
Overige subsidies en bijdragen	–	282.673	282.673
Totale subsidies/bijdragen	22.885.408	4.303.709	27.189.117
Totaal baten	23.184.483	8.667.289	31.851.772
Lasten			
	P1	P2	
Personeelslasten	1.618.948	11.573.070	13.192.018
Indirecte personeelslasten	363.733	399.126	762.859
Huisvestingslasten	1.892.366	15.760	1.908.126
Afschrijvingslasten	2.274.773	982.151	3.256.924
Dotaties	120.889	–	120.889
Uitbestedingen	281.212	5.007.982	5.289.194
Kantoorkosten	205.583	161.608	367.191
Materialen en verbruiksgoederen	27.058	1.147.479	1.174.537
Onderhoudskosten	17.163	1.528.124	1.545.287
Marketing en publiciteit	38.582	411.323	449.905
Bestuurs- en organisatiekosten	111.986	166.753	278.739
Interne doorbelastingen	(145.872)	145.872	–
Totaal lasten	6.806.421	21.539.248	28.345.669
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	16.378.062	(12.871.959)	3.506.103
Rentebaten	7.061	–	7.061
Rentelasten	(3.002.300)	–	(3.002.300)
Bijzondere baten en lasten	–	–	–
Exploitatieresultaat	13.382.823	(12.871.959)	510.864

(in euro's)	Directie en staf	Huisvesting	Totaal beheer	Aanbieden en bewaren mediacollectie	Onsite en online beleving	Mediawijjsheid / Docenten en leerlingen	Faciliteren professionals	Erfgoedwet Ondersteunende activiteiten	Totaal activiteiten
Baten			P1						P2
Inkomsten dienstverlening	(131.059)	142.952	11.893	1.248.629	(705)	288	34.812	-	30.954
Inkomsten Experience	170.864	-	170.864	-	1.530.568	151.766	909	-	865.623
Sponsorinkomsten	102	39.289	39.391	-	500.046	-	-	-	500.046
Overige inkomsten	(117.207)	194.134	76.927	-	(157)	-	-	-	847
Totale opbrengsten	(77.300)	376.375	299.075	1.248.629	2.029.752	152.054	35.721	-	897.424
Structurele subsidie OCW	22.885.408	-	22.885.408	-	-	-	-	-	-
Subsidie culturele basisinfrastructuur	-	-	-	-	-	-	-	-	214.324
Subsidie Erfgoedwet	-	-	-	-	-	-	-	-	106.080
Subsidies additioneel gefinancierde activiteiten	-	-	-	-	-	1.282.368	2.418.264	-	-
Overige subsidies en bijdragen	-	-	-	-	62.066	69.498	150.549	-	560
Totale subsidies/bijdragen	22.885.408	-	22.885.408	-	62.066	1.351.866	2.568.813	106.080	214.884
Totaal baten	22.808.108	376.375	23.184.483	1.248.629	2.091.818	1.503.920	2.604.534	106.080	1.112.308
Lasten			P1						P2
Personeelslasten	1.279.549	339.399	1.618.948	2.335.471	3.202.671	1.081.765	1.533.087	33.810	3.386.266
Indirecte personeelslasten	329.955	33.778	363.733	11.205	94.919	42.340	158.057	19	92.586
Huisvestingslasten	(10.547)	1.902.913	1.892.366	-	14.261	246	217	-	1.036
Afschrijvingslasten	23	2.274.750	2.274.773	51.147	75.388	-	-	-	855.616
Dotaties	120.889	-	120.889	-	-	-	-	-	-
Uitbestedingen	177.393	103.819	281.212	216.972	1.125.090	954.879	1.730.597	64.910	915.534
Kantoorkosten	76.830	128.753	205.583	2.481	73.725	12.443	46.741	-	26.218
Materialen en gebruiksgoederen	24.341	2.717	27.058	53.647	384.779	158.620	8.741	-	541.692
Onderhoudskosten	15.663	1.500	17.163	166.401	126.140	183.946	98.474	-	953.163
Marketing en publiciteit	38.479	103	38.582	913	241.596	75.894	86.523	-	6.397
Bestuurs- en organisatiekosten	77.698	34.288	111.986	9.108	70.390	4.664	5.077	-	77.514
Interne doorbelastingen	(145.872)	-	(145.872)	-	-	103.298	(3.753)	15.575	30.752
Totaal lasten	1.984.401	4.822.020	6.806.421	2.847.345	5.408.959	2.618.095	3.663.761	114.314	6.886.774
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	20.823.707	(4.445.645)	16.378.062	(1.598.716)	(3.317.141)	(1.114.175)	(1.059.227)	(8.234)	(5.774.466)
Rentebaten	7.061	-	7.061	-	-	-	-	-	-
Rentelasten	(3.002.300)	-	(3.002.300)	-	-	-	-	-	-
Exploitatieresultaat	17.828.468	(4.445.645)	13.382.823	(1.598.716)	(3.317.141)	(1.114.175)	(1.059.227)	(8.234)	(5.774.466)

UITGANGSPUNTEN EN GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Bij het opstellen van de jaarrekening is de Richtlijn voor de jaarverslaggeving Organisaties zonder winststreven (RJ 640) toegepast. Daarnaast is zoveel mogelijk aansluiting gezocht met het binnen Beeld en Geluid gehanteerde interne rapportagemodel en het "Handboek instellingen verantwoording cultuursubsidies 2017 - 2020" van het ministerie van OCW.

BESTEDING BIS EN ERFGOEDWET SUBSIDIE

Het persmuseum is met ingang van 1 januari 2017 samengevoegd met het Nederlands Instituut voor Beeld en Geluid. Financieel en juridisch vormen deze twee organisaties één rechtspersoon en derhalve wordt er ook één jaarverslag opgesteld. Op verzoek van het ministerie heeft Beeld en Geluid in de bijlagen vooralsnog een aparte overzicht opgenomen van de baten en lasten ten behoeve van de activiteiten in het kader van de Erfgoedwet subsidie. Op deze wijze kan het ministerie de ontwikkelingen van de activiteiten volgen waarvoor deze subsidie is toegekend.

OORDELEN EN SCHATTINGEN

Bij de toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening hanteert de leiding van Beeld en Geluid diverse oordelen en schattingen. De belangrijkste oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen zijn, indien van toepassing, toegelicht bij behandeling van de betreffende rubriek.

BEKOSTIGING

De bekostiging van Beeld en Geluid vindt als volgt plaats:

- Jaarlijks verstrekt het ministerie van OCW bekostiging op basis van een door het ministerie goedgekeurde begroting. Een eventueel overschot of tekort na mutatie bestemmingsreserves wordt aan het eigen vermogen toegevoegd dan wel onttrokken. De algemene reserve kan daarmee slechts ten goede komen aan activiteiten waarvoor de bekostiging is verstrekt.
- Een aantal activiteiten van Beeld en Geluid wordt op tijdelijke basis bekostigd door geormerkte projectsubsidies. Deze subsidies worden toegekend door het ministerie, de Europese Commissie en andere instanties. Indien de subsidies nog niet zijn ontvangen maar er reële zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen, worden deze in de balans opgenomen als nog te ontvangen gelden.
- Met ingang van 2017 ontvangt Beeld en Geluid subsidie in het kader van de Culturele Basisinfrastructuur en de erfgoedwet subsidie voor de periode 2017 - 2020.
- Naast de structurele bekostiging en incidentele subsidies heeft Beeld en Geluid inkomsten uit omzet aan derden. Het eigen inkomstenpercentage² bedraagt voor 2018 37% (2017 34%).
- Indien een vergoeding nog niet is toegekend, maar redelijkerwijs verwacht mag worden dat de toekenning zal volgen, wordt de vergoeding in het resultaat van het lopende boekjaar verwerkt. Mochten er wijzigingen aangebracht worden in de vergoeding dan zullen deze in het resultaat van het volgende boekjaar verwerkt worden.

FISCALE POSITIE

Beeld en Geluid is BTW-plichtig voor zijn activiteiten. Er wordt per maand aangifte gedaan.

Met ingang van 2016 is de wet op de vennootschapsbelasting voor indirecte overheidsbedrijven ingevoerd. Om te beoordelen of deze regeling ook voor het instituut geldt, heeft Beeld en Geluid een externe deskundige gevraagd hier onderzoek naar te doen. Uit dit onderzoek is gebleken dat er geen VPB door Beeld en Geluid afgedragen behoeft te worden.

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de aanschaffingsprijs, verminderd met lineaire afschrijvingen over de verwachte gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

² Berekend conform de door het Ministerie van OCW gehanteerde berekeningswijze. Hierbij wordt het eigen inkomsten percentage weergegeven als het totaal aan eigen inkomsten ten opzichte van het totaal aan structurele subsidies.

Materiële vaste activa met een aanschafprijs van minder dan € 2.500 worden direct ten laste van het resultaat gebracht. Door het management is vastgesteld dat er geen indicaties zijn voor een duurzame waardevermindering van het gebouw.

Materiële vaste activa die aangeschaft worden ten behoeve van een additioneel gefinancierd project worden direct ten laste van dat project gebracht indien het activum uitsluitend gebruikt wordt tijdens de looptijd van het project en deze looptijd korter is dan de gebruikelijke levensduur van het desbetreffende activum.

Ontvangen subsidie voor de aanschaf van een activum wordt direct in mindering gebracht op de aanschafwaarde indien de gebruiksduur van het activum gelijk is aan de resterende looptijd van de activiteit waarvoor de subsidie is toegekend. Het activum wordt geactiveerd voor de waarde, na aftrek van de subsidie. Op deze waarde vindt lineaire afschrijving plaats op basis van onderstaande percentages. Indien de gebruiksduur langer is dan de resterende looptijd van de activiteit wordt het activum geactiveerd tegen de volledig aanschafwaarde. Uit de hiervoor ontvangen subsidie wordt een bestemmingsreserve gevormd ter egalisatie van de toekomstige afschrijvingslasten.

Voor de afschrijvingen worden percentages gehanteerd die gebruikelijk zijn in de branche en zoveel mogelijk aansluiten bij de reële economische levensduur. Een activum waarvan voorzien kan worden dat de levensduur korter is dan de duur waaraan het voor dat activum geldend percentage is ontleend, wordt over de kortere termijn afgeschreven.

Gehanteerde percentages

<i>Terreinen</i>	<i>0%</i>
Gebouwen	2,5% per jaar
Verbouwingen	10 % per jaar
Installaties	10% per jaar / 6,67% per jaar
Machines	10% per jaar
Automatisering en software	33,3% (hardware) en 20%(software) per jaar
Apparatuur	20% per jaar
Tentoonstellingen	10% per jaar
Meubilair en overige inventaris	10% per jaar

Afschrijvingen vangen aan zodra het activum in gebruik is genomen.

VOORRADEN

Voorraden betreffen de voorraden van de museumwinkel en museumkaarten die Beeld en Geluid verkoopt. Deze voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, dan wel lagere opbrengstwaarde.

DEBITEUREN

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van ouderdom van de vorderingen. Oude vorderingen waarbij zekerheid bestaat over de inbaarheid worden niet voorzien.

OVERIGE VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

ALGEMENE RESERVE

Deze wordt gevormd door toevoeging of onttrekking van het jaarlijkse resultaat na mutatie bestemmingsreserve.

BESTEMMINGSFONDSEN

Er worden geen bestemmingsfondsen BIS en Erfgoedwet gevormd. Dit is met het ministerie van OCW afgesproken omdat dit niet in verhouding zou staan met het totaal bedrag aan bekostiging en subsidies dat Beeld en Geluid ontvangt.

VOORZIENINGEN

Beeld en Geluid heeft in 2018 geen voorzieningen gevormd.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

RESULTAATBEPALING

Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben, rekening houdend met de in het voorgaande vermelde waarderingsgrondslagen. Beeld en Geluid hanteert hierbij het voorzichtigheidsbeginsel³.

TOEREKENING ORGANISATIEKOSTEN AAN PROJECTEN

Beeld en Geluid belast een deel van de kosten van de directie, bedrijfsvoering en ict (organisatiekosten) door aan de additioneel gefinancierde activiteiten⁴. De doorbelasting vindt plaats tegen een standaardtarief van € 15,54 per uur⁵ (2017: € 19,69) voor de aan de projecten bestede personeelsuren met een maximum van € 24.947 (2017: € 31.500) per jaar per fte.

PENSIOENEN

De pensioenverplichtingen zijn ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds. De pensioenregeling is in de jaarrekening verwerkt als een toegezegde bijdrage omdat overeenkomstig RJ 271.310 is voldaan aan de voorwaarde dat:

- de stichting is aangesloten bij een bedrijfstakpensioenfonds
- de stichting geen verplichting heeft tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij de instelling waar de pensioenen zijn ondergebracht, anders dan het voldoen van toekomstige hogere premies.

Bovenstaande betekent dat de verschuldigde pensioenbijdragen in de winst- en verliesrekening zijn verantwoord en dat nog te betalen bijdragen in de kortlopende schulden zijn verantwoord.

Beeld en Geluid heeft de pensioenen ondergebracht bij Stichting Bedrijfstakpensioenfonds voor de Media (PNO Media). Eind 2018 kende het fonds een beleidsdekkingsgraad van 106% (2017: 102%). Zolang deze onder de 110% ligt worden de pensioenen niet geïndexeerd. Boven deze grens worden de pensioenen gedeeltelijk geïndexeerd en pas boven de 125% vindt er volledige indexering plaats. Is de actuele dekkingsgraad aan het eind van 2019 lager dan de kritische ondergrens van circa 93%, dan moet PNO Media de pensioenen in 2020 verlagen

GRONDSLAGEN KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in de staat van herkomst en besteding der middelen bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn

³ Opbrengsten worden pas genomen als ze gerealiseerd zijn, de levering heeft plaats gevonden en lasten worden genomen zodra hier een reële zekerheid voor bestaat.

⁴ Uitgezonderd de door de Europese Commissie gesubsidieerde projecten.

⁵ Bij de berekening van het uurtarief is uitgegaan van 1600 werkbare uren per fte per jaar.

omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Ontvangsten uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Hilversum, 28 maart 2019

VERGELIJKENDE CIJFERS

In dit financieel jaarverslag zijn ter vergelijking de door het ministerie van OCW goedgekeurde begroting voor het jaar 2018 opgenomen en de begroting voor 2019. Tevens zijn de jaarcijfers 2017 opgenomen. In bovengenoemde zijn ook de cijfers van het voormalig Persmuseum opgenomen.

WNT-VERANTWOORDING 2018

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op het Nederlands Instituut voor Beeld en Geluid. Het voor het Nederlands Instituut voor Beeld en Geluid toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 181.000 (Algemeen bezoldigingsmaximum).

Bezoldiging topfunctionarissen

(in euro's)	Eppo van Nispen tot	Tom de Smet
	Sevenaer	
	Algemeen directeur	Algemeen directeur a.i.
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1-2 t/m 31-12	01-01 t/m 31-01
Deeltijdfactor in fte	1	1
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	142.560	8.613
Beloningen betaalbaar op termijn	12.030	1.028
Subtotaal	154.590	9.641
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	173.250	15.750
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	nvt	nvt
Totaal bezoldiging	154.590	9.641

Gegevens 2017

Aanvang en einde functievervulling in 2017	nvt	15-9 t/m 31-12
Omvang dienstverband 2017 (in fte)	nvt	1
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	-	29.049
Beloningen betaalbaar op termijn	-	3.692
Totaal bezoldiging 2017	-	32.741

Toezichthoudende topfunctionarissen (Raad van Toezicht)

(in euro's)	Guusje ter	Julia		Hedwig Saam
	Horst	Noordegraaf	Karin de Groot	
Functie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
	1-1 t/m	1-1 t/m	1-1 t/m	1-3 t/m
Aanvang en einde benoeming in 2018	31-12	31-12	31-12	31-12

Bezoldiging

Beloning	7.200	3.600	3.600	2.400
Individueel toepasselijke beloningsmaximum	28.350	18.900	18.900	15.750
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-
Totale beloning	7.200	3.600	3.600	2.400

Gegevens 2017

	1-1 t/m	1-1 t/m	1-1 t/m	
Aanvang en einde benoeming in 2017	31-12	31-12	31-12	nvt
Omvang dienstverband 2017 (in fte)				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	7.200	3.600	3.600	nvt
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2017	7.200	3.600	3.600	-

De overige leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen bezoldiging. Deze leden zijn voor Beeld en Geluid; Shula Rijxman, Mark Minkman, Bert Huisjes en Arendo Joustra (op eigen verzoek). De leden van het Persmuseum waren; Pieter Broertjes, Rinder Sekeris, Onno Aerden, Arendo Joustra en Jorie Horsthuis. Deze leden waren allen onbezoldigd.

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen.

Er zijn in 2018 geen uitkeringen aan topfunctionarissen verstrekt wegens beëindiging dienstverband.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.