

BALANS PER 31 DECEMBER 2016
na resultaatbestemming

ACTIVA

		<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
		€	€	€	€
Immateriële Vaste Activa					
Immateriële Vaste Activa	1		141.473		33.000
Vaste Activa					
Materiële vaste activa	2		30.219		31.626
Vlottende Activa					
Voorraad			1.383		1.820
Vorderingen					
- debiteuren	3	776.624		311.665	
- subsidies en overige bedragen	4	365.079		316.779	
- belastingen en sociale premies	5	181.245		160.158	
- overige vorderingen en overlopende activa	6	<u>41.922</u>		<u>55.285</u>	
			1.364.870		843.887
Liquide middelen	7		<u>227.480</u>		<u>808.358</u>
Totaal activa			<u><u>1.765.425</u></u>		<u><u>1.718.691</u></u>

BALANS PER 31 DECEMBER 2016
na resultaatbestemming

PASSIVA

	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve		239.265		206.160
Bestemmingsreserve Database		230.000		210.000
Bestemmingsreserve OCW		-		23.301
Bestemmingsfonds OCW		<u>47.428</u>		<u>42.330</u>
8		516.693		481.791
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers	9	736.710		829.722
Belastingen en sociale premies	10	46.497		44.004
Overige schulden en overlopende passiva	11	<u>465.525</u>		<u>363.174</u>
		<u>1.248.732</u>		<u>1.236.900</u>
Totaal passiva		<u><u>1.765.425</u></u>		<u><u>1.718.691</u></u>

Categoriale exploitatierekening

BATEN		Exploitatie	Basis Begroting	Exploitatie
		2016	2013-2016	2015
		<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
Directe opbrengsten				
Publieksinkomsten	1	1.399.228	1.130.000	1.294.245
Sponsorinkomsten	2	887.919	650.000	724.572
Overige inkomsten	3	505.327	400.000	462.952
Totale opbrengsten		<u>2.792.474</u>	<u>2.180.000</u>	<u>2.481.769</u>
Subsidies en Bijdragen				
Structurele subsidie OCW	4	792.059	777.423	782.579
Structurele subsidie gemeente Amsterdam	5	549.400	550.000	549.400
Overige subsidies uit publieke middelen				
Structurele subsidie MEDIA Plus		185.000	185.000	185.000
Incidenteel	6	334.800	224.000	166.825
Bijdragen uit private middelen	7	768.750	350.000	725.174
Totale Subsidies/Bijdragen		<u>2.630.009</u>	<u>2.086.423</u>	<u>2.408.978</u>
TOTALE BATEN		<u>5.422.483</u>	<u>4.266.423</u>	<u>4.890.747</u>

Categoriale exploitatierekening

LASTEN	Exploitatie	Basis Begroting	Exploitatie
	2016	2013-2016	2015
	€	€	€
Beheerslasten			
Beheerslasten personeel	8 473.612	490.000	443.043
Beheerslasten materieel	9 416.072	423.000	411.375
Totale beheerslasten	889.684	913.000	854.418
Activiteitenlasten			
Activiteitslasten personeel	10 1.660.989	980.000	1.414.930
Activiteitslasten materieel	11 2.834.650	2.373.423	2.640.186
Totale activiteitenlasten	4.495.639	3.353.423	4.055.116
TOTALE LASTEN	5.385.323	4.266.423	4.909.534
SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	37.160	-	-18.787
Saldo rentebaten	943	-	2.476
Saldo bijzondere lasten	-3.201	-	1.515
EXPLOITATIERESULTAAT	34.902	-	-14.796
RESULTAATVERDELING			
Toevoeging bestemmingsreserve Database	-20.000	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve Summer School	-	-	-30.000
Onttrekking bestemmingsreserve OCW	23.301	-	-
Mutatie bestemmingsfonds OCW	-5.098	-	-2.368
Toevoeging Algemene reserve	33.105	-	17.572

ALGEMENE TOELICHTING

Aard der bedrijfsactiviteiten

Stichting International Documentary Film Festival (IDFA) is statutair gevestigd in Amsterdam. De doelstelling van de stichting is enerzijds de jaarlijkse organisatie van het International Documentary Film Festival Amsterdam, anderzijds de bevordering en stimulering van de vertoning, productie en kennis van de documentaire film.

Verbonden Partijen

Het IDFA Bertha Fund kan worden gekwalificeerd als een verbonden partij van IDFA. Een directielid van IDFA is tevens bestuurslid van het IDFA Bertha fonds. Het fonds is gehuisvest bij IDFA en betaalt jaarlijks een vergoeding voor het gebruik van de kantoorfaciliteiten en administratieve ondersteuning.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een kalenderjaar. Alle bedragen zijn in euro's. De opgenomen begroting 2016 is de meerjarenbegroting die is opgesteld in 2012 welke de minister van OCW heeft goedgekeurd voor de toezegging van de meerjarensubsidie 2013 - 2016. Ten opzichte van deze basisbegroting zijn de baten gestegen met € 1.156.060. Een groei die voornamelijk wordt veroorzaakt door een toename van de publieksinkomsten van € 269.228 en de inkomsten uit private middelen van € 418.750 (in vergelijking met de basisbegroting).

Wet- en regelgeving

De jaarrekening is opgesteld op basis van het Handboek Verantwoording Cultuursubsidies Instellingen 2013-2016, de aanwijzing in het Bekostigingsbesluit cultuuruitingen en de Regeling subsidies en uitkeringen cultuuruitingen en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publiek en semipublieke sector (WNT).

Continuïteit

In de nieuwe cultuurnotaperiode 2017 – 2020 is IDFA zowel door de gemeente Amsterdam als door het Ministerie van OCW opgenomen als topinstelling in de basis infrastructuur (BIS). Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Algemeen

Voor zover niet anders vermeld zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. De baten bestaan uit de directe opbrengsten, de indirecte opbrengsten, de subsidies en de bijdragen. Activiteitenlasten worden verantwoord in het jaar waarvoor de verplichtingen zijn aangegaan. Tot de beheerslasten worden gerekend alle personele en materiële lasten die samenhangen met het beheer van de organisatie (overheadlasten). Tot de activiteitenlasten behoren de lasten die direct samenhangen met de activiteit van de instelling. Het exploitatiesaldo is het verschil tussen de baten en lasten. Het bestuur bepaalt hiervan de bestemming met inachtneming van relevante wet- en regelgeving.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten bij IDFA vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Op vorderingen wordt indien noodzakelijk geacht een voorziening getroffen voor het risico van oninbaarheid.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa omvatten de kosten voor ontwikkeling en bouw van een Online Service Platform en kantoorapplicatie/filmdatabase. Hiervoor is een bestemmingsreserve gevormd. In 2017 zal deze applicatie in werking worden gesteld. Deze investering zal met ingang van ingebruikname (2017) in vijf jaar worden afgeschreven.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- ICT 33
- Andere vaste activa 20-25

ALGEMENE TOELICHTING (vervolg)

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen aanschafprijs. Bij de waardering van de voorraden wordt rekening gehouden met de eventueel op balansdatum opgetreden waardevermindering.

Liquide middelen

Overtollige liquide middelen zullen niet in andere producten worden belegd dan in Liquiditeiten. Hieronder wordt verstaan: saldi op rekening courant, spaarrekeningen en deposito's met een looptijd van maximaal één jaar. De saldi zullen worden aangehouden in Euro's bij een Nederlandse bank met een vergunning van de DNB. Het bestuur besluit met deze zin het beleggingsbeleid aan te nemen.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde, inclusief transactiekosten (indien materieel). Eventuele voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen.

Algemene reserve

Aan deze reserve worden de voor- en nadelige exploitatiesaldi toegevoegd of onttrokken. Deze reserve heeft ten doel de continuïteit van de stichting te garanderen. Doordat de dekking van de kosten voor een niet onaanzienlijk deel afhankelijk is van incidentele subsidies en bijdragen zou de continuïteit zonder een dergelijke reserve niet gewaarborgd zijn. Op basis van een bestuursbesluit in 1998 wordt gestreefd naar een reserve van minimaal 10% van de baten; dit beleid zal in 2017 verder worden geëvalueerd.

Bestemmingsreserve Database

Deze bestemmingsreserve is door het bestuur en de directie gevormd in verband met de investeringen in een database. Het bestuur heeft besloten € 20.000 toe te voegen aan deze bestemmingsreserve.

Bestemmingsreserve OCW

De bestemmingsreserve, opgebouwd in de cultuurnotaperiode 2009 – 2012, is in 2016 vrijgevallen in de resultaatverdeling, volgens de Regeling op specifiek Cultuurbeleid.

Bestemmingsfonds OCW

Het bestemmingsfonds OCW betreft een deel van het eigen vermogen waarvoor een beperktere bestedingsmogelijkheid bestaat, omdat dit OCW subsidie betreft, die nog niet is besteed aan de doeleinden waarvoor de subsidie is verstrekt. Een dotatie of onttrekking aan dit fonds vindt plaats, bij een positief c.q. negatief exploitatieresultaat, naar rato van de verhouding tussen OCW-subsidie en de totale baten. De minister van OCW zal aan het einde van de Cultuurnotaperiode een beslissing nemen over de resterende middelen in het bestemmingsfonds OCW.

Baten

2016 was de pilot met de Bankgiroloterij als premium partner van IDFA. Inmiddels is afgesproken ook in 2017 en 2018 de samenwerking voort te zetten. BBDA China heeft in 2016 afgezien van sponsoring. Met Vice is een bartercontract voor wederzijdse publiciteit aangegaan. Het Filmfonds heeft een eenmalige bijdrage gegeven van € 60.000 voor de realisatie van de nieuwe database FIONA online, deze bijdrage is eveneens verleend aan het Internationaal Film Festival Rotterdam en het Nederlands Filmfestival met wie tezamen de database wordt gerealiseerd. Creative Europe Media: Filmfestival heeft IDFA in 2016 gehonoreerd met een bijdrage van € 63.000.

Personeelsbeloningen/pensioenen

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

ALGEMENE TOELICHTING (vervolg)

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management zich oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen en schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.