

STICHTING HOFTHEATER
TE RAALTE

Jaarrapport 2016

INHOUDSOPGAVE**Pagina****ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Opdracht	2
2	Algemeen	2
3	Resultaat	3
4	Financiële positie	4
5	Kengetallen	5
6	Samenstellingsverklaring van de accountant	6

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2016	8
2	Exploitatierekening over 2016	9
3	Kasstroomoverzicht 2016	10
4	Algemene toelichting op de exploitatierekening	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2016	14
6	Toelichting op de exploitatierekening over 2016	21

BIJLAGEN

7	Exploitatierekening ten opzichte van de begroting	27
---	---	----

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan de Raad van Toezicht en bestuur van
Stichting Hoftheater
Voorhof 2
8102 MH RAALTE

Raalte
31 mei 2017

Onze referentie
4604500/2016

Behandeld door
C. Kleinbussink

Geachte Raad van Toezicht en bestuurder,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2016 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 306 031 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 4 948, samengesteld.

2 ALGEMEEN

2.1 Leiding

De stichting heeft als organen een bestuur en een Raad van Toezicht.

Als bestuurder treedt op mevrouw R.B.W. Burgman.

Per 1 september 2016 heeft een bestuurswissel plaats gevonden.

Tot 1 september was de heer J. van den Born bestuurder.

De raad van toezicht wordt gevormd door:

- de heer J.H. Supèr (voorzitter);
- de heer H.M. Mars (penningmeester);
- mevrouw J. Noordhuis (lid);
- mevrouw M.J.J. Procee-Geelhoed (lid);
- de heer R.H. Wildenbeest (lid).

Stichting Hoftheater, Raalte

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2016 bedraagt € 4 948 tegenover € 5 262 over 2015.

De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2016		2015	
	€	%	€	%
Omzet	412 434	100,0	418 391	100,0
Subsidies, sponsoring en donaties	358 734	87,0	338 231	80,8
Bruto-omzetresultaat	771 168	187,0	756 622	180,8
Kosten activiteiten	246 859	59,9	282 906	67,6
Kosten horeca	52 518	12,7	35 696	8,5
	299 377	72,6	318 602	76,1
Som der opbrengsten (per saldo)	471 791	114,4	438 020	104,7
Kosten				
Kosten personeel en vrijwilligers	282 031	68,4	229 793	54,9
Afschrijvingen	24 220	5,9	20 975	5,0
Overige exploitatiekosten	154 830	37,5	175 750	42,0
	461 081	111,8	426 518	101,9
Bedrijfsresultaat	10 710	2,6	11 502	2,8
Financiële baten en lasten	(5 762)	(1,4)	(6 240)	(1,5)
Exploitatieresultaat	4 948	1,2	5 262	1,3

Stichting Hoftheater, Raalte

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Ondernemingsvermogen	(14 687)		(19 635)	
Langlopende schulden	101 372		115 124	
		86 685		95 489
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		143 239		150 019
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn		(56 554)		(54 530)
Dit tekort wordt veroorzaakt door:				
Kortlopende schulden		219 346		207 906
Af:				
Vorraden	1 652		1 457	
Vorderingen	57 316		39 132	
Liquide middelen	103 824		112 787	
		162 792		153 376
Tekort aan werkkapitaal		56 554		54 530

Stichting Hoftheater, Raalte

5 KENGETALLEN
5.1 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de stichting in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2016	2015	2014	2013	2012
Current ratio <i>Verhouding vlottende activa/ kortlopende schulden</i>	0,74	0,74	0,71	0,85	1,12

5.2 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de stichting in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2016	2015	2014	2013	2012
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	(4,80)	(6,47)	(8,07)	4,57	18,95
Solvabiliteit tweede niveau <i>Eigen vermogen/vreemd vermogen</i>	(4,58)	(6,08)	(7,47)	4,79	23,38

Stichting Hoftheater, Raalte

6 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan het bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Hoftheater

De jaarrekening van Stichting Hoftheater te Raalte is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Hoftheater.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Voor een eventuele terugbetalingsverplichting op de ontvangen subsidies, verwijzen wij naar de "Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen".

Wij vestigen de aandacht op continuïteitsveronderstelling onder de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de stichting een positief exploitatieresultaat over 2016 heeft gerealiseerd en dat per 31 december 2016 de kortlopende schulden van de stichting de totale activa overstegen. Deze conditie duidt op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de stichting.

Raalte, 31 mei 2017

KroeseWevers Accountants BV



R. Frazer AA

JAARREKENING

Stichting Hoftheater, Raalte**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016**

		31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	(1)		143 239		150 019
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorraden	(2)		1 652		1 457
Vorderingen	(3)				
Debiteuren		16 806		18 885	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		12 268		12 715	
Overige vorderingen en overlopende activa		28 242		7 532	
			57 316		39 132
Liquide middelen	(4)		103 824		112 787
			<u>306 031</u>		<u>303 395</u>

		31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN	(5)				
Stichtingskapitaal		52 234		52 234	
Exploitatietekort		(66 921)		(71 869)	
			(14 687)		(19 635)
LANGLOPENDE SCHULDEN	(6)				
Leningen o/g			101 372		115 124
KORTLOPENDE SCHULDEN	(7)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		13 750		13 195	
Vooruitontvangen bedragen		145 102		92 295	
Crediteuren		15 062		53 500	
Kosten voorstellingen		1 750		3 013	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		11 357		9 732	
Overige schulden en overlopende passiva		32 325		36 171	
			219 346		207 906
			306 031		303 395

2 EXPLOITATIEREKENING OVER 2016

		2016		2015	
		€	€	€	€
Omzet	(8)	412 434		418 391	
Subsidies, sponsoring en donaties	(9)	358 734		338 231	
Bruto-omzetresultaat			771 168		756 622
Kosten activiteiten	(10)	246 859		282 906	
Kosten horeca	(11)	52 518		35 696	
			299 377		318 602
Som der opbrengsten (per saldo)			471 791		438 020
Kosten					
Kosten personeel en vrijwilligers	(12)	282 031		229 793	
Afschrijvingen	(13)	24 220		20 975	
Overige exploitatiekosten	(14)	154 830		175 750	
			461 081		426 518
Bedrijfsresultaat			10 710		11 502
Financiële baten en lasten	(15)		(5 762)		(6 240)
Resultaat			4 948		5 262

3 KASSTROOMOVERZICHT 2016

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2016		2015	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	10 710		11 502	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	24 220		27 275	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	(195)		928	
Mutatie vorderingen	(18 184)		3 484	
Mutatie kortlopende schulden	10 885		2 375	
Kasstroom uit exploitatie		27 436		45 564
Financiële baten en lasten		(5 762)		(6 240)
Kasstroom uit operationele activiteiten		21 674		39 324
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	(17 923)		(14 581)	
Desinvesteringen materiële vaste activa	483		0	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		(17 440)		(14 581)
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing schulden aan kredietinstellingen		(13 197)		(12 617)
		(8 963)		12 126
Samenstelling liquide middelen				
	2016		2015	
	€	€	€	€
Liquide middelen per 1 januari		112 787		100 661
Mutatie liquide middelen		(8 963)		12 126
Liquide middelen per 31 december		103 824		112 787

4 ALGEMENE TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Hoftheater bestaan voornamelijk uit het verzorgen van een professioneel podiumkunstprogramma, dienstverlening voor uitvoerende kunst en zalenverhuur en aanverwante horeca activiteiten.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Hoftheater, een stichting, statutair gevestigd te Raalte, is feitelijk gevestigd aan de Voorhof 2, 8102 MH te RAALTE en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41244798.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

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.

Continuïteitsveronderstelling

De stichting heeft over 2016 een positief exploitatieresultaat behaald. Zoals uit de balans afgeleid kan worden zijn zowel het eigen vermogen als het werkkapitaal van de stichting negatief. Er zou derhalve gereede twijfel kunnen bestaan over de mogelijkheden de activiteiten van de stichting duurzaam voort te zetten. Het bestuur en de Raad van Toezicht hebben echter de nodige maatregelen genomen, ondermeer in bindende afspraken met de gemeente Raalte, om in de loop van de komende jaren het negatieve vermogen weg te werken en de nodige reserves aan te leggen.

Het bestuur en de Raad van Toezicht hebben alle vertrouwen in de toekomst. Om die reden zijn de gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de stichting.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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 residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

Vorderingen en overlopende activa

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

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Omzet

Dit betreft de opbrengst van de in het verslagjaar van derden ontvangen entreegelden en geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en omzetbelasting.

Kosten activiteiten en horeca

Onder de kosten activiteiten wordt verstaan de direct aan de van derden ontvangen entreegelden toe te rekenen inkoopkosten.

Onder de kosten horeca wordt verstaan de direct aan de omzet horeca toe te rekenen inkoopkosten.

Subsidies, sponsoring en donaties

Subsidies, sponsoring en donaties worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Huurders- investering	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2016	111 804	38 215	150 019
Investerings	0	17 923	17 923
Desinvesteringen	0	(743)	(743)
Afschrijving desinvesteringen	0	260	260
Afschrijvingen	(13 976)	(10 244)	(24 220)
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>97 828</u>	<u>45 411</u>	<u>143 239</u>
Aanschaffingswaarde	139 756	72 143	211 899
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	(41 928)	(26 732)	(68 660)
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>97 828</u>	<u>45 411</u>	<u>143 239</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			
			%
Huurdersinvestering			10 - 20
Inventaris			10 - 20

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
2. Voorraden		
Voorraad drank en etenswaren	1 652	1 457
De voorraad is opgenomen conform sub-administratie.		
3. Vorderingen		
Debiteuren		
Stand einde boekjaar, conform subadministratie	17 556	22 175
Voorziening dubieuze debiteuren	(750)	(3 290)
	16 806	18 885
Voor eventuele oninbaarheid wordt een voorziening getroffen.		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	12 268	9 736
Pensioenpremie	0	2 979
	12 268	12 715
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te factureren omzet	4 221	0
Te vorderen ticket gelden	3 171	2 111
Ziekengeld	412	3 386
Contributies en abonnementen	3 995	0
Vooruitbetaalde kosten optredens	1 986	0
Nog te ontvangen subsidies	14 202	1 471
Rente, Rabobank bedrijfstelerekening	255	564
	28 242	7 532

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
4. Liquide middelen		
Rabobank, rekening-courant	7 511	11 027
Rabobank, bedrijfstelerekening	93 058	99 993
Kas	3 167	969
Kas horeca	88	149
Gelden onderweg	0	649
	<u>103 824</u>	<u>112 787</u>

PASSIVA

5. EIGEN VERMOGEN

	2016	2015
	€	€
<i>Stichtingskapitaal</i>		
Stand per 1 januari	52 234	52 234
Mutatie	0	0
Stand per 31 december	<u>52 234</u>	<u>52 234</u>
<i>Exploitatietekort</i>		
Stand per 1 januari	(71 869)	(77 131)
Exploitatieresultaat boekjaar	4 948	5 262
Stand per 31 december	<u>(66 921)</u>	<u>(71 869)</u>

Het jaarlijkse exploitatieresultaat bestaat (bij overschot) uit het niet bestede deel van de ontvangen subsidies van de Gemeente Raalte en van ontvangen sponsoring en giften, danwel uit het tekort (kosten ten opzichte van ontvangsten).

6. LANGLOPENDE SCHULDEN

Leningen o/g

<i>Onderhandse lening</i>		
Stand per 1 januari	128 319	140 936
Aflossing	<u>(13 197)</u>	<u>(12 617)</u>
Stand per 31 december	115 122	128 319
Aflossingsverplichting komend boekjaar	<u>(13 750)</u>	<u>(13 195)</u>
Langlopend deel per 31 december	<u>101 372</u>	<u>115 124</u>

Deze lening ad € 150 000 is verstrekt ter financiering van de nieuwe inrichting. Aflossing vindt plaats in een periode van 10 jaar. Het rentepercentage bedraagt 4,5% vast tot 1 maart 2019. De maandelijkse annuïteit bedraagt € 1 554,58 ingaande 1 april 2014.

Voor het geval de stichting niet voldoet aan haar verplichtingen voortvloeiende uit de overeenkomst, stelt de gemeente Raalte zich borg voor de hoofdsom alsmede de overige verplichtingen waaronder de rente en kosten.

Van het restant van de lening per 31 december 2016 heeft een bedrag van € 43 108 een looptijd langer dan vijf jaar.

7. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Leningen o/g	13 750	13 195
Vooruitontvangen bedragen		
Vooruitontvangen omzet inclusief tegoedbonnen	139 769	89 295
Vooruitontvangen sponsorbijdragen	5 333	3 000
	145 102	92 295
Crediteuren		
Stand einde boekjaar, conform subadministratie	15 062	53 500
Kosten voorstellingen		
Artiesten	0	245
Buma	1 750	2 768
	1 750	3 013
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	10 920	9 732
Pensioenpremie	437	0
	11 357	9 732

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld- en -dagenverplichting	8 655	11 681
Nettoloon	5 985	1 519
Ontvangen voorschotten	1 750	0
Energie	1 084	1 005
Kosten afscheid directeur	0	4 500
Accountants- en administratiekosten	8 092	8 093
Munten in omloop	4 400	4 400
Vooruitontvangen subsidie OKTO	0	2 500
Overige	2 359	2 473
	<u>32 325</u>	<u>36 171</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke activa en verplichtingen

Subsidies

De stichting heeft diverse subsidies ontvangen, die nog niet definitief zijn vastgesteld. Indien blijkt dat niet (volledig) aan de subsidievoorwaarden is voldaan, zou een terugbetalingsverplichting kunnen bestaan.

Wet Ketenaansprakelijkheid

De stichting is hoofdelijk aansprakelijk voor de voldoening van loonbelasting, omzetbelasting, werknemersverzekeringen en volksverzekeringen van ingeleend personeel.

Meerjarige financiële verplichtingen

Leaseverplichtingen

Door de stichting is een operational leaseverplichting aangegaan voor een kopieerapparaat/printer, waarvan de verplichting met ingang van april 2015 € 259 per maand bedraagt. Looptijd 60 maanden.

Huurverplichtingen

Door de stichting is met de Gemeente Raalte een huurovereenkomst aangegaan voor het pand voor de duur van 5 jaar, ingaande 1 januari 2014 en lopende tot en met 31 december 2018.

De huurprijs bedraagt voor 2016 € 47 000.

6 TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING OVER 2016

	2016	2015
	€	€
8. Omzet		
Omzet verhuur	42 254	38 415
Omzet activiteiten	223 457	273 462
Omzet horeca	146 723	106 514
	<u>412 434</u>	<u>418 391</u>
Omzet verhuur non-profit	18 092	26 096
Omzet verhuur profit	24 162	12 319
	<u>42 254</u>	<u>38 415</u>
Totaal omzet verhuur	42 254	38 415
Opbrengst theaterprogramma	202 528	256 386
Vergoeding techniek personeel	14 053	16 336
Activiteit t.b.v. Hof Educatie en Advies	6 876	740
	<u>223 457</u>	<u>273 462</u>
Totaal omzet activiteiten	223 457	273 462
Omzet horeca	146 723	106 514
	<u>412 434</u>	<u>418 391</u>
9. Subsidies, sponsoring en donaties		
Gemeente Raalte, bijdrage ten behoeve van culturele programma	185 484	174 637
Gemeente Raalte, bijdrage ten behoeve van huisvesting	86 888	96 028
Gemeente Raalte, Week van de Amateurkunsten	7 904	17 271
Gemeente Raalte, ten behoeve van educatie en advies	6 504	15 903
Provincie Overijssel, ten behoeve van podiumkunsten-aanbod kleine theaters Overijssel	14 672	6 710
Sponsorbijdragen en donaties	35 582	27 682
Gemeente Raalte, bijdrage ten behoeve van CAO compensatie	13 700	0
Gemeente Raalte, bijdrage ten behoeve van nagelvast inrichting	8 000	0
	<u>358 734</u>	<u>338 231</u>
10. Kosten activiteiten		
Theaterprogramma	215 836	245 585
HOF Educatie en Advies	21 609	25 625
Overige kosten activiteiten	5 960	7 769
Kosten techniek	3 454	3 927
	<u>246 859</u>	<u>282 906</u>

Stichting Hoftheater, Raalte

	2016	2015
	€	€
11. Kosten horeca		
Dranken	21 357	19 127
Etenswaren	26 767	13 273
Horecabenodigdheden	4 589	1 883
Ingeleend personeel horeca	0	485
Voorraadmutatie	(195)	928
	<u>52 518</u>	<u>35 696</u>
De winstmarge omzet horeca bedraagt 64% (2015: 66%).		
12. Kosten personeel en vrijwilligers		
Lonen en salarissen	178 693	140 093
Sociale lasten	52 096	45 837
Pensioenlasten	20 523	21 059
Overige kosten	30 719	22 804
	<u>282 031</u>	<u>229 793</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Brutolonen	226 445	230 326
Transitievergoeding	11 173	0
Mutatie vakantiegeld- en -dagenverplichting	(3 026)	760
Afrekening WerkKostenRegeling	0	763
Ingeleend personeel	10 577	0
	<u>245 169</u>	<u>231 849</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	(23 206)	(25 881)
Doorbelaste personeelskosten	(43 270)	(65 875)
	<u>178 693</u>	<u>140 093</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten	41 070	40 312
Ziekteverzuimverzekering	6 766	5 525
Arbo kosten	4 260	0
	<u>52 096</u>	<u>45 837</u>

Stichting Hoftheater, Raalte

	2016	2015
	€	€
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	20 523	21 059

Pensioenregelingen personeel

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord.

Als de reeds betaalde premiebedragen afwijken van de verschuldigde premie, wordt voor het verschil een balanspost opgenomen.

Overige kosten

Reiskostenvergoedingen	6 155	5 654
Onkostenvergoedingen	1 000	1 500
Kosten vrijwilligers	12 340	11 069
Bedrijfskleding	1 805	332
Opleidingskosten	3 389	2 782
Wervingskosten directeur	4 181	0
Overige personeelskosten	1 849	1 467
	30 719	22 804

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2016 gemiddeld 8 personeelsleden werkzaam (2015: 8).

13. Afschrijvingen

Afschrijvingen materiële vaste activa

Huurdersinvestering	13 976	16 438
Inventaris	10 244	10 837
Reservering investering inventaris	0	(6 300)
	24 220	20 975

14. Overige exploitatiekosten

Huisvestingskosten en kosten inventaris	80 926	88 912
PR en publiciteit	25 168	31 310
Organisatie- en bestuurskosten	48 736	55 528
	154 830	175 750

Stichting Hoftheater, Raalte

	2016	2015
	€	€
<i>Huisvestingskosten en kosten inventaris</i>		
Huur hoftheatergebouw	47 000	47 000
Gas, water en licht	18 852	20 574
Onderhoud gebouw en installaties	2 132	3 002
Schoonmaakkosten	11 467	11 762
Onderhoud en aanschaf theatertechniek	2 341	5 290
Kleine aanschaffingen	1 950	1 614
Milieubelasting	(2 854)	0
Overige huisvestingskosten	38	(330)
	<u>80 926</u>	<u>88 912</u>
<i>PR en publiciteit</i>		
Publiciteit theater	13 181	18 317
Website	5 994	5 459
Sponsorkosten	453	2 635
Publiciteit verhuur	1 236	639
Representatiekosten	452	745
Kosten jaarprogramma	4 231	3 515
Afscheid directeur (minus reservering 2015)	(577)	0
Overige verkoopkosten	198	0
	<u>25 168</u>	<u>31 310</u>
<i>Organisatie- en bestuurskosten</i>		
Accountants- en advieskosten	6 319	5 527
Salarisadministratiekosten	2 995	2 882
Verzekeringen	8 026	7 413
Raad van Toezicht, bestuurskosten	3 817	3 748
Kosten toekomstvisie HOF	295	5 626
Mutatie voorziening debiteuren	(2 540)	(1 810)
Beveiliging	1 262	1 313
Kantoorbenodigdheden	395	152
Kopieerkosten en drukwerk	3 374	4 689
Automatisering	2 772	2 997
Software kaartverkoopsysteem	8 203	7 701
Telecommunicatie	2 747	2 919
Porti	1 252	2 025
Contributies en abonnementen	9 284	9 988
Overige organisatie- en bestuurskosten	535	308
Overige algemene kosten	0	50
	<u>48 736</u>	<u>55 528</u>

Stichting Hoftheater, Raalte

	2016	2015
	€	€
15. Financiële baten en lasten		
Rentebaten	255	564
Rentelasten	(6 017)	(6 804)
	<u>(5 762)</u>	<u>(6 240)</u>
<i>Rentebaten</i>		
Rabobank, bedrijfstelerekening	<u>255</u>	<u>564</u>
<i>Rentelasten</i>		
Rabobank, rekening-courant	559	766
Rente onderhandse lening	5 458	6 038
	<u>6 017</u>	<u>6 804</u>

Ondertekening jaarrekening voor akkoord

Raalte, 7 juni 2017

Bestuur, namens deze

R.B.W. Burgman

BIJLAGEN

7 EXPLOITATIEREKENING TEN OPZICHTE VAN DE BEGROTING

	2016	Begroting 2016
	€	€
Omzet		
Omzet verhuur	42.254	56.800
Omzet activiteiten	223.457	239.250
Omzet horeca	146.723	111.500
	<u>412.434</u>	<u>407.550</u>
Omzet verhuur non-profit	18.092	38.500
Omzet verhuur profit	24.162	18.300
Totaal omzet verhuur	<u>42.254</u>	<u>56.800</u>
Opbrengst theaterprogramma	202.528	238.500
Vergoeding techniek personeel	14.053	0
Activiteiten t.b.v. SCTS	6.876	750
Totaal omzet activiteiten	<u>223.457</u>	<u>239.250</u>
Omzet horeca	<u>146.723</u>	<u>111.500</u>
	<u>412.434</u>	<u>407.550</u>
Subsidie, sponsoring en donaties		
Gemeente Raalte, bijdrage ten behoeve van culturele programma	185.484	186.484
Gemeente Raalte, bijdrage ten behoeve van huisvesting	86.888	86.888
Gemeente Raalte, bijdrage ten behoeve van educatie	6.504	13.500
Provincie Overijssel, bijdrage ten behoeve van podiumkunsten - aanbod kleine theaters in Overijssel	14.672	6.000
Gemeente Raalte, bijdrage Week van de Amateurkunsten	7.904	5.500
Gemeente Raalte, bijdrage Cao compensatie	13.700	13.700
Gemeente Raalte, bijdrage nagelvaste inrichting	8.000	8.000
Sponsorbijdragen en donaties	35.582	28.000
	<u>358.734</u>	<u>348.072</u>
Kosten activiteiten		
Theaterprogramma	215.836	235.000
Hof Educatie en Advies	21.609	20.250
Kosten techniek	3.454	4.000
Kosten verhuur non-profit en profit	0	550
Overige kosten activiteiten	5.960	8.000
	<u>246.859</u>	<u>267.800</u>

	2016 €	Begroting 2016 €
Kosten horeca		
Dranken	21.357	19.500
Etenswaaren	26.767	13.500
Horecabenodigdheden	4.589	1.950
Ingeleend personeel	0	500
Voorraadmutatie	-195	1.000
	<u>52.518</u>	<u>36.450</u>
Kosten personeel en vrijwilligers		
Lonen en salarissen	178.693	153.338
Sociale lasten	52.096	40.520
Pensioenlasten	20.523	18.901
Overige kosten	30.719	22.010
	<u>282.031</u>	<u>234.769</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Brutolonen	226.445	198.958
Transitievergoedingen	11.173	0
Mutatie vakantiegeldverplichting	-3.026	1.000
Ingeleend personeel	10.577	0
	<u>245.169</u>	<u>199.958</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-23.206	-10.000
Doorbelaste personeelskosten	-43.270	-36.620
	<u>178.693</u>	<u>153.338</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten	41.070	34.820
Ziekteverzuimverzekering	6.766	5.700
Arbokosten	4.260	0
	<u>52.096</u>	<u>40.520</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	20.523	18.901
	<u>20.523</u>	<u>18.901</u>
<i>Overige kosten</i>		
Reiskostenvergoedingen	6.155	5.500
Onkostenvergoedingen	1.000	1.000
Kosten vrijwilligers	12.340	10.700
Bedrijfskleding	1.805	500
Opleidingskosten	3.389	2.800
Wervingskosten directeur	4.181	0
Overige personeelskosten	1.849	1.510
	<u>30.719</u>	<u>22.010</u>

	2016	Begroting 2016
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Huurdersinvestering	13.976	16.438
Inventaris	10.244	11.000
Reservering investering inventaris	0	6.300
	<u>24.220</u>	<u>33.738</u>
Overige exploitatiekosten		
Huisvestingskosten en kosten inventaris	80.926	86.850
PR en publiciteit	25.168	38.300
Organisatie- en bestuurskosten	48.736	55.650
	<u>154.830</u>	<u>180.800</u>
<i>Huisvestingskosten en kosten inventaris</i>		
Huur hoftheatergebouw	47.000	47.000
Gas, water en licht	18.852	17.500
Milieubelasting	-2.854	0
Onderhoud gebouw en installaties	2.132	3.150
Schoonmaak- en afvalkosten	11.467	11.700
Onderhoud en aanschaf theatertechniek	2.341	6.000
Kleine aanschaffingen	1.950	1.500
Overige huisvestingskosten en kosten inventaris	38	0
	<u>80.926</u>	<u>86.850</u>
<i>PR en publiciteit</i>		
Publiciteit theater	13.181	23.000
Website	5.994	6.000
Sponsoringkosten	453	2.000
Representatiekosten	452	800
Kosten OVERUIT	0	1.000
Afscheid directeur	-577	5.000
Kosten jaarprogramma	4.231	0
Overige verkoopkosten	198	0
Publiciteit verhuur	1.236	500
	<u>25.168</u>	<u>38.300</u>

	2016 €	Begroting 2016 €
<i>Organisatie- en bestuurskosten</i>		
Accountants- en advieskosten	6.319	5.600
Salarisadministratiekosten	2.995	3.000
Verzekeringen	8.026	7.500
Raad van Toezicht, bestuurskosten	3.817	8.500
Kosten toekomstvisie HOF	295	1.500
Beveiliging	1.262	1.300
Kantoorbenodigdheden	395	150
Kopieerkosten en drukwerk	3.374	4.800
Mutatie voorziening debiteuren	-2.540	0
Automatisering	2.772	3.000
Software kaartverkoopsysteem	8.203	7.800
Telecommunicatie	2.747	3.000
Porti	1.252	2.000
Contributies en abonnementen	9.284	7.500
Overige organisatie- en bestuurskosten	535	0
Overige algemene kosten	0	0
	<u>48.736</u>	<u>55.650</u>
Financiële baten en lasten		
<i>Rentebaten</i>		
Rabobank, bedrijfstelerekening	255	500
	<u>255</u>	<u>500</u>
<i>Rentelasten</i>		
Rabobank, rekening-courant	559	1.000
Rente lening o/g	5.458	6.050
	<u>6.017</u>	<u>7.050</u>
 Totaal baten	 771.168	 755.622
Totaal lasten	766.220	760.107
Exploitatieresultaat	<u>4.948</u>	<u>-4.485</u>