

**STICHTING HOFTHEATER
TE RAALTE**

Jaarrapport 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	8
2	Exploitatierekening over 2021	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	15
5	Toelichting op de exploitatierekening over 2021	22

BIJLAGEN

6	Exploitatierekening ten opzichte van de begroting	26
---	---	----

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Deventer
19 september 2022

Onze referentie
4604500/2021

Behandeld door
C. Kleinbussink

Geachte Raad van Toezicht en bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2021 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 745 647 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 0, samengesteld.

2 ALGEMEEN

2.1 Leiding

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

Als bestuurder treedt op de heer P.J.A. Smit.

De Raad van Toezicht wordt per rapportdatum gevormd door:

- de heer E.B.E.M. Ruesen (voorzitter);
- mevrouw H. Kamphuis (lid);
- mevrouw S.P.M. Nijman-Schaap (lid).

Stichting Hoftheater, Raalte

3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Ondernemingsvermogen	313 212		172 890	
Langlopende schulden	19 566		37 142	
		332 778		210 032
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		168 717		155 105
Werkkapitaal		164 061		54 927
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Voorraden	1 665		1 695	
Vorderingen	59 724		60 993	
Liquide middelen	515 541		328 539	
		576 930		391 227
Af: kortlopende schulden		412 869		336 300
Werkkapitaal		164 061		54 927

Stichting Hoftheater, Raalte

4 KENGETALLEN

4.1 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.

	2021	2020	2019	2018	2017
Current ratio <i>Verhouding vlottende activa/ kortlopende schulden</i>	1,40	1,16	0,72	0,94	0,86

4.2 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.

	2021	2020	2019	2018	2017
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	42,01	31,65	8,24	8,71	1,23
Solvabiliteit tweede niveau <i>Eigen vermogen/vreemd vermogen</i>	72,43	46,30	8,97	9,54	1,24

Stichting Hoftheater, Raalte

5 BESTUURSVERSLAG

Voor het bestuursverslag wordt verwezen naar het jaarverslag 2021 van Stichting Hoftheater zoals deze openbaar is gemaakt door Stichting Hoftheater op haar website.

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. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Hoftheater. 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.

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 dan ook ervan 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 vestigen de aandacht op de paragraaf 'Informatieverschaffing inzake continuïteit' in de grondslagen van de jaarrekening, waarin uiteengezet is welke gevolgen het coronavirus op de financiële positie van de onderneming heeft. Deze conditie, samen met andere omstandigheden, waaronder de effecten van specifieke noodmaatregelen van overheidswege op de onderneming, duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de onderneming. Desondanks zijn wij met u nog steeds van mening dat de jaarrekening in uw situatie op grond van de regels in het verslaggevingsstelsel opgemaakt kan worden op grond van de continuïteitsveronderstelling.

Deventer, 19 september 2022

KroeseWevers Accountants BV

Digitaal ondertekend door:
René Frazer
19 september 2022 15:08 +02:00...

R  r AA

JAARREKENING

Stichting Hoftheater, Raalte

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	(1)				
Huurdersinvestering		87 305		102 350	
Inventaris		81 412		52 755	
			168 717		155 105
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorraden	(2)		1 665		1 695
Vorderingen	(3)				
Debiteuren		9 117		16 244	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		17 117		13 262	
Overige vorderingen en overlopende activa		33 490		31 487	
			59 724		60 993
Liquide middelen	(4)		515 541		328 539
			<u>745 647</u>		<u>546 332</u>

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN	(5)				
Stichtingskapitaal		52 234		52 234	
Exploitatieresultaat		(44 511)		(44 511)	
Bestemmingsreserve		36 000		30 000	
Bestemmingsreserve Hoftheater doorstart		269 489		135 167	
			313 212		172 890
LANGLOPENDE SCHULDEN	(6)				
Leningen o/g			19 566		37 142
KORTLOPENDE SCHULDEN	(7)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		17 576		17 085	
Vooruitontvangen bedragen		229 709		194 240	
Crediteuren		107 917		68 497	
Kosten voorstellingen		2 387		2 893	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		8 514		9 830	
Overige schulden en overlopende passiva		46 766		43 755	
			412 869		336 300
			745 647		546 332

2 EXPLOITATIEREKENING OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Omzet	(8)	124 182		206 007	
Subsidies, sponsoring en donaties	(9)	569 698		513 690	
Bruto-omzetresultaat			693 880		719 697
Kosten activiteiten	(10)	73 358		132 423	
Kosten horeca	(11)	19 963		19 939	
			93 321		152 362
Som der bedrijfsopbrengsten (per saldo)			600 559		567 335
Kosten					
Kosten personeel en vrijwilligers	(12)	318 566		319 499	
Afschrijvingen	(13)	40 440		32 247	
Overige exploitatiekosten	(14)	93 369		72 121	
			452 375		423 867
Bedrijfsresultaat			148 184		143 468
Financiële baten en lasten	(15)		(3 130)		(2 301)
Exploitatieresultaat			145 054		141 167
Dotatie bestemmingsreserve			(6 000)		(6 000)
Dotatie bestemmingsreserve Hoftheater doorstart			(139 054)		(135 167)
Nettoresultaat			0		0

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Informatieverschaffing over continuïteit

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van Stichting HOFtheater. Echter, als gevolg van de uitbraak van het corona-virus wereldwijd, zijn door de Nederlandse overheid ingrijpende maatregelen genomen om de verspreiding van dit virus onder controle te krijgen. Sinds maart 2020 gaat de Nederlandse samenleving gebukt onder deze maatregelen en dat zette zich voort in 2021. De financiële gevolgen voor ondernemingen zijn ingrijpend. Dankzij een pakket aan steunmaatregelen heeft Stichting het HOFtheater middelen om een corona-herstel-plan door te voeren.

Aanleiding

In 2020 zijn de gevolgen van de corona-uitbraak in alle hevigheid duidelijk geworden, dat beeld heeft zich in 2021 bestendigd. Het belangrijkste in deze situatie is dat de gezondheid van onze medewerkers, vrijwilligers en alle anderen altijd voorop staan. De getroffen maatregelen door de overheid hebben ook grote gevolgen voor Stichting HOFtheater als organisatie. Die gevolgen zijn op meerdere gebieden zichtbaar, zowel operationeel als financieel.

Voorstellingen

Gedurende 2021 zijn er, zoals in 2020, verschillende fases geweest, variërend van geopend met een beperkt aantal bezoekers tot een periode zonder voorstellingen. Binnen de theater-branche zijn collectieve afspraken gemaakt hoe om te gaan met het afzeggen van voorstellingen en de financiële afwikkeling hiervan in deze uitzonderlijke situatie.

Organisatie

Gedurende 2021 heeft de organisatie zich constant aangepast aan nieuwe situaties en pakketten van maatregelen die uitgevoerd moesten worden. De organisatie heeft wel continu de mind-set gehad klaar te staan op het moment dat er weer mogelijkheden waren om invulling te geven aan de doelstellingen van de stichting.

Kaartverkoop

Voor alle voorstellingen die niet doorgegaan zijn, kon gekozen worden voor een voucher, restitutie of donatie. Aanvankelijk zijn veel voorstellingen doorgeschoven naar het najaar. Als gevolg van het opnieuw oplaaieren van het corona-virus moesten deze alsnog worden verplaatst of geannuleerd.

Ondersteuning

In 2021 heeft de stichting steun verkregen vanuit verschillende kanten. Zo heeft de stichting gebruik kunnen maken van de reguliere regelingen, maar heeft ook de Gemeente Raalte als eigenaar van het pand ondersteuning geboden voor de huisvestingskosten. De stichting heeft deze ondersteuning aangewend om de organisatie in een post-corona tijdperk weer op te starten, dit is ook het komende jaar van toepassing.

Eigen Vermogen

Per 31 december 2021 is het eigen vermogen voldoende om de op dit moment verwachte terugval in het resultaat over 2021 op te kunnen vangen. Dankzij de ontvangen ondersteuning voor de opstart van de theater-organisatie in het postcorona tijdperk, menen wij over voldoende werkkapitaal te kunnen beschikken om dit te kunnen uitvoeren.

Stichting Hoftheater, Raalte

Liquiditeit

De organisatie werkt al enige jaren met een minimale liquiditeit om onverwachte situaties op te kunnen vangen. Hiermee heeft de stichting per balansdatum EUR 515.541 tot haar beschikking (inclusief vooruit ontvangen recette en corona-ondersteuning).

Op basis hiervan zijn een aantal kasstroomprognoses opgesteld om de situatie van dag-tot-dag te monitoren.

Toekomst

De theaters zijn weer geopend, zonder beperkende maatregelen. Echter, de vooruitzichten zijn niet alleen maar positief. Er wordt, door zowel rijksoverheid als de theaterbranche, rekening gehouden met de mogelijkheid dat beperkingen weer van toepassing zouden kunnen worden.

Genomen maatregelen

De bestuurder en de raad van toezicht bespreken intensief de diverse scenario's en de noodzaak en haalbaarheid van mogelijke maatregelen. In diverse structuren (Gemeente, OKTO, VSCD, Taskforce Cultuur) is er intensief overleg om ook in de toekomst in te kunnen spelen op nieuwe ontwikkelingen. Met behulp van de ondersteuningsmaatregelen is er een HOFtheater corona-herstel-plan gemaakt, welke momenteel in werking is.

Conclusie

Op grond van onze analyse van de huidige situatie en evaluatie van mogelijke toekomstscenario's achten wij een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening door Stichting HOFtheater, ondanks de onzekerheid over langetermijngevolgen van de coronacrisis, zeer wel mogelijk. Om die reden is de jaarrekening 2021 opgemaakt uitgaande van de veronderstelling van continuïteit van de onderneming.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

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

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Hoftheater zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

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.

Ten behoeve van het verkrijgen van een beter inzicht in de samenstelling van het resultaat is gekozen voor een combinatie van de in het Besluit Modellen Jaarrekening (BMJ) voorgeschreven modellen voor de winst-en-verliesrekening.

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.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Voorraden

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

Vorderingen

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken worden opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden opgenomen tegen nominale waarde, tenzij anders is bepaald.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Pensioenpremie

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de exploitatierekening verantwoord. Als de reeds betaalde premiebedragen afwijken van de verschuldigde premie, wordt voor het verschil een balanspost opgenomen.

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.

Subsidies, sponsoring en donaties

Exploitatiesubsidies, waaronder begrepen de baten vanuit de coronasteunmaatregelen van de overheid worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De ontvangen corona gerelateerde subsidies zijn gepresenteerd onder de overige bedrijfsopbrengsten.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Huurders- investering	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	102 350	52 755	155 105
Investerings	5 806	49 419	55 225
Afschrijvingen	(20 851)	(20 762)	(41 613)
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>87 305</u>	<u>81 412</u>	<u>168 717</u>
Aanschaffingswaarde	213 503	159 873	373 376
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	(126 198)	(78 461)	(204 659)
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>87 305</u>	<u>81 412</u>	<u>168 717</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			%
Huurdersinvestering			10
Inventaris			6,67 - 33,33

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Voorraad		
Drank en etenswaren	1 665	1 695

Een voorziening voor incourantheid wordt niet noodzakelijk geacht.

3. Vorderingen

Debiteuren

Debiteuren	9 117	16 994
Voorziening dubieuze debiteuren	0	(750)
	<u>9 117</u>	<u>16 244</u>

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	17 117	10 379
Pensioenpremie	0	2 883
	<u>17 117</u>	<u>13 262</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	0	6 390
Verzekeringen	9 000	8 399
Contributies en abonnementen	1 788	3 047
Te ontvangen subsidie Gemeente Raalte (Project Backstage)	2 368	0
Nog te ontvangen Tegemoetkoming Vaste Lasten	18 766	13 651
Nog te ontvangen Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid 3.2 tm 5	1 568	0
	<u>33 490</u>	<u>31 487</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
4. Liquide middelen		
Rabobank, rekening-courant	18 780	22 189
Rabobank, bedrijfstelerekening	495 366	305 356
Kas	1 255	977
Kas horeca	140	17
	<u>515 541</u>	<u>328 539</u>

PASSIVA

5. EIGEN VERMOGEN

	2021	2020
	€	€
<i>Stichtingskapitaal</i>		
Stand per 1 januari	52 234	52 234
Toevoeging	0	0
Stand per 31 december	<u>52 234</u>	<u>52 234</u>
<i>Exploitatieresultaat</i>		
Stand per 1 januari	(44 511)	(44 511)
Exploitatieresultaat boekjaar	0	0
Stand per 31 december	<u>(44 511)</u>	<u>(44 511)</u>
<i>Bestemmingsreserve</i>		
Stand per 1 januari	30 000	24 000
Toevoeging	6 000	6 000
Stand per 31 december	<u>36 000</u>	<u>30 000</u>
De bestemmingsreserve is vastgesteld door het bestuur. De bestemmingsreserve dient te worden besteed overeenkomstig het doel waarvoor zij is gevormd. De bestemmingsreserve is gevormd voor het verrichten van huurdersinvesteringen.		
<i>Bestemmingsreserve Hoftheater doorstart</i>		
Stand per 1 januari	135 167	0
Toevoeging	139 054	135 167
Onttrekking ten behoeve van bestemmingsreserve	(4 732)	0
Stand per 31 december	<u>269 489</u>	<u>135 167</u>

De bestemmingsreserve is vastgesteld door het bestuur. De bestemmingsreserve dient te worden besteed overeenkomstig het doel waarvoor zij is gevormd.

6. LANGLOPENDE SCHULDEN

Leningen o/g

	2021	2020
	€	€
<i>Onderhandse lening</i>		
Stand per 1 januari	54 227	70 870
Aflossing	(17 085)	(16 643)
Stand per 31 december	37 142	54 227
Aflossingsverplichting komend boekjaar	(17 576)	(17 085)
Langlopend deel per 31 december	19 566	37 142

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 2,62% vast tot 1 maart 2024. De maandelijkse annuïteit bedraagt € 1 528,26.

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 2021 heeft een bedrag van € 0 een looptijd langer dan vijf jaar.

7. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Leningen o/g	17 576	17 085

Vooruitontvangen bedragen

Vooruitontvangen omzet inclusief tegoedbonnen	202 472	108 453
Vooruitontvangen sponsorbijdragen en subsidies	27 237	85 787
	229 709	194 240

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	107 917	68 497
Kosten voorstellingen		
Uitkoopsommen/garanties inclusief auteursrechten	2 387	2 893
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	7 970	9 830
Pensioenpremie	544	0
	8 514	9 830
Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld- en -dagenverplichting	12 080	12 160
Nettoloon	2 798	2 799
Activiteitenposten	7 513	6 179
Accountants- en administratiekosten	12 880	10 597
Bestuurkosten	0	2 350
Reservering terug te betalen subsidies	6 394	0
Te veel ontvangen Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid 1.0 tm 3.1	0	4 081
Rente- en bankkosten	1 330	0
Diversen	3 771	5 589
	46 766	43 755

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Leaseverplichtingen

Door de stichting is een operational leaseverplichting aangegaan voor een kopieerapparaat/printer voor de duur van 5 jaar ingaande april 2020 tot april 2025 voor een bedrag van € 101 per maand.

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. Deze is verlengd met 5 jaar tot 31 december 2023. De huurprijs bedraagt voor 2021 € 47 000.

5 TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING OVER 2021

	2021	2020
	€	€
8. Omzet		
Verhuur profit	7 755	7 986
Verhuur non-profit	16 111	5 685
Theater	65 409	158 308
Educatie & Advies	0	1 916
Horeca	34 907	32 112
	<u>124 182</u>	<u>206 007</u>
9. Subsidies, sponsoring en donaties		
Budgetsubsidie Gemeente Raalte	337 347	356 585
Subsidie Gemeente Raalte voor Educatie & Advies	0	15 730
Subsidie Provincie Overijssel	20 862	6 032
Sponsorbijdragen en donaties	19 207	19 065
Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid	98 454	80 141
Tegemoetkoming Vaste Lasten	93 828	32 137
Tegemoetkoming Ondernemers Getroffen Sectoren	0	4 000
	<u>569 698</u>	<u>513 690</u>
10. Kosten activiteiten		
Theater en verhuur	53 799	117 305
Educatie & Advies	12 808	10 082
Overige	6 751	5 036
	<u>73 358</u>	<u>132 423</u>
11. Kosten horeca		
Horeca	19 641	19 939
Ingeleend personeel horeca	322	0
	<u>19 963</u>	<u>19 939</u>
12. Kosten personeel en vrijwilligers		
Lonen en salarissen	225 048	215 811
Sociale lasten	48 141	51 644
Pensioenlasten	28 722	26 640
Overige kosten	16 655	25 404
	<u>318 566</u>	<u>319 499</u>

Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en leden Raad van Toezicht

De bezoldiging aan (voormalige) bestuurders (inclusief pensioenpremies) over 2021 bedraagt € 88 350 (2020: € 84 576) en aan leden Raad van Toezicht € 3 000 (2020: € 2 950).

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2021 gemiddeld 6 personeelsleden werkzaam.

13. Afschrijvingen

	2021	2020
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Huurdersinvestering	20 851	20 539
Inventaris	20 762	11 708
Afschrijving ten laste van de bestemmingsreserve Hoftheater doorstart	(1 173)	0
	<u>40 440</u>	<u>32 247</u>

14. Overige exploitatiekosten

Huisvestingskosten en kosten inventaris	79 686	78 496
PR en publiciteit	29 139	23 188
Organisatie- en bestuurskosten	52 544	49 437
Compensatie Gemeente Raalte voor huisvestingskosten	(68 000)	(79 000)
	<u>93 369</u>	<u>72 121</u>

15. Financiële baten en lasten

Rentebaten	22	10
Rentelasten	(3 152)	(2 311)
	<u>(3 130)</u>	<u>(2 301)</u>

Ondertekening jaarrekening

De door het bestuur opgemaakte jaarrekening, d.d. 19 september 2022, is aldus ondertekend door het bestuur.

Raalte, 19 september 2022

Bestuur, namens deze

P.J.A. Smit

Raad van Toezicht, namens deze

E.B.E.M. Knaesen

H. Kamphuis

S.P.M. Nijman-Schaap

BIJLAGEN

6 EXPLOITATIEREKENING TEN OPZICHTE VAN DE BEGROTING

	2021	Begroting 2021
	€	€
Omzet		
Verhuur profit	7.755	7.000
Verhuur non-profit	16.111	7.500
Theater	65.409	74.000
Educatie & Advies	0	1.000
Horeca	34.907	32.750
	<u>124.182</u>	<u>122.250</u>
Subsidie, sponsoring en donaties		
Budgetsubsidie Gemeente Raalte	337.347	377.696
Subsidie Gemeente Raalte voor Educatie & Advies	0	26.500
Subsidie Provincie Overijssel	20.862	8.000
Subsidie Theater aan de vijver	0	2.500
Sponsorbijdragen en donaties	19.207	15.000
Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid	98.454	0
Tegemoetkoming Vaste Lasten	93.828	0
	<u>569.698</u>	<u>429.696</u>
Kosten activiteiten		
Theater en verhuur	53.799	120.000
Educatie & Advies	12.808	8.000
Overige	6.751	19.860
	<u>73.358</u>	<u>147.860</u>

	2021 €	Begroting 2021 €
Kosten horeca		
Horeca	19.963	16.000
Kosten personeel en vrijwilligers		
Lonen en salarissen	225.048	250.000
Sociale lasten	48.141	50.000
Pensioenlasten	28.722	25.000
Overige kosten	16.655	24.500
	318.566	349.500
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Huurdersinvestering	20.851	14.000
Inventaris	20.762	24.335
Ten laste van de bestemmingsreserve Doorstart Hoftheater	-1.173	0
	40.440	38.335
Overige exploitatiekosten		
Huisvestingskosten en kosten inventaris	79.686	85.000
PR en publiciteit	29.139	28.000
Organisatie- en bestuurskosten	52.544	45.000
Compensatie Gemeente Raalte voor huisvestingskosten	-68.000	0
	93.369	158.000
Financiële baten en lasten		
Rentebaten	-22	0
Rentelasten	3.152	3.000
	3.130	3.000
 Totaal baten	 693.880	 551.946
Totaal lasten	548.826	712.695
Dotatie bestemmingsreserve	-6.000	0
Dotatie bestemmingsreserve Hoftheater doorstart	-139.054	0
Nettoresultaat	0	-160.749