

JAARREKENING 2018

Stichting Muis & Stadstheater Arnhem

Arnhem, 8 april 2019

Inhoud

JAAARREKENING.....	3
Geconsolideerde jaarrekening	4
Grondslagen voor de waardering.....	5
Geconsolideerde balans	9
Geconsolideerde staat van baten en lasten	10
Geconsolideerde kasstroom.....	11
Enkelvoudige jaarrekening.....	20
Grondslagen voor de waardering.....	21
Balans.....	25
Staat van baten en lasten.....	26
Kasstroom	27
WNT verantwoording	36

JAARREKENING

Geconsolideerde jaarrekening

Grondslagen voor de waardering

Algemeen

Doel van de Stichtingen

Stichting Musis & Stadstheater Arnhem (Muis & Stadstheater) heeft ten doel de organisatie, productie en uitvoering van culturele, kunstzinnige en educatieve projecten en het beheer en exploitatie van Stadstheater Arnhem en Musis zodanig is dat er een divers en kwalitatief goed aanbod is van podiumkunsten, voor een breed publiek toegankelijk.

Stichting Horeca Musis & Stadstheater Arnhem (Stichting Horeca Musis & Stadstheater) heeft ten doel de culturele activiteiten en andere evenementen in Stadstheater Arnhem en Musis te ondersteunen door het verrichten van horeca activiteiten in bedoelde gebouwen en het verrichten van alle verdere werkzaamheden, alles in de ruimste zin. Er wordt een financieel positief resultaat beoogt dat ten goede komt aan Musis & Stadstheater.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Musis & Stadstheater Arnhem is feitelijk gevestigd op Velperbinnensingel 10, 6811 BP te Arnhem en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 64492907.

Stichting Horeca Musis & Stadstheater Arnhem is feitelijk gevestigd op Velperbuitensingel 15, 6811 BP te Arnhem en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 805437691.

Stelselwijziging

Vanaf verslagjaar 2018 is ervoor gekozen een voorziening groot onderhoud te vormen. Conform de verslaggevingsvereisten zijn de vergelijkende cijfers over het boekjaar 2017 herrekend en als zodanig verwerkt in de jaarrekening. Dit is conform richtlijnen voor jaarverslaggeving 140 Stelselwijziging verwerkt in de jaarrekening.

Consolidatie

In de consolidatie worden de financiële gegevens opgenomen van Musis & Stadstheater samen met Stichting Horeca Musis & Stadstheater waarop zij overheersende zeggenschap kan uitoefenen. Beide stichtingen hebben dezelfde Bestuurder en dezelfde Raad van Toezicht. Stichting Horeca Musis & Stadstheater wordt voor 100% in de consolidatie betrokken.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen de stichtingen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering.

Waarderingsgrondslagen van Stichting Horeca Musis & Stadstheater zijn gelijk aan die van Musis & Stadstheater Arnhem.

In de consolidatie van Musis & Stadstheater is Stichting Horeca Musis & Stadstheater volledig (100%) meegenomen. In de statuten van de Stichting Horeca Musis & Stadstheater is opgenomen dat de resultaten ten gunste of ten laste van Musis & Stadstheater komen. Per 31 december 2018 is Stichting Horeca Musis & Stadstheater geliquideerd.

Verslaggevingsperiode

De jaarrekening is opgesteld voor het boekjaar lopende van 1 januari 2018 tot 31 december 2018.

Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat de bestuurder 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 van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Vergelijkende cijfers

De cijfers over het boekjaar 2017 zijn opgenomen als vergelijkende cijfers. Waar nodig zijn cijfers anders gepresenteerd voor vergelijkingsdoeleinden.

Geldeenheid

Voor zover niet anders vermeld zijn de bedragen weergegeven in euro's.

Continuïteit

Musis & Stadstheater heeft in 2018 een negatief resultaat behaald van € 60.068,- resulterend in een negatief eigen vermogen ultimo 2018 van € 402.065,-. De bestuurder heeft inmiddels passende maatregelen getroffen om de negatieve resultaten zoveel mogelijk te beperken dan wel te voorkomen.

Hoewel voor het komende jaar (2019) nog een negatief resultaat wordt verwacht, verwacht de bestuurder in de jaren daarna wel een (licht) positief resultaat te kunnen behalen. De liquiditeitsprognoses voor de komende jaren laten een positieve kasstroom zien. Op basis van deze uitgangspunten zijn de grondslagen van deze jaarrekening gebaseerd op een continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor de waardering van de geconsolideerde activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Winsten worden slechts opgenomen voor zover ze op de 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.

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 moment van ingebruikneming.

De gehanteerde afschrijvingsmethoden zijn:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	20 jaar lineair
Machines en installaties	8-20 jaar lineair
Inrichting en inventaris	15 jaar lineair
Andere vaste bedrijfsmiddelen	5-20 jaar lineair

Voor de uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren.

Vorraden

Vorraden handelsgoederen worden gewaardeerd tegen inkoop prijs (excl BTW) of lagere opbrengst waarde. Deze lagere opbrengst waarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. De vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden met een looptijd korter dan 12 maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders vermeld.

Reorganisatievoorziening

Deze voorziening heeft betrekking op kosten die verband houden met personele ontwikkelingen.

Jubileumvoorziening

Een voorziening is getroffen voor te verwachten jubileumuitkeringen aan personeel. De voorziening jubileumuitkering heeft betrekking op toekomstige uitkeringen voor jubileumgratificaties. De voorziening is verdisconteerd tegen 2,0%.

Voorziening groot onderhoud gebouwen

Voor de uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Langlopende schulden

Opgenomen leningen worden bij de eerste waardering opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag onder aftrek van transactiekosten dit is meestal de nominale waarde. De kortlopende schulden hebben een looptijd van korter dan één jaar.

Grondslagen voor de bepaling van het geconsolideerde resultaat

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van tickets en verhuringen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De bijbehorende kostprijs wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de Staat van baten en lasten gebracht in het jaar waar ook de gesubsidieerde uitgaven terecht komen.

Overige opbrengsten

Onder Overige opbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de kernactiviteiten van de Musis & Stadstheater.

Pensioenen

Musis & Stadstheater is aangesloten bij bedrijfstakpensioenfonds ABP. De door het fonds verzorgde pensioenregeling is een toegezegde pensioenregeling.

De toegezegde pensioenregeling is verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde bijdrageregeling. Dit omdat Musis & Stadstheater in geval van een tekort geen verplichting heeft tot het doen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

Stichting Horeca Musis & Stadstheater is aangesloten bij bedrijfstakpensioenfonds Horeca & Catering.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten hebben betrekking op de verslagperiode.

Belastingen

Musis & Stadstheater heeft op 13 december 2017 een brief ontvangen van de belastingdienst waarin wordt aangegeven dat Musis & Stadstheater is vrijgesteld van het doen van aangifte vennootschapsbelasting zolang Musis & Stadstheater een negatief resultaat behaalt.

Grondslagen voor de opstelling van het geconsolideerde kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Geconsolideerde balans

Geconsolideerde balans per 31 december 2018

Na resultaatbestemming

	31 december 2018	31 december 2017
ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	252 981	291 933
Machines en installaties	4 953 022	3 900 841
Inrichting en inventaris	1 900 586	1 946 825
Andere vaste bedrijfsmiddelen	951 187	950 774
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	5 351	1 662 145
	8 063 127	8 752 518
Voorraad	34 129	38 910
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	72 445	237 594
Vordering op Gemeente Arnhem	35 415	
Omzetbelastingen	174 424	336 451
Overige vorderingen	159 341	61 987
Overlopende activa	24 989	42 952
	466 614	678 983
Liquide middelen	2 448 010	3 666 323
Activa	11 011 880	13 136 734
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Eigen vermogen	-341 997	252 594
Resultaat boekjaar	-60 068	-594 591
	-402 065	-341 997
Voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	124 184	36 625
Voorziening reorganisatie	5 000	
Voorziening jubilea	26 734	20 851
	155 918	57 476
Langlopende schulden		
Langlopende lening Gemeente Arnhem	8 040 390	9 003 614
Overige langlopende schulden	20 000	25 000
	8 060 390	9 028 614
Kortlopende schulden		
Kortlopend deel langlopende leningen	968 224	697 564
Schuld aan Gemeente Arnhem		1 462 154
Vooruitontvangen recettes	736 764	722 223
Crediteuren	584 090	638 095
Loonbelastingen	67 847	51 043
Pensioenen	22 487	22 690
Overige schulden	818 225	798 872
	3 197 637	4 392 641
Passiva	11 011 880	13 136 734

Geconsolideerde Staat van baten en lasten

Geconsolideerde Staat van baten en lasten over 2018

	2018	Begroting 2018	2017
Subsidies	6 543 578	6 516 000	5 181 863
Opbrengst professioneel programma	1 617 678	1 692 500	1 429 136
Opbrengst events	925 492	1 043 500	662 046
Partnerships en giften	36 631	61 500	3 425
Overige inkomsten	447 518	366 000	300 550
Opbrengst horeca	170 410	189 000	404 502
Overige opbrengsten	203 208	91 000	413 244
Som der baten	9 944 515	9 959 500	8 394 766
Kosten professioneel programma	1 676 002	1 793 000	1 488 275
Kosten events	25 688	56 000	20 184
Kosten horeca banqueting en events	294 933	417 000	278 463
Personeelslasten	2 807 360	2 893 000	2 687 038
Afschrijvingen	771 257	817 500	724 876
Overige bedrijfslasten	4 195 958	3 973 000	3 605 278
Som der bedrijfslasten	9 771 198	9 949 500	8 804 114
Bedrijfsresultaat	173 317	10 000	-409 348
Financiële baten & lasten	-233 385	-235 000	-185 243
Saldo baten en lasten	-60 068	-225 000	-594 591

Geconsolideerde kasstroom

Geconsolideerde kasstroom over 2018 en 2017

	2018	2017
Bedrijfsresultaat	173 317	-409 348
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	771 257	724 876
Mutatie voorzieningen	98 442	-10 999
	869 699	713 877
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	212 369	19 407
Mutatie voorraden en onderhanden werk	4 781	-17 663
Mutatie operationele schulden	-1 195 004	1 562 201
	-977 854	1 563 945
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	65 162	1 868 474
Ontvangen/betaalde rentes	-233 385	-185 243
	-233 385	-185 243
Kasstroom uit operationele activiteiten	-168 223	1 683 231
(Des)investeringen in materiele vaste activa	-81 866	-5 541 203
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-81 866	-5 541 203
Mutatie rekening courantschuld kredietinstellingen	0	-500 712
Mutatie langlopende schulden	-968 224	7 322 436
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-968 224	6 821 724
Netto kasstroom	-1 218 313	2 963 752
Mutatie geldmiddelen	-1 218 313	2 963 752

Enkelvoudige jaarrekening

Grondslagen voor de waardering

Algemeen

Doel van de Stichting

Stichting Musis & Stadstheater Arnhem (Muis & Stadstheater) heeft ten doel de organisatie, productie en uitvoering van culturele, kunstzinnige en educatieve projecten en het beheer en exploitatie van Stadstheater Arnhem en Musis zodanig is dat er een divers en kwalitatief goed aanbod is van podiumkunsten, voor een breed publiek toegankelijk.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Musis & Stadstheater Arnhem is feitelijk gevestigd op Velperbinnensingel 10, 6811 BP te Arnhem en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 64492907.

Stelselwijziging

Vanaf verslagjaar 2018 is ervoor gekozen een voorziening groot onderhoud te vormen. Conform de verslaggevingsvereisten zijn de vergelijkende cijfers over het boekjaar 2017 herrekend en als zodanig verwerkt in de jaarrekening. Dit is conform richtlijnen voor jaarverslaggeving 140 Stelselwijziging verwerkt in de jaarrekening.

Verslaggevingsperiode

De jaarrekening is opgesteld voor het boekjaar lopende van 1 januari 2018 tot 31 december 2018.

Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat de directie 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 van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Vergelijkende cijfers

De cijfers over het boekjaar 2017 zijn opgenomen als vergelijkende cijfers. Waar nodig zijn cijfers anders gepresenteerd voor vergelijkingsdoeleinden.

Geldeenheid

Voor zover niet anders vermeld zijn de bedragen weergegeven in euro's.

Continuïteit

Muis & Stadstheater heeft in 2018 een negatief resultaat behaald van € 60.068,- resulterend in een negatief eigen vermogen ultimo 2018 van € 402.065,-. De bestuurder heeft inmiddels passende maatregelen getroffen om de negatieve resultaten zoveel mogelijk te beperken dan wel te voorkomen.

Hoewel voor het komende jaar (2019) nog een negatief resultaat wordt verwacht, verwacht de bestuurder in de jaren daarna wel een (licht) positief resultaat te kunnen behalen. De liquiditeitsprognoses voor de komende jaren laten een positieve kasstroom zien. Op basis van deze uitgangspunten zijn de grondslagen van deze jaarrekening gebaseerd op een continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Winsten worden slechts opgenomen voor zover ze op de 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.

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 moment van ingebruikneming.

De gehanteerde afschrijvingsmethoden zijn:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	20 jaar lineair
Machines en installaties	8-20 jaar lineair
Inrichting en inventaris	15 jaar lineair
Andere vaste bedrijfsmiddelen	5-20 jaar lineair

Voor de uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen nettovermogenswaarde.

Vorraden

Vorraden handelsgoederen worden gewaardeerd tegen inkoopprijs (excl BTW) of lagere opbrengstwaarde. Deze lagere opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. De vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden met een looptijd korter dan 12 maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders vermeld.

Reorganisatievoorziening

Deze voorziening heeft betrekking op kosten die verband houden met personele ontwikkelingen.

Jubileumvoorziening

Een voorziening is getroffen voor te verwachten jubileumuitkeringen aan personeel. De voorziening jubileumuitkering heeft betrekking op toekomstige uitkeringen voor jubileumgratificaties.

De voorziening is verdisconteerd tegen 2,0%.

Voorziening groot onderhoud gebouwen

Voor de uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Langlopende schulden

Opgenomen leningen worden bij de eerste waardering opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag onder aftrek van transactiekosten dit is meestal de nominale waarde.

De kortlopende schulden hebben een looptijd van korter dan één jaar.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van tickets en verhuringen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De bijbehorende kostprijs wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de Staat van baten en lasten gebracht in het jaar waar ook de gesubsidieerde uitgaven terecht komen.

Overige opbrengsten

Onder Overige opbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de kernactiviteiten van de Musis & Stadstheater.

Pensioenen

Musis & Stadstheater is aangesloten bij bedrijfstakpensioenfonds ABP. De door het fonds verzorgde pensioenregeling is een toegezegde pensioenregeling.

De toegezegde pensioenregeling is verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde bijdrageregeling. Dit omdat Musis & Stadstheater in geval van een tekort geen verplichting heeft tot het doen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten hebben betrekking op de verslagperiode.

Belastingen

Musis & Stadstheater heeft op 13 december 2017 een brief ontvangen van de belastingdienst waarin wordt aangegeven dat Musis & Stadstheater is vrijgesteld van het doen van aangifte vennootschapsbelasting zolang Musis & Stadstheater een negatief resultaat behaalt.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Balans

Balans per 31 december 2018

Na resultaatbestemming

	31 december 2018	31 december 2017
ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	252 981	291 933
Machines en installaties	4 953 022	3 900 841
Inrichting en inventaris	1 900 586	1 946 825
Andere vaste bedrijfsmiddelen	951 187	950 774
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	5 351	1 662 145
	8 063 127	8 752 518
Financiële vaste activa	0	188 389
Vorraad	34 129	0
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	72 445	233 266
Vordering op Gemeente Arnhem	35 415	
Omzetbelastingen	174 424	336 731
Overige vorderingen	159 341	52 739
Overlopende activa	24 989	42 952
	466 614	665 688
Liquide middelen	2 448 010	3 560 180
	11 011 880	13 166 775
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Eigen vermogen	-341 997	252 594
Resultaat boekjaar	-60 068	-594 591
	-402 065	-341 997
Voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	124 184	36 625
Voorziening reorganisatie	5 000	
Voorziening jubilea	26 734	17 260
	155 918	53 885
Langlopende schulden		
Langlopende lening Gemeente Arnhem	8 040 390	9 003 614
Overige langlopende schulden	20 000	
	8 060 390	9 003 614
Kortlopende schulden		
Kortlopend deel langlopende leningen Gemeente Arnhem	968 224	697 564
Schuld aan Stichting Horeca		199 682
Schuld aan Gemeente Arnhem		1 462 154
Vooruitontvangen recettes	736 764	722 223
Crediteuren	584 090	561 060
Loonbelastingen	67 847	47 168
Pensioenen	22 487	22 690
Overige schulden	818 225	738 732
	3 197 637	4 451 273
	11 011 880	13 166 775

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten over 2018

	2018	Begroting 2018	2017
Subsidies	6 543 578	6 516 000	5 181 863
Opbrengst professioneel programma	1 617 678	1 692 500	1 429 136
Opbrengst events	925 492	1 043 500	662 046
Partnerships en giften	36 631	61 500	3 425
Overige inkomsten	549 525	457 000	447 976
Overige opbrengsten	174 059	91 000	256 686
Som der baten	9 846 963	9 861 500	7 981 132
Kosten professioneel programma	2 000 622	2 084 000	1 708 377
Kosten events	297 923	634 500	239 522
Personeelslasten	2 363 777	2 455 000	2 065 974
Afschrijvingen	771 257	817 500	724 876
Overige bedrijfslasten	4 185 745	3 941 000	3 580 134
Verrekening resultaat Stichting Horeca	59 524	-76 500	73 021
Som der bedrijfslasten	9 678 848	9 855 500	8 391 904
Bedrijfsresultaat	168 115	6 000	-410 772
Financiële baten & lasten	-228 183	-231 000	-183 819
Saldo baten en lasten	-60 068	-225 000	-594 591

Kasstroom

Kasstroom over 2018 en 2017

	2018	2017
Bedrijfsresultaat	168 115	-410 772
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	771 257	724 876
Mutatie voorzieningen	102 033	-8 880
	<u>873 290</u>	<u>715 996</u>
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	199 074	176 283
Mutatie voorraden en onderhanden werk	-34 129	0
Mutatie operationele schulden	-1 253 636	1 620 535
	<u>-1 088 691</u>	<u>1 796 818</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-47 286	2 102 042
Ontvangen/betaalde rentes	-228 183	-183 819
	<u>-228 183</u>	<u>-183 819</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	-275 469	1 918 223
(Des)investeringen in materiele vaste activa	-81 866	-5 541 203
(Des)investeringen in financiële vaste activa	188 389	-188 389
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	106 523	-5 729 592
Mutatie rekening courantschuld kredietinstellingen	0	-500 712
Mutatie vermogencomponenten	0	0
Mutatie langlopende schulden	-943 224	7 302 436
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-943 224	6 801 724
Netto kasstroom	-1 112 170	2 990 355
Mutatie geldmiddelen	<u>-1 112 170</u>	<u>2 990 355</u>

WNT verantwoording 2018

Deze WNT verantwoording heeft betrekking op de periode 1 januari 2018 tot en met 31 december 2018.

Directeur/bestuurder

	E.G.C. van Honk	J.B.M. Verbugt
Functiegegevens	directeur/bestuurder	directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/1	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1.0	1.0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 13 184	€ 101 666
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 1 458	€ 16 656
Subtotaal	€ 14 642	€ 118 322
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 16 052	€ 189 000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0
Totale bezoldiging	€ 14 642	€ 118 322
Reden waarom de overschrijving al dan niet is toegestaan	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt
Gegevens 2017		
	E.G.C. van Honk	J.B.M. Verbugt
Functiegegevens	directeur/bestuurder	directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/10 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1.0	1.0
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 101 277	€ 23 060
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16 556	€ 3 970
Subtotaal	€ 117 833	€ 27 030
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 181 000	€ 45 622
Totale bezoldiging	€ 117 833	€ 27 030

Raad van Toezicht

	M.J. van Gastel - Schäffner	B. Mulder ten Kate	D. Streep	M.A. Spaans – den Heijer	J.H.R. Lutters
Functiegegevens	Voorzitter	Secretaris	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 27/3
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	€ 2 664	€ 2 048	€ 2 048	€ 2 048	€ 0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 28 350	€ 18 900	€ 18 900	€ 18 900	€ 4 453
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Reden waarom de overschrijving al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2017					
	M.J. van Gastel - Schäffner	B. Mulder ten Kate	D. Streep	M.A. Spaans – den Heijer	J.H.R. Lutters
Functiegegevens	Voorzitter	Secretaris	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	€ 2 664	€ 2 048	€ 2 048	€ 2 048	€ 2 048
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 27 150	€ 18 100	€ 18 100	€ 18 100	€ 18 100