

JAARREKENING 2019

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.

Verslaggevingsperiode

De jaarrekening is opgesteld voor het boekjaar lopende van 1 januari 2019 tot 31 december 2019.

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

Voor een juiste vergelijking zijn de geconsolideerde cijfers van Musis & Stadstheater over het boekjaar 2018 opgenomen als vergelijkende cijfers. Stichting Horeca is per 31 december 2018 geliquideerd. Stichting Musis en Stadstheater heeft alle activiteiten van Stichting Horeca per deze datum overgenomen. Daarom geven de geconsolideerde cijfers een juist beeld qua vergelijkende cijfers. Waar nodig zijn cijfers anders gepresenteerd voor vergelijkingsdoeleinden.

Geldeenheid

De bedragen zijn weergegeven in euro's, tenzij anders vermeld.

Continuïteit

Muis & Stadstheater heeft in 2019 een positief resultaat behaald van € 123.580,- resulterend in een negatief eigen vermogen ultimo 2019 van € 278.485,-. De liquiditeitsprognoses voor de komende jaren laten een positieve kasstroom zien.

Na een positief afgesloten 2019 startten we 2020 met gunstige vooruitzichten en een gunstige liquiditeitspositie. De door het Rijk afgekondigde maatregelen rondom het coronavirus, op 12 maart 2020, hebben een ander licht doen schijnen op de exploitatie van Musis & Stadstheater. De maatregelen zijn strenger geworden met ingang van 16 maart. Vooralsnog zijn alle voorstellingen, concerten en evenementen tot 1 juni geannuleerd. Het is nog onzeker

wanneer de programmering en de commerciële verhuringen weer hervat kunnen worden. Wij houden hierin rekening met verschillende scenario's, zowel inhoudelijk als financieel. Het huidige theaterseizoen is als verloren bestempeld, dit is publiekelijk gecommuniceerd door Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap Ingrid van Engelshoven. Er is een gereede kans dat we per september de programmering deels kunnen hervatten, in de '1,5 meter samenleving', maar ook zwaardere scenario's sluiten we niet uit.

Het contact met onze voornaamste subsidiënt, gemeente Arnhem, is goed. Er is door de gemeente middels een raadsbrief (d.d. 19 maart 2020) bevestigd dat de subsidie door zal lopen. De gemeente heeft verder aangegeven dat we niet aan de geldende prestatieafspraken zullen worden gehouden. De Rijksoverheid heeft een noodpakket ontwikkeld waarvoor we in aanmerking zullen komen, de Noodmaatregel Overbrugging voor Werkgelegenheid (NOW). De compensatie is gekoppeld aan het aandeel omzetverlies, waarbij subsidie als omzet wordt meegerekend. De NOW houdt voor Musis & Stadstheater dat we aanspraak kunnen maken op vergoeding van 22,5% van de loonsom, gekoppeld aan specifieke voorwaarden. Daarnaast is recent bekend geworden dat er extra middelen (€ 300 miljoen) zijn toegekend aan het ministerie van OCW. Mogelijk komt een klein deel, middels een matchingsregeling met de gemeente en provincie, ten goede aan Musis & Stadstheater.

De reeds gekochte tickets (voor voorstellingen van 12 maart tot en met juni), blijven geldig indien de voorstellingen verzet worden naar een andere datum. Mocht een bezoeker op de nieuwe datum niet beschikbaar zijn, ontvangt hij een voucher waarmee hij tot en met juni 2021 tickets kan kopen in onze webshop. Bezoekers behouden daarnaast het recht het volledige bedrag gerestitueerd te krijgen. Indien dit massaal zou gebeuren, brengt dit de liquiditeitspositie niet in gevaar.

Op dit moment laten de koepelorganisaties van de theaters en de producenten toetsen wat de juridische - en dus financiële - gevolgen zijn indien voorstellingen niet verplaatst kan worden. Zekerheidshalve is in de prognose een bedrag opgenomen voor claims.

Belangrijk te vermelden is dat liquiditeit van Musis & Stadstheater goed is. We beseffen dat de uiteindelijke financiële gevolgen van het coronavirus op ons theater nog onzeker zijn. De maatregelen die het Rijk ons opdraagt zullen bepalen in hoeverre en met welke capaciteit mate wij de programmering mogen hervatten. We hebben hiertoe een aantal inhoudelijke en financiële scenario's opgesteld. In de verschillende scenario's (exploitatieprognose en liquiditeitsprognoses) blijkt de continuïteit van de organisatie niet in gevaar. De geprognoseerde verliezen kunnen we (met de kennis van nu) dragen en zijn redelijk acceptabel te noemen in vergelijking met andere theaters. We zijn alert op de maatregelen van de Rijksoverheid en kunnen snel schakelen om de verschillende scenario's in gang te zetten. Na de persconferentie van het kabinet op 21 april 2020 zullen we bepalen welk scenario we voor de korte en middellange termijn zullen uitrollen.

Op basis van de hierboven geschetste 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 opgenomen voor zover ze op de balansdatum zijn gerealiseerd.

Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong hebben 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 de eerste maand na ingebruikname.

De gehanteerde afschrijvingsmethoden zijn:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	12-20 jaar lineair
Machines en installaties	5-20 jaar lineair
Inrichting en inventaris	5-20 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.

Voorraden

Voorraden 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 toevoeging 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 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. De dekkingsgraad van de pensioenuitvoerder was 97,8% in december 2019.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten hebben betrekking op de verslagperiode.

Belastingen

Musis & Stadstheater heeft over 2019 voor het eerst te maken met de aangifte vennootschapsbelasting. De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de staat van baten en lasten, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

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 2019

Na resultaatbestemming

	31 december 2019	31 december 2018
ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	167.262	252.981
Machines en installaties	4.908.966	4.953.022
Inrichting en inventaris	1.663.133	1.900.586
Andere vaste bedrijfsmiddelen	892.571	951.187
Materiële vaste bedr.act. in uitv.	0	5.351
	7.631.932	8.063.127
Voorraad	33.350	34.129
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	118.865	72.445
Vordering op gemeente Arnhem	0	35.415
Omzetbelastingen	72.116	174.424
Overige vorderingen	155.409	159.341
Overlopende activa	64.454	24.989
	410.844	466.614
Liquide middelen	2.537.641	2.448.010
	10.613.767	11.011.880
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Eigen vermogen	-402.065	-341.997
Resultaat boekjaar	123.580	-60.068
	-278.485	-402.065
Voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	182.618	124.184
Voorziening reorganisatie	0	5.000
Voorziening jubilea	31.390	26.734
	214.008	155.918
Langlopende schulden		
Langlopende lening gemeente Arnhem	7.082.342	8.040.390
Overige langlopende schulden	0	20.000
	7.082.342	8.060.390
Kortlopende schulden		
Kortlopend deel langlopende leningen gemeente Arnhem	978.048	968.224
Vooruitontvangen recettes	1.133.770	736.764
Crediteuren	564.773	562.203
Loonbelastingen	75.969	67.847
Vennootschapsbelasting	30.648	0
Pensioenen	32.326	22.487
Overige schulden	780.368	840.112
	3.595.902	3.197.637
	10.613.767	11.011.880

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten over 2019

	2019	Begroting 2019	2018
Subsidies	6.889.382	6.889.000	6.543.578
Opbrengst professioneel programma	1.745.860	1.950.000	1.617.678
Opbrengst events	597.427	541.500	557.841
Horeca-inkomsten	925.209	1.209.000	852.957
Partnerships, fondsen en giften	47.669	50.000	36.631
Overige inkomsten	374.794	237.500	335.830
Som der baten	10.580.341	10.877.000	9.944.515
Kosten professioneel programma	1.755.733	2.010.500	1.676.002
Kosten events	21.684	48.000	25.688
Kosten horeca	320.582	505.500	294.933
Personeelslasten	2.927.141	2.999.500	2.807.360
Marketinglasten	382.382	291.500	352.003
Huisvestingslasten	3.391.376	3.458.000	3.375.975
Afschrijvingslasten	879.602	850.500	771.257
Overige bedrijfslasten	538.299	615.000	467.980
Som der bedrijfslasten	10.216.799	10.778.500	9.771.198
Bedrijfsresultaat	363.542	98.500	173.317
Financiële baten & lasten	-209.314	-208.500	-233.385
Saldo baten en lasten	154.228	-110.000	-60.068
Belastingen resultaat	-30.648	0	0
Nettoresultaat	123.580	-110.000	-60.068

Kasstroom

Kasstroom over 2019 en 2018

	2019	2018
Bedrijfsresultaat	363.542	173.317
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	879.602	771.257
Mutatie voorzieningen	58.090	98.442
	937.692	869.699
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	55.770	212.369
Mutatie voorraden en onderhanden werk	779	4.781
Mutatie operationele schulden	398.265	-1.195.004
	454.814	-977.854
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.756.048	65.162
Ontvangen/betaalde rentes	-209.314	-233.385
Betaalde winstbelasting	-30.648	0
	-239.962	-233.385
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.516.086	-168.223
(Des)investeringen in materiële vaste activa	-448.407	-81.866
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-448.407	-81.866
Mutatie langlopende schulden	-978.048	-968.224
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-978.048	-968.224
Nettokasstroom	89.631	-1.218.313
Mutatie geldmiddelen	89.631	-1.218.313

WNT verantwoording 2019

Deze WNT verantwoording heeft betrekking op de periode 1 januari 2019 tot en met 31 december 2019.

Directeur/bestuurder

	J.B.M. Verbugt
Functiegegevens	directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 118.537
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.755
Subtotaal	€ 138.292
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
Bezoldiging	€ 138.292
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt
Gegevens 2018	
	J.B.M. Verbugt
Functiegegevens	directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 101.666
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.656
Subtotaal	€ 118.322
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 189.000
Bezoldiging	€ 118.322

Raad van Toezicht

	M.J. van Gastel - Schöffner	B. Mulder ten Kate	D. Streep	M.A. Spaans – den Heijer	R.D. van Assendelft de Coningh
Functiegegevens	Voorzitter	Secretaris	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/5 - 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 2.664	€ 2.048	€ 1.792	€ 2.048	€ 1.536
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 29.100	€ 19.400	€ 19.400	€ 19.400	€ 12.969
-/- 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 2018					
	M.J. van Gastel - Schöffner	B. Mulder ten Kate	D. Streep	M.A. Spaans – den Heijer	R.D. van Assendelft de Coningh
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	nvt
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 2.664	€ 2.048	€ 2.048	€ 2.048	nvt
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 28.350	€ 18.900	€ 18.900	€ 18.900	nvt