

JAARREKENING

Grondslagen voor de waardering

Algemeen

Doel van de Stichting

Stichting Musis & Stadstheater Arnhem (Muis & Stadstheater) heeft ten doel dat 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 op 18 februari 2022 in overeenstemming met Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnnummer handelsregister

Muis & Stadstheater 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 2021 tot 31 december 2021.

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 2020 zijn opgenomen als vergelijkende cijfers. Waar nodig zijn cijfers anders gepresenteerd voor vergelijkingsdoeleinden.

Geldeenheid

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

Continuïteit

Musis & Stadstheater heeft in 2021 een resultaat behaald van € 470.117 resulterend in een eigen vermogen ultimo 2021 van € 934.038.

Op basis van dit eigen vermogen en de liquiditeitsprognose zijn de grondslagen van deze jaarrekening gebaseerd op een continuïteitsveronderstelling.

Het coronavirus heeft grote gevolgen gehad voor de bedrijfsactiviteiten van Musis & Stadstheater. Door de toegezegde subsidie over 2022 door de gemeente Arnhem kan Musis & Stadstheater in 2022 aan de financiële verplichtingen blijven voldoen. Het contact met de gemeente Arnhem, onze voornaamste subsidiënt, is goed. Door de gemeente is bevestigd dat de subsidie voor 2021 behouden kan blijven. In 2021 heeft Musis & Stadstheater gebruik gemaakt van de noodsteun van de Rijksoverheid, de Noodmaatregel Overbrugging voor Werkgelegenheid (NOW 4 en NOW 5). De compensatie is gekoppeld aan het aandeel omzetverlies, waarbij subsidie als omzet wordt meegerekend.

Musis & Stadstheater beseft dat de uiteindelijke financiële gevolgen van het coronavirus nog steeds onzeker zijn. Worden er weer beperkende maatregelen ingesteld in de herfst van 2022? Volgen besmettelijker varianten van het virus, en zo ja, wat betekent dit voor het maatschappelijke klimaat en het bezoekgedrag? Musis & Stadstheater is inmiddels voldoende wendbaar als organisatie om de bedrijfsvoering bij te stellen, zodra daar aanleiding voor is.

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. Bedrijfsmiddelen waarvan de aanschafwaarde minder dan € 5.000 is, worden niet geactiveerd.

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.

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.

Eigen vermogen

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bestuurder van Musis & Stadstheater een beperkte bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan. Indien baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen in het verslagjaar niet volledig zijn besteed worden de nog niet bestede bedragen via de resultaatbestemming aan de bestemmingsreserve toegevoegd. Als in een volgend verslagjaar uit de bestemmingsreserve wordt geput, wordt dit verwerkt via de resultaatbestemming als een onttrekking uit de bestemmingsreserve.

Overige reserves

Onder de overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van Musis & Stadstheater vrij kunnen beschikken.

Voorzieningen

De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders vermeld.

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 1,0%, waarbij rekening is gehouden met toekomstige loonontwikkeling en personeelsverloop. De blijfkans is in 2021 aangepast zodat dit beter aansluit bij het veranderende personeelsbestand. De financiële impact voor 2021 is zeer beperkt.

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. In 2021 is hierbij voor het eerst rekening gehouden met een indexatie van 2,7% vanwege stijgende prijzen. De financiële impact voor 2021 is beperkt.

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. In 2021 zijn er door het coronavirus veel voorstellingen geannuleerd. De hieruit voortvloeiende extra uitgegeven tegoedbonnen zijn in de balans verwerkt, de donaties zijn in de exploitatie verwerkt.

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.

Personeelslasten

Musis & Stadstheater heeft op grond van de arbeidsvoorwaarden van het personeel de verschuldigde beloningen als last in de staat van baten en lasten opgenomen, zodat de beloningen verantwoordt zijn in de periode waarin de arbeidsprestatie heeft plaatsgevonden. Voor zover deze beloningen nog niet zijn uitbetaald, is een verplichting op de balans opgenomen. Indien sprake is van een beloning met opbouw van rechten dan neemt Musis & Stadstheater hier een verplichting voor op per balansdatum.

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 110,2% in december 2021.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten hebben betrekking op de verslagperiode.

Belastingen

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-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belasting-schulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief. De definitieve aanslag vennootschapsbelasting 2020 is nog niet opgelegd door de Belastingdienst.

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 per 31 december 2021

Na resultaatbestemming

		31 december 2021	31 december 2020
ACTIVA			
Materiële vaste activa	(1)		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		53.449	110.038
Machines en installaties		4.066.720	4.437.302
Inrichting en inventaris		1.175.065	1.360.576
Andere vaste bedrijfsmiddelen		753.024	812.388
Materiële vaste bedrijfs-activa in uitvoering		68.362	10.502
		6.116.620	6.730.806
Voorraad		15.959	16.827
Vorderingen en overlopende activa			
Debiteuren	(2)	77.077	63.317
Omzetbelastingen		37.736	0
Loonbelastingen		16.522	0
Overige vorderingen	(3)	178.251	78.945
Overlopende activa		11.474	11.608
		321.060	153.870
Liquide middelen	(4)	1.913.946	1.828.218
		8.367.585	8.729.721
PASSIVA			
Eigen vermogen	(5)		
Eigen vermogen		463.921	-278.485
Resultaat boekjaar		470.117	742.406
		934.038	463.921
Voorzieningen	(6)		
Voorziening groot onderhoud		264.040	202.498
Voorziening jubilea		37.835	39.391
		301.875	241.889
Langlopende schulden gemeente Arnhem	(7)	5.209.120	6.148.717
Kortlopende schulden			
Vooruitontvangen recettes	(8)	833.104	612.581
Crediteuren		116.611	25.258
Omzetbelastingen		0	52.798
Loonbelastingen		0	98.651
Vennootschapsbelasting		87.726	222.327
Pensioenen		33	67
Overige schulden	(9)	885.078	863.512
		1.922.552	1.875.194
		8.367.585	8.729.721

Staat van baten en lasten over 2021

		2021	Begroting 2021	2020
Subsidies	(10)	7.404.925	7.153.000	7.532.226
Opbrengst professioneel programma	(11)	633.159	252.000	682.016
Opbrengst events	(12)	527.281	370.000	437.049
Horeca-inkomsten	(13)	276.524	108.000	405.686
Partnerships, fondsen en giften	(14)	81.057	120.000	111.144
Overige inkomsten	(15)	228.910	186.500	221.262
Som der baten		9.151.856	8.189.500	9.389.383
Kosten professioneel programma	(16)	672.144	280.000	628.067
Kosten events		11.907	10.000	16.499
Kosten horeca		112.398	39.000	125.253
Personeelslasten	(17)	2.740.185	2.867.500	2.945.494
Marketinglasten	(18)	202.126	275.000	195.607
Huisvestingslasten	(19)	3.418.293	3.467.000	2.889.833
Afschrijvingslasten	(20)	847.552	873.500	953.031
Overige bedrijfslasten	(21)	391.006	531.500	487.075
Som der lasten		8.395.611	8.343.500	8.240.859
Bedrijfsresultaat		756.245	-154.000	1.148.524
Financiële baten & lasten		-164.903	-178.000	-183.791
Saldo baten en lasten		591.342	-332.000	964.733
Belastingen resultaat		-121.225	83.000	-222.327
Resultaat na belastingen		470.117	-249.000	742.406
Resultaatbestemming				
Toevoegen aan bestemmingsreserve COVID-19		0	0	425.000
Toevoegen aan bestem.res. verbouwing Stadstheater		220.000	0	0
Ten gunste van de overige reserves		250.117	-249.000	317.406

Kasstroom over 2021 en 2020

	2021	2020
Bedrijfsresultaat	756.245	1.148.524
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	847.552	953.031
Mutatie voorzieningen	59.986	27.881
	907.538	980.912
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	-167.190	256.974
Mutatie voorraden en onderhanden werk	868	16.523
Mutatie operationele schulden	181.959	-725.777
	15.637	-452.280
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.679.420	1.677.156
Ontvangen/betaalde rentes	-164.903	-392.353
Betaalde winstbelasting	-255.826	-30.648
	-420.729	-423.001
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.258.691	1.254.155
(Des)investeringen in materiële vaste activa	-233.366	-51.905
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-233.366	-51.905
Mutatie langlopende schulden	-939.597	-1.911.673
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-939.597	-1.911.673
Nettokasstroom	85.728	-709.423
Mutatie geldmiddelen	85.728	-709.423

WNT verantwoording 2021

Deze WNT verantwoording heeft betrekking op de periode 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021.

Directeur/bestuurder

	J.B.M. Verbugt
Functiegegevens	directeur/bestuurder
Aanvang en einde functieervulling in 2021	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 129.940
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.028
Subtotaal	€ 151.968
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
Bezoldiging	€ 151.968
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt
Gegevens 2020	
	J.B.M. Verbugt
Functiegegevens	directeur/bestuurder
Aanvang en einde functieervulling in 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 122.290
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.578
Subtotaal	€ 142.868
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000
Bezoldiging	€ 142.868

Raad van Toezicht

	M.J. van Gastel	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 functieervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 3.500	€ 0	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 31.350	€ 20.900	€ 20.900	€ 20.900	€ 20.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Bezoldiging	€ 3.500	€ 0	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2020					
	M.J. van Gastel	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 functieervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 2.664	€ 2.048	€ 2.048	€ 2.048	€ 2.048
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 30.150	€ 20.100	€ 20.100	€ 20.100	€ 20.100