

# JAARREKENING 2019

# Grondslagen voor de waardering

## Algemeen

### Doel van de Stichting

Stichting Muis & 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 Muis 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 Muis & 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 Muis & Stadstheater over het boekjaar 2018 opgenomen als vergelijkende cijfers. Stichting Horeca is per 31 december 2018 geliquideerd. Stichting Muis 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 Muis & 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 zwartere 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 geprognostiseerde 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.

### 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 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 Muis & Stadstheater.

#### **Pensioenen**

Muis & 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 Muis & 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

		<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
<b>ACTIVA</b>			
<b>Materiële vaste activa</b>	(1)		
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
		<u>7.631.932</u>	<u>8.063.127</u>
<b>Vorraad</b>		<b>33.350</b>	<b>34.129</b>
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>			
Debiteuren	(2)	118.865	72.445
Vordering op gemeente Arnhem		0	35.415
Omzetbelastingen		72.116	174.424
Overige vorderingen	(3)	155.409	159.341
Overlopende activa		64.454	24.989
		<u>410.844</u>	<u>466.614</u>
<b>Liquide middelen</b>	(4)	<b>2.537.641</b>	<b>2.448.010</b>
		<u><u>10.613.767</u></u>	<u><u>11.011.880</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>	(5)		
Eigen vermogen		-402.065	-341.997
Resultaat boekjaar		123.580	-60.068
		<u>-278.485</u>	<u>-402.065</u>
<b>Vorzieningen</b>	(6)		
Voorziening groot onderhoud		182.618	124.184
Voorziening reorganisatie		0	5.000
Voorziening jubilea		31.390	26.734
		<u>214.008</u>	<u>155.918</u>
<b>Langlopende schulden</b>	(7)		
Langlopende lening gemeente Arnhem		7.082.342	8.040.390
Overige langlopende schulden		0	20.000
		<u>7.082.342</u>	<u>8.060.390</u>
<b>Kortlopende schulden</b>			
Kortlopend deel langlopende leningen gemeente Arnhem	(7)	978.048	968.224
Vooruitontvangen recettes	(8)	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	(9)	780.368	840.112
		<u>3.595.902</u>	<u>3.197.637</u>
		<u><u>10.613.767</u></u>	<u><u>11.011.880</u></u>

# Staat van baten en lasten

## Staat van baten en lasten over 2019

		<u>2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>2018</u>
Subsidies	(10)	6.889.382	6.889.000	6.543.578
Opbrengst professioneel programma	(11)	1.745.860	1.950.000	1.617.678
Opbrengst events	(12)	597.427	541.500	557.841
Horeca-inkomsten	(13)	925.209	1.209.000	852.957
Partnerships, fondsen en giften		47.669	50.000	36.631
Overige inkomsten	(14)	374.794	237.500	335.830
<b>Som der baten</b>		<b><u>10.580.341</u></b>	<b><u>10.877.000</u></b>	<b><u>9.944.515</u></b>
Kosten professioneel programma	(15)	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	(16)	2.927.141	2.999.500	2.807.360
Marketinglasten	(17)	382.382	291.500	352.003
Huisvestingslasten	(18)	3.391.376	3.458.000	3.375.975
Afschrijvingslasten	(19)	879.602	850.500	771.257
Overige bedrijfslasten	(20)	538.299	615.000	467.980
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b><u>10.216.799</u></b>	<b><u>10.778.500</u></b>	<b><u>9.771.198</u></b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b><u>363.542</u></b>	<b><u>98.500</u></b>	<b><u>173.317</u></b>
Financiële baten & lasten		-209.314	-208.500	-233.385
<b>Saldo baten en lasten</b>		<b><u>154.228</u></b>	<b><u>-110.000</u></b>	<b><u>-60.068</u></b>
Belastingen resultaat		-30.648	0	0
<b>Nettoresultaat</b>		<b><u>123.580</u></b>	<b><u>-110.000</u></b>	<b><u>-60.068</u></b>



# Kasstroom

## Kasstroom over 2019 en 2018

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>363.542</b>	<b>173.317</b>
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	879.602	771.257
Mutatie voorzieningen	58.090	98.442
	<u>937.692</u>	<u>869.699</u>
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
	<u>454.814</u>	<u>-977.854</u>
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<b>1.756.048</b>	<b>65.162</b>
Ontvangen/betaalde rentes	-209.314	-233.385
Betaalde winstbelasting	-30.648	0
	<u>-239.962</u>	<u>-233.385</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>1.516.086</b>	<b>-168.223</b>
(Des)investeringen in materiële vaste activa	-448.407	-81.866
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>-448.407</b>	<b>-81.866</b>
Mutatie langlopende schulden	-978.048	-968.224
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>-978.048</b>	<b>-968.224</b>
Nettokasstroom	89.631	-1.218.313
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<b><u>89.631</u></b>	<b><u>-1.218.313</u></b>

# Toelichting op de balans

## Toelichting op de balans per 31 december 2019

### Activa

#### Materiële vaste activa

(1)

Een verloopoverzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Inrichting en inventaris	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Materiële vaste bedr.act. in uitv.	Totaal MVA
Aanschaffingen	960.900	5.849.634	2.932.594	1.309.375	5.351	<b>11.057.854</b>
Cumulatieve afschrijvingen	-707.919	-896.612	-1.032.008	-358.188	-	<b>-2.994.727</b>
<b>Boekwaarde 1-1-2019</b>	<b>252.981</b>	<b>4.953.022</b>	<b>1.900.586</b>	<b>951.187</b>	<b>5.351</b>	<b>8.063.127</b>
Investerings	-	389.269	36.847	22.291	-	<b>448.407</b>
Overheveling activa in uitvoering	-	-	-	5.351	-5.351	-
Desinvesteringen aanschaffingen	-	-	-	-	-	-
Desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen *	-85.719	-433.325	-274.300	-86.258	-	<b>-879.602</b>
Mutaties	-85.719	-44.056	-237.453	-58.616	-5.351	<b>-431.195</b>
Aanschaffingen	960.900	6.238.903	2.969.441	1.337.017	-	11.506.261
Cumulatieve afschrijvingen	-793.638	-1.329.937	-1.306.308	-444.446	-	-3.874.329
<b>Boekwaarde 31-12-2019</b>	<b>167.262</b>	<b>4.908.966</b>	<b>1.663.133</b>	<b>892.571</b>	<b>-</b>	<b>7.631.932</b>

\* Vanwege de voorgenomen verbouwing van het Stadstheater per 1 januari 2022 wordt een deel van de activa versneld afgeschreven. De financiële impact voor 2019 is -/- € 119.000.

#### Vorderingen en overlopende activa

		31 december 2019	31 december 2018
<b>Debiteuren</b>	<b>(2)</b>		
Debiteuren		120.176	73.756
Voorziening dubieuze debiteuren		-1.311	-1.311
		<b>118.865</b>	<b>72.445</b>
<b>Overige vorderingen</b>	<b>(3)</b>		
Te ontvangen bedragen		103.761	79.795
Overige vorderingen		51.648	79.546
		<b>155.409</b>	<b>159.341</b>
<b>Liquide middelen</b>	<b>(4)</b>		
Kas		0	42.173
Nog te ontvangen pin en creditcard		5.474	23.495
Bank		2.532.167	2.382.342
		<b>2.537.641</b>	<b>2.448.010</b>

## Passiva

### Eigen vermogen

(5)

	Stichtings kapitaal	Bestemmings reserve	Overige reserves	Totaal
Stand per 1 januari 2019	0	0	-402.065	-402.065
Resultaat boekjaar	0	0	123.580	123.580
Stand per 31 december 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-278.485</u>	<u>-278.485</u>

Het resultaat 2018 is zoals besloten onttrokken aan de overige reserves. De bestuurder stelt voor het nettoresultaat over 2019 toe te voegen aan de overige reserves.

### Voorzieningen

(6)

#### Voorziening groot onderhoud

Boekwaarde 1 januari 2019	<u>124.184</u>
Dotatie	<u>110.184</u>
Vrijval	-19.250
Onttrekking	<u>-32.500</u>
Mutaties	<u>58.434</u>
Boekwaarde 31 december 2019	<u><b>182.618</b></u>

Van de voorziening groot onderhoud heeft € 43.400 betrekking op onderhoud dat in 2020 wordt uitgevoerd en € 9.100 heeft betrekking op onderhoud dat vanaf 2025 wordt uitgevoerd.

#### Voorziening reorganisatie

Boekwaarde 1 januari 2019	<u>5.000</u>
Onttrekking	<u>-5.000</u>
Boekwaarde 31 december 2019	<u><b>0</b></u>

#### Voorziening jubilea

Boekwaarde 1 januari 2019	<u>26.734</u>
Dotatie	<u>4.656</u>
Boekwaarde 31 december 2019	<u><b>31.390</b></u>

Van de voorziening jubilea is € 18.200 langlopend (> 5 jaar) en € 2.700 kortlopend (< 1 jaar).

## Langlopende schulden

(7)

Overzicht van het langlopende gedeelte van de langlopende leningen:

Lening 1 gemeente Arnhem *	1.188.662
Lening 2 gemeente Arnhem **	6.851.728
Lening Heineken ***	20.000
<b>Beginstand 1-1-2019</b>	<b>8.060.390</b>

**Aflossingsverplichting 2020 (kortlopend gedeelte langlopende schuld)** Lening 1 gemeente Arnhem

Lening 2 gemeente Arnhem	-212.064
Lening Heineken	-745.984
<b>Mutaties</b>	<b>-20.000</b>
	<b>-978.048</b>

Lening 1 gemeente Arnhem	976.598
Lening 2 gemeente Arnhem	6.105.744
Lening Heineken	0
<b>Eindstand 31-12-2019</b>	<b>7.082.342</b>

Overzicht van de langlopende leningen onderverdeeld naar kort- en langlopend:

	Stand per 31-12-2019	Aflossingsver- plichting 2020	Resterende looptijd > 1 jaar	Resterende looptijd > 5 jaar
Lening 1 gemeente Arnhem	1.188.662	212.064	976.598	464.911
Lening 2 gemeente Arnhem	6.851.728	745.984	6.105.744	2.942.334
Lening Heineken	20.000	20.000	0	0
Totaal	<b>8.060.390</b>	<b>978.048</b>	<b>7.082.342</b>	<b>3.407.245</b>

\* Voor deze lening gelden de voorwaarden zoals in het raadsvoorstel Verzelfstandiging vastgelegd: aflossing conform schema (aflopend gedurende de toekomstige jaren) en een rentepercentage van 4%. Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zoals hierboven toegelicht zijn opgenomen onder de schulden op korte termijn. De lening loopt tot eind 2046.

\*\* Voor deze lening gelden de voorwaarden zoals in de leningovereenkomst vastgelegd: aflossing conform schema en een rentepercentage van 2,35%. De jaarlijkse annuïteit is € 907.000. Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zoals hierboven toegelicht zijn opgenomen onder de schulden op korte termijn. De looptijd is 10 jaar.

\*\*\* Muis & Stadstheater is een langlopende lening aangegaan met Heineken per 1 januari 2018. Indien aan de afnameverplichting wordt voldaan wordt deze lening in 5 jaar kwijtgescholden. Muis & Stadstheater heeft besloten om deze lening geheel af te lossen in januari 2020 vanwege de hoge rentelasten.

## Kortlopende schulden

Vooruitontvangen recettes

(8)

Vooruitontvangen recettes

31 december 2019

31 december 2018

1.133.770

736.764

**1.133.770**

**736.764**

Betreft de recette die reeds op 31 december 2019 ontvangen is bedoeld voor voorstellingen en concerten in 2020 en 2021. Het verschil met 2018 wordt verklaard door de toename in voorstellingen over de tweede helft van het seizoen (jan-jul) en de uitbreiding van de popprogrammering waar men al vroegtijdig kaarten voor kan aanschaffen.

Overige schulden

(9)

Te betalen salarissen, reservering vak. geld en vak. dagen

177.753

177.094

Nog te betalen kosten

379.347

613.624

Nog te ontvangen facturen

146.021

21.887

Overige schulden

77.247

27.507

**780.368**

**840.112**

In de nog te betalen kosten zijn de rentelasten van de leningen opgenomen.

### **Niet uit de balans blijvende verplichtingen**

#### **Huurcontract Musis**

Met de gemeente Arnhem is een overeenkomst aangegaan voor de huur van Musis. De overeenkomst is aangegaan voor 5 jaar, ingaande 1 januari 2016 en daarmee lopende tot en met 31 december 2020. De overeenkomst wordt telkens voor een periode van 5 jaar voortgezet. De verplichting voor 2020 bedraagt € 1.398.313 exclusief BTW.

#### **Huurcontract Stadstheater**

Met de gemeente Arnhem is een overeenkomst aangegaan voor de huur van het Stadstheater. De overeenkomst is aangegaan voor 5 jaar, ingaande 1 januari 2016 en daarmee lopende tot en met 31 december 2020. De overeenkomst wordt telkens voor een periode van 5 jaar voortgezet. De verplichting voor 2019 bedraagt € 1.147.720 exclusief BTW.

#### **Servicecontract Musis**

Met de gemeente Arnhem is een servicecontract afgesloten voor Musis. De verplichting voor 2020 is groot € 70.000 exclusief .

#### **Schoonmaakbedrijf Stadstheater**

Met een schoonmaakbedrijf is een overeenkomst aangegaan voor het schoonmaakonderhoud van het Stadstheater voor de duur van een jaar die telkens verlengd wordt. De verplichting voor 2020 is groot € 53.000 exclusief BTW.

### **Niet uit de balans blijvende rechten**

#### **Jans'**

Stichting Musis & Stadstheater Arnhem heeft met Jans' een huurcontract afgesloten voor het restaurant. De huuropbrengst bestaat uit een vast en variabel gedeelte. Het contract loopt tot en met 31 december 2022.

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum die invloed hebben op de presentatie van de cijfers over 2019. In de paragraaf Continuïteit (p. 28) wordt toegelicht wat de gevolgen zijn van het coronavirus op de continuïteitspositie van Musis & Stadstheater Arnhem.

# Toelichting op de staat van baten en lasten

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

### BATEN

	<u>2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>2018</u>
<b>Subsidies</b> (10)			
Subsidie gemeente Arnhem	6.884.000	6.884.000	6.480.000
Overige subsidies	5.382	5.000	63.578
	<u>6.889.382</u>	<u>6.889.000</u>	<u>6.543.578</u>

### Opbrengst professioneel programma (11)

Recette-inkomsten	1.745.860	1.950.000	1.617.678
-------------------	-----------	-----------	-----------

De receteinkomsten uit professioneel programma zijn in 2019 hoger dan in 2018 (+ 8%). Dit wordt veroorzaakt door een toename in het aantal voorstellingen en concerten gedurende 2019. De receteinkomsten uit professioneel programma blijven achter t.o.v. begroting, dit komt o.a. doordat het aantal bezoekers niet in verhouding toeneemt met het aantal extra voorstellingen en concerten. Het dekkingspercentage is door o.a. betere deals gestegen van 96,5% in 2018 naar 99,4% in 2019.

### Opbrengst events (12)

Inkomsten events	597.427	541.500	557.841
------------------	---------	---------	---------

De huuropbrengsten uit evenementen zijn bijna € 40.000 hoger dan in 2018. Steeds meer partijen weten Musis & Stadstheater te vinden voor hun evenement. Ook is er in 2019 opnieuw gekeken naar het doorbelasten van techniekuren en het verhuren van materialen.

### Horeca-inkomsten (13)

Horeca-inkomsten professioneel programma	401.435	492.000	485.306
Horeca-inkomsten events	523.774	717.000	367.651
	<u>925.209</u>	<u>1.209.000</u>	<u>852.957</u>

De horeca-inkomsten professioneel programma blijven achter t.o.v. 2018. Dit wordt m.n. veroorzaakt door een verandering van registratie van de horeca-omzet die samenhangt met samenwerkingen met andere partijen. Waar in 2018 het resultaat van deze samenwerkingen als totaal verwerkt is, is in 2019 gekozen om dit per opbrengst/lasten regel te verwerken. De nieuwe aanpak geeft een beter inzicht in de behaalde resultaten. Door een toename van het aantal evenementen en een verder geprofessionaliseerde evenementenafdeling is de horeca- omzet ten opzichte van 2018 fors toegenomen (+ 42%). Helaas blijft de omzet achter t.o.v. de begroting, deze bleek te ambitieus.

### Overige inkomsten (14)

Inkomsten garderobe en adm. ticketing	113.105	121.000	118.143
Overige opbrengsten	261.689	116.500	217.687
	<u>374.794</u>	<u>237.500</u>	<u>335.830</u>

De overige opbrengsten bestaan o.a. uit de huuropbrengsten van Jans' die positiever uitvallen dan begroot, niet begrote inkomsten die voortkomen uit een detachering en een bijdrage vanuit de gemeente om expertise in te zetten voor de alliantie.

## LASTEN

		<u>2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>2018</u>
<b>Kosten professioneel programma</b>	<b>(15)</b>			
Inkoop programma		1.705.763	1.960.500	1.484.251
Voorstellingskosten		49.970	50.000	191.751
		<u>1.755.733</u>	<u>2.010.500</u>	<u>1.676.002</u>
<b>Personeelslasten</b>	<b>(16)</b>			
Lonen en salarissen		1.728.738	1.893.000	1.576.722
Sociale lasten		315.843	392.000	307.453
Pensioenen		280.445	268.000	217.533
Inleen-/uitzendkrachten		488.701	319.000	481.062
Overige personeelslasten		113.414	127.500	224.590
		<u>2.927.141</u>	<u>2.999.500</u>	<u>2.807.360</u>

In 2019 waren er veel langdurig zieken en hebben we vacatures later ingevuld dan gepland, hierdoor is er langer gebruik gemaakt van inleen-/uitzendkrachten dan voorzien. Daarnaast is er vanuit de verzuimverzekering € 112.000 uitgekeerd die niet begroot was. Per saldo zijn de personeelslasten € 72.000 lager dan begroot. Het ziekteverzuimbeleid is gedurende 2019 geprofessionaliseerd, waardoor het langdurig verzuim inmiddels is afgenomen.

### FTE per afdeling per 31 december

Directie	1,9	1,9
Financiën en P&O	3,8	3,3
Programma	2,7	2,4
Techniek en Facilitair	14,6	12,5
Marketing	7,5	9,9
Events	3,7	2,9
Horeca	8,6	8,4
Totaal	<u>42,8</u>	<u>41,3</u>

## 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
<b>Bezoldiging</b>	
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
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 138.292</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt
<b>Gegevens 2018</b>	
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
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 101.666
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.656
Subtotaal	€ 118.322
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 189.000
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 118.322</b>



## 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
<b>Functiegegevens</b>	<b>Voorzitter</b>	<b>Secretaris</b>	<b>Lid</b>	<b>Lid</b>	<b>Lid</b>
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
<b>Bezoldiging</b>					
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
<b>Gegevens 2018</b>					
	M.J. van Gastel - Schöffner	B. Mulder ten Kate	D. Streep	M.A. Spaans – den Heijer	R.D. van Assendelft de Coningh
<b>Functiegegevens</b>	<b>Voorzitter</b>	<b>Secretaris</b>	<b>Lid</b>	<b>Lid</b>	<b>Lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	nvt
<b>Bezoldiging</b>					
Bezoldiging	€ 2.664	€ 2.048	€ 2.048	€ 2.048	nvt
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 28.350	€ 18.900	€ 18.900	€ 18.900	nvt

	2019	Begroting 2019	2018
<b>Marketinglasten</b> (17)			
Advertenties & verspreiding	170.933	161.000	187.911
Ontwikkelkosten	200.085	122.500	154.061
Overige marketinglasten	11.364	8.000	10.031
	<b>382.382</b>	<b>291.500</b>	<b>352.003</b>

De marketinglasten zijn hoger dan begroot, dit wordt m.n. veroorzaakt door de lancering van de nieuwe website in het voorjaar van 2019 en de restyling van het Stadstheater in de zomer van 2019.

	2019	Begroting 2019	2018
<b>Huisvestingslasten</b> (18)			
Huur	2.533.486	2.521.500	2.485.010
Klein onderhoud	299.041	273.500	323.060
Energiekosten & water	284.975	352.000	263.018
Schoonmaakkosten	160.526	207.500	199.097
Gemeentelijke heffingen	60.375	60.500	42.017
Afvalverwerking	50.701	39.000	44.027
Overige huisvestingslasten	2.272	4.000	19.746
	<b>3.391.376</b>	<b>3.458.000</b>	<b>3.375.975</b>

De energielasten zijn lager dan begroot, dit komt grotendeels door een nagekomen post teruggave energiebelasting over 2018 in boekjaar 2019 van € 42.000. De uren van de schoonmaak zijn gedurende 2019 naar beneden bijgesteld. Dit en een betere sturing hebben er voor gezorgd dat de schoonmaakkosten lager zijn dan begroot en lager dan in 2018.

	<u>2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>2018</u>
<b>Afschrijvingslasten</b> (19)			
Afschrijvingskosten Bedrijfsgebouwen en -terreinen	85.719	32.496	37.469
Afschrijvingskosten Machines en installaties	433.325	456.627	400.846
Afschrijvingskosten Inrichting en inventaris	274.300	265.017	229.708
Afschrijvingskosten Andere vaste bedrijfsmiddelen	86.258	96.360	103.234
	<b>879.602</b>	<b>850.500</b>	<b>771.257</b>

De afschrijvingen zijn in 2019 hoger dan begroot (+ € 29.000). Enerzijds zijn ze lager uitgevallen vanwege het verschuiven van een deel van de investeringen naar 2020. Anderzijds vallen ze hoger uit door de versnelde afschrijving van een gedeelte van de activa.

<b>Overige bedrijfslasten</b> (20)			
ICT en telefoniekosten	215.580	255.000	178.303
Kantoorkosten	20.899	24.000	19.898
Algemene kosten	227.713	257.500	224.347
Overige bedrijfskosten	74.107	78.500	45.432
	<b>538.299</b>	<b>615.000</b>	<b>467.980</b>

In de algemene kosten zijn de accountantskosten opgenomen die voor 2019 € 24.000 bedragen.