

Balans per 31 december

	2017		2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste Activa				
<u>Materiële Vaste Activa</u>				
Vaste bedrijfsmiddelen		22.040		22.562
Vlottende Activa				
<u>Vorderingen</u>	112.265		28.607	
<u>Belastingen en Sociale Lasten</u>	94.417		78.985	
		206.682		107.592
<u>Liquide Middelen</u>		476.323		712.559
		705.045		842.713
PASSIVA				
Kapitaal				
<u>Stichtingskapitaal</u>	45		45	
<u>Overige reserves</u>	29.425		16.330	
<u>Bestemmingsreserve Schenkingen</u>	4.125		0	
		33.595		16.375
Vorzieningen				
<u>Meerjarenonderhoudsplan</u>		21.078		47.026
Kortlopende Schulden				
<u>Schulden aan leveranciers</u>	116.248		65.045	
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>	32.831		17.505	
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>	501.293		696.762	
		650.372		779.312
		705.045		842.713

Exploitatierkening

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
Exploitatierkening - baten		
Opbrengst Podiumkunsten en theatertoeslag	548.580	420.364
Overige inkomsten en verhuur	188.845	176.775
Inkomsten Horeca	38.369	33.121
Overige Opbrengsten	30.612	30.134
Financiële baten	840	2.623
Subsidie gemeente Weert	1.115.313	1.092.382
Baten derden	20.517	9.540
Totaal baten	1.943.075	1.764.939
	Realisatie 2017	Realisatie 2016
Exploitatierkening - lasten		
Kosten voorstellingen	531.323	428.871
Personeelskosten	775.350	764.398
Ontvangen ziekengeld	-6.541	-11.716
Huisvestingskosten	409.713	409.211
Activiteitenkosten	121.117	125.023
Kosten Foyer	10.154	1.894
Algemene kosten	84.737	74.510
Totaal lasten	1.925.855	1.792.191
Exploitatieresultaat vóór aanvullende dotaties	17.220	-27.252
Aanvullende dotatie voorziening meerjarenonderhoudsplan	0	0
Exploitatieresultaat ná aanvullende dotaties	17.220	-27.252

Bovenstaande exploitatierkening en toelichting zijn ontleend aan de gecontroleerde jaarrekening 2017 van Stichting Munttheater. Voor het inzicht dat vereist is voor een verantwoorde oordeelsvorming omtrent de financiële positie en de resultaten van Stichting Munttheater dient de exploitatierkening en toelichting te worden gelezen in samenhang met de volledige jaarrekening waaraan deze is ontleend, alsmede met de daarbij verstrekte goedkeurende accountantsverklaring.

Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving voor kleine organisaties-zonder-winststreven, zoals deze zijn gepubliceerd door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld conform richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven'. 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 en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Opbrengsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Financiële paragraaf

De Stichting Munttheater is voor haar voortbestaan sterk afhankelijk van de gemeente Weert. De exploitatie-inkomsten bestaan voor circa 60% uit subsidies van de gemeente. En daarmee zorgt het Munttheater voor 40% aan eigen inkomsten. Daarnaast is de gemeente Weert eigenaar van het pand waarin het Munttheater is gevestigd en bekostigt de gemeente de aanschaf van en het onderhoud aan de installaties van het theater. De continuïteit van de Stichting Munttheater is gewaarborgd, zolang de gemeente Weert toereikende subsidies blijft verstrekken. De financiële buffers van de Stichting Munttheater zelf zijn onvoldoende om de continuïteit op middellange termijn te kunnen waarborgen.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met een lineaire afschrijving gebaseerd op de verwachte economische levensduur. Materiële vaste activa waarvoor investeringssubsidies worden ontvangen, worden opgevoerd onder aftrek van de toegezegde subsidies. Indien deze subsidies op de balansdatum nog niet geheel zijn ontvangen, wordt het nog te ontvangen deel opgenomen onder de vorderingen. Materiële vaste activa ten behoeve van verhuur (zoals audiovisuele middelen) worden afgeschreven naar rato van het aantal verhuringen.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijke geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Kapitaal

De bestemmingsreserve schenkingen wordt als een afzonderlijk deel van het vermogen aangeduid. De middelen zijn bestemd voor activiteiten op het gebied van educatie, sociaal domein of bijzondere projecten.

Voorzieningen

Voorziening meerjarenonderhoudsplan

Door de gemeente Weert is in het verleden besloten om een aantal professionele instellingen, waaronder Stichting Munttheater, een jaarlijkse subsidie toe te kennen voor huurdersonderhoud en de afschrijvingen van vervangingsinvesteringen in de panden waarvan de Gemeente eigenaar is. Deze subsidiebedragen worden opgenomen in de voorziening meerjarenonderhoudsplan. De werkelijke uitgaven in het kader van groot onderhoud en de afschrijvingskosten op vervangingsinvesteringen worden ten laste gebracht van deze voorziening.

Pensioenen

De Stichting Munttheater is aangesloten bij het pensioenfonds Zorg en Welzijn en bij het ABP. De regelingen zijn gekwalificeerd als een toegezegde pensioenregeling. Voor de regelingen geldt dat de stichting bij eventuele tekorten bij het pensioenfonds geen andere verplichting heeft dan het voldoen van hogere toekomstige premies. Om deze reden wordt de betaalde c.q. verschuldigde premie als last in de exploitatierekening verwerkt en geen andere verplichtingen opgenomen dan uit hoofde van verschuldigde premies.