

## Balans per 31 december

	2018		2017	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste Activa</b>				
<u>Materiële Vaste Activa</u>				
Vaste bedrijfsmiddelen		27.195		22.040
<b>Vlottende Activa</b>				
<u>Vorderingen</u>	54.937		112.265	
<u>Belastingen en Sociale Lasten</u>	16.132		94.417	
		71.069		206.682
<u>Liquide Middelen</u>		646.805		476.323
		<u>745.069</u>		<u>705.045</u>
<b>PASSIVA</b>				
<b>Kapitaal</b>				
<u>Stichtingskapitaal</u>	45		45	
<u>Overige reserves</u>	34.062		29.425	
<u>Bestemmingsreserve Schenkingen</u>	8.975		4.125	
<u>Bestemmingsreserve Programmering</u>	15.000		0	
		58.082		33.595
<b>Voorzieningen</b>				
<u>Meerjarenonderhoudsplan</u>		24.530		21.078
<b>Kortlopende Schulden</b>				
<u>Schulden aan leveranciers</u>	52.232		116.248	
<u>Belastingen en premies sociale</u>				
<u>verzekeringen</u>	21.422		32.831	
<u>Overige schulden en overlopende</u>				
<u>passiva</u>	588.804		501.293	
		662.458		650.372
		<u>745.069</u>		<u>705.045</u>

## Exploitatierkening

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
<b>Exploitatierkening - baten</b>		
Opbrengst Podiumkunsten en theatertoeslag	491.159	548.580
Overige inkomsten en verhuur	194.928	188.845
Inkomsten Horeca	37.937	38.369
Overige Opbrengsten	33.375	30.612
Financiële baten	342	840
Subsidie gemeente Weert	1.129.045	1.115.313
Baten derden	14.455	20.517
<b>Totaal baten</b>	<b>1.901.242</b>	<b>1.943.075</b>
	Realisatie 2018	Realisatie 2017
<b>Exploitatierkening - lasten</b>		
Kosten voorstellingen	458.286	531.323
Personeelskosten	781.362	775.350
Ontvangen ziekingeld	-1.374	-6.541
Huisvestingskosten	417.650	409.713
Activiteitenkosten	126.241	121.117
Kosten Foyer	6.715	10.154
Algemene kosten	87.873	84.737
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.876.755</b>	<b>1.925.855</b>
<b>Exploitatieresultaat vóór aanvullende dotaties</b>	<b>24.487</b>	<b>17.220</b>

Bovenstaande exploitatierkening en toelichting zijn ontleend aan de gecontroleerde jaarrekening 2018 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.

De bestemmingsreserve programmering wordt eveneens als een afzonderlijk deel van het vermogen aangeduid. De middelen zijn bestemd voor het programmeren van professionele voorstellingen die financieel risicovol zijn, maar voor een pluriform en aantrekkelijk programma-aanbod zorgen.

#### 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