

Balans per 31 december

| | 2019 | | 2018 | |
|---|---------|----------------|---------|----------------|
| | € | € | € | € |
| ACTIVA | | | | |
| Vaste Activa | | | | |
| <u>Materiële Vaste Activa</u> | | | | |
| Vaste bedrijfsmiddelen | | 52.093 | | 27.195 |
| Vlottende Activa | | | | |
| <u>Vorderingen</u> | 111.087 | | 54.937 | |
| <u>Belastingen en Sociale Lasten</u> | 79.412 | | 16.132 | |
| | | 190.498 | | 71.069 |
| <u>Liquide Middelen</u> | | 633.040 | | 646.805 |
| | | <u>875.631</u> | | <u>745.069</u> |
| | | <u>875.631</u> | | <u>745.069</u> |
| PASSIVA | | | | |
| Kapitaal | | | | |
| <u>Stichtingskapitaal</u> | 45 | | 45 | |
| <u>Overige reserves</u> | 102.268 | | 44.940 | |
| <u>Bestemmingsreserve Schenkingen</u> | 13.375 | | 8.975 | |
| <u>Bestemmingsreserve Programmering</u> | 15.000 | | 15.000 | |
| <u>Bestemmingsfonds IT investeringen</u> | 28.043 | | 22.736 | |
| | | 158.731 | | 91.696 |
| Voorzieningen | | | | |
| <u>Meerjarenonderhoudsplan</u> | | 49.168 | | 24.530 |
| Kortlopende Schulden | | | | |
| <u>Schulden aan leveranciers</u> | 86.867 | | 52.232 | |
| <u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u> | 34.957 | | 21.422 | |
| <u>Overige schulden en overlopende passiva</u> | 545.910 | | 555.190 | |
| | | 667.733 | | 628.844 |
| | | <u>875.631</u> | | <u>745.069</u> |
| | | <u>875.631</u> | | <u>745.069</u> |

Exploitatierkening

| | Realisatie 2019 | Realisatie 2018 |
|---|--------------------|--------------------|
| Exploitatierkening - baten | | |
| Opbrengst Podiumkunsten en theatertoeslag | 576.927 | 491.159 |
| Overige inkomsten en verhuur | 209.053 | 194.928 |
| Inkomsten Horeca | 39.739 | 37.937 |
| Overige Opbrengsten | 51.548 | 33.375 |
| Financiële baten | 193 | 342 |
| Subsidie gemeente Weert | 1.318.243 | 1.149.886 |
| Baten derden | 24.190 | 14.455 |
| Totaal baten | 2.219.892 | 1.922.083 |
| | Realisatie 2019 | Realisatie 2018 |
| Exploitatierkening - lasten | | |
| Kosten voorstellingen | 527.422 | 458.286 |
| Personeelskosten | 882.879 | 781.362 |
| Ontvangen ziekengeld | -25 | -1.374 |
| Huisvestingskosten | 479.780 | 417.650 |
| Activiteitenkosten | 139.847 | 126.241 |
| Kosten Foyer | 10.646 | 6.715 |
| Algemene kosten | 112.306 | 94.348 |
| Totaal lasten | 2.152.857 | 1.883.229 |
| Exploitatieresultaat vóór aanvullende dotaties | 67.035 | 38.853 |

Bovenstaande exploitatierkening en toelichting zijn ontleend aan de gecontroleerde jaarrekening 2019 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.

Tot slot wordt ook het bestemmingsfonds IT investeringen als een afzonderlijk deel van het vermogen aangeduid. In dit fonds worden de nog niet bestede subsidies ten behoeve van IT investeringen verantwoord.

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.