

ISALA THEATER

Jaarverslag 2016



INHOUDSOPGAVE

Balans per 31 december 2016	1
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	3
Toelichting op de jaarrekening per 31 december 2016	6

BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na winstbestemming)

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa		145.241		172.076
Vlottende activa				
Vorraden	13.776		11.573	
Vorderingen	(1) 117.315		212.960	
Liquide middelen	732.403		923.469	
		863.494		1.148.002
		1.008.735		1.320.078

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen		(2)		
Geplaatst kapitaal	18.160		18.160	
Overige reserves	91.404		86.585	
		109.564		104.745
Voorzeningen		129.259		137.300
Langlopende schulden		(3)	2.000	2.500
Kortlopende schulden			767.912	1.075.533
			1.008.735	1.320.078

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van Isala Theater B.V., statutair gevestigd te Capelle aan den IJssel bestaan voornamelijk uit het exploiteren van een theater in de gemeente Capelle aan den IJssel ten behoeve van alle inwoners dezer gemeente middels het programmeren van professionele podiumkunsten, commerciële en culturele verhuur. De vennootschap is in het handelsregister ingeschreven onder nummer 24296062.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DEJAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

Wijziging Titel 9 Boek 2 BW

De wijzigingen in Titel 9 Boek 2 BW met ingang van 1 januari 2016 hebben enkel impact op toelichtingsvereisten en beïnvloeden niet het vermogen en resultaat over huidig en vorig verslagjaar.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

De rapporteringsvaluta van de jaarrekening van de onderneming is euro (€).

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs, 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 het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen, alsmede de handelsvoorraden, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus een opslag voor inkoop- en opslagkosten, dan wel lagere marktwaarde voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde, voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Schulden

Langlopende schulden worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde. Overlopende passiva worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Netto-omzet

De netto-omzet betreft de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en omzetbelasting.

Onder de overige bedrijfsopbrengsten worden die opbrengsten verantwoord, die niet voortkomen uit de gebruikelijke levering van goederen en diensten.

Kostprijs van de omzet

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is voorts begrepen de afwaardering van voorraden tot lagere marktwaarde, alsmede een mutatie in de afwaardering wegens incurantheid van de voorraden.

Pensioenlasten

De pensioentoezegging zijn ondergebracht bij een pensioenmaatschappij. De pensioenregeling is gebaseerd op een middelloonstelsel. In de jaarrekening worden de verschuldigde premies als last in de winst- en verliesrekening opgenomen. Voorzover verschuldigde premies nog niet zijn voldaan, worden zij als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Belastingen

Isala Theater B.V. is op grond van artikel 2 lid 7 van de wet op de vennootschapsbelasting 1969 vrijgesteld voor de vennootschapsbelasting.

TOELICHTING OP DE JAARREKENING PER 31 DECEMBER 2016

1. Vorderingen en overlopende activa

Hieronder zijn geen vorderingen en overlopende activa begrepen met een resterende looptijd langer dan één jaar.

2. Eigen vermogen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Geplaatst kapitaal		
40 Gewone aandelen nominaal € 454	<u>18.160</u>	<u>18.160</u>

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 90.800.

Overige reserves

Het ingehouden deel van het resultaat over 2016 bedraagt € 3.569.

3. Langlopende schulden

De langlopende schulden per 31 december 2016 hebben een resterende looptijd korter dan vijf jaar. Er zijn geen zekerheden gesteld.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Meerjarige afspraken met gemeente Capelle aan den IJssel

Per 1 augustus 2009 is met de gemeente een voorlopige huurovereenkomst gesloten welke de vennootschap jaarlijks een huur verschuldigd is van € 364.046,-. Zolang er nog geen definitieve overeenkomst is opgesteld door de afdeling Vastgoedbeheer, gelden de afspraken in de voorlopige huurovereenkomst. In de huurovereenkomst is ook de verdeling van de kosten voor het onderhoud vastgelegd.

Meerjarige onderhoudscontracten

De jaarlijks terugkerende kosten voor onderhoudscontracten bedragen ca. € 40.000,-.

Pensioenafpraak Zorg en Welzijn

Vanaf 1 juli 2014 is een pensioenovereenkomst aangegaan met Pensioenfonds Zorg en Welzijn voor een periode van 10 jaar.

Meerjarige leaseverplichtingen kopieermachine

Voor de operational lease van het kopieerapparaat is een overeenkomst met BNP Paribas Leasing Solutions N.V. gesloten voor een bedrag van € 4.222,- op jaarbasis.

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2016 gemiddeld 13 personeelsleden werkzaam (2015: 13), waarvan geen in het buitenland.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Onderverdeeld naar:		
Directie	2	2
Bespreekbureau	1	1
Administratie	1	1
Marketing	2	2
Techniek	4	4
Horeca	2	2
ICT/gebouwenbeheer	1	1
	<u>13</u>	<u>13</u>



Isala Theater Jaarverslag 2016©