

Geconsolideerde jaarrekening 2016

Grondslagen voor de waardering

Algemeen

Doel van de Stichtingen

Stichting Musis en Stadstheater Arnhem heeft ten doel de organisatie, productie en uitvoering van culturele, kunstzinnige en educatieve projecten en het beheer en exploitatie van Stadstheater Arnhem en Musis zodanig is dat er een divers en kwalitatief goed aanbod is van podiumkunsten, voor een breed publiek toegankelijk.

De stichting Horeca Musis en Stadstheater Arnhem heeft ten doel de culturele activiteiten en andere evenementen in Musis en Stadstheater te Arnhem ondersteunen door het verrichten van horeca activiteiten in bedoelde gebouwen en het verrichten van alle verdere werkzaamheden, alles in de ruimste zin. Er wordt een financieel positief resultaat beoogt dat ten goede komt aan Stichting Musis en Stadstheater Arnhem.

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 Musis en Stadstheater Arnhem is feitelijk gevestigd op Velperbinnensingel 10, 6811 BP te Arnhem en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 64492907.

Stichting Horeca Musis en Stadstheater Arnhem is feitelijk gevestigd op Velperbuitensingel 25, 6828 CV te Arnhem en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 805437691.

Consolidatie

In de consolidatie worden de financiële gegevens opgenomen van Stichting Musis & Stadstheater Arnhem samen met de Stichting Horeca Musis & Stadstheater Arnhem waarop zij overheersende zeggenschap kan uitoefenen. Beide stichtingen hebben dezelfde Bestuurder en dezelfde Raad van Toezicht. Stichting Horeca Musis & Stadstheater Arnhem wordt voor 100% in de consolidatie betrokken.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen de stichtingen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering.

Waarderingsgrondslagen van Stichting Horeca Musis & Stadstheater Arnhem zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen van Stichting Musis & Stadstheater Arnhem.

De in de consolidatie begrepen stichtingen zijn:

- Stichting Musis & Stadstheater Arnhem (100%)
- Stichting Horeca Musis & Stadstheater Arnhem (100%)

In de statuten van de Stichting Horeca Musis & Stadstheater Arnhem is opgenomen dat de resultaten ten gunste en ten lasten van Stichting Musis & Stadstheater Arnhem komen.

Verslaggevingsperiode

Op basis van de statuten is er sprake van een verlengd boekjaar. Stichting Musis & Stadstheater Arnhem is opgericht op 4 november 2015. De jaarrekening is opgesteld voor het boekjaar lopende van 4 november 2015 tot 31 december 2016. De verslaggevingsperiode voor Stichting Horeca Musis & Stadstheater Arnhem is gelijk aan het kalenderjaar en loopt daarmee van 1 januari 2016 tot en met 31 december.

Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management 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

In verband met de oprichting van Stichting Musis & Stadstheater Arnhem per 4 november 2015 is er geen sprake van vergelijkende cijfers. De activiteiten vóór deze periode waren onderdeel van de Gemeente Arnhem. Het opnemen van deze cijfers geeft geen juist beeld ten aanzien van de Stichting Musis en Stadstheater Arnhem. Stichting Horeca Musis & Stadstheater Arnhem heeft wel vergelijkende cijfers, maar geconsolideerd zorgen deze cijfers niet voor een helder beeld. Dat is ook de reden dat ook deze vergelijkende cijfers niet zijn opgenomen.

Inbrengbalans

Bij de verzelfstandiging per 1 januari is een overdrachtsbalans ingebracht. Onderstaand is deze inbrengbalans opgenomen. De cijfers zijn in de jaarrekening verwerkt onder de specifieke toelichting dat het de inbrengbalans betreft.

ACTIVA

Materiële vaste activa	3.795.492	
Vorderingen en overlopende activa	2.156.763	
Liquide middelen	42.146	
		<u>5.994.401</u>

PASSIVA

Eigen vermogen	684.000	
Vorzieningen	59.204	
Langlopende schulden	3.565.267	
Kortlopende schulden	1.685.930	
		<u>5.994.401</u>

Balans Stichting Horeca Musis & Stadstheater Arnhem 31 december 2015

Omdat voor Stichting Horeca Musis & Stadstheater Arnhem geen vergelijkende cijfers zijn opgenomen is hier de eindbalans 2015 opgenomen.

ACTIVA

Materiële vaste activa	183.700	
Vorraad	39.800	
Vorderingen en overlopende activa	560.800	
Liquide middelen	83.200	
		<u>867.500</u>

PASSIVA

Eigen vermogen	0	
Vorzieningen	0	
Langlopende schulden	0	
Kortlopende schulden	867.500	
		<u>867.500</u>

Geldeenheid

Voor zover niet anders vermeld zijn de bedragen weergegeven in euro's.

Continuïteit

Stichting Musis en Stadstheater Arnhem heeft in 2016 een negatief resultaat behaald van € 414.000,-. Het management heeft inmiddels passende maatregelen getroffen om de negatieve resultaten zoveel mogelijk te beperken dan wel te voorkomen. Hoewel voor de komende jaren (2017 en 2018) nog negatieve resultaten worden verwacht, verwacht het management in de jaren daarna wel een (licht) positief resultaat te kunnen behalen. De liquiditeitsprognoses voor de komende jaren laten een positieve kasstroom zien. Op basis van deze uitgangspunten zijn de grondslagen van deze jaarrekening gebaseerd op een continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor de waardering van de geconsolideerde 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 slechts opgenomen voor zover ze op de 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.

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 moment van ingebruikneming.

De gehanteerde afschrijvingsmethoden zijn:

Verbouw, renovatie & restauratie:	20 jaar lineair
Horeca bedrijfsgebouwen	20 jaar lineair
Installaties, leidingen & voorzieningen	20 jaar lineair
Inrichting gebouwen & inventaris	15 jaar lineair
Machines en installaties	10 jaar lineair
Telecommunicatie voorzieningen	10 jaar lineair
Horeca machines en installaties	10 jaar lineair
Hardware en software	5 jaar lineair

De onderhoudskosten worden jaarlijks verantwoord onder de huisvestingslasten.

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. De kredietfaciliteit bij de gemeente Arnhem is opgenomen onder de kortlopende schulden.

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Reorganisatievoorziening

Deze voorziening heeft betrekking op kosten in verband met de salarisgarantie conform sociaal statuut en is bij balansoverdracht meegekomen.

Jubileumvoorziening

Een voorziening is getroffen voor te verwachten jubileumuitkeringen aan personeel. De voorziening jubileumuitkering heeft betrekking op toekomstige uitkeringen voor jubileumgratificaties.

De voorziening is opgenomen tegen de nominale waarde.

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 geconsolideerde 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 de Stichting.

De Overige bedrijfsopbrengsten bestaan voor het merendeel uit de ontvangen vergoeding van de Gemeente Arnhem (verhuurder van pand) vanwege de asbestproblematiek.

Pensioenen

Stichting MSA 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 de Stichting in geval van een tekort geen verplichting heeft tot het doen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten hebben betrekking op de verslagperiode. De rentelasten bestaan voornamelijk uit rentelasten op de langlopende lening met de Gemeente Arnhem.

Belastingen

Stichting Musis & Stadstheater Arnhem heeft op 1 februari 2017 een brief ontvangen van de belastingdienst met het verzoek om aangifte te doen voor de vennootschapsbelasting over boekjaar 2016. De stichting is echter van mening dat er geen sprake is van een vpb-plicht. Momenteel wordt overleg gevoerd met de belastingdienst om hier zekerheid over te verkrijgen. De stichting heeft de verwachting dat er geen sprake zal zijn van een vpb-plicht. Om deze reden heeft de stichting geen actieve belastinglatentie opgenomen in de jaarrekening.

Grondslagen voor de opstelling van het geconsolideerde 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.

Geconsolideerde balans per 31 december 2016

Na resultaatbestemming

		<u>31 dec 2016</u>	
ACTIVA			
Materiële vaste activa	(1)		
Verbouw, renovatie & restauratie		300.910	
Horeca bedrijfsgebouwen		75.747	
Machines en installaties		179.289	
Installaties, leidingen & voorzieningen		100.428	
Inrichting gebouwen & inventaris		854.593	
Telecommunicatie voorzieningen		38.013	
Hardware en software		177.353	
Horeca machines en installaties		53.024	
Onderhanden investeringen Muis		<u>2.156.834</u>	
			3.936.191
Vorraad	(2)		
Vorraad		<u>21.247</u>	
			21.247
Vorderingen en overlopende activa			
Debiteuren	(3)	53.791	
Overige vorderingen	(4)	146.582	
Overlopende activa	(5)	<u>498.017</u>	
			698.390
Liquide middelen	(6)		
Kas		14.705	
Geld onderweg		24.799	
Bank		<u>663.067</u>	
			702.571
Activa			<u><u>5.358.399</u></u>

Geconsolideerde balans per 31 december 2016

Na resultaatbestemming

		<u>31 dec 2016</u>	
PASSIVA			
Eigen vermogen	(7)		
Overige reserves		684.000	
Resultaat boekjaar		<u>-413.656</u>	270.344
Voorzieningen	(8)		
Voorziening reorganisatie		29.602	
Voorziening jubilea		<u>21.123</u>	50.725
Langlopende schulden	(9)		
Langlopende lening Gemeente Arnhem		<u>1.701.178</u>	1.701.178
Kortlopende schulden			
Kredietfaciliteit Gemeente Arnhem	(10)	500.712	
Kortlopend deel langlopende lening Gemeente Arnhem	(9)	362.079	
Schuld aan Gemeente Arnhem	(11)	185.928	
Vooruitontvangen recettes	(12)	587.754	
Crediteuren	(13)	790.850	
Belastingen	(14)	576.385	
Pensioenen	(15)	6.683	
Overige schulden	(16)	<u>325.761</u>	3.336.152
Passiva			<u><u>5.358.399</u></u>

Geconsolideerde Staat van baten en lasten over 2016

4 november 2015 - 31 december 2016

		<u>2015/2016</u>	<u>Begroting 2016</u>
Subsidies	(17)	4.649.193	4.743.000
Opbrengst professioneel programma	(18)	1.531.844	1.674.000
Opbrengst Theater+ en Events	(19)	472.194	400.000
Partnerships en giften	(20)	15.000	50.000
Overige inkomsten	(21)	334.607	85.000
Opbrengst horeca	(22)	491.738	1.388.000
Overige opbrengsten	(23)	325.086	0
Som der baten		<u>7.819.662</u>	<u>8.340.000</u>
Kosten professioneel programma	(24)	1.714.348	1.769.000
Kosten Theater+ en Events	(25)	16.704	0
Kosten Horeca Banqueting, Events en Mahler	(26)	334.370	433.000
Personeelslasten	(27)	2.617.137	2.670.000
Afschrijvingen	(28)	391.216	400.000
Overige bedrijfslasten	(29)	3.076.449	2.931.000
Som der bedrijfslasten		<u>8.150.224</u>	<u>8.203.000</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-330.562</u>	<u>137.000</u>
Financiële baten & lasten	(30)	-83.094	-150.000
Saldo baten en lasten		<u>-413.656</u>	<u>-13.000</u>

Geconsolideerde kasstroom over 2016

	<u>2016</u>
Bedrijfsresultaat	-330.562
Aanpassingen voor:	
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	391.216
Mutatie voorzieningen	<u>50.725</u>
	441.941
Veranderingen in werkkapitaal:	
Mutatie operationele vorderingen	-698.390
Mutatie voorraden en onderhanden werk	-21.247
Mutatie operationele schulden	<u>2.835.440</u>
	<u>2.115.803</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	2.227.182
Ontvangen/betaalde rentes	<u>-83.094</u>
	-83.094
Kasstroom uit operationele activiteiten	2.144.088
(Des)investeringen in materiele vaste activa	-3.936.191
Waarvan afschrijvingen	<u>-391.216</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-4.327.407
Mutatie rekening courantschuld kredietinstellingen	500.712
Mutatie vermogencomponenten	684.000
Mutatie langlopende schulden	<u>1.701.178</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	2.885.890
Netto kasstroom	702.571
Mutatie geldmiddelen	<u>702.571</u>

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2016

Activa

Materiële vaste activa

(1)

Een verloopoverzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

	Verbouw, renovatie & restaurantie	Horeca bedrijfs- gebouwen	Machines en installaties	Installaties, leidingen & voorzieningen	Inrichting gebouwen & inventaris
Aanschaffingen	-	-	-	-	-
Cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-
Boekwaarde 4-11-2015	-	-	-	-	-
Inbrengbalans Aanschaffingen *	4.807.920	-	330.611	297.160	1.595.167
Inbrengbalans Cumulatieve afschrijvingen *	-2.847.581	-	-109.960	-184.205	-623.064
Correctie inbrengbalans Aanschaffingen **	-3.922.518	-	-	-	-
Correctie inbrengbalans Cumulatieve afschrijvingen **	2.339.432	-	-	-	-
Investeringsen	-	567.309	-	-	-
Desinvesteringen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen ***	-76.343	-31.606	-41.362	-12.527	-117.510
Cumulatieve afschrijvingen investeringen	-	-459.956	-	-	-
Mutaties	300.910	75.747	179.289	100.428	854.593
Aanschaffingen	885.402	567.309	330.611	297.160	1.595.167
Cumulatieve afschrijvingen	-584.492	-491.562	-151.322	-196.732	-740.574
Boekwaarde 31-12-2016	300.910	75.747	179.289	100.428	854.593

	Telecommu- nicatie voorzieningen	Hardware en software	Horeca Machines en installaties	Onderhanden investeringsen Muis	Totaal MVA
Aanschaffingen	-	-	-	-	-
Cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-
Boekwaarde 4-11-2015	-	-	-	-	-
Inbrengbalans Aanschaffingen *	47.680	322.063	-	230.224	7.630.825
Inbrengbalans Cumulatieve afschrijvingen *	-1.048	-69.475	-	-	-3.835.333
Correctie inbrengbalans Aanschaffingen **	-	-	-	-	-3.922.518
Correctie inbrengbalans Cumulatieve afschrijvingen **	-	-	-	-	2.339.432
Investeringsen	-	4.740	236.948	1.926.610	2.735.607
Desinvesteringen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen ***	-8.619	-79.975	-23.274	-	-391.216
Cumulatieve afschrijvingen investeringen	-	-	-160.650	-	-620.606
Mutaties	38.013	177.353	53.024	2.156.834	3.936.191
Aanschaffingen	47.680	326.803	236.948	2.156.834	6.443.914
Cumulatieve afschrijvingen	-9.667	-149.450	-183.924	-	-2.507.723
Boekwaarde 31-12-2016	38.013	177.353	53.024	2.156.834	3.936.191

* Betreft de inbrengbalans Stichting Musis en Stadstheater Arnhem per 1 januari 2016 zoals toegelicht bij de Algemene grondslagen voor de waardering.

** Bij de inbrengbalans heeft Stichting Musis en Stadstheater Arnhem onterecht ook gebouwen over gekregen. Deze onterechte overdracht is in deze jaarrekening gecorrigeerd conform de Collegenota van voorjaar 2017.

*** Bij de verzelfstandiging is vanwege wettelijke verplichtingen overgestapt naar andere afschrijvingstermijnen. Het negatieve effect hiervan bedraagt € 67.000.

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2016

<u>Voorraad</u>	(2)	<u>31 december 2016</u>
Voorraad		
Handelsgoederen		21.247
		21.247
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
		<u>31 december 2016</u>
Debiteuren	(3)	
Debiteuren		53.791
		53.791
Overige vorderingen	(4)	
Te ontvangen bedragen		129.994
Overige vorderingen		16.588
		146.582
Overlopende activa	(5)	
Vooruitbetaalde bedragen		498.017
		498.017
<u>Liquide middelen</u>	(6)	
Kas		
Kas Musis en Stadstheater Arnhem		33
Kas Mahler		1.550
Kas Banqueting Musis		4.389
Kas Stadstheater		8.733
		14.705
Geld onderweg		
Liquide middelen		20.972
Pin		265
Creditcard		3.562
		24.799
Bank		
Rabo NL92RABO0308674030		49.928
ING NL69INGB0000849953		225.593
Rabo NL61RABO0303980079		24.444
Rabo spaarrekening		266.000
Rabo NL17RABO0303980095		97.102
		663.067

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2016**Passiva****Eigen vermogen****(7)**

	Stichtings kapitaal	Bestemmings reserve	Overige reserves	Totaal
Stand per 4 november 2015	0	0	0	0
Inbrengbalans *	0	0	684.000	684.000
Resultaat boekjaar	0	0	-413.656	-413.656
Stand per 31 december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>270.344</u>	<u>270.344</u>

* Betreft de inbrengbalans Stichting Musis en Stadstheater Arnhem per 1 januari 2016 zoals toegelicht bij de Algemene grondslagen voor de waardering. Momenteel is er geen sprake van een bestemmingsreserve.

Voorzieningen**(8)****Voorziening reorganisatie**

Boekwaarde begin	0
Inbrengbalans *	59.204
Dotatie	0
Onttrekking	-29.602
Mutaties	<u>29.602</u>
Boekwaarde einde	<u>29.602</u>

Voorziening jubilea

Boekwaarde begin	0
Inbrengbalans *	0
Dotatie	21.123
Onttrekking	0
Mutaties	<u>21.123</u>
Boekwaarde einde	<u>21.123</u>

* Betreft de inbrengbalans Stichting Musis en Stadstheater Arnhem per 1 januari 2016 zoals toegelicht bij de Algemene grondslagen voor de waardering.

Langlopende schulden**(9)**

	Stand per 31-12-2016	Aflossingsverplichting 2017	Resterende looptijd > 1 jaar	Resterende looptijd > 5 jaar
Langlopende schuld gemeente	3.565.267			
Correctie inbrengbalans Activa *	-1.583.087			
Opboeking correctie extra kosten activa **	81.077			
Totaal	<u>2.063.257</u>	<u>362.079</u>	<u>1.701.178</u>	<u>806.247</u>

Voor deze lening gelden de voorwaarden zoals in het raadsvoorstel Verzelfstandiging vastgelegd: aflossing conform afschrijvingstermijnen 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.

* Stichting Musis en Stadstheater Arnhem heeft bij de verzelfstandiging onterecht gebouwen overgedragen gekregen. Dit is in deze jaarrekening gecorrigeerd. De lening (die hiermee samenhangt) is ook gecorrigeerd met de boekwaarde van de activa per 1 januari 2016.

** De correctie is eind 2016 geëffectueerd tegen de boekwaarde eind 2016, het verschil met de boekwaarde per 1 januari 2016 is hier gecorrigeerd.

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2016**Kortlopende schulden****31 december 2016**

Kredietfaciliteit Gemeente Arnhem	(10)	
Kredietfaciliteit Gemeente Arnhem		500.712
		<u>500.712</u>
Schuld aan Gemeente Arnhem	(11)	
Schuld aan Gemeente Arnhem		185.928
		<u>185.928</u>
Vooruitontvangen recettes	(12)	
Vooruitontvangen recettes		587.754
		<u>587.754</u>
Crediteuren	(13)	
Crediteuren		681.843
Nog te ontvangen facturen		109.007
		<u>790.850</u>
Belastingen	(14)	
Te betalen omzetbelasting		536.242
Af te dragen loonheffing		40.143
		<u>576.385</u>
Pensioenen	(15)	
Pensioenen		6.683
		<u>6.683</u>
Overige schulden	(16)	
Te betalen reservering vakantiegeld		77.758
Te betalen reservering vakantiedagen		76.393
Nog te betalen kosten		171.610
Overige schulden		<u>325.761</u>

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2016

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huurcontract Musis

Met de gemeente Arnhem is een overeenkomst aan gegaan 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 2017 bedraagt € 857.299,- exclusief BTW. Dit is de contractuele huurprijs van € 1.351.599,- minus de korting op de huur i.v.m. het niet geheel toegankelijk zijn van het gehuurde pand van € 494.300,-.

Huurcontract Stadstheater

Met de gemeente Arnhem is een overeenkomst aan gegaan 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 2017 bedraagt € 1.109.378,- exclusief BTW.

Drost schoonmaakbedrijf Stadstheater

Met Drost schoonmaakbedrijf is een overeenkomst aangegaan voor het schoonmaakonderhoud van het Stadstheater voor de duur van een jaar die telkens stilzwijgend verlengd wordt. De verplichting voor 2017 is groot € 53.000,- exclusief BTW.

Unica contract Musis

Met Unica technische dienst is een overeenkomst aangegaan voor het uitvoeren van service en onderhoud ten behoeve van de werktuigkundige installaties binnen Musis. De overeenkomst heeft een looptijd van twee jaar welke eindigt op 31 december 2018. De verplichting voor 2017 is € 23.522,- exclusief BTW.

Unica contract Stadstheater

Met Unica technische dienst is een overeenkomst aangegaan voor het uitvoeren van service en onderhoud ten behoeve van de werktuigkundige installaties binnen het Stadstheater. De overeenkomst heeft een looptijd van twee jaar welke eindigt op 31 december 2018. De verplichting voor 2017 is € 23.540,- exclusief BTW.

Investeringen Musis

Voor de inrichting van het nieuwe Musis zijn per balansdatum reeds verplichtingen aangegaan. Het totaal van deze verplichtingen is € 1.321k. De grootste verplichting betreft Jezet Seating (€ 410k) voor het leveren van de nieuwe stoelen voor Musis. Daarnaast staat er nog een grote verplichting uit bij AEMAV (€ 366k) voor het leveren, installeren en het geheel gebruiksklaar opleveren van de AV installatie.

Toelichting op de geconsolideerde Staat van baten en lasten over 2015/2016

4 november 2015 - 31 december 2016

		<u>2015/2016</u>	<u>Begroting 2016</u>
Subsidies	(17)		
Subsidie gemeente Arnhem		4.748.000	
Overige subsidies		45.593	
Aanpassing correctie afschrijvingskosten		-81.077	
Aanpassing correctie rentelasten		-63.323	
		<u>4.649.193</u>	4.743.000
De Stichting heeft voldaan aan de subsidievoorwaarden. Echter de subsidie is nog niet formeel vastgesteld. Na verantwoording zal de gemeente Arnhem de subsidie formeel vaststellen.			
Opbrengst professioneel programma	(18)		
Recette inkomsten		1.531.116	
Inkomsten verdieping en verrijking		728	
		<u>1.531.844</u>	1.674.000
Opbrengst Theater+ en Events	(19)		
Inkomsten events en culturele verhuur		342.115	
Horeca-inkomsten events		130.079	
		<u>472.194</u>	400.000
Partnerships en giften	(20)		
Partnerships en giften		15.000	
		<u>15.000</u>	50.000
Overige inkomsten	(21)		
Theatertaxi en parkeerkaarten		8.687	
Inkomsten bespreekbureau		48.345	
Inkomsten marketing		30.940	
Inkomsten publieksservice (garderobe en pmlp)		246.635	
		<u>334.607</u>	85.000
Opbrengst horeca	(22)		
Omzet drank		265.448	
Omzet keuken		226.290	
		<u>491.738</u>	1.388.000
Overige opbrengsten	(23)		
Overige opbrengsten		63.624	
Compensatie asbest		261.462	
		<u>325.086</u>	0
Kosten professioneel programma	(24)		
Inkoop programma		1.658.444	
Prospectie/acquisitie/representatie programma		4.764	
Voorstellingskosten algemeen		47.500	
Verdieping en verrijking		3.640	
		<u>1.714.348</u>	1.769.000

Toelichting op de geconsolideerde Staat van baten en lasten over 2015/2016

4 november 2015 - 31 december 2016

		<u>2015/2016</u>	<u>Begroting 2016</u>
Kosten Theater+ en Events	(25)		
Inkoop Theater+ en Events		15.910	
Prospectie/acquisitie/representatie Theater+ en Events		794	
		<u>16.704</u>	0
Kosten Horeca Banqueting, Events en Mahler	(26)		
Kostprijs verkopen drank		169.433	
Kostprijs verkopen keuken		147.177	
Overige verkoopkosten		17.760	
		<u>334.370</u>	433.000
Personeelslasten	(27)		
Lonen en salarissen	(27.1)	1.622.711	
Sociale lasten	(27.2)	310.780	
Pensioenen	(27.3)	167.518	
Overige personeelskosten	(27.4)	516.128	
		<u>2.617.137</u>	2.670.000
Lonen en salarissen	(27.1)		
Bruto lonen en salarissen		1.573.232	
Vrijval reorganisatievoorziening		-29.602	
Reservering vakantiegeld		116.212	
Ziekengeld ontvangen		-39.707	
Ziekengeld betaald		2.576	
		<u>1.622.711</u>	
Sociale lasten	(27.2)		
Sociale lasten		310.780	
		<u>310.780</u>	
Pensioenen	(27.3)		
Pensioenen personeel		167.518	
		<u>167.518</u>	
Overige personeelskosten	(27.4)		
Onkostenvergoeding		13.730	
Reiskostenvergoeding		9.392	
Opleidingskosten		16.643	
Dotatie kosten vakantiedagen		42.521	
Bedrijfskleding		13.706	
Inhouding vakbondscontributie		-2.288	
Overige personele lasten		18.588	
Inleen-/uitzendkrachten		403.836	
		<u>516.128</u>	
FTE per afdeling			
Directie		1,0	
PME		12,9	
Techniek		9,4	
Facilitair		1,8	
Bedrijfsvoering		2,6	
Horeca		11,7	
Totaal		<u>39,4</u>	

Toelichting op de geconsolideerde Staat van baten en lasten over 2015/2016

4 november 2015 - 31 december 2016

		<u>2015/2016</u>	<u>Begroting 2016</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa	(28)		
Afschrijvingskosten Verbouw, renovatie & restauratie		76.343	
Afschrijvingskosten Horeca bedrijfsgebouwen		31.606	
Afschrijvingskosten Machine en installaties		41.362	
Afschrijvingskosten Installaties, leidingen & voorzieningen		12.527	
Afschrijvingskosten Inrichting gebouwen en inventaris		117.510	
Afschrijvingskosten Telecommunicatie voorzieningen		8.619	
Afschrijvingskosten Hardware en software		79.975	
Afschrijvingskosten Horeca machines en installaties		<u>23.274</u>	
		391.216	400.000
Overige bedrijfslasten	(29)		
Huisvesting	(29.1)	2.166.509	
ICT en telefoniekosten	(29.2)	170.225	
Kantoorkosten	(29.3)	16.982	
Verkoopkosten	(29.4)	8.549	
Algemene kosten	(29.5)	184.128	
Marketing en communicatie	(29.6)	221.216	
Overige kosten	(29.7)	214.267	
Afwikkeling verzelfstandiging	(29.8)	<u>94.573</u>	
		3.076.449	2.931.000
Huisvesting	(29.1)		
Huur bedrijfshuisvesting		1.603.678	
Onderhoud huisvesting		129.851	
Energiekosten		222.717	
Schoonmaakkosten		138.815	
Gemeentelijke heffingen		18.504	
Bewakings- en beveiligingskosten		1.783	
Afvalverwerking		33.652	
Overige huisvestingskosten		<u>17.509</u>	
		2.166.509	
ICT en telefoniekosten	(29.2)		
ICT en telefonie kosten		<u>170.225</u>	
		170.225	
Kantoorkosten	(29.3)		
Kantoorbenodigdheden		2.337	
Contributies en lidmaatschappen		13.695	
Huisstijl/corporate		<u>950</u>	
		16.982	
Verkoopkosten	(29.4)		
Rechten o.a. Buma		2.025	
Wasserijkosten		<u>6.524</u>	
		8.549	

Toelichting op de geconsolideerde Staat van baten en lasten over 2015/2016

4 november 2015 - 31 december 2016

		<u>2015/2016</u>	<u>Begroting 2016</u>
Algemene kosten	(29.5)		
Adviseringskosten		14.065	
Accountantskosten		13.002	
Raad van Toezicht		7.250	
Verzekeringen		137.856	
Muis XL extra kosten		11.955	
		<u>184.128</u>	
Marketing en communicatie	(29.6)		
Corporate kosten marketing en communicatie		31.275	
Drukwerk		55.469	
Advertentiekosten		60.936	
Opmaak/DTP/Tekst/Fotografie		34.492	
Abonnementen/Literatuur voor MarCom doeleinden		10.341	
Kosten verspreiding		17.619	
Algemene marketing kosten		11.084	
		<u>221.216</u>	
Overige kosten	(29.7)		
Theatertaxi en parkeerkaarten		9.522	
Representatie algemeen		5.343	
Betalingsverkeer- en incassokosten		28.265	
Kosten asbestproblematiek		171.137	
		<u>214.267</u>	
Afwikkeling verzelfstandiging	(29.8)		
Afwikkeling verzelfstandiging		94.573	
		<u>94.573</u>	
De kosten afwikkeling verzelfstandiging betreffen kosten die eenmalig zijn en direct voortvloeien uit de verzelfstandiging.			
Financiële baten & lasten	(30)		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(30.1)	3.015	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(30.2)	86.109	
		<u>83.094</u>	150.000
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(30.1)		
Rentebaten		3.015	
		<u>3.015</u>	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(30.2)		
Rentelasten		86.109	
		<u>86.109</u>	

Enkelvoudige jaarrekening 2016

Grondslagen voor de waardering

Algemeen

Doel van de Stichting

Stichting Musis en Stadstheater Arnhem heeft ten doel de organisatie, productie en uitvoering van culturele, kunstzinnige en educatieve projecten en het beheer en exploitatie van Stadstheater Arnhem en Musis 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 Musis en Stadstheater Arnhem is feitelijk gevestigd op Velperbinnensingel 10, 6811 BP te Arnhem en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 64492907.

Verslaggevingsperiode

Op basis van de statuten is er sprake van een verlengd boekjaar. De stichting is opgericht op 4 november 2015. De jaarrekening is opgesteld voor het boekjaar lopende van 4 november 2015 tot 31 december 2016.

Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management 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

In verband met de oprichting van de Stichting per 4 november 2015 is er geen sprake van vergelijkende cijfers. De activiteiten vóór deze periode waren onderdeel van de Gemeente Arnhem. Het opnemen van deze cijfers geeft geen juist beeld ten aanzien van de Stichting Musis en Stadstheater Arnhem.

Inbrengbalans

Bij de verzelfstandiging per 1 januari is een overdrachtsbalans ingebracht. Onderstaand is deze inbrengbalans opgenomen. De cijfers zijn in de jaarrekening verwerkt onder de specifieke toelichting dat het de inbrengbalans betreft.

ACTIVA

Materiële vaste activa	3.795.492	
Vorderingen en overlopende activa	2.156.763	
Liquide middelen	42.146	
		<u>5.994.401</u>

PASSIVA

Eigen vermogen	684.000	
Voorzieningen	59.204	
Langlopende schulden	3.565.267	
Kortlopende schulden	1.685.930	
		<u>5.994.401</u>

Geldeenheid

Voor zover niet anders vermeld zijn de bedragen weergegeven in euro's.

Continuïteit

Stichting Musis en Stadstheater Arnhem heeft in 2016 een negatief resultaat behaald van € 414.000,-. Het management heeft inmiddels passende maatregelen getroffen om de negatieve resultaten zoveel mogelijk te beperken dan wel te voorkomen. Hoewel voor de komende jaren (2017 en 2018) nog negatieve resultaten worden verwacht, verwacht het management in de jaren daarna wel een (licht) positief resultaat te kunnen behalen. De liquiditeitsprognoses voor de komende jaren laten een positieve kasstroom zien. Op basis van deze 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 slechts opgenomen voor zover ze op de 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.

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 moment van ingebruikneming.

De gehanteerde afschrijvingsmethoden zijn:

Verbouw, renovatie & restauratie:	20 jaar lineair
Horeca bedrijfsgebouwen	20 jaar lineair
Installaties, leidingen & voorzieningen	20 jaar lineair
Inrichting gebouwen & inventaris	15 jaar lineair
Machines en installaties	10 jaar lineair
Telecommunicatie voorzieningen	10 jaar lineair
Horeca machines en installaties	10 jaar lineair
Hardware en software	5 jaar lineair

De onderhoudskosten worden jaarlijks verantwoord onder de huisvestingslasten.

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. De kredietfaciliteit bij de gemeente Arnhem is opgenomen onder de kortlopende schulden.

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Reorganisatievoorziening

Deze voorziening heeft betrekking op kosten in verband met de salarisgarantie conform sociaal statuut en is bij balansoverdracht meegekomen.

Jubileumvoorziening

Een voorziening is getroffen voor te verwachten jubileumuitkeringen aan personeel. De voorziening jubileumuitkering heeft betrekking op toekomstige uitkeringen voor jubileumgratificaties. De voorziening is opgenomen tegen de nominale waarde.

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 de Stichting. De Overige bedrijfsopbrengsten bestaan voor het merendeel uit de ontvangen vergoeding van de Gemeente Arnhem (verhuurder van pand) vanwege de asbestproblematiek.

Pensioenen

Stichting MSA 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 de Stichting in geval van een tekort geen verplichting heeft tot het doen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten hebben betrekking op de verslagperiode. De rentelasten bestaan voornamelijk uit rentelasten op de langlopende lening met de Gemeente Arnhem.

Belastingen

Stichting Musis & Stadstheater Arnhem heeft op 1 februari 2017 een brief ontvangen van de belastingdienst met het verzoek om aangifte te doen voor de vennootschapsbelasting over boekjaar 2016. De stichting is echter van mening dat er geen sprake is van een vpb-plicht. Momenteel wordt overleg gevoerd met de belastingdienst om hier zekerheid over te verkrijgen. De stichting heeft de verwachting dat er geen sprake zal zijn van een vpb-plicht. Om deze reden heeft de stichting geen actieve belastinglatentie opgenomen in de jaarrekening.

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 per 31 december 2016

Na resultaatbestemming

31 december 2016**ACTIVA****Materiële vaste activa**

	(1)		
Verbouw, renovatie & restauratie		300.910	
Horeca bedrijfsgebouwen		75.747	
Machines en installaties		179.289	
Installaties, leidingen & voorzieningen		100.428	
Inrichting gebouwen & inventaris		854.593	
Telecommunicatie voorzieningen		38.013	
Hardware en software		177.353	
Horeca machines en installaties		53.024	
Onderhanden investeringen Musis		<u>2.156.834</u>	
			3.936.191

Vorderingen en overlopende activa

Debiteuren	(2)	43.720	
Vordering op Stichting Horeca	(3)	188.389	
Overige vorderingen	(4)	111.845	
Overlopende activa	(5)	<u>498.017</u>	
			841.971

Liquide middelen

	(6)		
Kas		33	
Geld onderweg		3.827	
Bank		<u>565.965</u>	
			569.825

5.347.987

Balans per 31 december 2016

Na resultaatbestemming

31 december 2016**PASSIVA**

Eigen vermogen	(7)		
Overige reserves		684.000	
Resultaat boekjaar		<u>-413.656</u>	270.344
Voorzieningen	(8)		
Voorziening reorganisatie		29.602	
Voorziening jubilea		<u>15.413</u>	45.015
Langlopende schulden	(9)		
Langlopende lening Gemeente Arnhem		<u>1.701.178</u>	1.701.178
Kortlopende schulden			
Kredietfaciliteit Gemeente Arnhem	(10)	500.712	
Kortlopend deel langlopende lening Gemeente Arnhem	(9)	362.079	
Schuld aan Gemeente Arnhem	(11)	185.928	
Vooruitontvangen recettes	(12)	587.754	
Crediteuren	(13)	751.890	
Belastingen	(14)	624.798	
Pensioenen	(15)	33.275	
Overige schulden	(16)	<u>285.015</u>	3.331.450
			<u>5.347.987</u>

Staat van baten en lasten over 2015/2016

4 november 2015 - 31 december 2016

		<u>2015/2016</u>	<u>Begroting 2016</u>
Subsidies	(17)	4.649.193	4.743.000
Opbrengst professioneel programma	(18)	1.531.844	1.674.000
Opbrengst Theater+ en Events	(19)	472.194	670.000
Partnerships en giften	(20)	15.000	50.000
Overige inkomsten	(21)	471.407	463.800
Overige opbrengsten	(22)	213.480	0
Som der baten		<u>7.353.118</u>	<u>7.600.800</u>
Kosten professioneel programma	(23)	1.721.280	1.769.000
Kosten Theater+ en Events	(24)	171.286	270.000
Personeelslasten	(25)	1.937.188	1.985.900
Afschrijvingen	(26)	391.216	400.000
Overige bedrijfslasten	(27)	3.250.185	3.091.700
Verrekening resultaat Stichting Horeca	(28)	217.463	-52.800
Som der bedrijfslasten		<u>7.688.618</u>	<u>7.463.800</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-335.500</u>	<u>137.000</u>
Financiële baten & lasten	(29)	-78.156	-150.000
Saldo baten en lasten		<u>-413.656</u>	<u>-13.000</u>

Het bestuur stelt voor het nettoresultaat over 2016 ten laste van het Eigen Vermogen te nemen.

Kasstroom over 2016

	<u>2016</u>
Bedrijfsresultaat	-335.500
Aanpassingen voor:	
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	391.216
Mutatie voorzieningen	<u>45.015</u>
	436.231
Veranderingen in werkkapitaal:	
Mutatie operationele vorderingen	-841.971
Mutatie operationele schulden	<u>2.830.738</u>
	<u>1.988.767</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	2.089.498
Ontvangen/betaalde rentes	<u>-78.156</u>
	<u>-78.156</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	2.011.342
(Des)investeringen in materiele vaste activa	-3.936.191
Waarvan afschrijvingen	<u>-391.216</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-4.327.407
Mutatie rekening courantschuld kredietinstellingen	500.712
Mutatie vermogencomponenten	684.000
Mutatie langlopende schulden	<u>1.701.178</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	2.885.890
Netto kasstroom	569.825
Mutatie geldmiddelen	<u><u>569.825</u></u>

Toelichting op de balans per 31 december 2016

Activa

Materiële vaste activa

(1)

Een verloopoverzicht van de materiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

	Verbouw, renovatie & restauratie	Horeca bedrijfs- gebouwen	Machines en installaties	Installaties, leidingen & voorzieningen	Inrichting gebouwen & inventaris
Aanschaffingen	-	-	-	-	-
Cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-
Boekwaarde 4-11-2015	-	-	-	-	-
Inbrengbalans Aanschaffingen *	4.807.920	-	330.611	297.160	1.595.167
Inbrengbalans Cumulatieve afschrijvingen *	-2.847.581	-	-109.960	-184.205	-623.064
Correctie inbrengbalans Aanschaffingen **	-3.922.518	-	-	-	-
Correctie inbrengbalans Cumulatieve afschrijvingen **	2.339.432	-	-	-	-
Investeringsen	-	567.309	-	-	-
Desinvesteringen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen ***	-76.343	-31.606	-41.362	-12.527	-117.510
Cumulatieve afschrijvingen investeringen	-	-459.956	-	-	-
Mutaties	300.910	75.747	179.289	100.428	854.593
Aanschaffingen	885.402	567.309	330.611	297.160	1.595.167
Cumulatieve afschrijvingen	-584.492	-491.562	-151.322	-196.732	-740.574
Boekwaarde 31-12-2016	300.910	75.747	179.289	100.428	854.593

	Telecommu- nicatie voorzieningen	Hardware en software	Horeca Machines en installaties	Onderhanden investeringsen Muis	Totaal MVA
Aanschaffingen	-	-	-	-	-
Cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-
Boekwaarde 4-11-2015	-	-	-	-	-
Inbrengbalans Aanschaffingen *	47.680	322.063	-	230.224	7.630.825
Inbrengbalans Cumulatieve afschrijvingen *	-1.048	-69.475	-	-	-3.835.333
Correctie inbrengbalans Aanschaffingen **	-	-	-	-	-3.922.518
Correctie inbrengbalans Cumulatieve afschrijvingen **	-	-	-	-	2.339.432
Investeringsen	-	4.740	236.948	1.926.610	2.735.607
Desinvesteringen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen ***	-8.619	-79.975	-23.274	-	-391.216
Cumulatieve afschrijvingen investeringen	-	-	-160.650	-	-620.606
Mutaties	38.013	177.353	53.024	2.156.834	3.936.191
Aanschaffingen	47.680	326.803	236.948	2.156.834	6.443.914
Cumulatieve afschrijvingen	-9.667	-149.450	-183.924	-	-2.507.723
Boekwaarde 31-12-2016	38.013	177.353	53.024	2.156.834	3.936.191

* Betreft de inbrengbalans Stichting Musis en Stadstheater Arnhem per 1 januari 2016 zoals toegelicht bij de Algemene grondslagen voor de waardering.

** Bij de inbrengbalans heeft Stichting Musis en Stadstheater Arnhem onterecht ook gebouwen over gekregen. Deze onterechte overdracht is in deze jaarrekening gecorrigeerd conform de Collegenota van voorjaar 2017.

*** Bij de verzelfstandiging is vanwege wettelijke verplichtingen overgestapt naar andere afschrijvingstermijnen. Het negatieve effect hiervan bedraagt € 67.000.

Toelichting op de balans per 31 december 2016**Vorderingen en overlopende activa**

		<u>31 december 2016</u>
Debiteuren	(2)	
Debiteuren		43.720
Voorziening dubieuze debiteuren		<u>0</u>
		43.720

Vordering op Stichting Horeca	(3)	
Vordering op Stichting Horeca		<u>188.389</u>
		188.389

Stichting Musis en Stadstheater Arnhem heeft het voornemen om deze vordering op Stichting Horeca in 2017 om te zetten naar een langlopende lening aan Stichting Horeca.

Overige vorderingen	(5)	
Te ontvangen bedragen		95.257
Overige vorderingen		<u>16.588</u>
		111.845

Overlopende activa	(5)	
Vooruitbetaalde bedragen		<u>498.017</u>
		498.017

Dit betreft grotendeels de huur voor het 1ste kwartaal 2017 van Musis (214k) en Stadstheater Arnhem (277k).

Liquide middelen (6)

Kas		
Kas Musis en Stadstheater Arnhem		<u>33</u>
		33

Geld onderweg		
Pin		265
Creditcard		<u>3.562</u>
		3.827

Bank		
Rabo NL92RABO0308674030		49.928
ING NL69INGB0000849953		225.593
Rabo NL61RABO0303980079		24.444
Rabo spaarrekening		<u>266.000</u>
		565.965

Toelichting op de balans per 31 december 2016**Passiva****Eigen vermogen****(7)**

	Stichtings kapitaal	Bestemmings reserve	Overige reserves	Totaal
Stand per 4 november 2015	0	0	0	0
Inbrengbalans *	0	0	684.000	684.000
Resultaat boekjaar	0	0	-413.656	-413.656
Stand per 31 december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>270.344</u>	<u>270.344</u>

* Betreft de inbrengbalans Stichting Musis en Stadstheater Arnhem per 1 januari 2016 zoals toegelicht bij de Algemene grondslagen voor de waardering.

Voorzieningen**(8)****Voorziening reorganisatie**

Boekwaarde begin	0
Inbrengbalans *	59.204
Dotatie	0
Onttrekking	-29.602
Mutaties	29.602
Boekwaarde einde	<u>29.602</u>

Voorziening jubilea

Boekwaarde begin	0
Inbrengbalans *	0
Dotatie	15.413
Onttrekking	0
Mutaties	15.413
Boekwaarde einde	<u>15.413</u>

* Betreft de inbrengbalans Stichting Musis en Stadstheater Arnhem per 1 januari 2016 zoals toegelicht bij de Algemene grondslagen voor de waardering.

Langlopende schulden**(9)**

	Stand per 31-12-2016	Aflossingsverplichting 2017	Resterende looptijd > 1 jaar	Resterende looptijd > 5 jaar
Inbrengbalans langlopende schuld gemeente	3.565.267			
Correctie inbrengbalans Activa *	-1.583.087			
Opboeking correctie extra kosten activa **	81.077			
Totaal	<u>2.063.257</u>	<u>362.079</u>	<u>1.701.178</u>	<u>806.247</u>

Voor deze lening gelden de voorwaarden zoals in het raadsvoorstel Verzelfstandiging vastgelegd: aflossing conform afschrijvingstermijnen 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.

* Stichting Musis en Stadstheater Arnhem heeft bij de verzelfstandiging onterecht gebouwen overgedragen gekregen. Dit is in deze jaarrekening gecorrigeerd. De lening (die hiermee samenhangt) is ook gecorrigeerd met de boekwaarde van de activa per 1 januari 2016.

** De correctie is eind 2016 geëffectueerd tegen de boekwaarde eind 2016, het verschil met de boekwaarde per 1 januari 2016 is hier gecorrigeerd.

Toelichting op de balans per 31 december 2016**Kortlopende schulden****31 december 2016**

Kredietfaciliteit Gemeente Arnhem	(10)	
Kredietfaciliteit Gemeente Arnhem		<u>500.712</u>
		500.712

Rente over kredietfaciliteit bedraagt volgens overeenkomst de hoogte van de rekening-courantrente van de BNG. Renteberekening vindt plaats per kwartaal.

De looptijd van de lening is korter dan één jaar en is in januari 2017 direct afgelost.

Schuld aan Gemeente Arnhem	(11)	
Schuld aan Gemeente Arnhem		<u>185.928</u>
		185.928

Vooruitontvangen recettes	(12)	
Vooruitontvangen recettes		<u>587.754</u>
		587.754

Crediteuren	(13)	
Crediteuren		642.883
Nog te ontvangen facturen		<u>109.007</u>
		751.890

Belastingen	(14)	
Te betalen omzetbelasting		586.209
Af te dragen loonheffing		<u>38.589</u>
		624.798

Pensioenen	(15)	
Pensioenen		<u>33.275</u>
		33.275

Overige schulden	(16)	
Te betalen reservering vakantiegeld		58.176
Te betalen reservering vakantiedagen		56.695
Ontvangen waarborgsommen		1.250
SRO tegoedbonnen uitg/ingenomen		7.505
SRO incasso		1.350
SRO retourbetalingen		2.963
Nog te betalen kosten		<u>157.076</u>
		285.015

Toelichting op de balans per 31 december 2016

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huurcontract Musis

Met de gemeente Arnhem is een overeenkomst aan gegaan 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 2017 bedraagt € 857.299,- exclusief BTW. Dit is de contractuele huurprijs van € 1.351.599,- minus de korting op de huur i.v.m. het niet geheel toegankelijk zijn van het gehuurde pand van € 494.300,-.

Huurcontract Stadstheater

Met de gemeente Arnhem is een overeenkomst aan gegaan 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 2017 bedraagt € 1.109.378,- exclusief BTW.

Drost schoonmaakbedrijf Stadstheater

Met Drost schoonmaakbedrijf is een overeenkomst aangegaan voor het schoonmaakonderhoud van het Stadstheater voor de duur van een jaar die telkens stilzwijgend verlengd wordt. De verplichting voor 2017 is groot € 53.000,- exclusief BTW.

Unica contract Musis

Met Unica technische dienst is een overeenkomst aangegaan voor het uitvoeren van service en onderhoud ten behoeve van de werktuigkundige installaties binnen Musis. De overeenkomst heeft een looptijd van twee jaar welke eindigt op 31 december 2018. De verplichting voor 2017 is € 23.522,- exclusief BTW.

Unica contract Stadstheater

Met Unica technische dienst is een overeenkomst aangegaan voor het uitvoeren van service en onderhoud ten behoeve van de werktuigkundige installaties binnen het Stadstheater. De overeenkomst heeft een looptijd van twee jaar welke eindigt op 31 december 2018. De verplichting voor 2017 is € 23.540,- exclusief BTW.

Investerings Musis

Voor de inrichting van het nieuwe Musis zijn per balansdatum reeds verplichtingen aangegaan. Het totaal van deze verplichtingen is € 1.321k. De grootste verplichting betreft Jezet Seating (€ 410k) voor het leveren van de nieuwe stoelen voor Musis. Daarnaast staat er nog een grote verplichting uit bij AEMAV (€ 366k) voor het leveren, installeren en het geheel gebruiksklaar opleveren van de AV installatie.

Toelichting op de Staat van baten en lasten over 2015/2016

4 november 2015 - 31 december 2016

		<u>2015/2016</u>	<u>Begroting 2016</u>
Subsidies	(17)		
Subsidie gemeente Arnhem		4.748.000	
Overige subsidies		45.593	
Aanpassing correctie afschrijvingskosten		-81.077	
Aanpassing correctie rentelasten		-63.323	
		<u>4.649.193</u>	4.743.000
De Stichting heeft voldaan aan de subsidievoorwaarden. Echter de subsidie is nog niet formeel vastgesteld. Na verantwoording zal de gemeente Arnhem de subsidie formeel vaststellen.			
Opbrengst professioneel programma	(18)		
Recette inkomsten		1.531.844	
		<u>1.531.844</u>	1.674.000
Opbrengst Theater+ en Events	(19)		
Inkomsten events en culturele verhuur		342.115	
Horeca-inkomsten events		130.079	
		<u>472.194</u>	670.000
Partnerships en giften	(20)		
Partnerships en giften		15.000	
		<u>15.000</u>	50.000
Overige inkomsten	(21)		
Theatertaxi en parkeerkaarten		8.687	
Inkomsten bespreekbureau		48.345	
Inkomsten marketing		30.940	
Doorbelasting St Horeca		136.800	
Inkomsten publieksservice (garderobe en pmlp)		246.635	
		<u>471.407</u>	463.800
Overige opbrengsten	(22)		
Overige opbrengsten		32.848	
Compensatie asbest		180.632	
		<u>213.480</u>	0
Betreft de compensatie inclusief de loonkosten.			
Kosten professioneel programma	(23)		
Inkoop programma		1.658.444	
Prospectie/acquisitie/representatie programma		11.696	
Voorstellingskosten algemeen		47.500	
Verdieping en verrijking		3.640	
		<u>1.721.280</u>	1.769.000
Kosten Theater+ en Events	(24)		
Inkoop Theater+ en Events		169.252	
Prospectie/acquisitie/representatie Theater+ en Events		2.034	
		<u>171.286</u>	270.000

Toelichting op de Staat van baten en lasten over 2015/2016

4 november 2015 - 31 december 2016

		<u>2015/2016</u>	<u>Begroting 2016</u>
Personeelslasten	(25)		
Lonen en salarissen	(25.1)	1.248.719	
Sociale lasten	(25.2)	233.053	
Pensioenen	(25.3)	148.037	
Overige personeelskosten	(25.4)	<u>307.379</u>	
		1.937.188	1.985.900
Lonen en salarissen	(25.1)		
Bruto lonen en salarissen		1.186.857	
Vrijval reorganisatievoorziening		-29.602	
Reservering vakantiegeld		93.518	
Ziekengeld ontvangen		-4.630	
Ziekengeld betaald		<u>2.576</u>	
		1.248.719	
Sociale lasten	(25.2)		
Sociale lasten		<u>233.053</u>	
		233.053	
Pensioenen	(25.3)		
Pensioenen personeel		<u>148.037</u>	
		148.037	
Overige personeelskosten	(25.4)		
Onkostenvergoeding		9.098	
Reiskostenvergoeding		7.329	
Opleidingskosten		12.405	
Dotatie kosten vakantiedagen		42.521	
Bedrijfskleding		7.507	
Inhouding vakbondscontributie		-1.879	
Overige personele lasten		2.794	
Inleen-/uitzendkrachten		<u>227.604</u>	
		307.379	
FTE per afdeling			
Directie		1,0	
PME		12,9	
Techniek		9,4	
Facilitair		1,8	
Bedrijfsvoering		<u>2,6</u>	
Totaal		27,7	

Toelichting op de Staat van baten en lasten over 2015/2016

4 november 2015 - 31 december 2016

WNT verantwoording 2016

Deze WNT verantwoording heeft betrekking op de periode 1 januari 2016 tot en met 31 december 2016.

E.G.C. van Honk was in de periode 5 november 2015 tot en met 31 december 2015 niet in dienst van de Stichting.

Directeur/bestuurder

	E.G.C. van Honk
Functiegegevens	directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Individueel WNT-maximum	€179.000
Beloning	€98.604
Belastbare onkostenvergoedingen	0
Beloningen betaalbaar op termijn	€14.015
<i>Subtotaal</i>	€112.619
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0
Totaal bezoldiging	€112.619
Verplichte motivering indien overschrijding	nvt
Gegevens 2015	
Aanvang en einde functievervulling in 2015	nvt
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	0
Beloning	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0
Totaal bezoldiging 2015	0

Toelichting op de Staat van baten en lasten over 2015/2016

4 november 2015 - 31 december 2016

Raad van Toezicht

	B. Mulder ten Kate	M.J. van Gastel - Schäffner	D. Streep	M.A. Spaans - den Heijer	J.H.R. Lutters
Functiegegevens	Voorzitter 1/1-31/7 en Secretaris 1/8-31/12	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/8 - 31/12	11/8 - 31/12	17/10 - 31/12	17/10 - 31/12
Individueel WNT-maximum	€23.098	€11.255	€7.013	€3.678	€3.678
Beloning	€1.750	€1.375	€1.375	€1.375	€1.375
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	€1.750	€1.375	€1.375	€1.375	€1.375
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0	0
Totaal bezoldiging	€0	€0	€0	€0	€0
Verplichte motivering indien overschrijding	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2015					
Aanvang en einde functievervulling in 2015	5/11 - 31/12	nvt	nvt	nvt	nvt
Beloning	0	0	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0	0
Totaal bezoldiging 2015	0	0	0	0	0

Toelichting op de Staat van baten en lasten over 2015/2016

4 november 2015 - 31 december 2016

		<u>2015/2016</u>	<u>Begroting 2016</u>
Afschrijvingen	(26)		
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Afschrijvingskosten Verbouw, renovatie & restauratie		76.343	
Afschrijvingskosten Horeca bedrijfsgebouwen		31.606	
Afschrijvingskosten Machine en installaties		41.362	
Afschrijvingskosten Installaties, leidingen & voorzieningen		12.527	
Afschrijvingskosten Inrichting gebouwen en inventaris		117.510	
Afschrijvingskosten Telecommunicatie voorzieningen		8.619	
Afschrijvingskosten Hardware en software		79.975	
Afschrijvingskosten Horeca machines en installaties		23.274	
		<u>391.216</u>	400.000
Overige bedrijfslasten	(27)		
Huisvesting	(27.1)	2.136.065	
ICT en telefoniekosten	(27.2)	168.097	
Kantoorkosten	(27.3)	16.982	
Algemene kosten	(27.4)	164.701	
Marketing en communicatie	(27.5)	214.619	
Overige kosten	(27.6)	483.329	
Afwikkeling verzelfstandiging	(27.7)	66.392	
		<u>3.250.185</u>	3.091.700
Huisvesting	(27.1)		
Huur bedrijfshuisvesting		1.603.678	
Onderhoud huisvesting		129.851	
Energiekosten		222.717	
Schoonmaakkosten		125.880	
Gemeentelijke heffingen		18.504	
Bewakings- en beveiligingskosten		1.783	
Afvalverwerking		33.652	
		<u>2.136.065</u>	
ICT en telefoniekosten	(27.2)		
ICT en telefonie kosten		168.097	
		<u>168.097</u>	
Kantoorkosten	(27.3)		
Kantoorbenodigdheden		2.337	
Contributies en lidmaatschappen		13.695	
Huisstijl/corporate		950	
		<u>16.982</u>	
Algemene kosten	(27.4)		
Adviseringskosten		14.065	
Accountantskosten		11.680	
Raad van Toezicht		7.250	
Verzekeringen		119.751	
Musis XL extra kosten		11.955	
		<u>164.701</u>	

Toelichting op de Staat van baten en lasten over 2015/2016

4 november 2015 - 31 december 2016

		<u>2015/2016</u>	<u>Begroting 2016</u>
Marketing en communicatie	(27.5)		
Corporate kosten marketing en communicatie		31.275	
Drukwerk		55.469	
Advertentiekosten		60.936	
Opmaak/DTP/Tekst/Fotografie		34.492	
Abonnementen/Literatuur voor MarCom doeleinden		6.866	
Kosten verspreiding		17.619	
Algemene marketing kosten		<u>7.962</u>	
		214.619	
Overige kosten	(27.6)		
Theatertaxi en parkeerkaarten		9.522	
Representatie algemeen		15.669	
Inkoop horeca en garderobe		264.259	
Betalingsverkeer- en incassokosten		22.742	
Kosten asbestproblematiek		<u>171.137</u>	
		483.329	
De Kosten asbestproblematiek betreffen de kosten exclusief de daarmee samenhangende loonkosten.			
Afwikkeling verzelfstandiging	(27.7)		
Afwikkeling verzelfstandiging		<u>66.392</u>	
		66.392	
De kosten afwikkeling verzelfstandiging betreffen kosten die eenmalig zijn en direct voortvloeien uit de verzelfstandiging.			
Verrekening resultaat Stichting Horeca	(28)		
Verrekening resultaat Stichting Horeca		<u>217.463</u>	
		217.463	-52.800
Financiële baten & lasten	(29)		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(29.1)	3.015	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(29.2)	<u>81.171</u>	
		78.156	-150.000
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Rentebaten		<u>3.015</u>	
		3.015	
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Rentelasten		<u>81.171</u>	
		81.171	

Ondertekening

Ondertekening jaarrekening

Arnhem

30 oktober 2017

Mevrouw E.G.C. van Honk Directeur/bestuurder

De heer J.B.M. Verbugt Directeur/bestuurder

Raad van Toezicht

Mevrouw M.J. van Gastel - Schöffner Voorzitter

De heer J.H.R. Lutters Lid

Mevrouw M.A. Spaans - den Heijer Lid

De heer B. Mulder ten Kate Lid

Mevrouw D. Streep Lid

Overige gegevens

Statutaire regeling

Stichting Musis & Stadstheater Arnhem

De statuten van Stichting Musis & Stadstheater Arnhem vermelden niets over de bestemming van het resultaat. Het resultaat van Stichting Musis & Stadstheater Arnhem wordt onttrokken aan het Eigen Vermogen van de Stichting.

Stichting Horeca Musis & Stadstheater Arnhem

De activiteiten van Stichting Horeca Musis & Stadstheater Arnhem worden verricht voor rekening en risico van Stichting Musis & Stadstheater Arnhem. Indien het exploitatiesaldo van de Stichting positief is, dan komt dit ten goede van Stichting Musis & Stadstheater Arnhem. Indien het exploitatiesaldo van de Stichting negatief is, dan komt dit ten laste van Stichting Musis & Stadstheater Arnhem.