

Geconsolideerde balans

Geconsolideerde balans per 31 december 2017

Na resultaatbestemming

		<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
ACTIVA			
Materiële vaste activa	(1)		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		291.933	376.657
Machines en installaties		3.900.841	332.741
Inrichting en inventaris		1.946.825	854.593
Andere vaste bedrijfsmiddelen		950.774	215.366
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering		1.662.145	2.156.834
		8.752.518	3.936.191
Voorraad	(2)	38.910	21.247
Vorderingen en overlopende activa			
Debiteuren	(3)	237.594	53.791
Belastingen	(4)	336.451	0
Overige vorderingen	(5)	61.987	146.582
Overlopende activa	(6)	42.952	498.017
		678.983	698.390
Liquide middelen	(7)	3.666.323	702.571
Activa		13.136.734	5.358.399
PASSIVA			
Eigen vermogen	(8)		
Eigen vermogen		270.344	684.000
Resultaat boekjaar		-575.716	-413.656
		-305.372	270.344
Voorzieningen	(9)		
Voorziening reorganisatie		0	29.602
Voorziening jubilea		20.851	21.123
		20.851	50.725
Langlopende schulden	(10)		
Langlopende lening Gemeente Arnhem		9.003.614	1.701.178
Overige langlopende schulden		20.000	0
		9.023.614	1.701.178
Kortlopende schulden			
Kredietfaciliteit Gemeente Arnhem		0	500.712
Kortlopend deel langlopende leningen	(10)	702.564	362.079
Schuld aan Gemeente Arnhem	(11)	1.462.154	185.928
Vooruitontvangen recettes		722.223	587.754
Crediteuren	(12)	638.095	790.850
Belastingen	(13)	51.043	576.385
Pensioenen		22.690	6.683
Overige schulden	(14)	798.872	325.761
		4.397.641	3.336.152
Passiva		13.136.734	5.358.399

Geconsolideerde staat van baten en lasten

Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2017

		<u>2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>2016</u>
Subsidies	(15)	5.181.863	5.350.000	4.649.193
Opbrengst professioneel programma		1.429.136	1.640.000	1.531.844
Opbrengst Theater+ en Events	(16)	662.046	735.000	472.194
Partnerships en giften		3.425	165.000	15.000
Overige inkomsten	(17)	300.550	94.000	334.607
Opbrengst horeca	(18)	404.502	985.000	491.738
Overige opbrengsten	(19)	413.244	0	325.086
Som der baten		<u>8.394.766</u>	<u>8.969.000</u>	<u>7.819.662</u>
Kosten professioneel programma	(20)	1.488.275	1.710.000	1.714.348
Kosten Theater+ en Events		20.184	5.000	16.704
Kosten Horeca Banqueting, Events en Mahler	(21)	278.463	370.000	334.370
Personeelslasten	(22)	2.687.038	2.688.000	2.617.137
Afschrijvingen	(23)	724.876	575.000	391.216
Overige bedrijfslasten	(24)	3.586.403	3.416.000	3.076.449
Som der bedrijfslasten		<u>8.785.239</u>	<u>8.764.000</u>	<u>8.150.224</u>
Bedrijfsresultaat		-390.473	205.000	-330.562
Financiële baten & lasten	(25)	-185.243	-205.000	-83.094
Saldo baten en lasten		<u>-575.716</u>	<u>0</u>	<u>-413.656</u>

Geconsolideerde kasstroom over 2017 en 2016

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bedrijfsresultaat	-390.473	-330.562
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	724.876	391.216
Mutatie voorzieningen	<u>-29.874</u>	<u>50.725</u>
	695.002	441.941
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	19.407	-698.390
Mutatie voorraden en onderhanden werk	-17.663	-21.247
Mutatie operationele schulden	<u>1.562.201</u>	<u>2.835.440</u>
	1.563.945	2.115.803
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.868.474	2.227.182
Ontvangen/betaalde rentes	<u>-185.243</u>	<u>-83.094</u>
	-185.243	-83.094
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.683.231	2.144.088
(Des)investeringen in materiele vaste activa	-5.541.203	-3.936.191
Waarvan afschrijvingen	<u>0</u>	<u>-391.216</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-5.541.203	-4.327.407
Mutatie rekening courantschuld kredietinstellingen	-500.712	500.712
Mutatie vermogencomponenten	0	684.000
Mutatie langlopende schulden	<u>7.322.436</u>	<u>1.701.178</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	6.821.724	2.885.890
Netto kasstroom	2.963.752	702.571
Mutatie geldmiddelen	<u>2.963.752</u>	<u>702.571</u>

Toelichting op de geconsolideerde balans

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2017

Activa

Materiële vaste activa

(1)

Een verloopoverzicht van de materiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

	Bedrijfsgebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Inrichting en inventaris	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Materiële vaste bedrijfsactiva	Totaal Materiële vaste activa
Aanschaffingen	1.452.711	864.719	1.595.167	374.483	2.156.834	6.443.914
Cumulatieve afschrijvingen	-1.076.054	-531.978	-740.574	-159.117	-	-2.507.723
Boekwaarde 1-1-2017	376.657	332.741	854.593	215.366	2.156.834	3.936.191
Investeringen	-	2.459.250	1.221.752	201.457	1.658.744	5.541.203
Overheveling activa in uitvoering	-	1.319.617	193.543	640.273	-2.153.433	-
Desinvesteringen aanschaffingen	-	-45.063	-102.305	-10.486	-	-157.854
Desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen	-	45.063	102.305	10.486	-	157.854
Afschrijvingen	-84.724	-210.767	-323.063	-106.322	-	-724.876
Mutaties	-84.724	3.568.100	1.092.232	735.408	-494.689	4.816.327
Aanschaffingen	1.452.711	3.278.906	2.714.614	565.455	3.815.578	11.827.264
Overheveling activa in uitvoering	-	1.319.617	193.543	640.273	-2.153.433	-
Cumulatieve afschrijvingen	-1.160.778	-697.682	-961.332	-254.954	-	-3.074.745
Boekwaarde 31-12-2017	291.933	3.900.841	1.946.825	950.774	1.662.145	8.752.518

Bij de verzelfstandiging zijn afschrijvingstermijnen aangepast naar verwachte gebruikstermijnen. Het negatieve effect hiervan in 2017 bedraagt € 16k.

Eind 2017 is gebleken dat een deel van de activa niet meer bestaat als gevolg van de nieuw- en verbouw van Musis. Deze activa is afgeboekt naar een boekwaarde nihil. Het negatieve effect hiervan in 2017 bedraagt € 118k.

Met de verpachting van Mahler per 1 januari 2018 is ook een groot deel van de activa overgegaan naar Jans', echter is de overnamesom lager dan waarvoor de activa nog op de balans stonden. Dit brengt een bijzondere waardevermindering van € 130k met zich mee. Dit is als extra afschrijvingslast in 2017 opgenomen.

Voorraad

(2)

	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
Voorraad		
Handelsgoederen	38.910	21.247
	38.910	21.247

De voorraad per 31 december 2017 is hoger dan per 31 december 2016. Dit wordt veroorzaakt door de hoge voorraad in verband met een groot oud en nieuw evenement in de nacht van 31 december 2017.

Vorderingen en overlopende activa

	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
Debiteuren		
Debiteuren	239.080	53.791
Voorziening dubieuze debiteuren	-1.486	0
	237.594	53.791
Belastingen		
Te vorderen omzetbelasting	336.451	0
	336.451	0
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde kosten	1.930	0
Te ontvangen bedragen	49.426	129.994
Overige vorderingen	10.631	16.588
	61.987	146.582
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	42.952	498.017
	42.952	498.017

Liquide middelen

(7)

Kas

Kas Musis en Stadstheater Arnhem	0	33
Afstortkuis	40.404	22.522
Kas Banqueting Musis	6.476	4.389
Kas Stadstheater	5.909	8.733
	<hr/>	<hr/>
	52.789	35.677

Gelden onderweg**16.240****3.827****Bank**

Rabo NL92RABO0308674030	131.491	49.928
ING NL69INGB0000849953	8.421	225.593
Rabo NL61RABO0303980079	4.028	24.444
Rabo spaarrekening	0	266.000
Rabo NL17RABO0303980095	53.354	97.102
RABO NL40RABO3035840733	3.400.000	0
	<hr/>	<hr/>
	3.597.294	663.067

Passiva

Eigen vermogen

(8)

	Stichtings kapitaal	Bestemmings reserve	Overige reserves	Totaal
Stand per 1 januari 2017	0	0	270.344	270.344
Resultaat boekjaar	0	0	-575.716	-575.716
Stand per 31 december 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-305.372</u>	<u>-305.372</u>

Het resultaat 2016 is, zoals besloten tijdens de RvT vergadering van 26 september 2017 onttrokken aan de overige reserves. De directie stelt voor het nettoresultaat over 2017 ten laste van de overige reserves te nemen.

Voorzieningen

(9)

Voorziening reorganisatie

Boekwaarde 1 januari 2017	29.602
Onttrekking	-29.602
Boekwaarde 31 december 2017	<u>0</u>

Voorziening jubilea

Boekwaarde 1 januari 2017	21.123
Vrijval	-272
Boekwaarde 31 december 2017	<u>20.851</u>

Langlopende schulden

(10)

	Stand per 31-12-2017	Aflossingsverplichting 2018	Resterende looptijd > 1 jaar	Resterende looptijd > 5 jaar
Lening 1 gemeente Arnhem *	1.701.178	278.148	1.423.030	648.347
Lening 2 gemeente Arnhem **	8.000.000	419.416	7.580.584	4.560.772
Lening Heineken ***	25.000	5.000	20.000	0
Totaal	<u>9.726.178</u>	<u>702.564</u>	<u>9.023.614</u>	<u>5.209.119</u>

* Voor deze lening gelden de voorwaarden zoals in het raadsvoorstel Verzelfstandiging vastgelegd: aflossing conform schema (aflopend gedurende de toekomstige jaren) 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. De lening loopt tot eind 2046.

** Voor deze lening gelden de voorwaarden zoals in de leningovereenkomst vastgelegd: aflossing conform schema en een rentepercentage van 2,35%. De jaarlijkse annuïteit is € 907k. Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zoals hierboven toegelicht zijn opgenomen onder de schulden op korte termijn. De looptijd is 10 jaar.

*** Stichting Horeca Muis & Stadstheater is een langlopende lening aangegaan met Heineken. Indien aan de afnameverplichting wordt voldaan wordt deze lening in 5 jaar kwijtgescholden.

Voor deze lening gelden de voorwaarden zoals in de leningovereenkomst vastgelegd: aflossing nihil bij voldoen aan afnameverplichting en een rentepercentage van 5%. De looptijd is 5 jaar.

Kortlopende schulden

31 december 2017

31 december 2016

Schuld aan Gemeente Arnhem

(11)

Schuld aan Gemeente Arnhem	1.462.154	185.928
	<u>1.462.154</u>	<u>185.928</u>

Het betreft hier met name een factuur die betrekking heeft op de bouw van Muis (€ 1.059k) en de nog terug te betalen subsidie 2017 (€ 137k) vanwege de activa correctie.

Crediteuren

(12)

Crediteuren	580.283	681.843
Nog te ontvangen facturen	57.812	109.007
	<u>638.095</u>	<u>790.850</u>

		<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
Belastingen	(13)		
Te betalen omzetbelasting		0	536.242
Af te dragen loonheffing		51.043	40.143
		<u>51.043</u>	<u>576.385</u>
Overige schulden	(14)		
Te betalen reservering vakantiegeld		78.021	77.758
Te betalen reservering vakantiedagen		95.043	76.393
Verkochte munten horeca		23.526	0
Overschrijvingen per bank		145	0
Vooruitontvangen bedragen		5.566	0
Nog te betalen kosten		596.571	171.610
		<u>798.872</u>	<u>325.761</u>

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 2018 bedraagt € 1.351.599,- exclusief BTW.

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 2018 bedraagt € 1.109.378,- exclusief BTW.

Schoonmaakbedrijf Stadstheater

Met een 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 2018 is groot € 53.000,- exclusief BTW.

Contract technische dienst Musis

Met een bedrijf in technische dienstverlening 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 2018 is € 23.522,- exclusief BTW.

Contract technische dienst Stadstheater

Met een bedrijf in technische dienstverlening 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 2018 is € 23.540,- exclusief BTW.

Niet uit de balans blijvende rechten

Bouwfonds

Bouwfonds Cultuurfonds heeft op 17 november 2016 toegezegd een bijdrage van € 30.000,- te leveren aan het project: Realisatie lichtplan (gevelbelichting) Musis Sacrum'. De verwachting is dat dit in 2018 gerealiseerd wordt.

Het Gelders Orkest

Stichting Musis & Stadstheater Arnhem heeft een contract afgesloten met Het Gelders Orkest waarin de huursom van € 180.000,- per jaar is vastgelegd. Het contract loopt tot 1 juli 2019.

Jans'

Stichting Musis & Stadstheater Arnhem heeft met Jans' een huurcontract afgesloten voor het Grand Café. De huuropbrengst bestaat uit een vast (€ 70.000,- per jaar) en variabel gedeelte (omzetafhankelijk). Het contract loopt tot en met 31 december 2022.

Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten

Toelichting op de geconsolideerde Staat van baten en lasten over 2017

BATEN

		<u>2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>2016</u>
Subsidies	(15)			
Subsidie gemeente Arnhem		5.153.323		4.748.000
Overige subsidies		28.540		45.593
Aanpassing correctie afschrijvingskosten		0		-81.077
Aanpassing correctie rentelasten		0		-63.323
		<u>5.181.863</u>	<u>5.350.000</u>	<u>4.649.193</u>
Opbrengst Theater+ en Events	(16)			
Inkomsten events en culturele verhuur		436.754		342.115
Horeca-inkomsten events		225.292		130.079
		<u>662.046</u>	<u>735.000</u>	<u>472.194</u>
Overige inkomsten	(17)			
Theatertaxi en parkeerkaarten		3.799		8.687
Inkomsten bespreekbureau		48.891		48.345
Inkomsten marketing		10.873		30.940
Inkomsten publieksservice (garderobe en pmlp)		236.987		246.635
		<u>300.550</u>	<u>94.000</u>	<u>334.607</u>
Opbrengst horeca	(18)			
Omzet drank		257.987		265.448
Omzet keuken		146.515		226.290
		<u>404.502</u>	<u>985.000</u>	<u>491.738</u>
Overige opbrengsten	(19)			
Compensatie asbest		255.477		261.462
Overige opbrengsten		157.767		63.624
		<u>413.244</u>	<u>0</u>	<u>325.086</u>

De overige opbrengsten bestaan voor het merendeel uit de ontvangen vergoeding van de Gemeente Arnhem (verhuurder van pand) vanwege de asbestproblematiek. Daarnaast is in de overige opbrengsten de opbrengst voor de inzet van G. van Honk voor de alliantie opgenomen.

LASTEN

		<u>2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>2016</u>
Kosten professioneel programma	(20)			
Inkoop programma		1.332.351		1.658.444
Prospectie/acquisitie/representatie programma		790		4.764
Voorstellingskosten algemeen		151.404		47.500
Verdieping en verrijking		3.730		3.640
		<u>1.488.275</u>	<u>1.710.000</u>	<u>1.714.348</u>
Kosten Horeca Banqueting, Events en Mahler	(21)			
Kostprijs verkopen drank		131.030		169.433
Kostprijs verkopen keuken		134.910		147.177
Overige verkoopkosten		12.523		17.760
		<u>278.463</u>	<u>370.000</u>	<u>334.370</u>
Personeelslasten	(22)			
Lonen en salarissen	(22.1)	1.487.612		1.622.711
Sociale lasten		307.323		310.780
Pensioenen		203.752		167.518
Overige personeelskosten	(22.2)	688.351		516.128
		<u>2.687.038</u>	<u>2.688.000</u>	<u>2.617.137</u>

		2017	Begroting 2017	2016
Lonen en salarissen	(22.1)			
Bruto lonen en salarissen		1.601.343		1.573.232
Vrijval reorganisatievoorziening		-29.602		-29.602
Reservering vakantiegeld		85.260		116.212
Ziekengeld ontvangen		-172.179		-39.707
Ziekengeld betaald		3.168		2.576
Ontvangen uitkeringen UWV werktijdverkorting		-378		0
		1.487.612		1.622.711
Overige personeelskosten	(22.2)			
Onkostenvergoeding		17.511		13.730
Reiskostenvergoeding		11.419		9.392
Opleidingskosten		33.127		16.643
Dotatie kosten vakantiedagen		0		42.521
Bedrijfskleding		12.029		13.706
Inhouding vakbondscontributie		-1.695		-2.288
Overige personele lasten		68.800		18.588
Vrijwilligersvergoedingen		49		0
Inleen-/uitzendkrachten		547.111		403.836
		688.351		516.128
FTE per afdeling per 31 december				
Directie		2,0		1,0
Programmering, Marketing en Evenementen		11,1		12,9
Techniek		12,2		9,4
Facilitair		1,8		1,8
Bedrijfsvoering		3,8		2,6
Horeca		10,7		11,7
Totaal		41,6		39,4
Afschrijvingen	(23)			
Afschrijvingen materiële vaste activa				
Afschrijvingskosten Bedrijfsgebouwen en -terreinen		84.724		107.949
Afschrijvingskosten Machines en installaties		210.767		77.163
Afschrijvingskosten Inrichting en inventaris		323.063		117.510
Afschrijvingskosten Andere vaste bedrijfsmiddelen		106.322		88.594
		724.876	575.000	391.216
De afschrijvingen bestaan voor € 248k uit bijzondere waardeverminderingen, namelijk € 118k afboeking niet aanwezige activa en € 130k waardevermindering activa Mahler.				
Overige bedrijfslasten	(24)			
Huisvesting	(24.1)	2.546.870		2.166.509
ICT en telefoniekosten		179.117		170.225
Kantoorkosten	(24.2)	25.466		16.982
Verkoopkosten	(24.3)	4.550		8.549
Algemene kosten	(24.4)	373.631		184.128
Marketing en communicatie	(24.5)	192.972		221.216
Overige kosten	(24.6)	254.634		214.267
Afwikkeling verzelfstandiging		9.163		94.573
		3.586.403	3.416.000	3.076.449

		<u>2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>2016</u>
Huisvesting	(24.1)			
Huur bedrijfshuisvesting		1.966.677		1.603.678
Onderhoud huisvesting		93.844		129.851
Energiekosten		242.174		222.717
Schoonmaakkosten		179.413		138.815
Gemeentelijke heffingen		12.032		18.504
Bewakings- en beveiligingskosten		2.045		1.783
Afvalverwerking		27.485		33.652
Overige huisvestingskosten		23.200		17.509
		2.546.870		2.166.509
Kantoorkosten	(24.2)			
Kantoorbenodigdheden		1.949		2.337
Contributies en lidmaatschappen		23.517		13.695
Huisstijl/corporate		0		950
		25.466		16.982
Verkoopkosten	(24.3)			
Rechten o.a. Buma		1.485		2.025
Wasserijkosten		3.065		6.524
		4.550		8.549
Algemene kosten	(24.4)			
Adviseringskosten		205.198		14.065
Accountantskosten		36.275		13.002
Raad van Toezicht (vacatiegelden)		10.856		7.250
Verzekeringen		93.300		137.856
Musis XL extra kosten		28.002		11.955
		373.631		184.128
Marketing en communicatie	(24.5)			
Corporate kosten marketing en communicatie		1.994		31.275
Drukwerk		62.288		55.469
Advertentiekosten		58.133		60.936
Opmaak/DTP/Tekst/Fotografie		24.222		34.492
Abonnementen/Literatuur voor MarCom doeleinden		6.333		10.341
Kosten verspreiding		15.745		17.619
Algemene marketing kosten		24.257		11.084
		192.972		221.216
Overige kosten	(24.6)			
Theatertaxi en parkeerkaarten		6.210		9.522
Representatie algemeen		8.561		5.343
Inkoop horeca en garderobe		11.593		0
Betalingsverkeer- en incassokosten		26.662		28.265
Kosten asbestproblematiek		201.608		171.137
		254.634		214.267
Financiële baten & lasten	(25)			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		369		3.015
Rentelasten en soortgelijke kosten		-185.612		-86.109
		-185.243	205.000	-83.094

Enkelvoudige jaarrekening

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

De jaarrekening is opgesteld voor het boekjaar lopende van 1 januari 2017 tot 31 december 2017.

Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat de directie 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

De cijfers over het boekjaar 2016 zijn opgenomen als vergelijkende cijfers. Waar nodig zijn cijfers anders gepresenteerd voor vergelijkingsdoeleinden.

Geldeenheid

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

Continuïteit

Stichting Musis en Stadstheater Arnhem heeft in 2017 een negatief resultaat behaald van € 575.716 resulterend in een negatief eigen vermogen ultimo 2017 van € 305.372. De directie heeft inmiddels passende maatregelen getroffen om de negatieve resultaten zoveel mogelijk te beperken dan wel te voorkomen. Maatregelen zijn onder andere de verpachting van Grand Café Mahler en een kritische blik op het programma aanbod om ook financieel een goede mix van voorstellingen te krijgen. Hoewel voor de komende jaren (2018 en 2019) nog negatieve resultaten worden verwacht, verwacht de directie 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:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	20 jaar lineair
Machines en installaties	8-20 jaar lineair
Inrichting en inventaris	15 jaar lineair
Andere vaste bedrijfsmiddelen	5-20 jaar lineair

De onderhoudskosten worden jaarlijks verantwoord onder de huisvestingslasten.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen nettovermogenswaarde.

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.

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 van de gemeente naar de Stichting per 1 januari 2016 meegekomen en per 31 december 2017 afgewikkeld.

Jubileumvoorziening

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

De voorziening is verdisconteerd tegen 2,0%.

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.

Pensioenen

Stichting Muis & Stadstheater Arnhem 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.

Belastingen

Stichting Muis & Stadstheater Arnhem heeft op 13 december 2017 een brief ontvangen van de belastingdienst waarin wordt aangegeven dat Stichting Muis & Stadstheater Arnhem is vrijgesteld van het doen van aangifte vennootschapsbelasting zolang Stichting Muis & Stadstheater Arnhem een negatief resultaat behaalt.

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

Balans per 31 december 2017

Na resultaatbestemming

	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
ACTIVA		
Materiële vaste activa	(1)	
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	291.933	376.657
Machines en installaties	3.900.841	332.741
Inrichting en inventaris	1.946.825	854.593
Andere vaste bedrijfsmiddelen	950.774	215.366
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	1.662.145	2.156.834
	<u>8.752.518</u>	<u>3.936.191</u>
Financiële vaste activa	(2)	0
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	(3)	43.720
Vordering op Stichting Horeca	0	188.389
Belastingen	(4)	0
Overige vorderingen	(5)	111.845
Overlopende activa	(6)	498.017
	<u>665.688</u>	<u>841.971</u>
Liquide middelen	(7)	569.825
	<u><u>13.166.775</u></u>	<u><u>5.347.987</u></u>
PASSIVA		
Eigen vermogen	(8)	
Eigen vermogen	270.344	684.000
Resultaat boekjaar	-575.716	-413.656
	<u>-305.372</u>	<u>270.344</u>
Voorzieningen	(9)	
Voorziening reorganisatie	0	29.602
Voorziening jubilea	17.260	15.413
	<u>17.260</u>	<u>45.015</u>
Langlopende schulden	(10)	
Langlopende lening Gemeente Arnhem	9.003.614	1.701.178
	<u>9.003.614</u>	<u>1.701.178</u>
Kortlopende schulden		
Kredietfaciliteit Gemeente Arnhem	0	500.712
Kortlopend deel langlopende leningen Gemeente Arnhem	(10)	362.079
Schuld aan Stichting Horeca	(11)	0
Schuld aan Gemeente Arnhem	(12)	185.928
Vooruitontvangen recettes	722.223	587.754
Crediteuren	(13)	751.890
Belastingen	(14)	624.798
Pensioenen	22.690	33.275
Overige schulden	(15)	285.015
	<u>4.451.273</u>	<u>3.331.450</u>
	<u><u>13.166.775</u></u>	<u><u>5.347.987</u></u>

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten over 2017

		<u>2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>2016</u>
Subsidies	(16)	5.181.863	5.350.000	4.649.193
Opbrengst professioneel programma		1.429.136	1.640.000	1.531.844
Opbrengst Theater+ en Events	(17)	662.046	735.000	472.194
Partnerships en giften		3.425	165.000	15.000
Overige inkomsten	(18)	447.976	460.000	471.407
Overige opbrengsten	(19)	256.686	30.000	213.480
Som der baten		<u>7.981.132</u>	<u>8.380.000</u>	<u>7.353.118</u>
Kosten professioneel programma	(20)	1.708.377	1.970.000	1.969.656
Kosten Theater+ en Events		239.522	305.000	171.286
Personeelslasten	(21)	2.065.974	2.025.000	1.937.188
Afschrijvingen	(22)	724.876	575.000	391.216
Overige bedrijfslasten	(23)	3.561.259	3.355.000	3.001.809
Verrekening resultaat Stichting Horeca		73.021	-55.000	217.463
Som der bedrijfslasten		<u>8.373.029</u>	<u>8.175.000</u>	<u>7.688.618</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-391.897</u>	<u>205.000</u>	<u>-335.500</u>
Financiële baten & lasten	(24)	-183.819	-205.000	-78.156
Saldo baten en lasten		<u>-575.716</u>	<u>0</u>	<u>-413.656</u>

Kasstroom

Kasstroom over 2017 en 2016

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bedrijfsresultaat	-391.897	-335.500
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	724.876	391.216
Mutatie voorzieningen	<u>-27.755</u>	<u>45.015</u>
	697.121	436.231
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	176.283	-841.971
Mutatie operationele schulden	<u>1.620.535</u>	<u>2.830.738</u>
	<u>1.796.818</u>	<u>1.988.767</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	2.102.042	2.089.498
Ontvangen/betaalde rentes	<u>-183.819</u>	<u>-78.156</u>
	<u>-183.819</u>	<u>-78.156</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.918.223	2.011.342
(Des)investeringen in materiele vaste activa	-5.541.203	-3.936.191
(Des)investeringen in financiële vaste activa	-188.389	0
Waarvan afschrijvingen	<u>0</u>	<u>-391.216</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-5.729.592	-4.327.407
Mutatie rekening courantschuld kredietinstellingen	-500.712	500.712
Mutatie vermogencomponenten	0	684.000
Mutatie langlopende schulden	<u>7.302.436</u>	<u>1.701.178</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	6.801.724	2.885.890
Netto kasstroom	2.990.355	569.825
Mutatie geldmiddelen	<u>2.990.355</u>	<u>569.825</u>

Toelichting op de balans

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Activa

Materiële vaste activa

(1)

Een verloopoverzicht van de materiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

	Bedrijfsgebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Inrichting en inventaris	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	Totaal Materiële vaste activa
Aanschaffingen	1.452.711	864.719	1.595.167	374.483	2.156.834	6.443.914
Cumulatieve afschrijvingen	-1.076.054	-531.978	-740.574	-159.117	-	-2.507.723
Boekwaarde 1-1-2017	376.657	332.741	854.593	215.366	2.156.834	3.936.191
Investeringen	-	2.459.250	1.221.752	201.457	1.658.744	5.541.203
Overheveling activa in uitvoering	-	1.319.617	193.543	640.273	-2.153.433	-
Desinvesteringen aanschaffingen	-	-45.063	-102.305	-10.486	-	-157.854
Desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen	-	45.063	102.305	10.486	-	157.854
Afschrijvingen	-84.724	-210.767	-323.063	-106.322	-	-724.876
Mutaties	-84.724	3.568.100	1.092.232	735.408	-494.689	4.816.327
Aanschaffingen	1.452.711	3.278.906	2.714.614	565.455	3.815.578	11.827.264
Overheveling activa in uitvoering	-	1.319.617	193.543	640.273	-2.153.433	-
Cumulatieve afschrijvingen	-1.160.778	-697.682	-961.332	-254.954	-	-3.074.745
Boekwaarde 31-12-2017	291.933	3.900.841	1.946.825	950.774	1.662.145	8.752.518

Bij de verzelfstandiging zijn afschrijvingstermijnen aangepast naar verwachte gebruikstermijnen. Het negatieve effect hiervan in 2017 bedraagt € 16k. Eind 2017 is gebleken dat een deel van de activa niet meer bestaat als gevolg van de nieuw- en verbouw van Musis. Deze activa is afgeboekt naar een boekwaarde nihil. Het negatieve effect hiervan in 2017 bedraagt € 118k.

Met de verpachting van Mahler per 1 januari 2018 is ook een groot deel van de activa overgegaan naar Jans', echter is de overnamesom lager dan waarvoor de activa nog op de balans stonden. Dit brengt een bijzondere waardevermindering van € 130k met zich mee. Dit is als extra afschrijvingslast in 2017 opgenomen.

Financiële vaste activa

(2)

Een overzicht van de financiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

Lening u/g Horeca

Stand per 1-1-2017	0
Uitgegeven lening	188.389
Stand per 31-12-2017	<u>188.389</u>
Resterende looptijd > 1 jaar	188.389
Resterende looptijd > 5 jaar	36.389

Stichting Musis & Stadstheater Arnhem heeft een langlopende lening aan Stichting Horeca Musis & Stadstheater verstrekt voor een periode van 6 jaar. Voor deze lening gelden de voorwaarden zoals in de leningovereenkomst vastgelegd: aflossing conform aflossingsschema (€ 38k per jaar) en een rentepercentage van 2,35%.

Vorderingen en overlopende activa

		<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
Debiteuren	(3)		
Debiteuren		234.577	43.720
Voorziening dubieuze debiteuren		<u>-1.311</u>	<u>0</u>
		233.266	43.720
Belastingen	(4)		
Te vorderen omzetbelasting		<u>336.731</u>	<u>0</u>
		336.731	0
Overige vorderingen	(5)		
Te ontvangen bedragen		42.108	95.257
Overige vorderingen		<u>10.631</u>	<u>16.588</u>
		52.739	111.845
Overlopende activa	(6)		
Vooruitbetaalde bedragen		<u>42.952</u>	<u>498.017</u>
		42.952	498.017
<u>Liquide middelen</u>	(7)		
Kas		0	33
Geld onderweg		16.240	3.827
Bank			
Rabo NL92RABO0308674030		131.491	49.928
ING NL69INGB0000849953		8.421	225.593
Rabo NL61RABO0303980079		4.028	24.444
Rabo spaarrekening		0	266.000
RABO NL40RABO3035840733		<u>3.400.000</u>	<u>0</u>
		3.543.940	565.965

Passiva

Eigen vermogen

(8)

	Stichtings kapitaal	Bestemmings reserve	Overige reserves	Totaal
Stand per 1 januari 2017	0	0	270.344	270.344
Resultaat boekjaar	0	0	-575.716	-575.716
Stand per 31 december 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-305.372</u>	<u>-305.372</u>

Het resultaat 2016 is, zoals besloten tijdens de RvT vergadering van 26 september 2017 onttrokken aan de overige reserves. De directie stelt voor het nettoresultaat over 2017 ten laste van de overige reserves te nemen.

Vorzieningen

(9)

Voorziening reorganisatie

Boekwaarde 1 januari 2017	29.602
Onttrekking	-29.602
Boekwaarde 31 december 2017	<u>0</u>

Voorziening jubilea

Boekwaarde 1 januari 2017	15.413
Dotatie	1.847
Boekwaarde 31 december 2017	<u>17.260</u>

Langlopende schulden

(10)

	Stand per 31-12-2017	Aflossingsverplichting 2018	Resterende looptijd > 1 jaar	Resterende looptijd > 5 jaar
Lening 1 gemeente Arnhem *	1.701.178	278.148	1.701.178	648.347
Lening 2 gemeente Arnhem **	8.000.000	419.416	8.000.000	4.560.772
Totaal	<u>9.701.178</u>	<u>697.564</u>	<u>9.701.178</u>	<u>5.209.119</u>

* Voor deze lening gelden de voorwaarden zoals in het raadsvoorstel Verzelfstandiging vastgelegd: aflossing conform schema (aflopend gedurende de toekomstige jaren) 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. De lening loopt tot eind 2046.

** Voor deze lening gelden de voorwaarden zoals in de leningovereenkomst vastgelegd: aflossing conform schema en een rentepercentage van 2,35%. De jaarlijkse annuïteit is € 907k. Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zoals hierboven toegelicht zijn opgenomen onder de schulden op korte termijn. De looptijd is 10 jaar.

Kortlopende schulden

	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
Schuld aan Stichting Horeca	(11)	
Schuld aan Stichting Horeca	<u>199.682</u>	<u>0</u>
	199.682	0
<p>Het betreft hier met name de afwikkeling van het resultaat 2017 en de afwikkeling over december 2017 van de pauzehoreca en de horecakosten gerelateerd aan evenementen.</p>		
Schuld aan Gemeente Arnhem	(12)	
Schuld aan Gemeente Arnhem	<u>1.462.154</u>	<u>185.928</u>
	1.462.154	185.928
<p>Het betreft hier met name een factuur die betrekking heeft op de bouw van Musis (€ 1.059k) en de nog terug te betalen subsidie 2017 (€ 137k) vanwege de activa correctie.</p>		
Crediteuren	(13)	
Crediteuren	509.081	642.883
Nog te ontvangen facturen	<u>51.979</u>	<u>109.007</u>
	561.060	751.890
Belastingen	(14)	
Te betalen omzetbelasting	0	586.209
Af te dragen loonheffing	<u>47.168</u>	<u>38.589</u>
	47.168	624.798
Overige schulden	(15)	
Te betalen reservering vakantiegeld	60.308	58.176
Te betalen reservering vakantiedagen	78.475	56.695
Ontvangen waarborgsommen	1.250	1.250
Overschrijvingen per bank	145	0
Vooruitontvangen bedragen	5.566	0
SRO tegoedbonnen uitg/ingenomen	7.052	7.505
SRO incasso	0	1.350
SRO retourbetalingen	1.532	2.963
Nog te betalen kosten	<u>584.404</u>	<u>157.076</u>
	738.732	285.015

Niet uit de balans blijkende 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 2018 bedraagt € 1.351.599,- exclusief BTW.

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 2018 bedraagt € 1.109.378,- exclusief BTW.

Schoonmaakbedrijf Stadstheater

Met een schoonmaakbedrijf is een overeenkomst aangegaan voor het schoonmaakonderhoud van het Stadstheater voor de duur van een jaar die telkens verlengd wordt. De verplichting voor 2018 is groot € 53.000,- exclusief BTW.

Contract technische dienst Musis

Met een bedrijf in technische dienstverlening 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 2018 is € 23.522,- exclusief BTW.

Contract technische dienst Stadstheater

Met een bedrijf in technische dienstverlening 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 2018 is € 23.540,- exclusief BTW.

Niet uit de balans blijkende rechten

Bouwfonds

Bouwfonds Cultuurfonds heeft op 17 november 2016 toegezegd een bijdrage van € 30.000,- te leveren aan het project: Realisatie lichtplan (gevelbelichting) Musis Sacrum'. De verwachting is dat dit in 2018 gerealiseerd wordt.

Stichting Horeca Musis & Stadstheater Arnhem

Stichting Musis en Stadstheater Arnhem heeft een overeenkomst met Stichting Horeca Musis en Stadstheater Arnhem voor de doorbelasting van huisvestingslasten (€ 100.000) en doorbelasting overheadkosten (€ 46.000). De directie is voornemens het contract eind 2017 te herzien in verband de verpachting van Mahler per 1 januari 2018.

Het Gelders Orkest

Stichting Musis & Stadstheater Arnhem heeft een contract afgesloten met Het Gelders Orkest waarin de huursom van € 180.000,- per jaar is vastgelegd. Het contract loopt tot 1 juli 2019.

Jans'

Stichting Musis & Stadstheater Arnhem heeft met Jans' een huurcontract afgesloten voor het Grand Café. De huuropbrengst bestaat uit een vast (€ 70.000,- per jaar) en variabel gedeelte (omzetafhankelijk). Het contract loopt tot en met 31 december 2022.

Toelichting op de staat van baten en lasten

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

BATEN

	<u>2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>2016</u>
Subsidies (16)			
Subsidie gemeente Arnhem	5.153.323		4.748.000
Overige subsidies	28.540		45.593
Aanpassing correctie afschrijvingskosten	0		-81.077
Aanpassing correctie rentelasten	0		-63.323
	<u>5.181.863</u>	<u>5.350.000</u>	<u>4.649.193</u>
Opbrengst Theater+ en Events (17)			
Inkomsten events en culturele verhuur	436.754		342.115
Horeca-inkomsten events	225.292		130.079
	<u>662.046</u>	<u>735.000</u>	<u>472.194</u>
Overige inkomsten (18)			
Theatertaxi en parkeerkaarten	5.225		8.687
Inkomsten bespreekbureau	48.891		48.345
Inkomsten marketing	10.873		30.940
Doorbelasting St Horeca	146.000		136.800
Inkomsten publieksservice (garderobe en pauzedrankje)	236.987		246.635
	<u>447.976</u>	<u>460.000</u>	<u>471.407</u>
Overige opbrengsten (19)			
Compensatie asbest	157.094		180.632
Overige opbrengsten	99.592		32.848
	<u>256.686</u>	<u>0</u>	<u>213.480</u>

De overige opbrengsten bestaan voor het merendeel uit de ontvangen vergoeding van de Gemeente Arnhem (verhuurder van pand) vanwege de asbestproblematiek. Daarnaast is in de overige opbrengsten de opbrengst voor de inzet van G. van Honk voor de alliantie opgenomen.

LASTEN

		<u>2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>2016</u>
Kosten professioneel programma	(20)			
Inkoop programma		1.332.351		1.658.444
Prospectie/acquisitie/representatie programma		10.495		11.696
Voorstellingskosten algemeen		361.801		295.876
Verdieping en verrijking		3.730		3.640
		<u>1.708.377</u>	<u>1.970.000</u>	<u>1.969.656</u>
Personeelslasten	(21)			
Lonen en salarissen	(21.1)	1.173.342		1.248.719
Sociale lasten		245.635		233.053
Pensioenen		174.703		148.037
Overige personeelskosten	(21.2)	472.294		307.379
		<u>2.065.974</u>	<u>2.025.000</u>	<u>1.937.188</u>
Lonen en salarissen	(21.1)			
Bruto lonen en salarissen		1.265.216		1.186.857
Vrijval reorganisatievoorziening		-29.602		-29.602
Reservering vakantiegeld		87.129		93.518
Ziekengeld ontvangen		-152.569		-4.630
Ziekengeld betaald		3.168		2.576
		<u>1.173.342</u>		<u>1.248.719</u>
Overige personeelskosten	(21.2)			
Onkostenvergoeding		13.103		9.098
Reiskostenvergoeding		8.921		7.329
Opleidingskosten		27.763		12.405
Dotatie kosten vakantiedagen		0		42.521
Bedrijfskleding		3.034		7.507
Inhouding vakbondscontributie		-1.108		-1.879
Overige personele lasten		61.617		2.794
Vrijwilligersvergoedingen		49		0
Inleen-/uitzendkrachten		358.915		227.604
		<u>472.294</u>		<u>307.379</u>
FTE per afdeling per 31 december				
Directie		2,0		1,0
Programmering, Marketing en Evenementen		11,1		12,9
Techniek		12,2		9,4
Facilitair		1,8		1,8
Bedrijfsvoering		3,8		2,6
Totaal		<u>30,9</u>		<u>27,7</u>

WNT verantwoording 2017

Deze WNT verantwoording heeft betrekking op de periode 1 januari 2017 tot en met 31 december 2017.

Directeur/bestuurder

	E.G.C. van Honk	J.B.M Verbugt
Funcctiegegevens	directeur/bestuurder	directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/10 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 101.277	€ 23.060
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.556	€ 3.970
<i>Subtotaal</i>	€ 117.833	€ 27.030
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 181.000	€ 45.622
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	€ 0
Totale bezoldiging	€ 117.833	€ 27.030
Reden waarom de overschrijving al dan niet is toegestaan	nvt	nvt
Gegevens 2016		
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	nvt
Deeltijdfactor 2016 in fte	1,0	0,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 98.605	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.015	€ 0
Totale bezoldiging 2016	€ 112.620	€ 0

Raad van Toezicht

	M.J. van Gastel - Schöffner	B. Mulder ten Kate	D. Streep	M.A. Spaans – den Heijer	J.H.R. Lutters
Funcctiegegevens	Voorzitter	Secretaris	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 2.664	€ 2.048	€ 2.048	€ 2.048	€ 2.048
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 27.150	€ 18.100	€ 18.100	€ 18.100	€ 18.100
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging	€ 2.664	€ 2.048	€ 2.048	€ 2.048	€ 2.048
Reden waarom de overschrijving al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2016					
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/8 - 31/12	1/1 - 31/12	11/8 - 31/12	17/10 - 31/12	17/10 - 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 1.375	€ 1.750	€ 1.375	€ 1.375	€ 1.375
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging 2016	€ 1.375	€ 1.750	€ 1.375	€ 1.375	€ 1.375

		<u>2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>2016</u>
Afschrijvingen	(22)			
Afschrijvingen materiële vaste activa				
Afschrijvingskosten Bedrijfsgebouwen en -terreinen		84.724		107.949
Afschrijvingskosten Machines en installaties		210.767		77.163
Afschrijvingskosten Inrichting en inventaris		323.063		117.510
Afschrijvingskosten Andere vaste bedrijfsmiddelen		106.322		88.594
		<u>724.876</u>	<u>575.000</u>	<u>391.216</u>

De afschrijvingen bestaan voor € 248k uit bijzondere waardeverminderingen, namelijk € 118k afboeking niet aanwezige activa en € 130k waardevermindering activa Mahler.

Overige bedrijfslasten	(23)			
Huisvesting	(23.1)	2.515.926		2.136.065
ICT en telefoniekosten		177.880		168.097
Kantoorkosten	(23.2)	23.213		16.982
Algemene kosten	(23.3)	364.554		164.701
Marketing en communicatie	(23.4)	190.951		214.619
Overige kosten	(23.5)	279.572		234.953
Afwikkeling verzelfstandiging		9.163		66.392
		<u>3.561.259</u>	<u>3.355.000</u>	<u>3.001.809</u>

Huisvesting	(23.1)			
Huur bedrijfshuisvesting		1.966.677		1.603.678
Onderhoud huisvesting		93.844		129.851
Energiekosten		242.174		222.717
Schoonmaakkosten		170.303		125.880
Gemeentelijke heffingen		12.032		18.504
Bewakings- en beveiligingskosten		2.045		1.783
Afvalverwerking		27.485		33.652
Overige huisvestingskosten		1.366		0
		<u>2.515.926</u>		<u>2.136.065</u>

Kantoorkosten	(23.2)			
Kantoorbenodigdheden		1.848		2.337
Contributies en lidmaatschappen		21.365		13.695
Huisstijl/corporate		0		950
		<u>23.213</u>		<u>16.982</u>

Algemene kosten	(23.3)			
Adviseringskosten		205.198		14.065
Accountantskosten		36.275		11.680
Raad van Toezicht (vacatiegelden)		10.856		7.250
Verzekeringen		84.223		119.751
Musis XL extra kosten		28.002		11.955
		<u>364.554</u>		<u>164.701</u>

Marketing en communicatie	(23.4)			
Corporate kosten marketing en communicatie		1.994		31.275
Drukwerk		62.288		55.469
Advertentiekosten		58.133		60.936
Opmaak/DTP/Tekst/Fotografie		24.222		34.492
Abonnementen/Literatuur voor MarCom doeleinden		4.312		6.866
Kosten verspreiding		15.745		17.619
Algemene marketing kosten		24.257		7.962
		<u>190.951</u>		<u>214.619</u>

		<u>2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>2016</u>
Overige kosten	(23.5)			
Theatertaxi en parkeerkaarten		6.210		9.522
Representatie algemeen		38.840		15.669
Inkoop horeca en garderobe		11.593		15.883
Betalingsverkeer- en incassokosten		19.619		22.742
Kosten asbestproblematiek		201.608		171.137
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren		1.702		0
		<u>279.572</u>		<u>234.953</u>

De kosten asbestproblematiek betreffen de kosten exclusief de daarmee samenhangende loonkosten.

Financiële baten & lasten	(24)			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		369		3.015
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>-184.188</u>		<u>-81.171</u>
		<u>-183.819</u>	<u>-205.000</u>	<u>-78.156</u>

Ondertekening

Arnhem

23 april 2018

De heer J.B.M. Verbugt

Directeur/bestuurder

Raad van Toezicht

Mevrouw M.J. van Gastel - Schöffner

Voorzitter

Mevrouw M.A. Spaans - den Heijer

Lid

De heer B. Mulder ten Kate

Lid

Mevrouw D. Streep

Lid

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling

Stichting Muis & Stadstheater Arnhem

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

Stichting Horeca Muis & Stadstheater Arnhem

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

