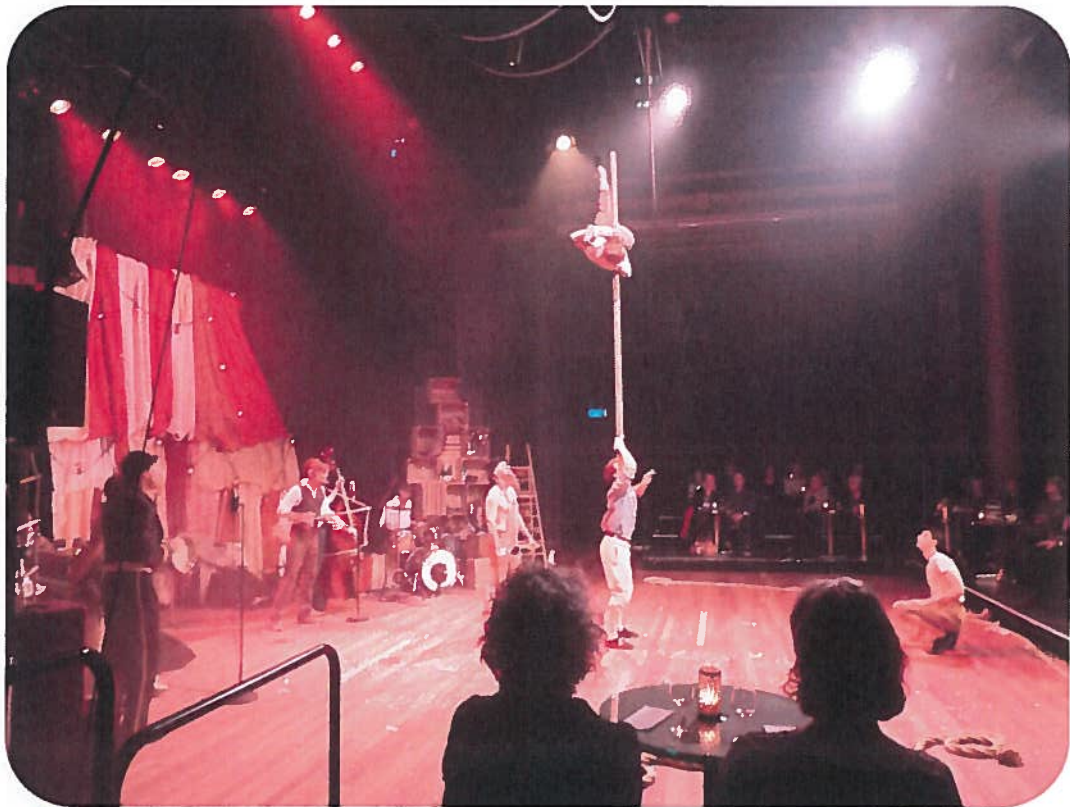


# ISALA THEATER

## Publicatierapport 2018



## **INHOUDSOPGAVE**

Balans per 31 december 2018	1
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	3
Toelichting op de jaarrekening per 31 december 2018	5

**BALANS PER 31 DECEMBER 2018**  
(na winstbestemming)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa		107.463		121.581
<b>Vlottende activa</b>				
Vorraden		10.807		10.563
Vorderingen	(1)	155.168		191.552
Liquide middelen		905.151		846.366
		1.071.126		1.048.481
		1.178.589		1.170.062

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>		(2)		
Gepaatst kapitaal	18.160		18.160	
Overige reserves	111.909		103.302	
		130.069		121.462
<b>Vorzieningen</b>		133.148		139.259
<b>Langlopende schulden</b>		(3)	1.000	1.500
<b>Kortlopende schulden</b>			914.372	907.841
			1.178.589	1.170.062

## **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **Activiteiten**

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

### **Vestigingsadres**

Isala Theater B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 24296062) is feitelijk gevestigd op Postbus 222 te Capelle aan den IJssel.

## **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

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

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

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

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

## **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

### **Vorraden**

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

### **Vorderingen en overlopende activa**

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

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Voorzieningen**

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

## **GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

### **Netto-omzet**

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

### **Pensioenlasten**

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

### **Afschrijvingen**

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

## TOELICHTING OP DE JAARREKENING PER 31 DECEMBER 2018

### 1. Vorderingen en overlopende activa

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

### 2. Eigen vermogen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Geplaatst kapitaal</b>		
40 Gewone aandelen nominaal € 454	18.160	18.160

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 90.800.

### Overige reserves

Het ingehouden deel van het resultaat over 2018 bedraagt € 8.607.

### 3. Langlopende schulden

De langlopende schulden per 31 december 2018 hebben een resterende looptijd korter dan vijf jaar. Er zijn geen zekerheden gesteld.

### Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

#### *Meerjarige afspraken met gemeente Capelle aan den IJssel*

Per 1 augustus 2009 is met de gemeente een voorlopige huurovereenkomst gesloten welke de vennootschap jaarlijks een huur verschuldigd is van € 372.417,-. Zolang er nog geen definitieve overeenkomst is opgesteld door de afdeling Vastgoedbeheer, gelden de afspraken in de voorlopige huurovereenkomst. In de huurovereenkomst is ook de verdeling van de kosten voor het onderhoud vastgelegd.

#### *Meerjarige onderhoudscontracten*

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

#### *Pensioenafpraak Zorg en Welzijn*

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

*Meerjarige leaseverplichtingen kopieermachine*

Voor de operational lease van het kopieerapparaat is een overeenkomst met Veenman Financial Services B.V. gesloten voor een bedrag van € 5.520,- op jaarbasis.

**Niet in de balans opgenomen regelingen**

**Personeelsleden**

Bij de vennootschap waren in 2018 gemiddeld 14 personeelsleden werkzaam (2017: 13), waarvan geen in het buitenland.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Onderverdeeld naar:</b>		
Directie	2	2
Bespreekbureau	1	1
Administratie	1	1
Marketing	2	2
Techniek	4	4
Horeca	2	2
ICT/gebouwenbeheer	2	1
	<u>14</u>	<u>13</u>





**Isala Theater Jaarverslag 2018©**