

## Inhoudsopgave

### **Jaarstukken 2019**

Inhoudsopgave	1
Bestuursverslag (dit verslag wordt apart aan de jaarstukken toegevoegd)	2
Jaarrekening:	
Balans per 31 december 2019	4
Winst- en verliesrekening over 2019	6
Kasstroomoverzicht	7
Toelichting behorende tot de jaarrekening 2019	8
Overige toelichtingen	16

## Balans per 31 december 2019

(na resultaatbestemming)

<b>Activa</b>	31 december 2019	31 december 2018
(in euro's)		
<b>Vaste activa</b>		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.036.062	1.039.833
Machines en installaties	-	-
Andere vaste bedrijfsmiddelen	390.982	293.455
	1.427.044	1.333.288
<b>Vlottende activa</b>		
<i>Vorraden</i>	31.472	31.471
<i>Vorderingen</i>		
Debiteuren	38.323	186.412
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.126	2.033
Overige vorderingen en overlopende activa	80.050	122.604
	124.499	311.049
<i>Liquide middelen</i>	2.193.107	2.348.915
	2.349.078	2.691.435
	3.776.122	4.024.723

## Balans per 31 december 2019

<b>Passiva</b>	<b>31 december 2019</b>	<b>31 december 2018</b>
(in euro's)		
<b>Eigen vermogen</b>		
Geplaatst kapitaal	288.000	288.000
Bestemmingsreserve	15.141	15.141
Overige reserve	<u>40.223-</u>	<u>54.741</u>
	262.918	357.882
<b>Voorzieningen</b>	1.205.242	1.052.800
<b>Langlopende schulden</b>		
Leningen overige	<u>-</u>	<u>10.791</u>
	-	10.791
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Crediteuren	151.486	177.055
Aflossingsverplichting komend jaar	10.790	13.356
Belastingen en premies sociale verzekeringen	50.758	79.657
Overige schulden en overlopende passiva	<u>2.094.928</u>	<u>2.333.182</u>
	2.307.962	2.603.250
	<u>3.776.122</u>	<u>4.024.723</u>

## Winst- en Verliesrekening over 2019

	2019	2018
(in euro's)		
Netto omzet	3.930.305	4.094.405
Kostprijs van de omzet	<u>2.393.542</u>	<u>2.499.061</u>
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	1.536.763	1.595.344
Personeelskosten	1.296.645	1.199.788
Afschrijvingen op materiële vaste activa	58.254	56.526
Overige bedrijfskosten	<u>992.116</u>	<u>990.698</u>
<b>Som der kosten</b>	<u>2.347.015-</u>	<u>2.247.012-</u>
<b>Netto-omzetresultaat</b>	810.252-	651.668-
Rentelasten en soortgelijke kosten	14.043-	13.738-
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.659	2.888
Bijzondere lasten (gevel)	70.454-	133.455-
Subsidie gemeente	792.000	807.567
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<u>101.090-</u>	<u>11.594</u>
Vennootschapsbelasting	6.126	6.821-
<b>Resultaat na belastingen</b>	<u>94.964-</u>	<u>4.773</u>
Voorstel resultaatbestemming		
- onttrekking/toevoeging algemene reserve	94.964-	3.580
+ bestemmingsreserve vervangingsinvestering	<u>-</u>	<u>1.193</u>
	94.964-	4.773

## Kasstroomoverzicht

	2019	2018
( x € 1.000)		
<b>Operationele activiteiten</b>		
Netto-resultaat	887-	803-
Bij: Ontvangen subsidie	792	808
Bij: Afschrijvingen	<u>58</u>	<u>57</u>
	37-	62
Mutaties in:		
Vorraden	1	1
Vorderingen	187	41-
Voorzieningen	152	120
Kortlopende schulden (excl. kortlopende deel langlopende schulden)	<u>291-</u>	<u>658</u>
	<u>49</u>	<u>738</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten (=netto kasstroom)	12	800
<b>Investeringsactiviteiten</b>		
(Des)investeringen in materiële vaste activa en activa in uitvoering	<u>152-</u>	<u>94-</u>
Kasstroom investeringsactiviteiten	152-	94-
<b>Financieringsactiviteiten</b>		
Aflossing lening	<u>13-</u>	<u>12-</u>
Kasstroom financieringsactiviteiten	<u>13-</u>	<u>12-</u>
Netto kasstroom	153-	694
Liquide middelen 1 januari	<u>2.346</u>	<u>1.652</u>
Liquide middelen 31 december	<u>2.193</u>	<u>2.346</u>

## **Toelichting op de jaarrekening**

### **Algemeen**

#### Activiteiten

De activiteiten van N.V. Cultureel Centrum Amphion, statutair gevestigd te Doetinchem, Hofstraat 159, bestaan voornamelijk uit het bieden van een podium voor professionele theatervoorstellingen, amateurkunst en schoolactiviteiten.

### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

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

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

### **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. Subsidies en bijdragen zijn in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs. 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 restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

#### Vorraden

Vorraden handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde.

#### Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk verondersteld 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.

#### Voorzieningen

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

### Langlopende schulden

Opgenomen rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De geamortiseerde kostprijs wordt gelijk geacht aan de nominale waarde.

## **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

### Brutomarge

De brutomarge betreft de opbrengst van de in het verslagjaar gegeven voorstellingen, verrichte verhuringen en bijbehorende opbrengsten na aftrek van kortingen en omzetbelasting minus de direct aan deze opbrengsten toe te rekenen kosten.

### Pensioenen

N.V. Cultureel Centrum "Amphion" heeft een pensioenregeling, die wordt gefinancierd door afdrachten aan het bedrijfstakpensioenfonds voor Zorg en Welzijn. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst- en verliesrekening verantwoord. De pensioenregeling is te kwalificeren als een middelloonregeling. De dekkingsgraad van het pensioenfonds bedraagt ultimo 2019 96,5%. Op basis van de uitvoeringsovereenkomsten heeft de vennootschap geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies, derhalve is geen voorziening opgenomen.

### Subsidies

Subsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar waarop de subsidie betrekking heeft.

### Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rentelasten van ontvangen leningen, bankkosten en rentebaten op het rekening-courant met de bank.

### Vennootschapsbelasting

Amphion is vennootschapsbelastingplichtig. Belastingen worden berekend op basis van het voor dat jaar geldende tarief. In geval van fiscale verliezen worden geen latente belastingvorderingen opgenomen, omdat compensatie met toekomstige fiscale winsten onzeker is.

## **Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Ontvangen en betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

## Toelichting op de Balans

### Vaste activa

#### Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen	Machines & installaties	Andere bedrijfs- middelen	Totaal
<u>Standen per 1/1/2019</u>				
Aanschafwaarde	1.058.994	-	681.567	1.740.561
Cumulatieve afschrijving	19.161-	-	388.112-	407.273-
Boekwaarde	<u>1.039.833</u>	<u>-</u>	<u>293.455</u>	<u>1.333.288</u>

#### Mutaties boekjaar:

Investerings	-	-	152.010	152.010
Desinvesteringen aanschafwaarde	-	-	-	-
Desinvesteringen cumulatieve afschrijving	-	-	-	-
Afschrijvingen	3.771-	-	54.483-	58.254-
Totaal	<u>3.771-</u>	<u>-</u>	<u>97.527</u>	<u>93.756</u>

#### Standen per 31/12/2019

Aanschafwaarde	1.058.994	-	833.577	1.892.571
Cumulatieve afschrijving	22.932-	-	442.595-	465.527-
Boekwaarde	<u>1.036.062</u>	<u>-</u>	<u>390.982</u>	<u>1.427.044</u>

Op de investering in terreinen, bedrijfsgebouwen en installaties is een investeringsbijdrage gesaldeerd. De aanschafwaarde en boekwaarde exclusief investeringsbijdrage gemeente Doetinchem, regiogemeenten, provincie en sponsoren is als volgt:

#### Standen per 31/12/2019

Aanschafwaarde	21.347.891	7.878.868	833.577	30.060.336
Cumulatieve afschrijving	4.249.784-	3.314.435-	442.595-	8.006.814-
Boekwaarde	<u>17.098.107</u>	<u>4.564.433</u>	<u>390.982</u>	<u>22.053.522</u>

Afschrijvingspercentage	0%-2,5%	2,5%-5%	5%-20%
Afschrijvingsmethode	lineair	lineair	lineair



## Flottende activa

	31 december 2019	31 december 2018
<i>(in euro's)</i>		
<b>Vorraden</b>		
Buffetvoorraden	21.523	18.426
Emballage	9.949	13.045
	<u>31.472</u>	<u>31.471</u>
<b>Vorderingen</b>		
<i>Debiteuren</i>		
Debiteuren	43.323	191.412
Af: Voorziening voor mogelijke oninbaarheid	-5.000	-5.000
	<u>38.323</u>	<u>186.412</u>
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	-	2.033
Vennootschapsbelasting	6.126	-
	<u>6.126</u>	<u>2.033</u>
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde theaterbonnen	1.618	1.495
Vooruitbetaalde uitrijkaarten parkeergarage	7.900	3.512
Vooruitbetaalde garantiesommen	36.000	65.775
Teruggave energiebelasting	17.357	14.837
Te vorderen verzuimverzekering	4.633	12.136
Nog te factureren bedragen	9.652	20.520
Diversen	2.890	4.329
	<u>80.050</u>	<u>122.604</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Rabobank, rekening-courant	1.233.163	1.385.335
Bedrijfstelerekening	950.045	950.045
Kruisposten	1.083	3.093
Kas	8.816	10.442
	<u>2.193.107</u>	<u>2.348.915</u>

**Eigen Vermogen**

	31 december 2019	31 december 2018
<b><i>Geplaatst kapitaal</i></b>		
Het geplaatst kapitaal, te weten 640 aandelen van nominaal € 450,00, is per 31 december 2019 eigendom van:		
Gemeente Doetinchem	570 aandelen	
Gemeente Bronckhorst	23 aandelen	
Gemeente Montferland	22 aandelen	
Gemeente Oude IJsselstreek	<u>25</u> aandelen	
	640 aandelen	
	<u>288.000</u>	<u>288.000</u>
<b><i>Bestemmingsreserve</i></b>		
Reservering toekomstige vervangingsinvesteringen		
Stand per 1 januari	15.141	13.948
Resultaatbestemming	-	1.193
Stand per 31 december	<u>15.141</u>	<u>15.141</u>
<b><i>Overige reserve</i></b>		
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	54.741	51.161
Resultaatbestemming	94.964-	3.580
Stand per 31 december	<u>-40.223</u>	<u>54.741</u>
<b>Voorzieningen</b>		
Voorziening jubilea CAO		
Stand per 1 januari	45.646	36.960
Dotatie	-615	11.144
Onttrekking	-3.803	-2.458
Stand per 31 december	<u>41.228</u>	<u>45.646</u>
Voorziening groot onderhoud (planmatig)		
Stand per 1 januari	1.007.154	896.138
Dotatie	158.988	155.870
Onttrekking	-2.128	-44.854
Stand per 31 december	<u>1.164.014</u>	<u>1.007.154</u>
<b>Langlopende schulden</b>		
Europese Financiering Maatschappij		
Stand per 1 januari	24.147	36.414
Aflossing	-13.357	-12.267
Opname	-	-
Stand per 31 december	<u>10.790</u>	<u>24.147</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-10.790	-13.356
Balans per 31 december	<u>-</u>	<u>10.791</u>

Van de Europese Financieringsmaatschappij is in 2010 een lening ontvangen waarbij de rente en aflossing worden verrekend met de behaalde omzetbonus bij Heineken. Deze lening loopt tot juli 2020 en het rentepercentage is 8,6%.

## Kortlopende schulden

	31 december 2019	31 december 2018
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonbelasting	37.373	35.528
Omzetbelasting	7.705	-
Pensioenen	5.680	44.129
	<u>50.758</u>	<u>79.657</u>
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Gemeente Doetinchem	12.100	12.100
Vooruitontvangen entreegelden	1.287.273	1.426.756
Accountants- en advieskosten	9.000	9.000
Te verwachten afrekening voorstellingskosten	59.320	37.008
Te betalen salarissen	36.862	41.840
Tegoebonnen Amphion	46.017	54.978
Cadeaubonnen Amphion	42.956	39.518
Vakantiegeldreservering	25.417	26.308
Vooruitontvangen jubileumbijdrage	-	11.000
Vooruitontvangen inzake agenda Vrienden	22.640	22.640
Vooruitontvangen inzake meedoen	3.204	5.105
Vooruit gefactureerde bedragen	9.048	-
Gevelprocedure (bijdrage ABT en BBN)	485.169	485.169
Sponsorgelden nieuwbouw	55.922	161.760
	<u>2.094.928</u>	<u>2.333.182</u>

### *Niet in de balans opgenomen verplichtingen*

#### Herstelkosten

Eind 2013 zijn problemen met de gevel geconstateerd. Op dit moment is nog onduidelijk hoe hoog de reparatiekosten zijn en of deze kosten (deels) verhaald kunnen worden. In het kader van veiligheid is Amphion verplicht om de gevelproblemen op te lossen.

De gemaakte kosten 2019 (€70.454) zijn opgenomen in het resultaat 2019 onder bijzondere lasten.

De gemaakte kosten 2018 (€133.455) zijn opgenomen in het resultaat 2018 onder bijzondere lasten.

De gemaakte kosten 2017 (€173.964) zijn opgenomen in het resultaat 2017 onder bijzondere lasten.

De gemaakte kosten 2016 (€102.813) zijn opgenomen in het resultaat 2016 onder bijzondere lasten.

De gemaakte kosten 2015 (€168.181) zijn opgenomen in het resultaat 2015 onder bijzondere lasten.

De gemaakte kosten 2014 (€176.185) zijn opgenomen in het resultaat 2014 onder bijzondere lasten.

In totaal heeft Amphion nu € 825.052 aan gevelkosten betaald. Deze zijn als volgt te specificeren:

Arbitragekosten	107.014
Advieskosten	319.341
Advocaatkosten	319.262
Kosten tijdelijke maatregelen	58.520
Kosten toekomstig herstel	20.915
	<u>825.052</u>

*Niet in de balans opgenomen activa*

Borgstelling lening BNG

De gemeente Doetinchem heeft op 28 mei 2015 besloten een borgstelling af te geven voor een bij de Bank Nederlandse Gemeenten op te nemen lening van maximaal €500.000 in verband met de gevelkosten. Vooralsnog is deze lening niet opgenomen, de borgstelling blijft wel staan.

Reservering toekomstige vervangingsinvesteringen

De gemeente Doetinchem reserveert vanaf 2016 tot en met 2030 jaarlijks een bedrag van €50.000 (totaal €750.000) ter financiering van toekomstige vervangingsinvesteringen. In het geval vervangingsinvesteringen noodzakelijk zijn, dient Amphion een investeringsaanvraag in, waarna de gemeente Doetinchem besluit of deze voor financiering uit de gevormde bestemmingsreserve in aanmerking komt. Tevens zal Amphion bij positieve resultaten 25% van het jaarresultaat, met een maximum van €50.000 per jaar, in een bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen doteren.

Calamiteitenregeling

Amphion heeft met de gemeente Doetinchem een meerjarig budgetovereenkomst gesloten voor de jaren 2016-2019. In geval van onvoorziene omstandigheden die leiden tot grote financiële problemen en/of buitenproportionele stijging van de kosten kan het gemeentebestuur op verzoek van Amphion een aanvullende budgetsubsidie verlenen op basis van een calamiteitenregeling.

In 2019 heeft de gemeente Doetinchem, in goed overleg, besloten een bijdrage te verlenen voor het gevelherstel van €2.300.000.

## Toelichting op de Winst en Verliesrekening

	2019	2018
<b>Netto omzet</b>		
Recettes voorstellingen	2.358.831	2.496.305
Opbrengsten toeslagen	228.346	234.308
Omzet horeca	737.702	760.475
Opbrengst verhuur	168.303	182.126
Opbrengst sponsoring/CBCA/vrienden	297.593	280.450
Overige opbrengsten	139.530	140.741
	<u>3.930.305</u>	<u>4.094.405</u>
<b>Kostprijs van de omzet</b>		
Kosten voorstellingen	2.026.276	2.103.813
Kosten horeca	199.179	212.801
Kosten verhuur	24.801	36.777
Kosten sponsoring/CBCA/vrienden	57.674	61.670
Kosten overige	85.612	84.000
	<u>2.393.542</u>	<u>2.499.061</u>
<b>Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	885.244	798.771
Sociale lasten	153.718	147.169
Pensioenkosten	53.478	68.149
Dotatie voorziening Jubilea CAO	615-	11.144
Salariskosten gedetacheerd en inhuur personeel	128.539	109.869
Overige personeelskosten	76.281	64.686
	<u>1.296.645</u>	<u>1.199.788</u>
Gemiddeld aantal werknemers (fte's)	<u>27,5</u>	<u>26,6</u>
<b>Afschrijvingen op materiële vaste activa</b>		
Bedrijfsgebouwen	3.771	3.771
Andere vaste bedrijfsmiddelen:	54.483	52.755
Boekverlies desinvesteringen	-	-
	<u>58.254</u>	<u>56.526</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	694.013	651.160
Reclamekosten	112.022	111.936
Algemene Kosten	186.081	227.602
	<u>992.116</u>	<u>990.698</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rentelasten en bankkosten	<u>14.043</u>	<u>13.738</u>
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Renteopbrengst	5	145
Bijdrage Heineken in rentelasten	1.654	2.743
	<u>1.659</u>	<u>2.888</u>
<b>Bijzondere lasten (gevel)</b>	<u>70.454</u>	<u>133.455</u>
<b>Subsidie gemeente</b>	<u>792.000</u>	<u>807.567</u>
<b>Vennootschapsbelasting</b>	<u>6.126-</u>	<u>6.821</u>

## Overige toelichtingen

### **Statutaire regeling resultaatbestemming**

Op grond van artikel 22 van de statuten staat de resultaatbestemming ter vrije beschikking aan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

### **Voorstel resultaatbestemming**

De directie en Raad van Commissarissen stelt voor om van het resultaat over 2019 ad €94.964 negatief, €94.964 te onttrekken uit de algemene reserve.

Het voorstel is als zodanig verwerkt in de jaarrekening.

### **Accountantsverklaring**

De accountantsverklaring is op de volgende pagina bijgevoegd.