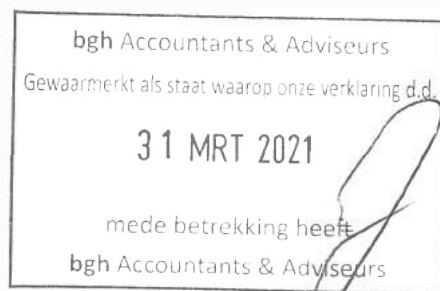


JAARREKENING 2020

STICHTING THEATER GROEP KWATTA TE NIJMEGEN



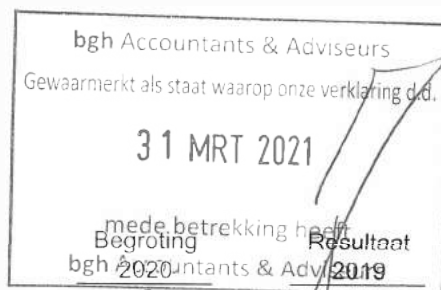
1 **BALANS PER 31 DECEMBER 2020**  
 (na winstbestemming)

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<i>Materiële vaste activa</i>	(1)		87.481		92.932
<b>Vlottende activa</b>					
<i>Voorraden</i>	(2)		2.636		708
<i>Vorderingen</i>	(3)				
Debiteuren		4.239		46.484	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		40.575		74.394	
Overlopende activa		4.290		44.172	
			49.104		165.050
<i>Liquide middelen</i>	(4)		451.700		26.421
			<u>590.921</u>		<u>285.111</u>



2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

bgh Accountants & Adviseurs Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d. <b>31 MRT 2021</b> mede betrekking heeft bgh Accountants & Adviseurs			
Resultaat 2020	Begroting 2020	Resultaat 2019	
€	€	€	
<b>BATEN</b>			
<b>Eigen inkomsten</b>			
1 Publieksinkomsten binnenland totaal (2+3+4+5)	88.021	139.100	125.537
2 <i>Recette</i>	2.013		2.376
3 <i>Uitkoop</i>	67.088	139.100	117.524
4 <i>Partage</i>	18.812	0	5.083
5 <i>Overige publieksinkomsten</i>	108	0	554
6 Publieksinkomsten buitenland	10.232	49.683	33.323
<b>7 Totale Publieksinkomsten (1+6)</b>	<b>98.253</b>	<b>188.783</b>	<b>158.860</b>
8 Sponsorinkomsten	876	0	1.353
9 Vergoedingen co-producenten	-	0	0
10 Overige directe inkomsten	0	0	2.429
<b>11 Totaal overige directe inkomsten (8+9+10)</b>	<b>876</b>	<b>0</b>	<b>3.782</b>
<b>12 Totaal Directe inkomsten (7+11)</b>	<b>99.129</b>	<b>188.783</b>	<b>162.642</b>
13 Indirecte inkomsten	15.887		12.852
14 Private middelen - particulieren incl. vriendenvereniging	0	0	0
15 Private middelen - bedrijven	0	0	0
16 Private middelen - private fondsen	5.000	0	6.208
17 Private middelen - goede doelenloterijen	0	0	0
<b>18 Totale bijdrage uit private middelen (14+15+16+17)</b>	<b>5.000</b>	<b>0</b>	<b>6.208</b>
<b>19 Totaal eigen inkomsten (12+13+18)</b>	<b>120.016</b>	<b>188.783</b>	<b>181.702</b>
20 Baten in natura	0	0	0
<b>Subsidies</b>			
21 Totaal structureel OCW	600.722	740.722	635.594
22 Totaal structureel Provincie	405.731	482.305	482.305
23 Totaal structureel Gemeenten	60.000	60.000	60.000
24 Totaal structureel publieke subsidie overig	0	0	0
<b>25 Totaal structurele subsidies (21+22+23+24)</b>	<b>1.066.453</b>	<b>1.283.027</b>	<b>1.177.899</b>
26 Incidentele publieke subsidies	101.636		105.101
<b>27 Totale Subsidies (25+26)</b>	<b>1.168.089</b>	<b>1.283.027</b>	<b>1.283.000</b>
<b>28 TOTALE BATEN (19+20+27)</b>	<b>1.288.105</b>	<b>1.471.810</b>	<b>1.464.702</b>



**LASTEN**

		Resultaat 2020 €	Begroting 2020 €	Resultaat 2019 €
1 Beheerlasten materieel	22/23	164.021	223.969	202.072
2 Beheerlasten personeel	21	136.100	157.401	144.601
<b>3 Beheerlasten totaal (1+2)</b>		<b>300.121</b>	<b>381.370</b>	<b>346.673</b>
4 Activiteitenlasten materieel	18/19/20	335.557	256.370	333.866
5 Activiteitenlasten personeel	13/14/15/16/17	467.733	745.372	757.663
<b>6 Activiteitenlasten totaal (4+5)</b>		<b>803.290</b>	<b>1.001.742</b>	<b>1.091.529</b>
<b>TOTALE LASTEN (3+6)</b>		<b>1.103.411</b>	<b>1.383.112</b>	<b>1.438.202</b>
7 Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening		184.694	88.698	26.500
8 Saldo rentebaten / -lasten		-322	-	-20
<b>EXPLOITATIERESULTAAT (7+8)</b>		<b>184.372</b>	<b>88.698</b>	<b>26.481</b>

**PERSONEEL EN VRIJWILLIGERS**

*Specificatie personeelslasten*

	Huidig boekjaar		Begroting		Vorig boekjaar	
	€	fte	€	fte	€	fte
1 Waarvan vast contract	76.150	1,75	149.729	-	205.212	3,06
2 Waarvan tijdelijk contract	270.065	2,15	742.544	-	399.660	2,70
3 Waarvan inhuur	257.618	-	10.500	-	297.393	-
<b>4 Personeelslasten (1+2+3)</b>	<b>603.833</b>	<b>3,90</b>	<b>902.773</b>	<b>-</b>	<b>902.264</b>	<b>5,76</b>

**Vrijwilligers**

	aantal	aantal	aantal
5 Vrijwilligers: fte			
6 Vrijwilligers: personen			



### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020		2019	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Resultaat	184.694		26.500	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	6.490		8.211	
Mutatie voorzieningen	10.156		11.235	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	-1.928		1.334	
Mutatie vorderingen	115.946		-59.805	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	111.282		21.947	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		426.640		9.422
Betaalde interest		-321		-20
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		426.319		9.402
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Mutatie herwaarderingsreserve materiële vaste activa	-		463.200	
Investeringen in materiële vaste activa	-1.040		-	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-		1.205	
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-1.040		464.405
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Mutatie herwaarderingsreserve	-		-463.200	
Mutatie algemene reserve	-		30.215	
Mutatie bestemmingsreserves	-		-30.216	
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		-		-463.201
		425.279		10.606
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
		2020		2019
		€		€
Geldmiddelen per 1 januari		26.421		15.815
Mutatie liquide middelen		425.279		10.606
Geldmiddelen per 31 december		451.700		26.421



#### 4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ALGEMEEN

##### ACTIVITEITEN

De activiteiten van Stichting Theater Groep Kwatta (geregistreerd onder KvK-nummer 41055072), statutair gevestigd te Nijmegen, bestaan uit het exploiteren van een jeugdtheatergezelschap.

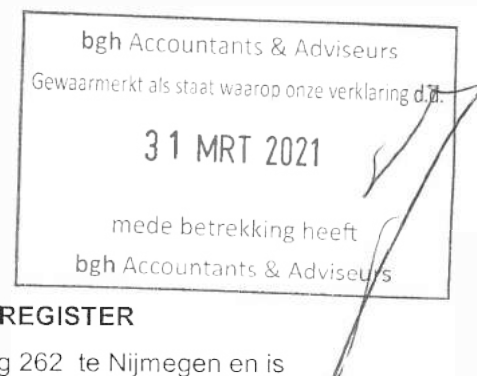
##### CONTINUÏTEIT

Theatergroep Kwatta heeft in 2021 van het Ministerie van OCW een overgangssubsidie toegekend gekregen (zoals hierboven aangegeven). Het bedrag, € 435.886, is toegekend om in het jaar 2021 wegvallende publieksinkomsten vanwege Covid-19 op te vangen. Omdat Kwatta in 2021-2024 geen onderdeel uitmaakt van de Basisinfrastructuur, biedt de overgangssubsidie meer zekerheid in onzekere tijden.

Daarnaast heeft Kwatta in februari 2021 de bevestiging ontvangen dat de stichting voor een periode van 9 maanden subsidie zal ontvangen van Provincie Gelderland (t/m september 2021). Momenteel is het nog onduidelijk hoe het provinciale beleid betreffende jeugdpodiumkunsten met ingang van het vierde kwartaal 2021 vorm zal krijgen. Hetzelfde geldt voor het beleid van de Gemeente Nijmegen. Zowel het beleid van de provincie als van de gemeente wordt gebaseerd op de conclusies het onderzoek naar jeugdpodiumkunsten in Provincie Gelderland. Dit onderzoek, uitgevoerd door adviesbureau BMC, is op 5 maart in conceptversie aan de opdrachtgevers (gemeente en provincie) gepresenteerd. Op het moment worden de vervolgstappen door de opdrachtgevers en BMC nog intern besproken en zijn deze hierdoor voor andere betrokken partijen nog onbekend.

Het is gezien deze onzekerheid voor Kwatta geen optie geweest om de organisatie in de pauzestand te zetten in afwachting van de onderzoeks- en subsidie-uitslagen. De verkoop voor het seizoen 21/22 aan landelijke theaters startte reeds in januari 2021, de verkoop aan scholen volgt in het voorjaar van 2021. Indien er besloten was om in seizoen 21/22 niet een volledig programma aan te bieden en de organisatie op pauze te zetten, zouden de financiële middelen enkel in steen zijn gaan zitten: in het pand, in de maandelijkse onderhouds- en beheerlasten en overige vaste lasten. Het zou niet doorvloeien naar waar het daadwerkelijk voor bedoeld is: het creëren en tonen van hoogwaardige jeugdpodiumkunsten. Het zou geen werkgelegenheid bieden aan de doelgroep die het, zeker ten tijde van Covid-19, het hard nodig hebben: acteurs, technici, decorontwerpers, componisten, et cetera. Het mogelijk maken van meervoudige culturele waarde zou ontbreken. Risicobeheersing op het gebied van een andere waarde dan enkel een financiële waarde.

Aanvullend op de subsidie van Provincie Gelderland en de overgangssubsidie van OCW vraagt Kwatta voor 21/22 een projectsubsidie aan bij Fonds Podiumkunsten, en specifiek voor de productie Metamorfosen. In het geval dat deze subsidie niet wordt toegekend, of in het geval dat er in het derde kwartaal 2021 nog geen duidelijk is omtrent het subsidiebeleid van provincie dan wel gemeente, zullen dergelijke ontwikkelingen direct consequenties hebben voor de inrichting van de organisatie. Door het afbouwen van het originele programma zal het aantal beschikbare fte's wordt verkleind (binnen het kernteam bestaat 2,15 fte uit tijdelijke arbeidsovereenkomsten, die aflopen in de periode november - december 2021), en zal het aantal opdrachten aan ZZP'ers aangepast worden. Indien noodzakelijk zullen ook de vaste overeenkomsten aangepast dienen te worden (beslaan momenteel 1,75 fte). De liquide positie van Kwatta is sterk genoeg om niet direct per 1 januari 2022 problemen te geven. Indien in het ergste geval alle programma's geannuleerd dienen te worden, heeft Kwatta vanaf 2022 in die situatie de marge van een afbouwperiode van drie maanden (en dus zes maanden na de laatste subsidie-uitkering in september 2021). Hierin zijn de middelen die vrijkomen bij de eventuele verkoop van het pand, bij opheffing van de stichting, niet meegenomen. Voor belastingjaar 2021 kent het pand een WOZ-waarde van € 480.000.



### **VESTIGINGSADRES, RECHTSVORM EN INSCHRIJFNUMMER HANDELSREGISTER**

Stichting Theater Groep Kwatta is feitelijk en statutair gevestigd op Daalseweg 262 te Nijmegen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41055072.

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

De jaarrekening is opgesteld volgens in het maatschappelijk verkeer aanvaardbare normen en op basis van de richtlijn Rjk C1 Kleine organisaties zonder winststreven. Voor de jaarrekening is het voorgeschreven model uit het Handboek verantwoording cultuursubsidies instellingen 2017-2020 van het ministerie OCW gebruikt.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld. 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**

Het onroerend goed wordt gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Bij de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

#### **VOORRADEN**

Voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden

#### **VORDERINGEN**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs welke gelijk is aan de nominale waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

#### **LIQUIDE MIDDELEN**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en depositos 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

### *Algemeen*

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. Tenzij anders bij betreffende post vermeld staat.

### **Overige voorzieningen**

#### *Groot onderhoud gebouwen*

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.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

## KORTLOPENDE SCHULDEN

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

## GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

### **BATEN**

Onder baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen, verleende diensten en ontvangen giften onder aftrek van kortingen en de over de baten geheven belastingen. Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

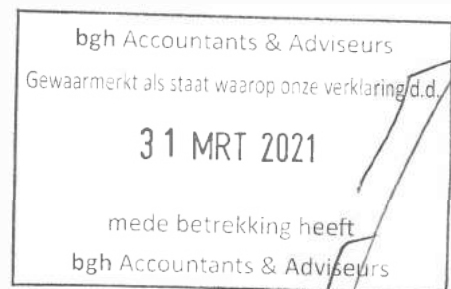
Opbrengsten van diensten worden opgenomen in het jaar waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

### **BESTEMMINGSRESERVE**

De bestemmingsreserve wordt gevormd vanuit de resultaatbestemming. Bestedingen ter zake worden verwerkt in de staat van baten en lasten en middels de resultaatbestemming ten laste van de bestemmingsreserve gebracht.

### **OVERHEIDSSUBSIDIES**

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gedeerd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.



### LASTEN ALGEMEEN

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij **betrekking** hebben. Kosten van afgelaste producties of serie voorstellingen worden ineens ten laste van **de staat** van baten en lasten gebracht in het jaar waarop zij **betrekking** hebben.

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 ingebruikname.

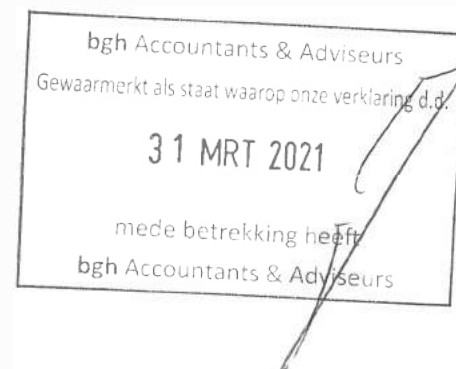
### FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

#### Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten betreffen de van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest.

### GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.



## 5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

## ACTIVA

## VASTE ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en -terreinen	Inventaris en apparatuur	Automatisering	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>					
Aanschaffingswaarde	188.943	109.282	25.605	55.948	379.778
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-108.814	-101.524	-25.061	-51.448	-286.847
	<u>80.129</u>	<u>7.758</u>	<u>544</u>	<u>4.500</u>	<u>92.931</u>
<i>Mutaties</i>					
Investerings	-	-	1.040	-	1.040
Afschrijvingen	-2.671	-3.342	-477	-	-6.490
	<u>-2.671</u>	<u>-3.342</u>	<u>563</u>	<u>-</u>	<u>-5.450</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>					
Aanschaffingswaarde	188.943	109.282	26.645	55.948	380.818
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-111.485	-104.866	-25.538	-51.448	-293.337
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>77.458</u>	<u>4.416</u>	<u>1.107</u>	<u>4.500</u>	<u>87.481</u>

De bedrijfsgebouwen en -terreinen bestaan uit het pand "Het Badhuis" met 830 m2 grond. De waarde van de grond bedraagt € 74.828; op dit bedrag wordt niet afgeschreven. De WOZ-waarde van het pand bedraagt € 565.000.

## Afschrijvingspercentages

	%
Gebouwen en -terreinen	0-3
Inventaris en apparatuur	0 - 33
Automatisering	33
Vervoermiddelen	20

**VLOTTENDE ACTIVA****2. Voorraden***Grond- en hulpstoffen*

Voorraad horeca

Voorraad kantoorartikelen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
	935	708
	1.701	-
	<u>2.636</u>	<u>708</u>

**3. Vorderingen***Debiteuren*

Debiteuren

	<u>4.239</u>	<u>46.484</u>
--	--------------	---------------

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

*Belastingen en premies sociale verzekeringen*

Omzetbelasting

	<u>40.575</u>	<u>74.394</u>
--	---------------	---------------

*Overlopende activa*

Betaalde borg

Nog te ontvangen uitkeringen ziekteverzuim

Vooruitbetaalde facturen producties

Vooruitbetaald (beheer)kosten

	1.200	1.200
	-	4.122
	-	36.212
	3.090	2.638
	<u>4.290</u>	<u>44.172</u>

**4. Liquide middelen**

Rabobank

ING

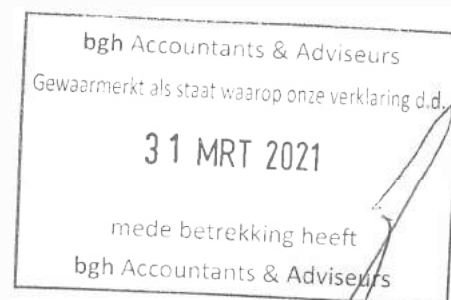
Triodosbank

Kas

Gelden onderweg

	380.851	-
	52.877	13.217
	16.136	3.508
	631	512
	1.205	9.184
	<u>451.700</u>	<u>26.421</u>

STICHTING THEATER GROEP KWATTA TE NIJMEGEN



PASSIVA

5. Eigen vermogen

Algemene reserve  
Bestemmingsfondsen/reserves

31-12-2020	31-12-2019
€	€
99.231	-85.141
33.151	33.151
<u>132.382</u>	<u>-51.990</u>

*Algemene reserve*

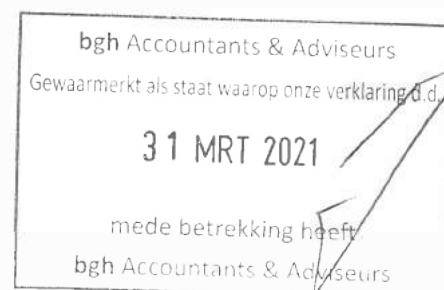
Stand per 1 januari  
Mutatie bestemmingsfonds provincie Gelderland  
Mutatie bestemmingsfonds OC&W  
Resultaatbestemming  
Mutatie bestemmingsreserve  
Stand per 31 december

2020	2019
€	€
-85.141	-141.838
-	-5.710
-	25.926
184.372	26.481
-	10.000
<u>99.231</u>	<u>-85.141</u>

*Bestemmingsfondsen/reserves*

Bestemmingsfonds Provincie Gelderland

31-12-2020	31-12-2019
€	€
<u>33.151</u>	<u>33.151</u>



	2020	2019
	€	€
<i>Bestemmingsfonds Provincie Gelderland</i>		
Stand per 1 januari	33.151	27.441
Dotatie	-	8.720
Onttrekking	-	-3.010
Stand per 31 december	<u>33.151</u>	<u>33.151</u>

Gedeputeerde Staten van Gelderland hebben in 2020 de mogelijkheid gegeven om eventuele onbestede middelen over het jaar 2020 over te hevelen naar het jaar 2021: Indien er in 2020 activiteiten niet hebben kunnen plaatsvinden door Covid-19, dan mag er eenmalig een hoger bedrag dan de gebruikelijke dotatie bestemmingsfonds meegenomen worden naar 2021. Dit bedrag is afhankelijk van het resultaat van de reguliere exploitatie 2020. De niet bestede middelen worden opgeteld bij het bestaande bestemmingsfonds, tot een bedrag van maximaal 25% van de subsidie voor 2020. Dat is 25% van subsidiebeschikking € 496.774, wat neerkomt op een bedrag van € 124.194. Op 31 december 2019 bedroeg het bestemmingsfonds € 33.151. Dit betekent dat vanuit de reguliere exploitatie betreffend het jaar 2020 maximaal € 91.043 naar 2021 kan worden overgeheveld.

Uiteindelijk is in de jaarrekening dit bedrag niet als reserve opgenomen, maar als nog te besteden bedrag voor 2021. Dit vanwege de besluitvorming van Provincie Gelderland d.d. 26 maart 2021, dat vanwege de beëindiging van de structurele subsidierelatie de mogelijkheid om onbestede middelen aan te houden in een bestemmingsfonds is komen te vervallen. Het bedrag van € 91.043 is gealloceerd voor programma-activiteiten in 2021, en is derhalve als schuld in de jaarrekening opgenomen.

## 6. Voorzieningen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<i>Overige voorzieningen</i>		
Groot onderhoud gebouwen	<u>66.988</u>	<u>56.832</u>
	2020	2019
	€	€
<i>Groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	56.832	45.597
Dotatie	23.216	23.216
Onttrekking	-13.060	-11.981
Stand per 31 december	<u>66.988</u>	<u>56.832</u>

Theatergroep Kwatta heeft voor het groot onderhoud een voorziening voor toekomstige onderhoudswerkzaamheden voor o.a. dakonderhoud en schilderwerkzaamheden in het Badhuis. De jaarlijkse dotatie aan de voorziening wordt bepaald aan de hand van een meerjarenbegroting groot onderhoud en de verdeling van de kosten over de komende jaren.

**7. Kortlopende schulden****Schulden aan kredietinstellingen**

Rabobank

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Rabobank	-	26.455

**Crediteuren**

Crediteuren

Crediteuren	49.706	157.695
-------------	--------	---------

**Belastingen en premies sociale verzekeringen**

Af te dragen loonheffing (incl. UWV premies)

Sociaal Fonds en Loopbaanfonds

Pensioenen

Af te dragen loonheffing (incl. UWV premies)	10.350	12.738
Sociaal Fonds en Loopbaanfonds	2.858	2.434
Pensioenen	6.299	16.438
	19.507	31.610

**Overlopende passiva**

Vakantiegeld

Accountantskosten

Advieskosten

Rente- en bankkosten

Eindejaarsuitkering en nettoloon

Energie, onderhoud Badhuis

Loonadministratie

Kostenvergoedingen

Ziekteverzuimverzekering

Directe kosten voorstelling

Ingehuurd personeel

Vooruitontvangen subsidiegelden OCW

Vooruitontvangen subsidiegelden Provincies

Vooruitontvangen private middelen - private fondsen

Vakantiegeld	12.106	11.033
Accountantskosten	12.499	11.000
Advieskosten	-	2.500
Rente- en bankkosten	158	205
Eindejaarsuitkering en nettoloon	432	3.123
Energie, onderhoud Badhuis	416	629
Loonadministratie	-	3.679
Kostenvergoedingen	4.487	706
Ziekteverzuimverzekering	-	11.267
Directe kosten voorstelling	21.004	16.845
Ingehuurd personeel	1.340	3.522
Vooruitontvangen subsidiegelden OCW	171.853	-
Vooruitontvangen subsidiegelden Provincies	91.043	-
Vooruitontvangen private middelen - private fondsen	7.000	-
	322.338	64.509

**NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN****Kredietfaciliteit Rabobank**

Stichting Theater Groep Kwatta beschikte tot 2020 over een kredietfaciliteit van € 110.000; deze werd eind 2016 afgesloten. De hypotheek op het onroerend goed gold als zekerheid voor deze kredietfaciliteit. De hypotheek was derhalve afgelost maar niet opgeheven. Voorwaarde voor de kredietfaciliteit was de meerjarige BIS-subsidie van de stichting. Bij verlenging van de BIS-status in 2021-2024 kon tevens de kredietfaciliteit gecontinueerd worden. Aangezien Kwatta in deze periode geen onderdeel meer uitmaakt van de BIS, is de kredietfaciliteit niet verlengd. Deze is in oktober 2020 reeds afgesloten.



## Niet in de balans opgenomen verplichtingen

### *Meerjarige financiële verplichtingen*

#### *Huur- en leaseverplichtingen*

De huur- en lease verplichtingen betreffen per jaar:  
Leaseverplichting kopieerapparaat € 2.194  
Huurverplichting opslagruimte € 7.800  
Huurverplichting stallingsruimte € 424

### *Subsidies*

#### *Subsidie Ministerie OCW*

Voor de subsidieperiode 2017-2020 is Kwatta opgenomen in de culturele basisinfrastructuur van het Ministerie van OCW (besluit 19 mei 2016, beschikking 1060914). Kwatta heeft een vierjaarlijkse instellingssubsidie van € 2.374.608 toegekend gekregen. In 2020 is er een loonbijstelling berekend op € 17.520. De prijsbijstelling van 2020 is € 3.896. Inclusief genoemde bijstelling is voor 2020 de hoogte van het subsidiebedrag bepaald op € 762.111. Daarnaast heeft het Ministerie van OCW een eenmalige aanvullende subsidie toegekend van € 112.100 (uitwerking steunpakket 300 miljoen d.d. 15 april 2020).

Van toepassing zijnde wet en regelgeving:

- a. De Wet op het specifiek cultuurbeleid
- b. De regeling op het specifiek cultuurbeleid
- c. De algemene wet bestuursrecht
- d. Handboek verantwoording cultuursubsidies instellingen 2017-2020
- e. Controleprotocol cultuursubsidies instellingen 2017-2020

De subsidie over 2019 is nog niet vastgesteld.

#### *Subsidie Provincie Gelderland*

Bij de Provincie Gelderland is een subsidieaanvraag ingediend bij het Programma: Cultuur & Erfgoed voor de periode januari 2020-december 2020. Op 16 december 2019 is op grond van zaaknummer 2019-013266 voor het kalenderjaar 2020 een subsidie in het kader van het programma Cultuur en Erfgoed toegekend van € 496.774.

Van toepassing zijnde wet- en regelgeving:

- a. Controleprotocol
- b. Algemene subsidieverordening Gelderland 1998

De subsidie over 2019 is vastgesteld.





### *Subsidie Gemeente Nijmegen*

De gemeente Nijmegen heeft bij schrijven van 6 januari 2019, kenmerk KWAB01/MO30/MO2020.0340, laten weten dat het college van burgemeester en wethouders op 10-12-2019 besloten heeft Theatergroep Kwatta voor het kalenderjaar 2020 een budgetsubsidie van € 60.000 toe te kennen.

Van toepassing zijnde wet- en regelgeving:

- a. Nijmeegse Kaderverordening Subsidieverstrekking 2011
- b. Uitvoeringsvoorschrift subsidies Directie Inwoners gemeente Nijmegen 2011

De subsidie over 2019 is vastgesteld.

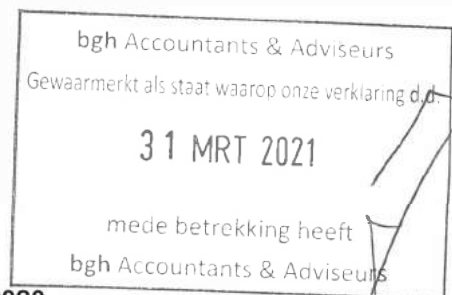
### *Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum*

In het eerste kwartaal van 2021 ontving Kwatta twee belangrijke berichten voor 2021. Van het Ministerie van OCW ontvingen wij de bevestiging van de in 2020 aangekondigde overgangssubsidie, ter overbrugging van de overgang naar een positie buiten de BIS. Daarnaast werd door Provincie Gelderland bevestigd dat Kwatta tot en met september verzekerd is van provinciale subsidie.

Qua publieksinkomsten kende Kwatta in 2021 een valse start. Voor de periode stond een landelijke tournee gepland van de kleinezaalproductie van De Familie van Niëlie Alleen Thuis. Wegens de lockdown en bijbehorende theatersluiting is de volledige speellijst komen te vervallen. Hetzelfde lot leek de KwattaKlas-voorstelling Donderbuikjes beschoren. Echter, bij heropening van het primair onderwijs eind februari, kon alsnog het laatste staartje van de speellijst uitgevoerd worden. Scholen waren meer dan bereid theater in hun klas te ontvangen.

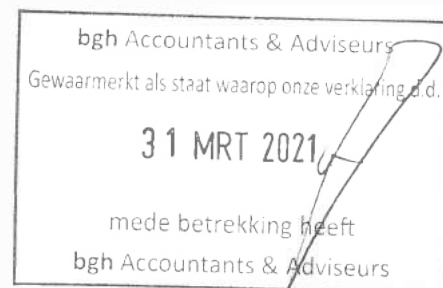
De eerstvolgende openbare voorstellingen van Kwatta staan momenteel gepland voor juni 2021 (een periode van één week in eigen theater) en vanaf september 2021 (nationale reeks van 9 weken). Met de huidige vaccinatiesnelheid en (voorzichtige) versoepelingen van de Covid-19-maatregelen lijkt het erop dat deze voorstellingen doorgang kunnen vinden.

De langdurige theatersluiting heeft qua planning ruimte geboden aan het uitvoeren van (achterstallig) onderhoud betreffende theaterzaal en technische materialen, en betreffende facilitair onderhoud. Deze werkzaamheden worden in het eerste kwartaal van 2021 afgerond. Het is een noodzakelijke investering voor zowel materieel als financieel behoud. Daarnaast bood het onderhoud bood aan technici vervangende of aanvullende werkuren tijdens de theatersluiting.



6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
<b>8. Publieksinkomsten</b>		
Uitkoop	67.088	117.524
Recette binnenland	2.013	2.376
Partage binnenland	18.812	5.083
Overige publieksinkomsten buitenland	108	554
Publieksinkomsten buitenland	10.232	33.323
	<u>98.253</u>	<u>158.860</u>
<b>9. Overige directe inkomsten</b>		
Sponsorinkomsten	876	1.353
Overige directe inkomsten	-	2.429
	<u>876</u>	<u>3.782</u>
<b>10. Indirecte inkomsten</b>		
Indirecte inkomsten	<u>15.887</u>	<u>12.852</u>
<b>11. Subsidiebatens</b>		
Totaal structureel OCW	600.722	635.594
Totaal structureel Provincies	405.731	482.305
Totaal structureel Gemeenten	60.000	60.000
Incidentele publieke subsidies - Talentontwikkeling subsidie OCW	101.636	105.101
	<u>1.168.089</u>	<u>1.283.000</u>
<b>12. Bijdrage uit private middelen</b>		
Private middelen - private fondsen	<u>5.000</u>	<u>6.208</u>

**Activiteitenlasten personeel****13. Artistieke leiding**

Artistiek leider (loonjournaalpost)

**14. Uitvoerend personeel**Acteurs en overig artistiek personeel (loonjournaalpost)  
Acteurs, musici (op factuurbasis)**15. Ondersteunend personeel productie en techniek**Techniek tijdelijk (op factuurbasis)  
Ziekteverzuimverzekering Achmea  
Huismeester/decorbouwer  
Productie en techniek (loonjournaalpost)  
Techniek tijdelijk (loonjournaalpost)**16. Ondersteunend personeel publiciteit en educatie**Publiciteit en educatie ontslagvergoeding  
Publiciteit assistent (cf. loonjournaalpost)  
Educatie tijdelijk (op factuurbasis)  
Publiciteit en educatie (cf. loonjournaalpost)**17. Overige personeelslasten**Kostenvergoeding (verloond)  
Kostenvergoeding (declaratie)  
Vrijwilligers vergoedingen  
Overige personeelskosten  
Opleidingskosten personeel

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
	74.708	101.115
	56.628	188.341
	91.727	129.489
	148.355	317.830
	48.980	105.436
	-	8.275
	36.948	8.518
	79.877	72.900
	-	764
	165.805	195.893
	-	10.322
	23.972	20.602
	-	15.332
	48.800	83.286
	72.772	129.542
	453	2.751
	2.645	191
	140	3.488
	485	3.136
	2.370	3.716
	6.093	13.282



**Activiteitenlasten materieel**

**18. Voorbereiding**

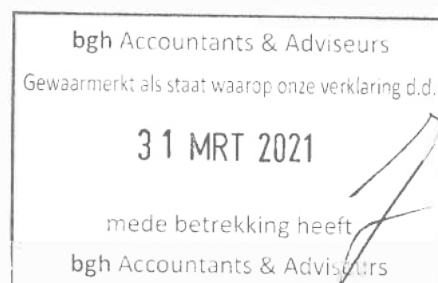
	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
Regie (ontwikkeling/ondersteuning)/compositie/tekst	52.219	39.742
Decorontwerp	10.538	8.500
Kostuumontwerp	9.000	1.890
Lichtontwerp	3.500	6.847
Schrijver/Vertaler	12.850	7.150
	<u>88.107</u>	<u>64.129</u>

**19. Uitvoering artistiek**

Tourneekosten	73.740	122.773
Geluid	12.303	-
Licht	15.115	10.273
Decor	36.876	33.558
Kostuum	10.570	16.475
Première (voorstelling)kosten	689	5.382
Inkoop merchandising	-	875
Rekwisieten/instrumenten	6.693	3.002
Educatiemateriaal en inhuur educatiedocenten	449	5.279
Overige productiekosten/zaalhuur	30.163	8.678
Algemene technische kosten	6.970	4.838
Diverse specifieke publiciteit	36.480	41.700
Kosten internationalisering en verkoop	12.050	14.670
	<u>242.098</u>	<u>267.503</u>

**20. Verwervingskosten**

Naburig recht	<u>5.352</u>	<u>2.234</u>
---------------	--------------	--------------

**21. Beheerlasten personeel**

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
Personeelslasten	125.319	113.316
Inhuur personeel	86	38.618
Overige personeelslasten	10.695	-7.333
	<u>136.100</u>	<u>144.601</u>
<i>Personeelslasten</i>		
Zakelijke leiding (loonjournaalpost)	<u>125.319</u>	<u>113.316</u>
<i>Inhuur personeel</i>		
Inhuur personeel	<u>86</u>	<u>38.618</u>
<i>Overige personeelslasten</i>		
Reiskosten	506	1.813
Kantinelasten	419	355
Opleidingslasten	1.344	1.728
Ziekteverzuimverzekering	8.943	23.507
Overige Personeelskosten (WKR)	271	2.073
	<u>11.483</u>	<u>29.476</u>
Uitkering ziekteverzuimverzekering	-788	-36.809
	<u>10.695</u>	<u>-7.333</u>

**Personeelsleden**

Bij de stichting waren in 2020 gemiddeld 7 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2019: 11).

**22. Beheerlasten materieel (afschrijvingen)***Afschrijvingen materiële vaste activa*

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
Gebouwen en -terreinen	2.671	2.671
Inventaris en apparatuur	3.342	5.235
Automatisering	477	305
	6.490	8.211
Boekresultaat desinvesteringen	-	-3.588
	6.490	4.623

**23. Beheerlasten materieel**

Huisvestingslasten	73.415	69.039
Kantoorlasten	69.711	120.216
Algemene publiciteitskosten	14.405	8.195
	157.531	197.450

*Huisvestingslasten*

Huur en overige kosten opslagruimte	8.003	8.299
Gas water licht	12.626	12.916
Inventaris (en onderhoud)	17.906	5.060
Belastingen	6.307	9.923
Huishoudelijke kosten	5.357	9.625
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	23.216	23.216
	73.415	69.039

*Kantoorlasten*

Kantoorkosten	6.227	5.050
Aanschaf/onderhoud computerapparatuur/software	9.151	7.359
Telefoon/porti	1.839	3.380
Contributies en abonnementen	11.585	9.195
Verzekering	9.923	5.202
Loonadministratie en boekhouding	3.478	20.400
Accountantskosten	13.582	28.687
Bestuurskosten	200	539
Internationaliseringskosten	1.064	-
Representatiekosten	405	1.423
Advocaatkosten	1.125	33.877
Overleg collega's instellingen	9.768	1.640
Diversen	1.364	3.464
	69.711	120.216

*Verkooplasten*

Algemene publiciteit	14.405	8.113
Educatie	-	82
	14.405	8.195

bgh Accountants & Adviseurs  
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.  
**31 MRT 2021**  
mede betrekking heeft  
bgh Accountants & Adviseurs

**24. Financiële baten en lasten**

*Rentelasten en soortgelijke lasten*

Bankrente

Realisatie 2020	Realisatie 2019
€	€
<u>322</u>	<u>19</u>

OVERIGE GEGEVENS



## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Theater Groep Kwatta

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Theater Groep Kwatta te Nijmegen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Theater Groep Kwatta per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met het Handboek verantwoording cultuursubsidies Instellingen subsidieperiode 2017-2020;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de subsidiebeschikking en het Handboek verantwoording cultuursubsidies Instellingen subsidieperiode 2017-2020.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen en het Accountantsprotocol cultuursubsidies instellingen 2017-2020. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Theater Groep Kwatta zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

## **B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW en het Handboek verantwoording cultuursubsidies Instellingen subsidieperiode 2017-2020 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Accountantsprotocol cultuursubsidies Instellingen 2017-2020 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en het Handboek verantwoording cultuursubsidies Instellingen subsidieperiode 2017-2020.

## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en het Handboek verantwoording cultuursubsidies Instellingen subsidieperiode 2017-2020. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en laten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de subsidiebeschikking en het Handboek verantwoording cultuursubsidies Instellingen subsidieperiode 2017-2020.

In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de instelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsels moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de instelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de instelling.

**Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage van onze controleverklaring.

Nijmegen, 31 maart 2021

BGH Accountants B.V.

drs. Ing. J.E.J.D.M. van Ingen RA



### **Bijlage bij de controleverklaring:**

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Accountantsprotocol cultuursubsidies instellingen 2017-2020 ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.