

RAPPORT

UITGEBRACHT AAN

Stichting KAB Posttheater
te Arnhem

BETREFFENDE

// JAARREKENING 2020

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

CONFIRM 
GvdV / 30-04-2021 accountants ••• analisten

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

| | | |
|---|--------------------|---|
| 1 | Opdracht | 2 |
| 2 | Algemeen | 3 |
| 3 | Resultaat | 4 |
| 4 | Financiële positie | 5 |
| 5 | Bestuursverslag | 7 |

JAARREKENING

| | | |
|---|--|----|
| 1 | Balans per 31 december 2020 | 9 |
| 2 | Winst-en-verliesrekening over 2020 | 10 |
| 3 | Kasstroomoverzicht 2020 | 11 |
| 4 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 12 |
| 5 | Toelichting op de balans per 31 december 2020 | 15 |
| 6 | Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2020 | 19 |

OVERIGE GEGEVENS

| | | |
|---|---|----|
| 1 | Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 24 |
|---|---|----|

ACCOUNTANTSRAPPORT

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

CONFIRM 

GvdV / 30-04-2021 accountants ••• analisten

Aan het bestuur van
Stichting KAB Posttheater
Postbus 3055
6802 DB Arnhem

Arnhem, 4 mei 2021

Kenmerk: EK/186060/r. 118.018

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot uw besloten vennootschap. De in het accountantsrapport voorkomende cijfers en analyses zijn primair gebaseerd op de in dit rapport opgenomen jaarrekening.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de tussentijdse cijfers 2020 tot en met 30 juni van uw Stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 626.869 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 5.541, gecontroleerd.

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 24 van dit rapport.

2 ALGEMEEN

2.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting KAB Posttheater bestaan voornamelijk uit het bieden van een podium voor theater- en cabaretactiviteiten.

2.2 Directie

Per balansdatum wordt de directie gevoerd door de heer R.M. Coppelmans.

2.3 Bestemming van de winst 2020

De winst over 2020 bedraagt € 5.541 tegenover een winst over 2019 van € 8.211.

De vergelijking van het resultaat is opgenomen op pagina 4.

De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige gegevens van het financieel verslag.

2.4 Bestemming van de winst 2019

De bestemming van de winst over het jaar 2019 is, conform het directievoorstel, door de Bestuursvergadering op 23 april 2020 vastgesteld. De winst over 2019 ad € 8.211 is toegevoegd aan het Stichtingsvermogen.

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2020 bedraagt € 5.541 tegenover € 8.211 over 2019. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

| | 2020 | | 2019 | | Verschil € |
|---------------------------------|----------------|--------------|----------------|-------------|------------------|
| | € | % | € | % | |
| Netto-omzet | 186.513 | 100,0 | 457.435 | 100,0 | (270.922) |
| Mutatie voorraad gereed product | 17.347 | 9,3 | - | - | 17.347 |
| Kostprijs van de omzet | 167.424 | 89,8 | 245.201 | 53,6 | (77.777) |
| Bruto-omzetresultaat | 36.436 | 19,5 | 212.234 | 46,4 | (175.798) |
| Ontvangen subsidies | 301.999 | 162,0 | 192.022 | 42,0 | 109.977 |
| Kosten | | | | | |
| Lonen en salarissen | 65.428 | 35,1 | 57.320 | 12,5 | 8.108 |
| Sociale lasten | 10.319 | 5,5 | 10.792 | 2,4 | (473) |
| Ingeleend personeel | 82.451 | 44,1 | 161.056 | 35,2 | (78.605) |
| Overige personeelskosten | 2.755 | 1,5 | 3.819 | 0,8 | (1.064) |
| Afschrijvingen | 22.784 | 12,2 | 19.343 | 4,2 | 3.441 |
| Huisvestingskosten | 36.325 | 19,5 | 71.153 | 15,6 | (34.828) |
| Kantoorkosten | 20.236 | 10,9 | 19.612 | 4,3 | 624 |
| Verkoopkosten | 17.080 | 9,2 | 7.843 | 1,7 | 9.237 |
| Algemene kosten | 22.342 | 12,0 | 22.059 | 4,8 | 283 |
| | 279.720 | 150,0 | 372.997 | 81,5 | (93.277) |
| Bedrijfsresultaat | 58.715 | 31,5 | 31.259 | 6,9 | 27.456 |
| Financiële baten en lasten | (53.174) | -28,5 | (23.048) | -5,1 | (30.126) |
| Resultaat | 5.541 | 3,0 | 8.211 | 1,8 | (2.670) |

4 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie van de Stichting dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

| | 31-12-2020 | | 31-12-2019 | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | € | € | € | € |
| Beschikbaar op lange termijn: | | | | |
| Stichtingsvermogen | 31.648 | | 26.107 | |
| Voorzieningen | 102.049 | | 105.953 | |
| Langlopende schulden | <u>353.150</u> | | <u>353.150</u> | |
| | | 486.847 | | 485.210 |
| Waarvan vastgelegd op lange termijn: | | | | |
| Materiële vaste activa | | 349.672 | | 327.599 |
| Werkkapitaal | | <u>137.175</u> | | <u>157.611</u> |
| Dit bedrag is als volgt aangewend: | | | | |
| Vorraden | 1.500 | | 1.500 | |
| Vorderingen | 113.024 | | 35.851 | |
| Liquide middelen | <u>162.673</u> | | <u>315.635</u> | |
| | | 277.197 | | 352.986 |
| Af: kortlopende schulden | | 140.022 | | 195.375 |
| Werkkapitaal | | <u>137.175</u> | | <u>157.611</u> |

FINANCIËEL VERSLAG

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

CONFIRM 
GvdV / 30-04-2021 accountants ••• analisten

5 BESTUURSVERSLAG

Ingevolge artikel 2:396 lid 7 BW is afgezien van het opstellen van een bestuursverslag over 2020.

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na voorstel winstbestemming)

| | | 31 december 2020 | 31 december 2019 |
|--|-----|-----------------------|-----------------------|
| | | € | € |
| ACTIVA | | | |
| Vaste activa | | | |
| Materiële vaste activa | (1) | | |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | | 300.627 | 308.266 |
| Inventaris | | 49.045 | 19.333 |
| | | <u>349.672</u> | <u>327.599</u> |
| Vlottende activa | | | |
| Vorraden | (2) | 1.500 | 1.500 |
| Vorderingen | (3) | | |
| Handelsdebiteuren | | 2.529 | 11.786 |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen | | 4.528 | 2.559 |
| Overlopende activa | | <u>105.967</u> | <u>21.506</u> |
| | | 113.024 | 35.851 |
| Liquide middelen | (4) | 162.673 | 315.635 |
| | | <u><u>626.869</u></u> | <u><u>680.585</u></u> |

| | | 31 december 2020 | 31 december 2019 |
|--|-----|---------------------|---------------------|
| | | € | € |
| PASSIVA | | | |
| Stichtingsvermogen | (5) | 31.648 | 26.107 |
| Vorzieningen | (6) | | |
| Groot onderhoud | | 55.225 | 105.953 |
| Overige voorziening | | 46.824 | - |
| | | <u>102.049</u> | <u>105.953</u> |
| Langlopende schulden | (7) | | |
| Schulden aan kredietinstellingen | | 353.150 | 353.150 |
| Kortlopende schulden | (8) | | |
| Schulden aan leveranciers | | 8.698 | 14.878 |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen | | 1.832 | 8.319 |
| Overlopende passiva | | 129.492 | 172.178 |
| | | <u>140.022</u> | <u>195.375</u> |

| | |
|----------------|----------------|
| <u>626.869</u> | <u>680.585</u> |
|----------------|----------------|

2 W I N S T - E N - V E R L I E S R E K E N I N G O V E R 2 0 2 0

| | | 2020 | | 2019 | |
|----------------------------|------|---------|----------|---------|----------|
| | | € | € | € | € |
| Netto-omzet | (9) | 186.513 | | 457.435 | |
| Overige baten | (10) | 17.347 | | - | |
| Kostprijs van de omzet | (11) | 167.424 | | 245.201 | |
| Bruto-omzetresultaat | | | 36.436 | | 212.234 |
| Ontvangen subsidies | (12) | | 301.999 | | 192.022 |
| Kosten | | | | | |
| Personeelskosten | (13) | 160.953 | | 232.987 | |
| Afschrijvingen | (14) | 22.784 | | 19.343 | |
| Huisvestingskosten | (15) | 36.325 | | 71.153 | |
| Kantoorkosten | (16) | 20.236 | | 19.612 | |
| Verkoopkosten | (17) | 17.080 | | 7.843 | |
| Algemene kosten | (18) | 22.342 | | 22.059 | |
| | | | 279.720 | | 372.997 |
| Bedrijfsresultaat | | | 58.715 | | 31.259 |
| Financiële baten en lasten | (19) | | (53.174) | | (23.048) |
| Resultaat | | | 5.541 | | 8.211 |
| Belastingen | | | - | | - |
| Resultaat | | | 5.541 | | 8.211 |

3 KASSTROOMOVERZICHT 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

| | 2020 | | 2019 | |
|--|----------|-----------|---------|----------|
| | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | |
| Bedrijfsresultaat | 58.715 | | 31.259 | |
| Aanpassingen voor: | | | | |
| Afschrijvingen | 22.784 | | 19.343 | |
| Mutatie voorzieningen | (3.904) | | 27.490 | |
| Veranderingen in het werkkapitaal: | | | | |
| Mutatie vorderingen | (77.173) | | (1.929) | |
| Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden) | (55.353) | | 11.916 | |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | (54.931) | | 88.079 |
| Betaalde interest | | (53.174) | | (23.048) |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | (108.105) | | 65.031 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | |
| Investeringen in materiële vaste activa | | (44.857) | | (13.910) |
| | | (152.962) | | 51.121 |
| Samenstelling geldmiddelen | | | | |
| | 2020 | | 2019 | |
| | € | € | € | € |
| Geldmiddelen per 1 januari | | 315.635 | | 264.514 |
| Mutatie liquide middelen | | (152.962) | | 51.121 |
| Geldmiddelen per 31 december | | 162.673 | | 315.635 |

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting KAB Posttheater, statutair gevestigd te Arnhem, bestaan voornamelijk uit het bieden van een podium voor theater- en cabaretafactiviteiten.

De Stichting is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 09027213.

Vestigingsadres

Stichting KAB Posttheater is feitelijk gevestigd op Rosendaalsestraat 27, 6824 CA te Arnhem.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. 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 opgenomen tegen nominale waarde.

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.

Continuïteitsveronderstelling

De stichting heeft in het boekjaar 2020 te kampen gehad met de gevolgen van het coronavirus. Ook in 2021 is dit voornamelijk het geval. Hierdoor heeft de stichting nagenoeg alle voorstellingen moeten annuleren. Dit heeft geresulteerd in een forse daling van de publieksinkomsten en additionele lasten. Ingeval voorstellingen niet ingehaald zullen worden bestaat de plicht om vooruit ontvangen recettes te storneren. Hierover verwacht de stichting pas na medio april 2021 meer duidelijkheid. Mede daardoor kan voornamelijk geen programma voor het seizoen 2021/2022 vastgesteld worden.

Uit de raadsbrief van 19 maart 2020 van de gemeente Arnhem mag de conclusie getrokken worden dat de subsidiebevoorschotting gehandhaafd blijft en dat de gemeente in redelijkheid wil komen tot definitieve vaststelling van het subsidiebedrag een en ander in samenhang met de maximaal te halen doelen. De gemeente verwacht hierin wel een actieve houding van de subsidiënt waar het gaat om actief en creatief zoeken naar alternatieven en het doorvoeren van de noodzakelijke kostenbesparingen.

Op grond van getroffen kostenbesparingen en een beroep op de beschikbare steunmaatregelen van de overheid en andere instanties verwacht de stichting dat zij haar activiteiten kan blijven voort zetten.

Om deze reden zijn de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de stichting.

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. 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.

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

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

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 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.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde en staan ter vrije beschikking van de Stichting.

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.

Langlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking 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 eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Kostprijs van de omzet

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de geleverde diensten.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van tegoeden en ontvangen leningen.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

| | Bedrijfs- gebouwen en -terreinen | Inventaris | Totaal |
|--|--|---------------|----------------|
| | € | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari 2020 | 308.266 | 19.333 | 327.599 |
| Investerings | 5.219 | 39.638 | 44.857 |
| Afschrijvingen | (12.858) | (9.926) | (22.784) |
| Boekwaarde per 31 december 2020 | <u>300.627</u> | <u>49.045</u> | <u>349.672</u> |
| Aanschaffingswaarde | 733.524 | 160.700 | 894.224 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | (432.897) | (111.655) | (544.552) |
| Boekwaarde per 31 december 2020 | <u>300.627</u> | <u>49.045</u> | <u>349.672</u> |

De WOZ-waarde per waardepeildatum 01-01-2019 (grondslag voor de aanslag Gemeentelijke Belasting 2020) bedraagt € 709.000 (2019: € 644.000).

Afschrijvingspercentages

| | % |
|--------------------------------|----|
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | 3 |
| Inventaris | 20 |

VLOTTENDE ACTIVA

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 2. Voorraden | | |
| Voorraad Horeca | <u>1.500</u> | <u>1.500</u> |
| 3. Vorderingen | | |
| Handelsdebiteuren | | |
| Debiteuren | <u>2.529</u> | <u>11.786</u> |

Een voorziening voor mogelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Omzetbelasting | <u>4.528</u> | <u>2.559</u> |
| | | |
| Overlopende activa | | |
| Nog te factureren | 11.490 | 4.818 |
| Retour te ontvangen energiebelasting | - | 2.450 |
| Verzekeringen | 2.782 | 2.773 |
| Reclame en advertentiekosten | 6.400 | 5.945 |
| Contributies en abonnementen | 1.517 | 2.233 |
| Te ontvangen creditfacturen | 969 | - |
| Nog te ontvangen subsidies | 82.732 | - |
| Rente bank | 2 | 48 |
| Opleidingskosten / Cursuskosten | - | 157 |
| Vereniging Gelderse Podia | 75 | 3.082 |
| | <u>105.967</u> | <u>21.506</u> |

Onder de opgenomen vorderingen bevinden zich geen posten met een looptijd van meer dan één jaar.

4. Liquide middelen

| | | |
|--------------------------|----------------|----------------|
| ING Bank, betaalrekening | 14.784 | 143.145 |
| ING Bank, spaarrekening | 5.239 | 5.239 |
| SNS Bank, betaalrekening | 52.791 | 57.213 |
| SNS Bank, spaarrekening | 89.143 | 109.095 |
| Kas | 716 | 943 |
| | <u>162.673</u> | <u>315.635</u> |

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.

PASSIVA

5. EIGEN VERMOGEN

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|------------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| Stichtingsvermogen | | |
| Stand per 1 januari | 26.107 | 17.896 |
| Resultaatbestemming boekjaar | 5.541 | 8.211 |
| Stand per 31 december | <u>31.648</u> | <u>26.107</u> |

6. VOORZIENINGEN

Groot onderhoud

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Stand per 1 januari | 105.953 | 78.463 |
| Dotatie | - | 36.350 |
| | <u>105.953</u> | <u>114.813</u> |
| Onttrekking | (50.728) | (8.860) |
| Stand per 31 december | <u>55.225</u> | <u>105.953</u> |

De voorziening voor groot onderhoud wordt gevormd ter dekking van de te maken voorziene kosten voor het onderhoud van het pand aan de Rosendaalsestraat 27 te Arnhem.

Overige voorziening

| | | |
|-----------------------|---------------|----------|
| Stand per 1 januari | - | - |
| Dotatie | 46.824 | - |
| Stand per 31 december | <u>46.824</u> | <u>-</u> |

De voorziening is opgenomen voor een eigen bijdrage voor kosten van het programma Kickstart welke in 2021 zullen worden gemaakt.

7. LANGLOPENDE SCHULDEN

Schulden aan kredietinstellingen

Hypothecaire lening SNS Bank

| | | |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Stand per 1 januari | 353.150 | 353.150 |
| Mutatie | - | - |
| Langlopend deel per 31 december | <u>353.150</u> | <u>353.150</u> |

Deze hypothecaire lening, oorspronkelijk groot € 453.150 is verstrekt ter financiering van het bedrijfsgebouw, gelegen aan de Rosendaalsestraat 27 te Arnhem. De hypotheek is tot en met 2025 aflossingsvrij. Het rentepercentage bedraagt 5,45% en staat vast tot en met 1 april 2025.

ZEKERHEDEN

Ten behoeve van de totale kredietfaciliteit, inclusief het krediet in rekening-courant ad € 75.000 zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- * 1e krediethypotheek op het bedrijfsgebouw, gelegen aan de Rosendaalsestraat 27 te Arnhem;
- * borgtocht ad € 136.314 door de heer T.C.M. Winter te Oosterbeek;
- * verpanding van inventarissen.

8. KORTLOPENDE SCHULDEN

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Schulden aan leveranciers | | |
| Crediteuren | <u>8.698</u> | <u>14.878</u> |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Loonheffing | <u>1.832</u> | <u>8.319</u> |
| Overlopende passiva | | |
| Vakantiegeld | 2.454 | 2.454 |
| Accountantskosten | 2.875 | 2.700 |
| Rente- en bankkosten | 125 | 220 |
| Vooruitgefactureerde en- ontvangen omzet | 29.663 | 146.832 |
| Personeelskosten | 15.000 | 10.000 |
| Huisvestingskosten | 684 | 733 |
| Ingeleend personeel | 128 | 1.028 |
| Nog te betalen theatervoorstellingen | - | 5.565 |
| Rente en kosten hypotheek | 1.657 | 1.657 |
| Reservering kosten in verband met aanpassing hypotheek | 34.560 | - |
| Onderhoud inventaris | - | 198 |
| Kosten internetverkoop | 750 | 791 |
| Terug te betalen NOW en TVL | <u>41.596</u> | <u>-</u> |
| | <u>129.492</u> | <u>172.178</u> |

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

| | 2020 | 2019 |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| 9. NETTO-OMZET | | |
| Opbrengst recettes | 135.666 | 292.646 |
| Opbrengst zaalverhuur | 17.631 | 58.356 |
| Opbrengst horeca | 30.716 | 101.433 |
| Donaties/Sponsoring | 2.500 | 5.000 |
| | <u>186.513</u> | <u>457.435</u> |
| 10. OVERIGE BATEN | | |
| TOGS Subsidie | 4.000 | - |
| N-O-W 1/ N-O-W 2 Subsidie | 13.347 | - |
| | <u>17.347</u> | <u>-</u> |
| 11. KOSTPRIJS VAN DE OMZET | | |
| Kostprijs theaterproducties | 100.470 | 195.412 |
| Inkoopkosten horeca | 14.634 | 42.209 |
| Correctie voordruk BTW | 5.496 | 7.580 |
| Voorziening kosten aanschaf Kickstart | 46.824 | - |
| | <u>167.424</u> | <u>245.201</u> |
| 12. ONTVANGEN SUBSIDIES | | |
| Ontvangen subsidie Gemeente Arnhem | 221.524 | 192.022 |
| RVO Subsidie (Corona) Provincie Gelderland | 80.475 | - |
| | <u>301.999</u> | <u>192.022</u> |
| De subsidie van de Gemeente Arnhem is opgenomen onder voorbehoud van de definitieve vaststelling ervan in 2021 / 2020. | | |
| 13. PERSONEELSKOSTEN | | |
| Lonen en salarissen | 65.428 | 57.320 |
| Sociale lasten | 10.319 | 10.792 |
| Ingeleend personeel | 82.451 | 161.056 |
| Overige personeelskosten | 2.755 | 3.819 |
| | <u>160.953</u> | <u>232.987</u> |
| Lonen en salarissen | | |
| Brutolonen | <u>65.428</u> | <u>57.320</u> |

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|---------------|---------------|
| | € | € |
| Overige personeelskosten | | |
| Reiskostenvergoedingen | 1.200 | 1.200 |
| Opleidingskosten | 264 | 199 |
| Vrijwilligersvergoedingen | <u>1.291</u> | <u>2.420</u> |
| | <u>2.755</u> | <u>3.819</u> |
| PERSONEELSLEDEN | | |
| Bij de Stichting was in 2020 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2019: 1). Daarnaast werd in 2020 gemiddeld 1 FTE iingeleend (2019: 2). | | |
| 14. AFSCHRIJVINGEN | | |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | | |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | 12.858 | 12.858 |
| Inventaris | <u>9.926</u> | <u>6.485</u> |
| | <u>22.784</u> | <u>19.343</u> |
| 15. Huisvestingskosten | | |
| Gas/water/licht | 19.096 | 19.365 |
| Onderhoud onroerende zaak | 2.808 | 40.540 |
| Onroerend zaakbelasting | 6.898 | 6.103 |
| Schoonmaakkosten | 4.556 | 4.913 |
| Bewakingskosten | 244 | 232 |
| Overige huisvestingskosten | <u>2.723</u> | <u>-</u> |
| | <u>36.325</u> | <u>71.153</u> |
| 16. Kantoorkosten | | |
| Kantoorbenodigdheden | 469 | 388 |
| Onderhoud inventaris | 6.261 | 7.693 |
| Telefoon | 1.895 | 1.718 |
| Porti | 4.287 | 2.911 |
| Contributies en abonnementen | 6.116 | 5.697 |
| Diversen | <u>1.208</u> | <u>1.205</u> |
| | <u>20.236</u> | <u>19.612</u> |

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|-----------------|-----------------|
| | € | € |
| 17. Verkoopkosten | | |
| Reclame- en advertentiekosten/website | 15.934 | 10.034 |
| Representatiekosten | 918 | 1.682 |
| Reis- en verblijfkosten | <u>202</u> | <u>1.071</u> |
| | 17.054 | 12.787 |
| Doorbelaste verkoopkosten | <u>26</u> | <u>(4.944)</u> |
| | <u>17.080</u> | <u>7.843</u> |
| 18. Algemene kosten | | |
| Accountantskosten | 9.738 | 10.189 |
| Advieskosten | 1.800 | 500 |
| Administratiekosten | - | 1.606 |
| Verzekeringen | 3.203 | 2.975 |
| Huur inventaris | 1.339 | 2.737 |
| Bedrijfsbenodigdheden | 6.213 | 3.989 |
| Overige algemene kosten | <u>49</u> | <u>63</u> |
| | <u>22.342</u> | <u>22.059</u> |
| 19. FINANCIËLE BATEN EN LASTEN | | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | <u>(53.174)</u> | <u>(23.048)</u> |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | | |
| Rente en kosten bank | 1.550 | 2.690 |
| Rente en kosten hypotheek | 19.567 | 19.514 |
| Reservering kosten in verband met aanpassing hypotheek | 31.452 | - |
| Diversen | <u>605</u> | <u>844</u> |
| | <u>53.174</u> | <u>23.048</u> |

ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Arnhem, 4 mei 2021

R.M. Coppelmans (bestuurder)

B.M.J. van Meer (commissaris)

M.J.M.W. Vuylsteke (commissaris)

H. Heerink (commissaris)

D.C.M. Fischer (commissaris)

M. Verhagen (commissaris)

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting KAB Posttheater statutair gevestigd te Arnhem

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2020 van Stichting KAB Posttheater te Arnhem 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 KAB Posttheater per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de winst-en-verliesrekening over 2020;
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. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting KAB Posttheater zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), 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 vereist is.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW 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 het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening 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 onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

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

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.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, 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, 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 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 onderneming haar bedrijfsactiviteiten 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 onderneming 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.

Wij communiceren met de met governance belaste personen 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.