

Balans per 31 december 2021

bedragen in hele euro's

	31 december 2021	31 december 2020
ACTIVA		
Materiële vaste activa	-	-
Vlottende activa	678.375	175.797
Liquide middelen	3.258.148	2.947.674
TOTAAL ACTIVA	3.936.523	3.123.471

	31 december 2021	31 december 2020
PASSIVA		
Eigen vermogen	548.770	548.770
Bestemmingsreserves	373.058	143.906
Voorzieningen	1.314.147	1.337.725
Kortlopende schulden	1.700.548	1.093.070
TOTAAL PASSIVA	3.936.523	3.123.471

Staat van baten en lasten over 2021

bedragen in hele euro's

	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
<u>Opbrengsten</u>		
Opbrengsten activiteiten	861.209	1.124.324
Fondsenwerving, advertenties	50.268	12.587
Steunmaatregelen Covid 19	523.347	857.456
Totaal opbrengsten	1.434.824	1.994.367
<u>Lasten</u>		
Lasten activiteiten	651.956	804.176
Lasten personeel en materieel	2.685.930	2.686.967
Financiële baten en lasten	14.175	5.343
Totaal lasten	3.352.061	3.496.486
Covid 19 bijdrage TVL / TOGS	-664.470	-144.000
Subsidie gemeente Amstelveen	-1.481.919	-1.461.361
Resultaat	229.152	103.242
Bestemmingsreserve Covid 19		-98.227
Bestemmingsreserve programmafonds	-229.152	-5.015
<u>Resultaat na bestemming</u>	0	0

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor de verslaggeving

De grondslagen voor de jaarrekening zijn gebaseerd op richtlijnen van de subsidiegever, de gemeente Amstelveen. Daar waar geen specifieke richtlijnen van de subsidiegever aanwezig waren, is zoveel mogelijk aangesloten bij RJ640, inhoudende de jaarrekening en het jaarverslag.

De uitbraak van het Covid-19-virus heeft wereldwijd tot één van de grootste crises van de laatste decennia geleid. De (gedeeltelijke) lockdowns hebben er onder meer toe geleid dat de bedrijfsactiviteiten in de culturele sector hard zijn geraakt. Bij het opstellen van deze jaarrekening (waaronder de onderbouwing van de continuïteitsveronderstelling) is de impact van Covid-19 op onze organisatie geanalyseerd en gewogen. De generieke steunmaatregelen borgen de continuïteit voor 2021.

Bij de bepaling van de verwachte impact op de organisatie in 2022 en verder, en dus ook de verwachte ontwikkeling in resultaat en liquiditeit, blijft inherent een onzekerheid bestaan ten aanzien van de duur van het Covid-19-virus en de daaruit voortvloeiende impact op de economie als geheel en op onze organisatie.

Grondslagen

Materiële vaste activa

In overeenstemming met de richtlijnen van de subsidiegever, de gemeente Amstelveen, worden duurzame vaste activa niet geactiveerd en afgeschreven, maar ten laste van het fonds vervanging en onderhoud gebracht. Indien de aanschaf niet voorzien was wordt de aanschaf in één keer ten laste van het resultaat gebracht.

Vorraden

De voorraden betreffen artikelen van de horeca en uitrijkaarten. Deze zijn gewaardeerd tegen inkoopprijs.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van een noodzakelijk geachte voorziening voor het risico van oninbaarheid.

De vorderingen hebben een looptijd van korter dan één jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bestemmingsreserve Programmafonds

De Bestemmingsreserve Programmafonds is bestemd voor culturele activiteiten en projecten die niet door de reguliere subsidie van de gemeente Amstelveen worden gedekt.

Fonds vervanging en onderhoud

Met de subsidiegever is overeengekomen dat voor toekomstig vervanging en onderhoud een voorziening wordt gevormd, die er toe dient om deze lasten gelijkmatig over een aantal jaren te verdelen.

Voorziening personele lasten

De schouwburg is eigen risicodragers voor eventuele toekomstige WW aanspraken van ex-werknemers.

De voorziening personele lasten dient ter dekking van het risico op eventuele toekomstige WW-aanspraken. Met ingang van de jaarrekening 2020 wordt de hoogte van de voorziening vastgesteld op de WW premie die verschuldigd zou zijn over het boekjaar en het jaar er voor.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden (tijdsevenredig of naar evenredigheid van de te leveren prestatie) worden toegerekend.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Bij de bepaling van het exploitatiesaldo worden de volgende beginselen gehanteerd:

- toerekeningsbeginsel: lasten en baten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.
- realisatiebeginsel: baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd.
- voorzichtigheidsbeginsel: lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen als zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Uitzondering op het toerekeningsbeginsel vormen de duurzame vaste activa. In plaats van duurzame vaste activa te activeren en af te schrijven worden deze ten laste van het fonds vervanging en onderhoud gebracht. Indien de aanschaf niet voorzien was wordt de aanschaf in één keer ten laste van het resultaat gebracht. Dit is overeenkomstig de richtlijnen van de subsidiegever.

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Overheidssubsidies

De schouwburg heeft de volgende overheidssubsidies verwerkt onder de overige baten:

Subsidie op basis van de NOW-regeling. De NOW 1 en 2 zijn definitief verwerkt in 2021, 3, 4, 5 en 6 dienen nog definitief ingediend te worden bij het UWV. Aan de hand van het werkelijk gerealiseerde omzetverlies over de gekozen meetperiode en de loonkosten is berekend welk recht op tegemoetkoming Schouwburg Amstelveen heeft.

Voor NOW regelingen 2020 inclusief wijziging omzetbegrip NOW 3 € 39.318

Voor NOW 4 over loonkosten van de maanden januari-maart meetperiode februari-april € 184.436

Voor NOW 5 over loonkosten van de maanden april-juni meetperiode juli-september € 156.491

Voor NOW 6 over loonkosten van de maanden juli-september meetperiode augustus-oktober € 88.026

De schouwburg heeft de volgende overheidssubsidies verwerkt onder de overige lasten:

Tegemoetkoming Vaste Lasten over de periode januari-maart € 350.028

Tegemoetkoming Vaste Lasten over de periode april-juni € 132.861

Tegemoetkoming Vaste Lasten over de periode oktober-december € 181.581