

**Balans per 31 december 2022**  
bedragen in hele euro's

	31 december 2022	31 december 2021
<b>ACTIVA</b>		
Materiële vaste activa	-	-
Vlottende activa	435.166	678.375
Liquide middelen	3.559.009	3.258.148
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>3.994.175</b>	<b>3.936.523</b>

	31 december 2022	31 december 2021
<b>PASSIVA</b>		
Eigen vermogen	519.758	548.770
Bestemmingsreserves	366.683	373.058
Voorzieningen	1.254.259	1.314.147
Kortlopende schulden	1.853.475	1.700.548
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>3.994.175</b>	<b>3.936.523</b>

## Staat van baten en lasten over 2022

bedragen in hele euro's

	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021
<b><u>Opbrengsten</u></b>		
Opbrengsten activiteiten	2.479.556	861.209
Fondsenwerving, advertenties	14.473	50.268
Steunmaatregelen Covid 19	30.761	523.347
Totaal opbrengsten	2.524.790	1.994.367
<b><u>Lasten</u></b>		
Lasten activiteiten	1.356.344	651.956
Lasten personeel en materieel	2.906.144	2.685.930
Financiële baten en lasten	13.199	14.175
Totaal lasten	4.275.687	3.352.061
Covid 19 bijdrage TVL	-209.881	-664.470
Subsidie gemeente Amstelveen	-1.505.630	-1.481.919
Resultaat	-35.386	229.152
Bestemmingsreserve programmafonds	6.375	-229.152
Egalisatiereserve	29.011	
<b><u>Resultaat na bestemming</u></b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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.

### 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 risicodrager 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: In 2022 is definitieve vaststelling bij het UWV aangevraagd voor NOW 3, 4, 5 en 6. Bij het opstellen van de jaarrekening zijn de aanvragen nog in behandeling. Het bedrag van € 201.610 aan te ontvangen Covid steunmaatregelen onder vorderingen betreft de nog te ontvangen NOW op basis van het werkelijk gerealiseerde omzetverlies over de gekozen meetperiode en de loonkosten. In 2022 zijn geen baten verantwoord.

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

Tegemoetkoming Vaste Lasten over de periode januari-maart € 209.881.