

**STICHTING THEATER AAN DE RIJN  
TE ARNHEM**

**Rapport inzake jaarstukken 2019**

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **FINANCIEEL VERSLAG**

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2019	6
2	Staat van baten en lasten over 2019	7
3	Kasstroomoverzicht 2019	8
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	12
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	17

## **FINANCIEEL VERSLAG**

Aan het bestuur van  
Stichting Theater aan de Rijn  
Rijnstraat 42  
6811 EX Arnhem

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2019 met betrekking tot uw stichting.

**1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen € 1.613.519 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 8.723 samengesteld.

**2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

Aan: Het bestuur

De jaarrekening van Stichting Theater aan de Rijn te Arnhem is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstelopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlands Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Theater aan de Rijn. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Nijmegen, 16 april 2020  
Vandaag accountancy en advies



E. van Dam AA RB

**3 ALGEMEEN**

**3.1 Bestuur**

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door E. Hopkins.

## **FINANCIEEL VERSLAG**

## **JAARREKENING**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019**  
(na winstbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>	(1)			
Gebouwen en -terreinen	1.587.058		1.680.414	
Inventaris	<u>1.081</u>		<u>1.645</u>	
		1.588.139		1.682.059
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>	(2)			
Debiteuren	5.514		4.135	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	726		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>2.399</u>		<u>2.825</u>	
		8.639		6.960
<b>Liquide middelen</b>	(3)			
		16.741		35.278
		<u>1.613.519</u>		<u>1.724.297</u>

---



		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b>Reserves en fondsen</b>	(4)				
Algemene reserve			28.776		20.052
<b>Vorzieningen</b>	(5)				
Groot onderhoud gebouwen		20.000		10.000	
Egalisatiereserve pand		1.359.201		1.438.977	
			1.379.201		1.448.977
<b>Langlopende schulden</b>	(6)		136.440		159.830
<b>Kortlopende schulden</b>	(7)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		23.390		23.390	
Crediteuren		33.896		38.554	
Omzetbelasting		-		4.467	
Overlopende passiva		11.816		29.027	
			69.102		95.438
			<u>1.613.519</u>		<u>1.724.297</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
		€	€	€
<b>Baten</b>				
Opbrengsten	(8)	80.799	78.300	88.701
Publieksinkomsten	(9)	10.651	6.708	7.193
Subsidiebatn	(10)	38.429	46.242	6.860
<b>Som der baten</b>		<b>129.879</b>	<b>131.250</b>	<b>102.754</b>
<b>Lasten</b>				
<b>Uitvoeringskosten</b>				
Programmeringsgeld en uitkoopsommen	(11)	38.429	32.350	20.644
<b>Beheerslasten personeel en materieel</b>				
Afschrijvingen materiële vaste activa	(12)	14.144	11.000	17.146
Huisvestingslasten	(13)	56.353	59.189	46.312
Kantoorlasten	(14)	-	-	355
Overige kosten	(15)	115	-	-
Algemene lasten	(16)	5.027	8.371	5.413
		<b>75.639</b>	<b>78.560</b>	<b>69.226</b>
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>		<b>15.811</b>	<b>20.340</b>	<b>12.884</b>
Rentelasten	(17)	-7.088	-7.340	-8.029
<b>Saldo</b>		<b>8.723</b>	<b>13.000</b>	<b>4.855</b>

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019	
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Resultaat	15.811	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	93.920	
Mutatie voorzieningen	-69.776	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-1.679	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-26.336	
	<hr/>	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		11.940
Betaalde interest		-7.088
		<hr/>
Kasstroom uit operationele activiteiten		4.852
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Aflossing schulden aan kredietinstellingen		-23.390
		<hr/>
		-18.538
		<hr/> <hr/>

### Samenstelling geldmiddelen

	2019	
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		35.278
Mutatie liquide middelen		-18.537
		<hr/>
Geldmiddelen per 31 december		16.741
		<hr/> <hr/>

#### **4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

##### **ALGEMEEN**

###### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Theater aan de Rijn (geregistreerd onder KvK-nummer 58759220), statutair gevestigd te Arnhem, bestaan voornamelijk uit: het onderhouden van een pand en de verhuur van het pand ten behoeve van toneel en dans.

##### **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 geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

##### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

###### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

###### **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**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's 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**

###### ***Egalisatiereserve/voorziening***

De egalisatiereserve pand valt analoog vrij aan de afschrijvingen over de investering, verbouwing en onderhoudskosten van het pand. De egalisatiereserve bestaat uit de ontvangen subsidie voor de aankoop, verbouwing en onderhoud van het pand.

### *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.

### **Langlopende schulden**

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

### **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 DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **Algemeen**

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

### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten 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.

### **Opbrengsten**

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

### **Programmeringsgeld en uitkoopsommen**

Onder programmeringsgeld en uitkoopsommen wordt verstaan de directe aan de geleverde diensten toe te rekenen lasten.

### **Lasten algemeen**

Kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

**Bestedingen doelstellingen**

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

**Financiële baten en lasten**

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

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en - terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>			
Aanschaffingswaarde	1.874.614	2.820	1.877.434
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-194.200	-1.175	-195.375
	<u>1.680.414</u>	<u>1.645</u>	<u>1.682.059</u>
<i>Mutaties</i>			
Afschrijvingen	-93.356	-564	-93.920
	<u>-93.356</u>	<u>-564</u>	<u>-93.920</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>			
Aanschaffingswaarde	1.874.614	2.820	1.877.434
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-287.556	-1.739	-289.295
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>1.587.058</u>	<u>1.081</u>	<u>1.588.139</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			%
Gebouwen en -terreinen			5
Inventaris			20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	<u>5.514</u>	<u>4.135</u>

De post debiteuren betreft een vordering op Theaterwerkplaats Generale Oost. Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	726	-
	<u>726</u>	<u>-</u>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen	1.889	2.325
Overlopende activa	510	500
	<u>2.399</u>	<u>2.825</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Nog te vorderen subsidie SKip 4e kwartaal	1.889	2.325
	<u>1.889</u>	<u>2.325</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde kosten	510	500
	<u>510</u>	<u>500</u>
<b>3. Liquide middelen</b>		
Triodos bank	16.741	35.278
	<u>16.741</u>	<u>35.278</u>
De liquide middelen staan ter vrije beschikking.		



PASSIVA

**4. Eigen vermogen**

	2019	2018
	€	€
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	20.053	15.197
	20.053	15.197
Resultaatbestemming boekjaar	8.723	4.855
Stand per 31 december	<u>28.776</u>	<u>20.052</u>

**5. Voorzieningen**

**Egalisatiereserve/voorziening**

*Groot onderhoud gebouwen*

Stand per 1 januari	10.000	-
Dotatie	10.000	10.000
Stand per 31 december	<u>20.000</u>	<u>10.000</u>

De voorziening voor groot onderhoud wordt gevormd ter dekking van de te maken geschatte kosten voor het onderhoud van het pand. Vanaf 2018 wordt er jaarlijks wordt er € 10.000,- gedoteerd aan de voorziening.

*Egalisatiereserve pand*

Stand per 1 januari	1.438.977	1.515.753
Vrijval als gevolg van afschrijving	-79.776	-76.776
Stand per 31 december	<u>1.359.201</u>	<u>1.438.977</u>

Deze egalisatiereserve is gevormd als gevolg van de ontvangen subsidie voor de aankoop, verbouwing en onderhoud van het pand gelegen aan de Rijnstraat 42 te Arnhem. De investeringen zijn opgenomen onder de materiele vaste activa. De ontvangen subsidie is opgenomen onder de voorzieningen. Deze post valt vrij via de exploitatierekening analoog aan de afschrijvingstermijn van de betreffende investering.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>6. Langlopende schulden</b>		
Schulden aan kredietinstellingen	<u>136.440</u>	<u>159.830</u>

**Schulden aan kredietinstellingen**

	2019	2018
	€	€
<i>Lening Triodos bank 2205 4163 08</i>		
Stand per 1 januari	183.220	206.610
Aflossing	-23.390	-23.390
Stand per 31 december	159.830	183.220
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-23.390	-23.390
Langlopend deel per 31 december	136.440	159.830

Deze lening ad € 230.000 is verstrekt ter financiering van de aankoop van het gebouw en de verbouwing. Aflossing vindt plaats over een periode van 10 jaar. Het rentepercentage bedraagt 4,03% vast tot 1 oktober 2026. De maandelijkse aflossing bedraagt € 1.949. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 82.

Van het restant van de lening per 31 december 2019 heeft een bedrag van € 42.880 een looptijd langer dan vijf jaar.

**ZEKERHEDEN**

**Pandrechten**

a. een eerste recht van pand op alle huidige, en voor zover rechtens mogelijke, toekomstige rechten op grond van BTW-vorderingen van Kredietnemer ten bedrage van € 300.000,-;

b. een eerste recht van pand op alle huidige, en voor zover rechtens mogelijk, toekomstige rechten jegens derden op grond van aan en door Kredietnemer toegekende respectievelijk nog te ontvangen subsidies zijnde subsidie van de Provincie Gelderland;

c. een eerste recht van pand op alle huidige, en voor zover rechtens mogelijk, toekomstige rechten jegens derden op grond van alle tegenwoordige en toekomstige rechten van Kredietnemer voortvloeiende uit overeenkomsten van huur/verhuur.

**Zekerheidsrechten**

a. een recht van hypotheek op Rijnstraat 42 te (6811 EX) Arnhem, kadastraal bekend gemeente Arnhem, sectie O, nummer 4630 ad € 350.000,-; te vermeerderen met 37,5% voor rente en kosten waarbij tevens een eerste recht van pand zoals bepaald in artikel 44 van de Algemene Voorwaarden zal worden gevestigd;

b. een door Stichting Theaterwerkplaats Generale Oost af te geven cashflowgarantie voor een bedrag van € 20.000,-.

**7. Kortlopende schulden**

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</b>		
Leningen	23.390	23.390
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	33.896	38.554
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	-	4.467
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
<b>Overlopende passiva</b>		
Te betalen accountantskosten	2.500	2.500
Rekening courant Stichting Theaterwerkplaats Generale Oost	1.318	26.527
Vooruit ontvangen subsidie gemeente Arnhem	7.998	-
	<u>11.816</u>	<u>29.027</u>

Over de rekening-courant faciliteit met Stichting Theaterwerkplaats Generale Oost wordt geen rente berekend en zijn geen afspraken gemaakt omtrent aflossing.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
<b>8. Opbrengsten</b>		
Verhuur pand	80.799	88.701
<b>9. Publieksinkomsten</b>		
Recette opbrengsten	10.651	7.193
<b>10. Subsidiebatens</b>		
Subsidie NFPK SKIP boekjaar	6.427	6.353
Subsidie Skip ander boekjaar	-	507
Subsidie gemeente Arnhem	40.000	-
Subsidie gemeente Arnhem naar 2020	-7.998	-
	38.429	6.860
<b>Uitvoeringskosten</b>		
<b>11. Programmeringsgeld en uitkoopsommen</b>		
Uitkoopsommen	24.875	19.362
Ondersteuning techniek	10.000	-
Honoraria licht en geluid	-	100
Vrijwilligersvergoeding	1.076	-
Publiciteit overig	1.903	180
Vorbereiding overig	-	600
Uitvoering auteursrechten	575	402
	38.429	20.644
<b>Afschrijvingen</b>		
<b>12. Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Gebouwen en -terreinen	93.356	93.358
Inventaris	564	564
	93.920	93.922
Vrijval Egalisatiereserve pand	-79.776	-76.776
	14.144	17.146

**Overige bedrijfslasten**

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
<b>13.Huisvestingslasten</b>		
Onderhoud pand	26.191	5.922
Heffingen	133	129
Algemene dienst en beheer pand	12.001	22.001
Gemeentelijke heffingen	2.740	2.667
Verzekeringslasten pand	4.952	3.682
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	10.000	10.000
Overige huisvestingslasten	336	1.911
	<u>56.353</u>	<u>46.312</u>
<b>14.Kantoorlasten</b>		
Automatiseringslasten	-	180
Contributies en abonnementen	-	175
	<u>-</u>	<u>355</u>
<b>15.Overige kosten</b>		
Verteerlasten	115	-
	<u>115</u>	<u>-</u>
<b>16.Algemene lasten</b>		
Accountantslasten	2.695	2.539
Administratielasten	-54	45
Advieslasten	1.485	-
Diverse kantoorkosten	401	938
Verzekeringen	500	818
Overige algemene lasten	-	1.073
	<u>5.027</u>	<u>5.413</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>17.Rentelasten</b>		
Kosten bank en rente lening	-7.088	-8.029
	<u>-7.088</u>	<u>-8.029</u>

**Ondertekening bestuur voor akkoord**

Arnhem , 16 april 2020

E.T. Hopkins



.....