

# CONCEPT

**Jaarrekening**

**over het jaar 2019**

**van de Stichting de Pas**

**te Heesch**

**CONCEPT**

# CONCEPT

## Inhoudsopgave jaarrekening 2019

Samenstellingsverklaring

Balans per 31-12-2019

Waarderingsgrondslagen

Toelichting op de balans per 31-12-2019

Resultatenrekening 2019

Toelichting op de resultatenrekening 2019

### Bijlagen bij de jaarrekening 2019

Overzicht materiele vaste activa

Specificatie omzetbelasting

### Specificaties kosten en opbrengsten

Salarissen

Algemene personeelskosten

Huisvesting

Algemeen en directie

Horeca en evenementen

Theater

Verhuur zalen en apparatuur

Vrijwilligersactiviteiten

# CONCEPT

# CONCEPT

## Balans per 31-12-2019 Stichting de Pas

| ACTIVA                                    | 31-12-2019 | 31-12-2018 | PASSIVA                                     | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|-------------------------------------------|------------|------------|---------------------------------------------|------------|------------|
| <u>Materiele vaste activa</u>             |            |            | <u>Eigen vermogen</u>                       |            |            |
| <u>Gebouwen en terreinen</u>              |            |            | Algemene reserve                            | 91.298     | 210.539-   |
| Appartementsrecht de Misse 4              | 680.000    | 680.000    | Resultaat lopende jaar                      | 70.394-    | 301.837    |
| Niet teruggevorderde BTW                  | 15.892     | 15.892     |                                             |            |            |
|                                           | 695.892    | 695.892    |                                             | 20.904     | 91.298     |
| <u>Afschrijvingen</u>                     | 283.331    | 254.998    | <u>Voorzieningen</u>                        |            |            |
|                                           | 412.561    | 440.894    | Voorziening onderhoud                       | 249.833    | 236.833    |
|                                           |            |            |                                             |            |            |
| <u>Overige vaste bedrijfsmiddelen</u>     |            |            |                                             |            |            |
| Machines en inventaris                    | 234.521    | 232.671    |                                             | 249.833    | 236.833    |
| <u>Afschrijvingen</u>                     | 183.273    | 161.468    |                                             |            |            |
|                                           | 51.248     | 71.203     | <u>Langlopende schulden</u>                 |            |            |
|                                           |            |            | Lening o/g                                  | 286.187    | 307.201    |
| Totaal materiele vaste activa             | 463.809    | 512.097    | <u>Kortlopende schulden</u>                 |            |            |
|                                           |            |            | Aflossingsverplichting langlopende schulden | 22.919     | 22.814     |
| <u>Financiële vaste activa</u>            |            |            | Crediteuren                                 | 77.022     | 29.988     |
| VOF Evenementen                           | 3.738      | 1.429      | Belastingen en premies sociale verzekering  | 10.646     | 9.568      |
| <u>Vlootende activa</u>                   |            |            | Overige schulden en overlopende passiva     | 151.973    | 105.901    |
|                                           |            |            |                                             | 262.560    | 168.272    |
| <u>Voorraden</u>                          | 16.871     | 25.554     |                                             |            |            |
|                                           |            |            |                                             |            |            |
| <u>Vorderingen</u>                        |            |            |                                             |            |            |
| Debiteuren                                | 77.867     | 51.955     |                                             |            |            |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 45.880     | 29.330     |                                             |            |            |
|                                           | 123.747    | 81.285     |                                             |            |            |
|                                           |            |            |                                             |            |            |
| <u>Liquide middelen</u>                   | 211.320    | 183.238    |                                             |            |            |
|                                           |            |            |                                             |            |            |
|                                           |            |            |                                             |            |            |
|                                           | 819.485    | 803.604    |                                             | 819.485    | 803.604    |

# CONCEPT

# CONCEPT

## Grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling

### Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde waarderingsgrondslagen en met de richtlijnen voor de jaarverslaglegging voor kleine rechtspersonen.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van de historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van voorgaand jaar.

### Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

#### Materiele vaste activa

De materiele vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

De afschrijvingen op de activa bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten.

#### Financiële vaste activa

##### Deelnemingen

Deelnemingen waarop invloed van betekenis op het zakelijk en financiële beleid kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd tegen de netto vermogenswaarde. Deelnemingen waarin deze invloed ontbreekt, worden opgenomen tegen verkrijgingprijs, rekening houdend met een voorziening voor waardevermindering.

##### Voorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen, alsmede de handelsvoorraden, worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs dan wel lagere marktwaarde, voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

##### Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

CONCEPT

# CONCEPT

## Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten. De omvang van een 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.

## Voorziening groot onderhoud

Op basis van de begrote kosten voor groot onderhoud in de toekomst wordt er jaarlijks een bedrag aan de reserve toegevoegd. Dit betreft kosten voor binnenonderhoud met een levensduur korter dan 20 jaar. Is de theoretische levensduur van een investering langer dan 20 jaar, dan komen de kosten voor rekening van de gemeente. Onderhoud aan de buitenzijde van het gebouw komen voor rekening van de Vereniging van Eigenaren, waarvan de Pas lid is. De kosten van uitgevoerd groot onderhoud worden aan de voorziening onttrokken.

## Grondslagen voor de resultaatbepaling

### 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 cq de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### Baten

De netto-omzet betreft de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten, na aftrek van kortingen en omzetbelasting.

De subsidie is verwerkt in overeenstemming met de door de gemeente toegezegde budgetsubsidie voor het betreffende boekjaar.

### Bijzondere opbrengsten

Onder bijzondere opbrengsten wordt verstaan opbrengsten die voortvloeien uit handelingen en gebeurtenissen die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone exploitatie en derhalve een zeer incidenteel karakter hebben.

# CONCEPT

# CONCEPT

## Toelichting op de balans per 31-12-2019

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Materiele vaste activa

| <u>Gebouwen en terreinen.</u>                             | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>Aanschaffingswaarde / boekwaarde</u>                   |                   |                   |
| Appartementsrecht de Misse 4                              | 695.892           | 695.892           |
| Afschrijving                                              | 283.331           | 254.998           |
| Boekwaarde einde jaar                                     | <u>412.561</u>    | <u>440.894</u>    |
| <u>Machines en inventaris</u>                             | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
| Aanschaffingswaarde begin boekjaar                        | 232.671           | 205.040           |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen        | 161.468           | 141.265           |
| Boekwaarde begin boekjaar                                 | <u>71.203</u>     | <u>63.775</u>     |
| <u>Mutaties in het boekjaar</u>                           |                   |                   |
| Bij: investeringen                                        | 1.850             | 27.631            |
| Af: afschrijvingen                                        | 21.805            | 20.203            |
| Af: buiten gebruik gestelde activa                        | -                 | -                 |
| Bij: reeds afgeschreven op buiten gebruik gestelde activa | -                 | -                 |
|                                                           | <u>19.955-</u>    | <u>7.428</u>      |
| Aanschaffingswaarde einde boekjaar                        | 234.521           | 232.671           |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen        | 183.273           | 161.468           |
| Boekwaarde einde boekjaar                                 | <u>51.248</u>     | <u>71.203</u>     |

Een specificatie van de materiele vaste activa en de daarop toegepaste afschrijvingen is opgenomen in de bijlage Overzicht materiële vaste activa.

#### FINANCIËLE VASTE ACTIVA

|                               |              |              |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| <u>VOF Evenementen Heesch</u> | <u>3.738</u> | <u>1.429</u> |
|-------------------------------|--------------|--------------|

Op basis van het gesloten horecaconvenant worden een aantal evenementen in Heesch georganiseerd met vijf horeca ondernemingen. De Pas participeert daarin voor 1/5 deel. Iedere firmant van VOF Evenementen Heesch is hoofdelijk aansprakelijk voor schulden van de VOF (per 31 december 2019 per saldo € 284).

CONCEPT

# CONCEPT

## VLOTTENDE ACTIVA

### Voorraden

|                             | 31-12-2019    | 31-12-2018    |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Voorraad goederen           | 12.620        | 19.356        |
| Voorraad emballage          | 3.167         | 4.613         |
| Voorraad schoonmaakmiddelen | 1.084         | 1.585         |
|                             | <u>16.871</u> | <u>25.554</u> |

De voorraden zijn opgenomen op basis van een volledige inventarisatie.  
Er is geen voorziening voor incourantheid nodig geacht.

### Debiteuren

|                                 | 31-12-2019    | 31-12-2018    |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Debiteuren algemeen             | 77.867        | 51.955        |
| Voorziening dubieuze debiteuren | -             | -             |
|                                 | <u>77.867</u> | <u>51.955</u> |

Alle openstaande vorderingen per 31-12-2019 zijn beoordeeld op de mate waarin deze inbaar worden geacht.

### Overige vorderingen en overlopende activa

|                                                     | 31-12-2019    | 31-12-2018    |
|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Te ontvangen omzetkortingen                         | 2.274         | 1.203         |
| Vooruitbetaalde inkoop producties en evenementen    | 6.449         | 6.313         |
| Vooruitbetaalde verzekeringen                       | 10.808        | 9.830         |
| Vooruitbetaalde abonnementen, contracten en premies | 5.388         | 7.733         |
| Vooruitbetaalde kosten VVE                          | 18.190        | -             |
| Overige vorderingen                                 | 2.770         | 4.251         |
|                                                     | <u>45.880</u> | <u>29.330</u> |

### Liquide middelen

|                                                    | 31-12-2019     | 31-12-2018     |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Kas horeca                                         | 1.810          | 1.665          |
| Kas theater                                        | 506            | 4.343          |
| Kleine kas                                         | 106            | 284            |
| Rabobank 1200.05.220                               | 37.093         | 23.963         |
| Rabobank 3283.196.915                              | 90.000         | 135.000        |
| Rabobank 1116.43.554                               | 62.979         | 1.188          |
| Rabobank 1178.201.99                               | 4.587          | 3.848          |
| Rabobank 1200.933.24                               | 14.221         | 12.297         |
| Kruisposten, pinbetalingen en theaterconcertbonnen | 17             | 650            |
|                                                    | <u>211.320</u> | <u>183.238</u> |

CONCEPT

# CONCEPT

## PASSIVA

### EIGEN VERMOGEN

| <u>Algemene reserve</u>        | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Stand per 1 januari            | 91.298            | 210.539-          |
| Exploitatie resultaat boekjaar | 70.394-           | 301.837           |
| Stand per 31 december          | 20.904            | 91.298            |

### Reserve vervanging inventaris

De stichting moet zelf voorzien in onderhoud en vervanging van inventaris die een levensduur kennen korter dan 20 jaar. Hiertoe is in het verleden voor een deel van het eigen vermogen een bestemmingsreserv gevormd. Geconcludeerd is dat een goede basis ontbreekt om deze bestemmingsreserve aan te houden. Om deze reden is de bestemmingsreserve in 2018 vrijgevallen ten gunste van het resultaat.

|                                              | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Stand per 1 januari                          | -                 | 427.174           |
| Dotatie boekjaar                             | -                 | -                 |
| Vrijval reserve ten gunste van het resultaat | -                 | 427.174-          |
| Stand per 31 december                        | -                 | -                 |

### Voorzieningen

#### Voorziening onderhoud gebouw

De voorziening onderhoud gebouw wordt gevormd om de periodieke onderhoudskosten aan het interieur van het gebouw te egaliseren.

Het onderhoud aan de buitenzijde van het gebouw en de gemeenschappelijke voorziening zijn ondergebracht en worden door uitgevoerd voor rekening van de Vereniging van Eigenaren.

De jaarlijkse dotatie is berekend op basis van een onderhoudsplanning die bij de stichting van het gebouw is opgesteld.

De werkelijk gemaakte kosten worden niet ten laste van de exploitatie gebracht maar ten laste van de voorziening.

|                                 | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Stand voorziening per 1 januari | 236.833           | 223.833           |
| Dotatie boekjaar                | 13.000            | 13.000            |
|                                 | 249.833           | 236.833           |
| Onttrekkingen in het boekjaar   | -                 | -                 |
| Stand per 31 december           | 249.833           | 236.833           |

CONCEPT

# CONCEPT

## LANGLOPENDE SCHULDEN

### Schulden aan kredietinstellingen

| <u>Lening SVN Stimuleringsfonds</u> | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Saldo per 1 januari                 | 330.015    | 352.716    |
| Aflossingen                         | 20.909     | 22.701     |
| Stand per 31 december               | 309.106    | 330.015    |
| Aflossingsverplichting komend jaar  | 22.919     | 22.814     |
| Langlopend deel per 31 december     | 286.187    | 307.201    |
|                                     |            |            |
| Betaalde rente in het boekjaar      | 1.469      | 1.712      |

Dit betreft een lening die is afgesloten voor de financiering van het appartementsrecht aan de Misse 4.  
De oorspronkelijke hoofdsom bedraagt € 680.000,-. De looptijd is 30 jaar.  
Aflossing geschiedt op basis van een 30 jarige annuïteit, tegen een rente van 0,5% per jaar.

## KORTLOPENDE SCHULDEN

| <u>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</u> | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|------------------------------------------------------|------------|------------|
| Geldlening SVN Stimuleringsfonds                     | 22.919     | 22.814     |
|                                                      |            |            |
| <u>Crediteuren</u>                                   | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
| Saldo volgens saldijst                               | 77.022     | 29.988     |
|                                                      |            |            |
| <u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>  | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
| Aangifte omzetbelasting 4e kwartaal en suppleties    | 672-       | 914        |
| Te betalen loonheffing en sociale lasten             | 11.318     | 8.654      |
|                                                      | 10.646     | 9.568      |

Voor een toelichting op de omzetbelasting verwijzen wij u naar de bijlage Specificatie omzetbelasting.

CONCEPT

# CONCEPT

## Overige schulden en overlopende passiva

### Voorziening vakantiegeld

Dit betreft de bruto vakantietoelage over de periode juni t/m december, inclusief een opslag voor sociale lasten.

| 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|------------|------------|
| 17.385     | 15.742     |

### Voorziening vakantiedagen

De loonwaarde van de per 31-12 nog op te nemen vakantiedagen en overuren bedraagt

| 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|------------|------------|
| 16.807     | 25.143     |

### Waarborgsommen

Dit betreft ontvangen waarborgsommen van vaste huurders

| 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|------------|------------|
| 100        | 100        |

### Vooruitontvangen posten

Kaartverkoop theatervoorstellingen lopend seizoen

Bijdragen sponsors en begunstigers

Bijdragen sponsors evenementen

Cultuurkaart

Nog te verzilveren tegoed bonnen

Nog te verzilveren cadeau bonnen

Vooruitontvangen zaalhuur

Vooruitontvangen subsidie

Bijdrage aanschaffing apparatuur

Overig

| 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|------------|------------|
| 34.654     | 11.058     |
| 10.875     | 9.232      |
| -          | 8.211      |
| -          | 1.846      |
| 1.038      | 989        |
| 2.216      | 2.588      |
| 599        | -          |
| 18.837     | -          |
| -          | 7.980      |
| 934        | 924        |
| 69.152     | 42.828     |

### Nog te betalen kosten

Kosten VVE

Accountantskosten

Overig

| 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|------------|------------|
| -          | 1.858      |
| 2.400      | 2.400      |
| 6.844      | 183        |
| 9.244      | 4.441      |

### Overige kortlopende schulden

Netto lonen

Pensioenpremies

Transitievergoedingen

Rekening courant personeelsvereniging

Rekening courant Oranje Comité

Voorlopige ontvangsten en uitgaven

| 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|------------|------------|
| 4.977      | 4.758      |
| 2.831      | 6.374      |
| 25.880     | -          |
| 1.438      | 1.458      |
| 2.137      | 2.823      |
| 2.022      | 2.234      |
| 39.285     | 17.647     |

Totaal overige schulden en overlopende passiva

|         |         |
|---------|---------|
| 151.973 | 105.901 |
|---------|---------|

### Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Over de jaren 2012 tot en met 2015 is een subsidie toegekend van € 101.500. De budgetsubsidie-overeenkomst met de gemeente Bernheze is geëindigd op 31 december 2015.

Voor de jaren 2016-2018 is een transitieperiode afgesproken. Hierbij worden dezelfde kaders en uitgangspunten gehanteerd zoals in de budgetsubsidieovereenkomst 2012-2015 afgesproken.

We streven naar een fusie met Stichting De Eijnderic. Hierover zijn we in gesprek met de gemeente Bernheze. Tot die tijd gaan we uit van dezelfde kaders en uitgangspunten.

CONCEPT

# CONCEPT

## Resultatenrekening

In de bijlage vindt u de overzichten van de opbrengsten en de kosten, verdeeld naar functies. Daarvoor zijn er (hulp)kostenplaatsen ingericht die daar inzicht in geven.

| Omschrijving van de baten en de lasten                   | 2019             | 2018             |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Baten</b>                                             |                  |                  |
| Omzet horeca                                             | 458.252          | 400.410          |
| Huuropbrengst zalen                                      | 124.912          | 126.478          |
| Huuropbrengst onderverhuur                               | 16.439           | 15.945           |
| Opbrengst doorberekende servicekosten                    | 5.719            | 5.067            |
| Opbrengst verhuur techniek en overige materialen         | 19.371           | 20.706           |
| Opbrengst kaartverkoop theater en overige evenementen    | 106.686          | 81.088           |
| Opbrengst reserveringskosten kaarten theater             | 4.386            | 4.286            |
| Opbrengst administratiekosten                            | 51               | 13               |
| Aandeel in het resultaat gezamenlijke exploitatie        | 2.309            | 4.657            |
| Opbrengst advertenties                                   | 1.958            | 1.617            |
| Overige opbrengsten                                      | 71.459           | 78.129           |
| Bijdragen van sponsors en begunstigers                   | 22.299           | 31.338           |
| Bijdrage gemeente in de kapitaalslasten gebouw           | 24.466           | 24.466           |
| <b>Totaal baten</b>                                      | <b>858.307</b>   | <b>794.200</b>   |
| <b>Lasten</b>                                            |                  |                  |
| Kosten salarissen en ingehuurd personeel                 | 499.292          | 491.014          |
| Algemene personeelskosten                                | 8.224            | 9.628            |
| Kosten huisvesting                                       | 162.215          | 167.290          |
| Kosten algemeen en directie                              | 36.565           | 26.852           |
| Kosten horeca en evenementen                             | 235.221          | 214.610          |
| Kosten theater                                           | 115.551          | 102.166          |
| Kosten verhuur zalen en apparatuur                       | 1.182            | 1.498            |
| Kosten activiteiten vrijwilligers                        | 24.122           | 12.412           |
| <b>Totaal lasten</b>                                     | <b>1.082.372</b> | <b>1.025.471</b> |
| <b>Jaarresultaat</b>                                     |                  |                  |
| Jaarresultaat voor subsidies                             | 224.066-         | 231.271-         |
| Budgetsubsidie gemeente Bernheze                         | 102.652          | 105.934          |
| Compensatie gemeente Bernheze i.v.m. extra energiekosten | 51.020           | -                |
| Vrijval reserve vervanging inventaris                    | -                | 427.174          |
| <b>Jaarresultaat</b>                                     | <b>70.394-</b>   | <b>301.837</b>   |
| <b>Jaarresultaat</b>                                     | <b>70.394-</b>   | <b>301.837</b>   |

CONCEPT

# CONCEPT

## Toelichting op de resultatenrekening

### Baten

#### Omzet horeca

- Omzet horeca belast met 21% BTW
  - Omzet horeca belast met 9% c.q. 6% BTW
- Totaal omzet

| 2019    | 2018    |
|---------|---------|
| 188.487 | 158.207 |
| 269.765 | 242.203 |
| 458.252 | 400.410 |

#### Huuropbrengst zalen

- Opbrengst verhuur aan instellingen, verenigingen e.d.
- Opbrengst ontvangen bijdrage hulppost ONS welzijn

|         |         |
|---------|---------|
| 65.166  | 68.018  |
| 59.746  | 58.460  |
| 124.912 | 126.478 |

Een belangrijke activiteit is de verhuur van zalen, zowel voor instellingen, verenigingen en bedrijven.

Daarnaast is de Pas ingericht als hulppost.

Bedrijven en instellingen betalen een normale prijs.

Voor verenigingen wordt er een aangepast, lager, tarief gehanteerd.

#### Huuropbrengst onderverhuur

Een aantal ruimten zijn permanent verhuurd.  
Dit zijn de wereldwinkel en de balletschool.

|        |        |
|--------|--------|
| 16.439 | 15.945 |
|--------|--------|

#### Opbrengst doorberekende servicekosten

- Bijdrage biljarts
- Bijdrage balletschool
- Overige bijdragen

|       |       |
|-------|-------|
| 2.984 | 2.920 |
| 2.041 | 1.997 |
| 693   | 150   |
| 5.719 | 5.067 |

De gebruikers van de hulppost voor ouderen betalen een bijdrage in de kosten voor onderhoud en stroomverbruik voor de daar geplaatste biljarts. De balletschool betaalt een bijdrage in de schoonmaakkosten.

#### Opbrengst verhuur techniek en overige materialen

- Opbrengst van de levering van geluid en techniek bij evenementen, voorstellingen voor rekening van derden en de doorberekening van ingehuurde apparatuur en materieel.
- Opbrengst audiovisuele middelen en apparatuur bij zaalverhuur

|        |        |
|--------|--------|
| 17.206 | 17.059 |
| 2.165  | 3.647  |
| 19.371 | 20.706 |

#### Opbrengst kaartverkoop theater en overige evenementen

- Opbrengst kaartverkoop theatervoorstellingen
- Opbrengst kaartverkoop voorstellingen activiteiten vrijwilligers
- Opbrengst kaartverkoop evenementen

|         |        |
|---------|--------|
| 80.505  | 64.473 |
| 22.406  | 14.377 |
| 3.775   | 2.239  |
| 106.686 | 81.088 |

#### Opbrengst reserveringskosten kaarten theater

Dit betreft de toeslag op het theaterkaartje voor de reserveringskosten  
Dit bedraagt € 1,- per kaartje, incl. BTW.  
Kindervoorstellingen en enkele bijzondere voorstellingen zijn daarvan uitgezonderd.

|       |       |
|-------|-------|
| 4.386 | 4.286 |
|-------|-------|

CONCEPT

# CONCEPT

|                                                                                                                                                                                                                                                                        | 2019   | 2018   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| <u>Opbrengst administratiekosten</u>                                                                                                                                                                                                                                   | 51     | 13     |
| Indien bezoekers van het theater verhinderd zijn om van het gekochte kaartje gebruik te maken, dan ontvangen zij desgewenst een tegoedbon die ingewisseld kan worden voor kaartjes van een andere voorstelling. De Pas berekent daarvoor een geringe kostenvergoeding. |        |        |
| <u>Aandeel in het resultaat gezamenlijke exploitatie</u>                                                                                                                                                                                                               | 2.309  | 4.657  |
| Een aantal evenementen wordt georganiseerd in samenwerking met andere horeca ondernemers uit Heesch. Deels geschiedt dit middels de VOF en deels in een andere samenstelling.                                                                                          |        |        |
| <u>Opbrengst advertenties theatergids</u>                                                                                                                                                                                                                              |        |        |
| - Vooruitontvangen per 1 januari                                                                                                                                                                                                                                       | 733    | -      |
| - Opbrengst gedurende boekjaar                                                                                                                                                                                                                                         | 2.100  | 2.350  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                        | 2.833  | 2.350  |
| - Vooruitontvangen per 31 december                                                                                                                                                                                                                                     | 875    | 733    |
| Geboekte opbrengst                                                                                                                                                                                                                                                     | 1.958  | 1.617  |
| <u>Overige opbrengsten</u>                                                                                                                                                                                                                                             |        |        |
| - Opbrengst garderobe                                                                                                                                                                                                                                                  | 3.453  | 4.522  |
| - Inschrijfgelden en sponsoring div. evenementen                                                                                                                                                                                                                       | 59.364 | 55.737 |
| - Overige bijdragen                                                                                                                                                                                                                                                    | 3.020  | 6.358  |
| - Diverse opbrengsten                                                                                                                                                                                                                                                  | 5.623  | 11.511 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                        | 71.459 | 78.129 |
| <u>Bijdragen van sponsors en begunstigers</u>                                                                                                                                                                                                                          |        |        |
| - Vooruit ontvangen per 1 januari                                                                                                                                                                                                                                      | 8.499  | 13.787 |
| - Opbrengst gedurende seizoen                                                                                                                                                                                                                                          | 23.800 | 26.050 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                        | 32.299 | 39.837 |
| - Vooruit ontvangen per 31 december                                                                                                                                                                                                                                    | 10.000 | 8.499  |
| Geboekte opbrengst                                                                                                                                                                                                                                                     | 22.299 | 31.338 |

CONCEPT

# CONCEPT

|                                                       | 2019   | 2018   |
|-------------------------------------------------------|--------|--------|
| <u>Bijdrage gemeente in de kapitaalslasten gebouw</u> | 24.466 | 24.466 |

De kapitaalslasten (rente en aflossing) van de lening voor de financiering van het appartementsrecht wordt afzonderlijk door de gemeente vergoed. Deze bijdrage komt in mindering op de huisvestingslasten.

## Lasten

### Kosten salarissen en ingehuurd personeel

|                                                     |         |         |
|-----------------------------------------------------|---------|---------|
| - Brutoloon vast personeel                          | 280.058 | 293.734 |
| - Brutoloon oproepkrachten                          | 48.146  | 48.334  |
| - Vakantiegeld                                      | 31.312  | 33.363  |
| - Mutatie nog te betalen vankantiedagen en overuren | 5.688-  | 2.059   |
| - Bijzondere beloningen                             | 25.880  | -       |
| - Kosten ingehuurd personeel                        | 24.604  | 14.637  |
| - Sociale lasten                                    | 61.723  | 65.646  |
| - (Vroeg) pensioenpremie                            | 16.295  | 17.216  |
| - Kosten ziekteverzuimverzekering                   | 15.208  | 14.323  |
| - Reis- en verblijfkosten                           | 1.753   | 1.704   |
|                                                     | 499.292 | 491.014 |

### Algemene personeelskosten

|                                     |       |        |
|-------------------------------------|-------|--------|
| - Kosten Arbozorg                   | 1.970 | 1.187  |
| - Kosten verteringen personeel      | 4.009 | 4.712  |
| - Kosten personeelsfeest            | 215   | 2.386  |
| - Opleidings- en scholingskosten    | -     | 2.228  |
| - Kosten salarisadministratie       | 2.460 | 2.400  |
| - Overige algemene personeelskosten | 429-  | 3.285- |
|                                     | 8.224 | 9.628  |

Deze kosten worden doorbelast aan de afdelingen huisvesting, administratie en directie, horeca en theater. De specificatie is opgenomen in de bijlagen.

CONCEPT

# CONCEPT

|                                               | 2019           | 2018           |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
| <u>Kosten huisvesting</u>                     |                |                |
| - Betaalde rente geldlening appartementsrecht | 1.469          | 1.712          |
| - Afschrijvingen                              | 32.521         | 32.924         |
| - Verzekeringspremies gebouw en inventaris    | 7.364          | 6.490          |
| - Schoonmaak en reinigingsmiddelen            | 7.077          | 6.058          |
| - Schoonmaakkosten door derden                | 1.940          | 1.879          |
| - Onroerend Zaak Belasting (OZB)              | 21.523         | 21.007         |
| - Onderhoudskosten gebouw                     | 7.016          | 11.327         |
| - Onderhoudskosten inventaris                 | 2.011          | 414            |
| - Kosten beveiliging gebouw                   | 2.810          | 2.952          |
| - Afvoerkosten afval                          | 1.321          | 1.080          |
| - Kosten Vereniging van Eigenaren (VVE)       | 60.248         | 64.254         |
| - Jaarlijkse dotatie onderhoudsvoorziening    | 13.000         | 13.000         |
| - Huur materieel                              | 3.915          | 4.194          |
|                                               | <u>162.215</u> | <u>167.290</u> |

De kosten huisvesting worden op basis van het aantal m2 doorbelast aan de afdelingen algemeen en directie, horeca, theater en verhuur zalen. De specificatie is opgenomen in de bijlagen.

|                                                 |               |               |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <u>Kosten algemeen en directie</u>              |               |               |
| - Opleiding- en scholingskosten                 | 3.427         | 475           |
| - Afschrijving inventaris en software           | 4.459         | 1.595         |
| - Premie verzekeringen                          | 2.457         | 3.112         |
| - Onderhoud en kleine aanschaffingen inventaris | 896           | 626           |
| - Kantoorbenodigdheden                          | 550           | 242           |
| - Abonnementen, contributies en lidmaatschappen | 1.815         | 313           |
| - Porti en bezorgkosten                         | 561           | 630           |
| - Accountantskosten                             | 6.153         | 3.084         |
| - Kosten automatisering (incl. website)         | 8.381         | 6.781         |
| - Representatiekosten                           | 720           | 810           |
| - Telefoon en internet kosten                   | 3.902         | 4.202         |
| - Drukwerk                                      | 546           | 403           |
| - Rente en kosten bank en pinautomaat           | 2.193         | 2.308         |
| - Oninbare debiteuren                           | -             | 40-           |
| - Onverrekenbare BTW                            | 2.312         | 1.677         |
| - Overige algemene kosten                       | 1.806-        | 634           |
|                                                 | <u>36.565</u> | <u>26.852</u> |

Deze kosten worden doorberekend aan de afdeling horeca, theater en zalenverhuur. De specificatie is opgenomen in de bijlagen.

# CONCEPT

# CONCEPT

|                                                     | 2019           | 2018           |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <u>Kosten horeca en evenementen</u>                 |                |                |
| - Vrijwilligersvergoeding                           | 1.125          | -              |
| - Opleiding- en scholingskosten                     | 999            | -              |
| - Afschrijving inventaris                           | 6.679          | 6.525          |
| - Verzekeringspremie                                | 3.224          | 313            |
| - Schoonmaak en reinigingsmiddelen                  | 375            | 1.285          |
| - Schoonmaakkosten door derden                      | 2.262          | 1.608          |
| - Onderhoudskosten gebouw                           | -              | 888            |
| - Onderhoudskosten inventaris                       | 1.385          | 2.504          |
| - Kosten reinigen tapinstallaties                   | 1.770          | 2.120          |
| - Afvoerkosten afval                                | 716            | 452            |
| - Kleine aanschaffingen inventaris                  | 2.578          | 1.940          |
| - Abonnementen, contributies en lidmaatschappen     | 1.153          | 1.311          |
| - Representatiekosten                               | 639            | 871            |
| - Kosten drukwerk                                   | 621            | 704            |
| - Kosten mobiele pinautomaat                        | 635            | 211            |
| - Inkoop drank, keuken, versnaperingen tbv de omzet | 123.245        | 101.008        |
| - Kosten ingekochte catering                        | 18.842         | 12.289         |
| - Inhuur materiaal en materieel                     | 27.684         | 18.676         |
| - Inhuur geluid en techniek                         | 13.924         | 16.228         |
| - Kosten beveiliging en EHBO bij evenementen        | 2.168          | 3.516          |
| - Kosten vergunningen                               | 310            | 379            |
| - Kosten publiciteit en advertenties                | 4.441          | 3.194          |
| - Buma en omroepkosten                              | 252            | 996            |
| - Kosten aankleding en versiering zalen             | 4.096          | 2.336          |
| - Overige kosten horeca                             | 16.097         | 35.258         |
|                                                     | <u>235.221</u> | <u>214.610</u> |

CONCEPT

# CONCEPT

|                                                       | 2019           | 2018           |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <u>Kosten theater</u>                                 |                |                |
| - Kosten inkoop theaterproducties                     | 76.584         | 73.949         |
| - Afschrijving inventaris                             | 6.327          | 7.182          |
| - Onderhoudskosten gebouw en inventaris               | 4.252          | 4.709          |
| - Kosten publiciteit en advertenties                  | 7.252          | 5.796          |
| - Verbruik techniek/theater                           | 431            | 389            |
| - Abonnementen, contributies en lidmaatschappen       | 138            | -              |
| - Porti en bezorgkosten                               | 861            | 431            |
| - Kosten automatisering                               | 7.707          | 3.570          |
| - Representatiekosten                                 | 507            | 1.236          |
| - Kosten drukwerk                                     | 6.460          | 2.093          |
| - Inhuur materieel, geluid en techniek                | 3.855          | 2.552          |
| - Overige kosten theater                              | 1.178          | 258            |
|                                                       | <u>115.551</u> | <u>102.166</u> |
| <br><u>Kosten verhuur zalen en apparatuur</u>         |                |                |
| - Kosten onderhoud inventaris                         | 1.182          | 1.361          |
| - Diverse kosten                                      | -              | 138            |
|                                                       | <u>1.182</u>   | <u>1.498</u>   |
| <br><u>Kosten activiteiten vrijwilligers</u>          |                |                |
| - Kosten inhuur materiaal en materieel                | 1.234          | 664            |
| - Kosten inhuur geluid en techniek                    | 4.575          | 1.550          |
| - Kosten inkoop voorstellingen en activiteiten        | 13.380         | 6.195          |
| - Bijkomende kosten voorstellingen en activiteiten    | -              | 42             |
| - Kosten verbruik vrijwilligers en vrijwilligersavond | 976            | 388            |
| - Overige kosten en kosten diverse activiteiten       | 3.957          | 3.574          |
|                                                       | <u>24.122</u>  | <u>12.412</u>  |
| <br><u>Subsidie gemeente Bernheze</u>                 |                |                |
| - Budgetsubsidie voorschot                            | 99.703         | 105.934        |
| - Bij: afrekening budgetsubsidie 2018                 | 2.949          | -              |
| Totaal subsidie                                       | <u>102.652</u> | <u>105.934</u> |

## Bestemming jaarresultaat

Het resultaat over 2019 bedraagt minus € 70.394,- en zal in mindering worden gebracht op de algemene reserve.

**CONCEPT**