



gemeente
Barneveld

Nr. 1035541

Collegevoorstel

Onderwerp:

Jaarrekening 2015-2016 Schaffelaartheater B.V.

Gevraagde beslissing:

1. Jaarrekening 2015-2016 van Schaffelaartheater B.V. goed te keuren;
2. De jaarrekening ter kennisneming aan de raad aan te bieden (ingekomen stukken rubriek B).

Raad

- ☒ Ter kennisname naar de raad
Nummer beleidsproduct: 334
- ☐ Op overzicht Bestaand beleid (website)

Datum 7 februari 2017

Steller: A. Claassen-Vons

Afd: SOC-BELEID

Aantal bijlagen 1

Afd.hoofd:

3 ph.

Portefeuillehouder

Openbaarheid

Besluit (voorblad) openbaar: ☒ Ja ☐ Nee, zie beslispoint :
Groentje openbaar: ☒ Ja ☐ Nee, zie beslispoint :
Bijlagen openbaar: ☒ Ja ☐ Nee, vermelden op bijlage

	Akkoord	Bespreken	Aantekeningen
Secretaris	<i>[Signature]</i>		
Burgemeester	<i>[Signature]</i>		
Wethouder A. de Kruijf	<i>[Signature]</i>		
Wethouder P.J.T. van Daalen	<i>[Signature]</i>		
Wethouder G.J. van den Hengel	<i>[Signature]</i>		
Wethouder D. J. Dorrestijn-Taal	<i>[Signature]</i>		

Beslissing burgemeester en wethouders :

13 FEB. 2017

Nummer op besluitenlijst:

6/12.

*Inform advies 3 : soc
raad*

1. Inleiding

Op 18 januari 2017 is er een Algemene Vergadering van Aandeelhouders van Schaffelaar Theater B.V. geweest. In deze vergadering zijn de concept jaarrekening 2015/2016 en bevindingen van de accountant met de directie besproken.

Een kopie van deze jaarrekening met verklaring van de accountant is bijgevoegd bij dit voorstel.

Stichting Houdstermaatschappij Schaffelaar, enig aandeelhouder van de vennootschap Schaffelaar Theater B.V., heeft het voornemen om in de eerstvolgende aandeelhoudersvergadering:

1. De concept jaarrekening 2015/2016 goed te keuren, alsmede;
2. Décharge te verlenen aan de directie voor het gevoerde beleid.

In gevolge artikel 7.2 van de statuten van de Stichting Houdstermaatschappij Schaffelaar kan zij deze besluiten slechts nemen als hiervoor vooraf goedkeuring is verkregen van het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Barneveld.

2. Beoogd effect

a) Meetbaar effect

b) Maatschappelijk effect Het Schaffelaartheater verzorgt een brede, culturele programmering voor een groot deel van de bevolking en biedt een podium voor de amateurkunst.

3. Argumenten

1.1 het boekjaar heeft een positief resultaat van € 11.419,--.

In jaarrekening 2015-2016 is een extra bedrag van € 40.000,-- uit 2014-2015 als subsidie gespecificeerd, naast het subsidiebedrag van € 445.000,--. Dit levert een totaalbedrag van € 485.000,-- aan subsidie op. Het theaterbestuur heeft toegelicht dat eind 2015 door de gemeente over 2015 en 2016 subsidie is verstrekt. Doordat het theater werkt met een gebroken boekjaar, is over boekjaar 2015/2016 sprake van een eenmalige bate waartegenover ook eenmalige lasten staan van onder andere het ontwikkel- en verbeterplan, waaronder de inhuur van de business controller. Hierbij merkte het theaterbestuur op dat een deel van de subsidie over 2014/2015 voorwaardelijk is toegekend. Bij het opmaken van de jaarrekening 2014/2015 was nog niet duidelijk of aan deze voorwaarden werd voldaan en is om die reden een deel gereserveerd. In het boekjaar 2015/2016 is de subsidie definitief toegekend door de gemeente en is dit bedrag om die reden in dat boekjaar als resultaat opgenomen.

4. Kanttekeningen

n.v.t.

5. Financiën

n.v.t

6. Uitvoering

Planning: n.v.t.

Communicatie: n.v.t.

Evaluatie/controle: n.v.t.

7. Bijlagen

1. Concept jaarrekening 2015-2016 Schaffelaartheater B.V.

Concept

**Aan het bestuur van
Schaffelaar Theater B.V.
Theaterplein 1
3772 KX Barneveld**

Jaarrekening 2015/2016

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Algemeen	4
3	Resultaat	5
4	Financiële positie	6
5	Fiscale positie	7

JAARREKENING

1	Balans per 30 juni 2016	10
2	Winst-en-verliesrekening over 2015/2016	12
3	Kasstroomoverzicht 2015/2016	13
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	14
5	Toelichting op de balans per 30 juni 2016	17
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2015/2016	22

OVERIGE GEGEVENS

1	Statutaire regeling winstbestemming	26
2	Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2014/2015	26
3	Bestemming van de winst 2015/2016	26
4	Ondertekening	26

ACCOUNTANTSVERSLAG

Concept

Schaffelaar Theater B.V.
Theaterplein 1
3772 KX Barneveld

Barneveld, 23 januari 2017

Ons kenmerk: 440094 / VvV

Betreft: Jaarrekening 2015/2016

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2015/2016 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Schaffelaar Theater B.V. te Barneveld is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 30 juni 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2015/2016 met de daarbij-horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht 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 Nederlandse 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 Schaffelaar Theater B.V. 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 er dan ook van 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.

Wij vestigen de aandacht op de continuïteitsveronderstelling in de grondslagen van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat gezien de verstrekte achtergestelde lening en de toegekende subsidies, indien onveranderd definitief vastgesteld, een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening niet onmogelijk is.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Barneveld, 23 januari 2017

Onderweegs & De Groot
Accountants en Adviseurs

G. Hendriksen
Accountant Administratieconsulent

2 ALGEMEEN

2.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Schaffelaar Theater B.V. bestaan voornamelijk uit de exploitatie van een theater, als onderdeel van het Muziekcentrum te Barneveld, de verhuur van zaalruimte alsmede alles wat hiermee in de ruimste zin verband houdt.

2.2 Bestuur / directie

De aandelen van Schaffelaar Theater B.V. worden beheerd door Stichting Houdstermaatschappij Schaffelaar. Per balansdatum wordt het bestuur van Stichting Houdstermaatschappij Schaffelaar gevoerd door:

De heer H. de Boer, voorzitter
De heer H.J. Slot, penningmeester
De heer C.P. Hoogeveen, secretaris
De heer R. de Wilde, algemeen lid
De heer A.P.J. Uljee, algemeen lid.

Per 1 augustus 2016 is de heer A.P.J. Uljee uitgetreden uit het bestuur.
De heer C.P. Hoogeveen is op 18 november 2016 overleden.

De directie wordt per balansdatum gevoerd door de heer drs. H.C.M. Moes. De heer Moes maakt geen deel uit van het bestuur.

2.3 Oprichting vennootschap

De vennootschap is opgericht d.d. 17 november 2007.

2.4 Kamer van Koophandel

De onderneming is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 08166054.

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2015/2016 bedraagt € 11.419 tegenover negatief € 127.450 over 2014/2015. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2015/2016		2014/2015		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	895.545	100,0	978.129	100,0	-82.584
Kostprijs van de omzet	580.408	64,8	581.983	59,5	-1.575
Bruto-winst	315.137	35,2	396.146	40,5	-81.009
Overige bedrijfsopbrengsten	485.086	54,2	282.414	28,9	202.672
Brutomarge	800.223	89,4	678.560	69,4	121.663
Kosten					
Personeelskosten	469.912	52,5	491.129	50,2	-21.217
Afschrijvingen	17.845	2,0	17.139	1,8	706
Overige bedrijfskosten	293.049	32,7	293.372	30,0	-323
	780.806	87,2	801.640	82,0	-20.834
Bedrijfsresultaat	19.417	2,2	-123.080	-12,6	142.497
Financiële baten en lasten	-7.998	-0,9	-4.370	-0,4	-3.628
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen	11.419	1,3	-127.450	-13,0	138.869
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-	-	-	-	-
Resultaat na belastingen	11.419	1,3	-127.450	-13,0	138.869

3.2 Netto-omzet

De netto-omzet daalde met 8,4% tot € 895.545.

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	2015/2016	2014/2015
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	-498.922	-510.342
Achtergestelde leningen	500.000	-
Voorzieningen	88.846	56.431
	89.924	-453.911
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	48.583	44.417
Werkkapitaal	41.341	-498.328
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorraden	7.500	7.500
Vorderingen	60.194	134.336
Liquide middelen	581.701	54.217
	649.395	196.053
Af: kortlopende schulden	608.054	694.381
Werkkapitaal	41.341	-498.328

5 FISCALE POSITIE

5.1 Berekening belastbaar bedrag 2015/2016

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2015/2016 is als volgt berekend:

	2015/2016
	€
Resultaat voor belastingen	11.419
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Niet aftrekbare kosten	1.275
Investeringsaftrek	-6.164
	-4.889
Fiscaal resultaat 2015/2016	6.530
Compensabele verliezen	-6.530
Belastbaar bedrag 2015/2016	-

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

5.2 Te verrekenen verliezen

Per 30 juni 2016 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 809.883.

De verliezen kunnen binnen een termijn van negen jaar worden verrekend met toekomstige winsten.

Als gevolg van onzekerheden over de mogelijkheden van het realiseren van toekomstige fiscale winsten, zijn de nog te verrekenen verliezen niet tot waardering gebracht.

5.2.1 Compensabele verliezen

	Compensabele aanspraak per 1 juli 2015	Compensatie in 2015/2016	Compensabele aanspraak per 30 juni 2016
	€	€	€
2008	108.429	-6.530	101.899
2009/2010	185.754	-	185.754
2010/2011	102.570	-	102.570
2011/2012	49.857	-	49.857
2012/2013	127.890	-	127.890
2013/2014	108.284	-	108.284
2014/2015	133.629	-	133.629
	<u>816.413</u>	<u>-6.530</u>	<u>809.883</u>

Tot en met het boekjaar 2014/2015 zijn de aanslagen definitief.

Het resterend verlies over boekjaar 2008 ad € 101.899 is verrekenbaar tot en met 31 december 2017.

JAARREKENING

Concept

1 BALANS PER 30 JUNI 2016
(na winstbestemming)

		30 juni 2016		30 juni 2015	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	(1)	48.583		44.417	
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorraden		7.500		7.500	
Vorderingen	(2)				
Handelsdebiteuren		20.462		72.323	
Overige vorderingen en overlopende activa		39.732		62.013	
			60.194		134.336
Liquide middelen	(3)	581.701		54.217	
Totaal		<u>697.978</u>		<u>240.470</u>	

	30 juni 2016		30 juni 2015	
	€	€	€	€
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN (4)				
Gestort en opgevraagd kapitaal	18.000		18.000	
Agio	98.184		98.184	
Overige reserves	-615.106		-626.526	
		-498.922		-510.342
ACHTERGESTELDE LENINGEN (5)		500.000		-
VOORZIENINGEN (6)				
Overige voorzieningen		88.846		56.431
KORTLOPENDE SCHULDEN (7)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	62.487		216.596	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	31.882		34.399	
Overige schulden en overlopende passiva	513.685		443.386	
		608.054		694.381
Totaal		<u>697.978</u>		<u>240.470</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2015/2016

		2015/2016		2014/2015	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(8)	895.545		978.129	
Kostprijs van de omzet	(9)	580.408		581.983	
Bruto-omzetresultaat			315.137		396.146
Overige bedrijfsopbrengsten	(10)		485.086		282.414
Brutomarge			800.223		678.560
Kosten					
Personeelskosten	(11)	469.912		491.129	
Afschrijvingen	(12)	17.845		17.139	
Huisvestingskosten	(13)	150.368		143.691	
Exploitatiekosten	(14)	9.073		8.044	
Kantoorkosten	(15)	14.606		28.006	
Verkoopkosten	(16)	69.312		87.619	
Algemene kosten	(17)	49.690		26.012	
			780.806		801.640
Bedrijfsresultaat			19.417		-123.080
Financiële baten en lasten	(18)		-7.998		-4.370
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen			11.419		-127.450
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			-		-
Resultaat na belastingen			11.419		-127.450

3 KASSTROOMOVERZICHT 2015/2016

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2015/2016		2014/2015	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	19.417		-123.080	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	17.845		17.139	
Mutatie voorzieningen	32.415		27.500	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	74.142		37.265	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-86.326		66.142	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		57.493		24.966
Rentelasten		-7.998		-4.370
Kasstroom uit operationele activiteiten		49.495		20.596
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-22.011		-30.133
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Opgenomen achtergestelde leningen		500.000		-
		527.484		-9.537

Samenstelling geldmiddelen

	2015/2016		2014/2015	
	€	€	€	€
Liquide middelen per 1 juli		54.217		63.754
Mutatie liquide middelen		527.484		-9.537
Geldmiddelen per 30 juni		581.701		54.217

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

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.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Continuïteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de onderneming. Echter, gezien de financiële positie van de onderneming is haar voortbestaan onzeker. Door het in 2016 verstrekken van een achtergestelde lening door de gemeente Barneveld is de liquiditeitspositie van de onderneming sterk verbeterd. De gemeente heeft voor geheel 2016 een subsidie toegekend van € 445.000 en voor het 1e halfjaar 2017 van € 217.500. In de raadsvergadering van 22 maart 2017 wordt een beslissing genomen over de resterende subsidie van 2017. Vooruitlopend op de voornoemde raadsvergadering staat de gemeente garant voor de betaling van theaterproducties in het theaterseizoen 2017/2018 tot een bedrag van maximaal € 200.000. Gezien deze feiten is een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening niet onmogelijk.

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.

Voorraden

De voorraden goederen, zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, of onder aftrek van een voorziening voor verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Achtergestelde leningen

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 is bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige voorzieningen

Groot onderhoud gebouwen

De voorziening voor groot onderhoud wordt gevormd ter dekking van de te verwachten kosten voor het onderhoud van de theaterinrichting in het bedrijfspand. De hoogte van deze voorziening is bepaald aan de hand van een meerjarig onderhoudsplan.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Langlopende en kortlopende schulden

Schulden zijn gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is vermeld. Bij het bepalen van de overige schulden en overlopende passiva is rekening gehouden met de subsidievoorwaarden.

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

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Financiële baten en lasten

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

Belastingen

De belastingen zijn berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekeninghoudend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet aftrekbare kosten.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 30 JUNI 2016

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
Boekwaarde per 1 juli 2015	44.417
Investeringen	22.011
Afschrijvingen	-17.845
Boekwaarde per 30 juni 2016	48.583
Aanschaffingswaarde	205.722
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-157.139
Boekwaarde per 30 juni 2016	48.583
Afschrijvingspercentages	%
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

	2015/2016	2014/2015
	€	€
Vorraden		
Kantoorartikelen en drukwerk	2.500	2.500
Voorraad goederen	5.000	5.000
	7.500	7.500

De voorraad is gewaardeerd en opgenomen volgens schatting door de directie. Een voorziening voor incourantheid wordt niet noodzakelijk geacht.

2. Vorderingen

	2015/2016	2014/2015
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	21.462	75.823
Voorziening dubieuze debiteuren	-1.000	-3.500
	<u>20.462</u>	<u>72.323</u>

Saldo ouder dan 90 dagen bedraagt € 827 (2014/2015: € 29.290).

Voor eventuele oninbaarheid is een voorziening getroffen op basis van individuele beoordeling.

Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te factureren omzet	12.316	-
Nog te ontvangen inkomsten	1.079	5.200
Vooruitbetaalde contributies en abonnementen	3.288	4.619
Vooruitbetaalde huisvestingskosten	3.766	11.397
Vooruitbetaalde algemene kosten	3.374	1.283
Korting naheffing energie	-	14.278
Vooruitbetaalde verkoopkosten	12.074	25.161
Nog te ontvangen bankrente	-	75
Overige vorderingen	3.835	-
	<u>39.732</u>	<u>62.013</u>

3. Liquide middelen

Rabobank NL29 RABO 0117.0542.83	8.555	22.325
Rabobank spaarrekening NL20 RABO 3461.2354.66	560.000	30.000
Tussenrekening pin transacties	-	211
Kas	12.352	1.681
Kruisposten	794	-
	<u>581.701</u>	<u>54.217</u>

Hiervan staat een bedrag van € 54.915, uit hoofde van subsidievoorwaarden, niet ter vrije beschikking van de vennootschap.

PASSIVA

4. EIGEN VERMOGEN

	2015/2016	2014/2015
	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 1.800 gewone aandelen nominaal € 10,00	18.000	18.000
Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 90.000. De aandelen worden beheerd door de volgende aandeelhouder: - Stichting Houdstermaatschappij Schaffelaar		
Agio		
Stand per 1 juli	98.184	98.184
Mutatie	-	-
Stand per 30 juni	98.184	98.184
Overige reserves		
Stand per 1 juli	-626.526	-499.076
Resultaatbestemming boekjaar	11.420	-127.450
Stand per 30 juni	-615.106	-626.526

5. ACHTERGESTELDE LENINGEN

Achtergestelde geldlening Gemeente Barneveld	500.000	-
Achtergestelde geldlening Gemeente Barneveld		
Stand per 1 juli	-	-
Opgenomen gelden	500.000	-
Langlopend deel per 30 juni	500.000	-

Betreft een in 2016 verstrekte achtergestelde geldlening voor het aanzuiveren van de vermogenspositie van het Schaffelaartheater door de Gemeente Barneveld.

De lening is achtergesteld als bedoeld in artikel 3:277 lid 2 Burgerlijk Wetboek.

De rente bedraagt 2% per jaar en is jaarlijks verschuldigd per 31 december 2016.

6. VOORZIENINGEN

Overige voorzieningen

	2015/2016	2014/2015
	€	€
Groot onderhoud gebouwen		
Stand per 1 juli	56.431	28.931
Dotatie	45.000	27.500
Onttrekking	-12.585	-
Stand per 30 juni	<u>88.846</u>	<u>56.431</u>

De voorziening voor groot onderhoud wordt gevormd ter dekking van de te verwachten kosten voor het onderhoud van de theaterinrichting in het bedrijfspand. De hoogte van deze voorziening is bepaald aan de hand van een meerjarig onderhoudsplan.

7. KORTLOPENDE SCHULDEN

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>62.487</u>	<u>216.596</u>
-------------	---------------	----------------

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	8.217	12.232
Loonheffing	9.330	9.012
Pensioenen	14.335	13.155
	<u>31.882</u>	<u>34.399</u>

	2015/2016	2014/2015
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantietoeslag	2.026	1.794
Reservering eindejaarsuitkering	2.679	2.547
Te betalen accountantskosten	7.813	5.000
Door te belasten bedragen	-	7.856
Te betalen rente- en bankkosten	4.911	6.420
Te betalen nettoloon	-	178
Te betalen personeelskosten	9.127	7.869
Vooruitontvangen bijdragen komend seizoen	242.931	192.153
Te betalen implementatiekosten	9.560	11.096
Vooruitontvangen advertentie inkomsten programmaboek komend seizoen	13.000	15.000
Consumptie munten in omloop	9.789	7.618
Theater- & concert bonnen in omloop	10.665	5.703
Vooruitontvangen kaartverkoop komend seizoen	183.746	167.294
Vooruitontvangen contributie Vrienden van Jan	12.225	12.825
Te betalen partages artiesten	1.991	33
Overige schulden	3.222	-
	<u>513.685</u>	<u>443.386</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Financiële verplichtingen

Garanties

De afgegeven garanties ten behoeve van artiesten voor het seizoen 2016/2017 bedragen per 30 juni 2016 € 294.200. Over het seizoen 2015/2016 bedroegen de afgegeven garanties € 325.225.

Huurverplichtingen onroerende zaken

Met buiten de groep staande verbonden maatschappijen, te weten Muziek Theater Barneveld B.V., zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur bedrijfsruimte voor een jaar huur van € 53.215. De huur wordt jaarlijks geïndexeerd.

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2015/2016

	2015/2016	2014/2015
	€	€
8. Netto-omzet		
Vrienden van Jan	14.275	10.375
Theatervoorstellingen	416.495	424.811
Theatertoeslag	52.720	39.952
Horeca	211.861	245.601
	<u>681.076</u>	<u>710.364</u>
Techniek	54.682	55.153
Verhuringen	77.141	104.824
Detachering	8.400	26.560
Sponsor inkomsten	31.200	28.995
Advertentie inkomsten programma brochure	15.000	15.050
Overige omzet	13.771	26.808
	<u>200.194</u>	<u>257.390</u>
	<u>895.545</u>	<u>978.129</u>
9. Kostprijs van de omzet		
Partages artiesten	464.983	460.795
Horeca	99.952	99.950
Techniek	15.473	21.238
	<u>580.408</u>	<u>581.983</u>
10. Overige bedrijfsopbrengsten		
Subsidie boekjaar 2015-2016	445.000	-
Subsidie boekjaar 2014-2015	40.086	282.414
	<u>485.086</u>	<u>282.414</u>
11. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	370.747	383.340
Sociale lasten	60.301	67.268
Pensioenlasten	23.034	24.069
Overige personeelskosten	15.830	16.452
	<u>469.912</u>	<u>491.129</u>

	2015/2016	2014/2015
	€	€
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	310.404	332.273
Inhuur directeur/administrateur/controller	72.063	51.067
	382.467	383.340
Personeelskosten inzake ontwikkel- en verbeterplan	-11.720	-
	370.747	383.340
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	54.366	59.441
Ziekengeldverzekering	5.935	7.827
	60.301	67.268
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	23.034	24.069
Overige personeelskosten		
Onkostenvergoedingen / declaraties	10.201	8.537
Kantinekosten	68	88
Bedrijfskleding	2.410	128
Opleidingskosten	1.993	3.673
Overige personeelskosten	1.158	4.026
	15.830	16.452

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2015/2016 gemiddeld 10 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2014/2015: 9).

12. Afschrijvingen

Materiële vaste activa	17.845	17.139
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	17.845	17.139

Overige bedrijfskosten

	2015/2016	2014/2015
	€	€
13. Huisvestingskosten		
Huur bedrijfspand	53.232	52.909
Energiekosten	33.569	36.000
Onderhoud onroerende zaak	278	740
Onroerendezaakbelasting	5.662	5.525
Schoonmaakkosten	19.922	20.990
Beveiligingskosten	-	191
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	45.000	27.500
Overige huisvestingskosten	-	-164
	157.663	143.691
Vrijval voorziening groot onderhoud gebouwen inzake investeringen	-7.295	-
	150.368	143.691
14. Exploitatiekosten		
Reparatie en onderhoud	5.151	6.409
Kleine aanschaffingen	3.922	1.635
	9.073	8.044
15. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	1.219	4.414
Drukwerk	2.171	-
Automatiseringskosten	9.210	11.236
Telefoon	2.021	4.090
Porti	1.770	2.311
Contributies en abonnementen	6.071	5.955
	22.462	28.006
Doorbelaste alarmlijnen oude jaren	-7.856	-
	14.606	28.006

	2015/2016	2014/2015
	€	€
16. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	5.623	11.106
Representatiekosten	8.460	11.426
Programma brochure	22.204	23.782
Kosten ticketverkoop	20.051	18.454
Afboeking dubieuze debiteuren	3.904	6.366
Incassokosten	25	1.382
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	-2.500	-6.500
Programma presentatie	3.558	13.150
Congreskosten	365	-
Kosten theater café	7.268	8.453
Overige verkoopkosten	354	-
	<u>69.312</u>	<u>87.619</u>
17. Algemene kosten		
Salarisadministratie	2.611	4.289
Accountantskosten	9.092	4.015
Advieskosten	7.102	2.435
Advocaat- en mediationkosten	1.017	-1.500
Verzekeringen	6.099	6.337
Betalings- en kasverschillen	533	-1.476
Implementatiekosten subsidie	22.193	11.096
Overige algemene kosten	1.043	816
	<u>49.690</u>	<u>26.012</u>
18. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	57	163
Rentelasten en soortgelijke kosten	-8.055	-4.533
	<u>-7.998</u>	<u>-4.370</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente spaarrekening	<u>57</u>	<u>163</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankrente en -kosten	-4.722	-4.533
Rente lening o/g Gemeente Barneveld	-3.333	-
	<u>-8.055</u>	<u>-4.533</u>

OVERIGE GEGEVENS

1 Statutaire regeling winstbestemming

Op grond van de artikel 21 van de statuten staat de winst ter beschikking van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

2 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2014/2015

De jaarrekening 2014/2015 is vastgesteld in de algemene vergadering gehouden op 23 mei 2016. De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

3 Bestemming van de winst 2015/2016

De directie stelt voor om de winst over 2015/2016 ad € 11.419 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

4 Ondertekening

Het bestuur van Stichting Houdstermaatschappij Schaffelaar

.....
H. de Boer, voorzitter

.....
H.J. Slot, penningmeester

.....
R. de Wilde, algemeen lid/waarnemend directeur