

Afdeling: Vastgoed en Infrastructuur
Behandelaar: Bakker, Carin
Telefoonnummer: **0342-495293**

Voorstelnr. 2128
Barneveld, 29 april 2022
Portefeuillehouder: D.J. Dorrestijn-Taal

Ter kennisname naar de raad
Nummer beleidsproduct:

Op overzicht Bestaand beleid (website)

Onderwerp: **Jaarrekening 2021 Muziek Theater Barneveld BV**

Gevraagde beslissing:

1. In te stemmen met de Jaarrekening 2021 van Muziek Theater Barneveld BV.
2. De aan Muziek Theater Barneveld toegekende subsidie over 2021 vast te stellen.
3. Instemmen met gedeeltelijke inzet buffer voor koeling Schaffelaar Theater
4. De Jaarrekening ter kennisneming te sturen naar de gemeenteraad

1. Inleiding

Het Muziek Theater Barneveld BV (hierna: MTB) heeft de jaarrekening over 2021 met accountantsrapport bij de gemeente ingediend (bijlage 1). In de Algemene Vergadering van Aandeelhouders d.d. 31 maart 2022 is deze besproken en geaccordeerd, onder voorbehoud van goedkeuring door uw college. Het bestuur van MTB heeft aan de aandeelhouders toestemming gevraagd voor gebruik van € 130.000,- van de buffer als genoemd in artikel 6.9 van het convenant voor de verbetering van het klimaat in beide theaterzalen (bijlage 2).

2. Beoogd effect

a) Meetbaar effect

Met de instemming van de stukken door de gemeente als (groot)aandeelhouder kan het MTB het boekjaar 2021 afsluiten en voldoen aan haar wettelijke verplichtingen.

b) Maatschappelijk effect

3. Argumenten

1.1 De stukken zijn tijdig ontvangen en in orde bevonden

Conform het Convenant gemeente Barneveld en Muziektheater Barneveld BV heeft het MTB de genoemde stukken voor 1 april bij de gemeente ingediend. Bestudering en bespreking ervan in de AVA geven geen aanleiding tot bezwaar.

1.2 Het boekjaar heeft een aanvaardbaar resultaat

Het resultaat over 2021 bedraagt € 98.868,- negatief.

De jaarlijkse bijdrage voor het uitvoeren van het groot onderhoud € 80.000,- wordt vanaf jaarrekening 2019 niet meer ten gunste van het resultaat verwerkt. Dit was nog wel opgenomen in de begroting 2021. Dit wordt apart op de balans verwerkt, zodat dit bedrag gereserveerd blijft voor groot onderhoud.

1.3 Het activiteitenplan onderhoud is anders uitgevoerd in 2021.

In verband met COVID-19 is een deel van het onderhoud doorgeschoven naar 2022. De herinrichting/vervanging van keukenapparatuur is extra uitgevoerd. Dit was gepland voor 2023. De uit te voeren onderhoudswerkzaamheden zijn in overleg met de huurder vastgesteld.

2.1 Het MTB heeft verantwoording afgelegd over de prestatie afspraken Schaffelaar Theater

De inhoud van de exploitatieverplichting, prestatieafspraken is opgenomen in artikel 17 van de Huur- en Exploitatie Overeenkomst. In verband met de COVID-19 maatregelen is in 2021 niet geheel voldaan aan de prestatieafspraken over bezettingsgraad (ten minste 60%), aantal voorstellingen (90) en bezoekersaantal (> 50.000).

Gerealiseerd: bezettingsgraad van 77,5%, 8 voorstellingen en 2623 bezoekers en voor de amateurkunst ruim minder dan 10.000 bezoeker en zes eindmusicals van basisscholen. Gezien de omstandigheden is dit wel een te verwachten resultaat.

2.2 Liquiditeitssteun is door het Schaffelaar Theater terugbetaald

Aan het Schaffelaar Theater is liquiditeitssteun gegeven en huur kwijtgescholden in 2021 door het MTB. Dit betreft de COVID steun van gemeente en provincie. In 2021 is de liquiditeitssteun door het Schaffelaar Theater terugbetaald en zijn er afspraken gemaakt over onder andere kwartaalrapportages.

3.1 Koeling van de theaterzalen is wenselijk.

Door klimaatverandering gecombineerd met het beter/intensiever gebruik van de theaterzalen leidt de huidige zaaltemperatuur tot veelvuldige klachten van bezoekers. Door het plaatsen van een koelmachine zal de zaaltemperatuur binnen de gewenste waarden van 22 graden Celsius blijven.

3.2 Het theater reserveert nu zelf voor onvoorziene situaties

De buffer van het MTB was beschikbaar gesteld voor niet-regulier onderhoud en/of kwalitatieve verbeteringen aan het gebouw, maar ook als liquiditeitsbuffer. Gezien de huidige bedrijfsvoering (na reorganisatie medio 2020) van het theater en de daaruit voortvloeiende mogelijkheid om voor toekomstige liquiditeitsproblemen een reservering te maken, acht het bestuur van het MTB het voldoende verantwoord om nu de buffer te gebruiken voor verbetering van de klimaatinstallatie. Zie bijlage 3 brief Schaffelaar Theater over reservering.

4. Kanttekeningen

1.1 Het accountantsrapport betreft een samenstellingsverklaring.

Er is gekozen voor een samenstellingsverklaring, omdat de meerkosten van een controleverklaring niet gewenst zijn in relatie tot de beperkte omvang en lage complexiteit van de financiële huishouding. Dit is conform voorgaande jaren.

1.2 Bijdrage VVE is hoger

De kosten voor werkelijk uit te voeren onderhoud in de VVE zijn hoger dan in eerste instantie begroot. De bijdrage van MTB aan de VVE is daardoor hoger. Zo ontstaat er een jaarlijks tekort bij MTB. Samen met de andere partijen in de VVE (Harmonie en Muziekschool) moet een oplossing gezocht worden.

5. Financiën

Geen opmerkingen.

6. Uitvoering Geen opmerkingen.

Planning:

Communicatie:

Evaluatie/controle

7. Bijlagen

1. Jaarrekening 2021 MTB
2. Brief aan aandeelhouders MTB betreft: Toestemming voor gebruik € 130.000,-
3. Brief van Schaffelaar Theater over reservering voor onvoorziene situaties.



Muziek Theater Barneveld B.V.

gevestigd te Barneveld
Rapport inzake de
Jaarrekening 2021

Alfa Accountants en Adviseurs B.V.
Postbus 253
3770 AG Barneveld
Telefoon: 088 2531400
E-mail: barneveld@alfa.nl



Inhoudsopgave

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
1.2	Financiële positie	3
1.3	Staat herkomst en besteding der middelen	4
1.4	Fiscale positie	5

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2021	7
2.2	Winst-en-verliesrekening over 2021	9
2.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
2.4	Toelichting op de balans	12
2.5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening	17
2.6	Overige toelichtingen	18



1. Accountantsrapport



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

Barneveld, 8 maart 2022
Ons kenmerk: 05008312/2021

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2021 van Muziek Theater Barneveld B.V. te Barneveld.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Opdrachtgever

De jaarrekening van Muziek Theater Barneveld B.V. te Barneveld is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 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 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Muziek Theater Barneveld B.V.

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 vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

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



1.2 Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van Muziek Theater Barneveld B.V. verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2021 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	%	€	%
Activa				
Vastgoedbeleggingen	4.925.826	93,8	4.995.542	88,8
Financiële vaste activa	0	0,0	99.984	1,8
Vorderingen	8.149	0,2	93.448	1,7
Liquide middelen	315.203	6,0	435.383	7,7
	<u>5.249.178</u>	<u>100,0</u>	<u>5.624.357</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	4.956.737	94,4	5.055.605	89,9
Langlopende overlopende passiva	206.549	3,9	215.167	3,8
Kortlopende schulden	85.892	1,7	353.585	6,3
	<u>5.249.178</u>	<u>100,0</u>	<u>5.624.357</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	8.149	93.448
Liquide middelen	315.203	435.383
	<u>323.352</u>	<u>528.831</u>
Kortlopende schulden	(85.892)	(353.585)
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>237.460</u>	<u>175.246</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Vastgoedbeleggingen	4.925.826	4.995.542
Financiële vaste activa	0	99.984
	<u>4.925.826</u>	<u>5.095.526</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>5.163.286</u>	<u>5.270.772</u>
Financiering		
Eigen vermogen	4.956.737	5.055.605
Langlopende overlopende passiva	206.549	215.167
	<u>5.163.286</u>	<u>5.270.772</u>



1.3 Staat herkomst en besteding der middelen

	<u>€</u>	<u>2021</u> €
Herkomst		
Nettoresultaat na belasting = Cash-flow		(98.868)
Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van financiële vaste activa	99.984	
Ontvangsten uit hoofde van reserveringen	80.000	
Afschrijving vastgoedbelegging	<u>69.716</u>	
		<u>249.700</u>
		150.832
 Besteding		
Uitgaven van reserveringen		<u>88.618</u>
Toename werkkapitaal		<u><u>62.214</u></u>



1.4 Fiscale positie

Algemeen

De vennootschap is voor het verslagjaar zelfstandig belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

Berekening belastbaar bedrag

	2021	
	€	€
Totaal van resultaat voor belastingen		(98.868)
Bij		
Fiscaal hogere omzet		80.000
Af		
Fiscaal hogere bijzondere posten	(15.000)	
Fiscaal hogere overige bedrijfskosten	(32.993)	
		(47.993)
Belastbaar bedrag		<u>(66.861)</u>

Verliescompensatie

Jaar	Compensabel verlies	Reeds gecompenseerd in oude jaren	Nog te compenseren begin boekjaar	Compensatie in jaar 2021	Nog te compenseren einde boekjaar
	€	€	€	€	€
2013	66.410	0	66.410	0	66.410
2014	65.495	0	65.495	0	65.495
2015	71.169	0	71.169	0	71.169
2016	65.861	0	65.861	0	65.861
2017	71.180	0	71.180	0	71.180
2019	162.801	0	162.801	0	162.801
2020	29.140	0	29.140	0	29.140
2021	66.861				66.861
	<u>598.917</u>	<u>0</u>	<u>532.056</u>	<u>0</u>	<u>598.917</u>

Tot het geven van nadere toelichting zijn wij
gaarne bereid.

Barneveld, 8 maart 2022

Alfa Accountants en Adviseurs B.V.

Dit document is digitaal ondertekend:
Mark van de Ketterij AA RB
11 mrt 2022 15:28:07 (GMT +01:00)
Ref.: +316****670

M. van de Ketterij AA/RB



2. Jaarrekening



2.1 Balans per 31 december 2021

(na voorstel resultaatbestemming)

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Vastgoedbeleggingen	1				
Vastgoedbelegging in exploitatie			4.925.826		4.995.542
Financiële vaste activa					
Overige vorderingen	2		0		99.984
Wlottende activa					
Vorderingen					
Vorderingen op handelsdebiteuren	3	0		11.442	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4	5.890		2.506	
Overige vorderingen	5	1.278		79.500	
Overlopende activa	6	981		0	
			8.149		93.448
Liquide middelen	7		315.203		435.383
			<u>5.249.178</u>		<u>5.624.357</u>



	<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	8			
Gestort en opgevraagd aandelenkapi- taal	9	6.154.378	6.154.378	
Overige reserve		<u>(1.197.641)</u>	<u>(1.098.773)</u>	
		4.956.737		5.055.605
Langlopende overlopende passiva				
Overlopende passiva	10	206.549		215.167
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handels- kredieten	11	9.609	1.737	
Overige schulden	12	<u>76.283</u>	<u>351.848</u>	
		85.892		353.585
		<u>5.249.178</u>		<u>5.624.357</u>



2.2 Winst-en-verliesrekening over 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten	13		84.484		84.484
Afschrijvingen vastgoedbeleggingen	14	69.716		69.716	
Huisvestingskosten	15	62.078		68.719	
Algemene kosten	16	50.082		48.256	
Totaal van som der kosten			<u>181.876</u>		<u>186.691</u>
Totaal van bedrijfsresultaat			(97.392)		(102.207)
Rentelasten en soortgelijke kosten	17		(1.476)		(294)
Totaal van resultaat voor belastingen			<u>(98.868)</u>		<u>(102.501)</u>
Belastingen over de winst of het verlies			0		0
Totaal van resultaat na belastingen			<u><u>(98.868)</u></u>		<u><u>(102.501)</u></u>



2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Muziek Theater Barneveld B.V. is feitelijk gevestigd op Theaterplein 1, 3772 KX te Barneveld, is statutair gevestigd in Barneveld en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 08166655.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

De verschillen en redenen die tot herziening van de indeling en bedragen ten opzichte van voorgaand jaar hebben geleid

In 2021 is de indeling van de begroting gewijzigd. In de jaarrekening 2021 is bij de begroting aangesloten. Voor een goed vergelijk zijn de cijfers van voorgaand jaar aangepast. Deze aanpassing heeft geen gevolgen gehad voor het resultaat en geen gevolgen gehad voor het eigen vermogen.

Grondslagen

De waardering van activa en passiva

Vastgoedbeleggingen

Vastgoedbeleggingen zijn onroerende zaken die worden aangehouden om huuropbrengsten of waardevermeerderingen, of beide, te realiseren. Vastgoedbeleggingen, daaronder begrepen vastgoedbeleggingen in ontwikkeling, worden bij eerste verwerking tegen verkrijgingsprijs gewaardeerd en daarna tegen historische kosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.



Overige schulden

Langlopende overlopende passiva worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de langlopende overlopende passiva. Langlopende overlopende passiva worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Belastingen over de winst of het verlies

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verlies-rekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.



2.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

1 Vastgoedbeleggingen

	Vastgoedbe- legging in ex- ploitatie €
Stand per 1 januari 2021	
Aanschaffingswaarde	5.787.727
Cumulatieve afschrijvingen	(792.185)
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>4.995.542</u>
Mutaties	
Afschrijvingen	(69.716)
Saldo mutaties	<u>(69.716)</u>
Stand per 31 december 2021	
Aanschaffingswaarde	5.787.727
Cumulatieve afschrijvingen	(861.901)
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>4.925.826</u>

Afschrijvingspercentages:

gebouwen 2,5%

installaties 5% - 6,67%

inrichting 5%



Financiële vaste activa

	2021	2020
	€	€
2 Liquiditeitssteun Schaffelaartheater		
Stand per 1 januari		
Hoofdbedrag	99.984	0
Boekwaarde per 1 januari	<u>99.984</u>	<u>0</u>
Mutaties		
Verstrekking in boekjaar	0	99.984
Aflossing in boekjaar	(99.984)	0
Saldo mutaties	<u>(99.984)</u>	<u>99.984</u>
Stand per 31 december		
Hoofdbedrag	0	99.984
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>99.984</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Toelichting liquiditeitssteun Schaffelaartheater		
Langlopende vordering	99.984	0
Liquiditeitssteun Schaffelaartheater	0	125.000
Ultimo 2020 terug te betalen	0	(52.258)
Uitstel huurbetaling tweede halfjaar 2020	0	27.242
Verrekening huur 2020	(54.484)	0
Door Schaffelaartheater terugbetaald in 2021	(45.500)	0
Totaal	<u>0</u>	<u>99.984</u>
Vlottende activa		
3 Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>0</u>	<u>11.442</u>
4 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>5.890</u>	<u>2.506</u>
5 Overige vorderingen		
Overige vordering	0	79.500
Nog te factureren bedragen	1.278	0
	<u>1.278</u>	<u>79.500</u>
Toelichting overige vordering		
Kortlopende vordering	79.500	0
Liquiditeitssteun Schaffelaartheater ultimo 2020 terug te betalen	0	52.258
Uitstel huurbetaling eerste halfjaar 2020	0	27.242
Door Schaffelaartheater terugbetaald in 2021	(79.500)	0
Totaal	<u>0</u>	<u>79.500</u>



	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
6 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	<u>981</u>	<u>0</u>
7 Liquide middelen		
Rabobank rekening courant	<u>315.203</u>	<u>435.383</u>

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over liquide middelen

De liquide middelen staan tot een bedrag van € 170.000 niet ter vrije beschikking.

8 Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Gestort en opgevraagd aandelenka- pitaal	Overige re- serve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	6.154.378	(1.098.773)	5.055.605
Uit resultaatverdeling	0	(98.868)	(98.868)
Stand per 31 december 2021	<u>6.154.378</u>	<u>(1.197.641)</u>	<u>4.956.737</u>

9 Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

Het geplaatst kapitaal van de vennootschap bedraagt € 6.154.378 gewone aandelen. Het totaal aantal geplaatste aandelen is 6.154.378.

De aandelen zijn als volgt verdeeld:

- Gemeente Barneveld 4.815.801
- Stichting Fonds 1845 Barneveld 1.338.577

Het geplaatst kapitaal is gedurende het boekjaar niet gewijzigd.



Langlopende overlopende passiva

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
10 Overlopende passiva		
Overlopende passiva	206.549	215.167
<i>Overlopende passiva</i>		
Reservering toekomstige verbeteringen gebouwen en / of installaties	160.000	175.000
Reservering 80k ten behoeve van MJOP	46.549	40.167
	<u>206.549</u>	<u>215.167</u>
	2021	2020
	€	€
<i>Reservering toekomstige verbeteringen gebouwen en / of installaties</i>		
Stand per 1 januari		
Saldo hoofdsom	175.000	175.000
Saldo per 1 januari	<u>175.000</u>	<u>175.000</u>
Mutaties		
Verbouwingsbijdrage Schaffelaartheater conform HOK	(15.000)	0
Stand per 31 december		
Saldo hoofdsom	175.000	175.000
Uitbetaalde bijdrage in boekjaar	(15.000)	0
Saldo per 31 december	<u>160.000</u>	<u>175.000</u>
<i>Reservering 80k ten behoeve van MJOP</i>		
Stand per 1 januari		
Saldo hoofdsom	80.000	0
Uitgevoerd onderhoud vorig boekjaar	(17.639)	0
Saldo per 1 januari	<u>62.361</u>	<u>0</u>
Mutaties		
Bijdrage onderhoudskosten	80.000	80.000
Onderhoud boekjaar	(32.993)	(17.639)
Saldo mutaties	<u>47.007</u>	<u>62.361</u>
Stand per 31 december		
Saldo hoofdsom	142.361	80.000
Uitgevoerd onderhoud vorig boekjaar	(32.993)	(17.639)
Begroot onderhoud komend boekjaar	(62.819)	(22.194)
Saldo per 31 december	<u>46.549</u>	<u>40.167</u>



Kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
11 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	9.609	1.737
	<u>9.609</u>	<u>1.737</u>
12 Overige schulden		
Begroot onderhoud komend boekjaar	62.819	22.194
Overige schulden	3.464	4.954
Voucherregeling	10.000	20.000
Exploitatiebijdrage	0	11.700
COVID-19 steun	0	268.000
Reservering bijdragen aan de kosten van het Schaffelaartheater	0	25.000
	<u>76.283</u>	<u>351.848</u>
Toelichting voucherregeling		
Ontvangen bijdrage voucherregeling 2019	10.000	10.000
Ontvangen bijdrage voucherregeling 2020	10.000	10.000
Ontvangen bijdrage voucherregeling 2021	10.000	0
Voucherregeling 2019 uitbetaald in 2021	(10.000)	0
Voucherregeling 2020 uitbetaald in 2021	(10.000)	0
Totaal	<u>10.000</u>	<u>20.000</u>
Toelichting exploitatiebijdrage		
Ontvangen bijdrage exploitatiebijdrage Schaffelaartheater	250.000	275.000
Restant exploitatiebijdrage voorgaand boekjaar	11.700	0
Uitbetaald eerste halfjaar	(136.700)	(150.000)
Uitbetaald tweede halfjaar	(125.000)	(113.300)
Totaal	<u>0</u>	<u>11.700</u>
Toelichting COVID-19 steun		
Ontvangen COVID-19 steun in 2020	45.000	45.000
Ontvangen COVID-19 steun in 2020	223.000	223.000
Ontvangen COVID-19 steun in 2021	100.000	0
Verrekening huur 2020 en huur 2021	(108.968)	0
COVID-19 steun uitbetaald in 2021	(259.032)	0
Totaal	<u>0</u>	<u>268.000</u>
Toelichting afname reservering bijdragen aan de kosten van het Schaffelaartheater		
Eenmalige subsidie Gemeente Barneveld ontvangen op 11 september 2018 voor liquiditeitstekort van het Schaffelaar Theater.	100.000	100.000
Bijdrage uitbetaald in 2018	(25.000)	(25.000)
Bijdrage uitbetaald in 2019	(25.000)	(25.000)
Bijdrage uitbetaald in 2020	(25.000)	(25.000)
Bijdrage uitbetaald in 2021	(25.000)	0
Totaal	<u>0</u>	<u>25.000</u>



2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
13 Overige bedrijfsopbrengsten		
Huurontvangsten	54.484	54.484
Overige opbrengsten	30.000	30.000
	<u>84.484</u>	<u>84.484</u>
14 Afschrijvingen vastgoedbeleggingen		
Vastgoedbelegging in exploitatie	<u>69.716</u>	<u>69.716</u>
15 Huisvestingskosten		
Onderhoud gebouwen	0	6.092
Onroerende zaakbelasting	5.894	5.893
Vaste lasten	557	606
Overige huisvestingskosten	55.627	56.128
	<u>62.078</u>	<u>68.719</u>
16 Algemene kosten		
Assurantiepremie	1.373	850
Managementvergoeding	38.301	28.114
Covid-19 begeleiding directie Schaffelaartheater	0	7.313
Accountantskosten	4.329	4.329
Advieskosten	5.876	7.650
Overige algemene kosten	203	0
	<u>50.082</u>	<u>48.256</u>
17 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde bankrente en kosten	<u>1.476</u>	<u>294</u>
Betaalde bankrente en kosten		
Betaalde bankrente	1.210	0
Kosten betalingsverkeer	266	294
	<u>1.476</u>	<u>294</u>



2.6 Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Uitsplitsing

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode

Gedurende de jaren 2021 en 2020 waren geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.

Barneveld, 8 maart 2022

De heer H.N.J. Ligtermoet

Dit document is digitaal ondertekend:
Ligtermoet, H.N.J. (H.N.J.)
12 mrt 2022 13:16:21 (GMT +01:00)
Mobiel nummer: +31651258967

Bestuurder

De heer T. Sloof

Dit document is digitaal ondertekend:
Sloof, T. (T)
11 mrt 2022 17:06:37 (GMT +01:00)
Mobiel nummer: +31622106557

Bestuurder

Mevrouw M. de Hoop-Polder

Dit document is digitaal ondertekend:
Polder, M. (M.)
14 mrt 2022 09:59:54 (GMT +01:00)
Mobiel nummer: +31653819404

Bestuurder

Ermelo d.d. 17 januari 2022

Ter attentie van de aandeelhouders van het MTB

Betreft: Toestemming voor gebruik € 130.000,00

Geachte aandeelhouders,

Beste Didi en Bert,

Hierbij vragen wij toestemming voor het gebruiken van € 130.000, - van de liquiditeitsbuffer als genoemd in artikel 6.9 van het convenant voor de verbetering van het klimaat in de beide theaterzalen.

Door klimaatverandering gecombineerd met het beter/intensiever gebruik van de theaterzalen leidt de huidige zaaltemperatuur tot veelvuldige klachten van theaterbezoekers.

De klimaatverbetering zal worden bewerkstelligd door het plaatsen van een koelmachine, waardoor de zaaltemperatuur ook in de maanden maart tot en met oktober binnen de gewenste waarden van 22 graden Celsius zal blijven. Deze waarden zijn gebruikelijk in de diverse theaters.

Bovengenoemde liquiditeitsbuffer is door de Stichting Houdstermaatschappij Schaffelaartheater in de vorm van een gift in 2017 in de kas van de gemeente gestort. De Gemeente heeft dit bedrag vervolgens als gift in de kas van het MTB gestort.

Het doel is en was om dit bedrag zo nodig beschikbaar te stellen als buffer, niet alleen voor niet-regulier onderhoud en/of kwalitatieve verbeteringen aan het gebouw (bijvoorbeeld het klimaat in de zalen) maar ook als liquiditeitssteun.

Gezien de huidige bedrijfsvoering (na de diepgaande reorganisatie medio 2020) van het theater en de daaruit voortvloeiende mogelijkheid om voor toekomstige liquiditeitsproblemen een reservering te maken, acht het bestuur van het MTB het voldoende verantwoord om nu de buffer te gebruiken voor verbetering van de klimaatinstallatie.

Met vriendelijke groet,

Namens het bestuur MTB,

Hans Ligtermoet, Monique Polder en Theo sloof.

MTB BV
T.a.v. De heer H. Ligtermoet, voorzitter
Theaterplein 1
3772KX Barneveld

Geachte heer Ligtermoet,

In het achter ons liggende verlengde boekjaar van 1 juli 2020 tot en met 31 december 2021 is als gevolg van de coronapandemie veel gebeurd. Schaffelaar Theater heeft in die periode ternauwernood met liquiditeitssteun van MTB en corona staatsteun een faillissement weten te voorkomen.

Door enerzijds de forse reorganisatie en lastenverlichting en anderzijds de ontvangen Rijkssteun heeft Schaffelaar Theater dit boekjaar uiteindelijk positief kunnen afsluiten.

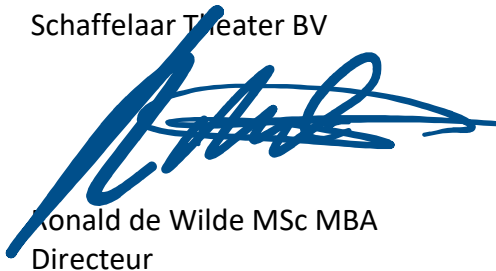
Schaffelaar Theater heeft de afgelopen periode andermaal ondervonden hoe belangrijk het is om steeds zelf in staat te blijven financieel het hoofd boven water te houden. Om die reden reserveert zij structureel een bedrag van €75.000,- op haar spaarrekening om bij een tijdelijk tekort in liquide middelen ten aanzien van de theaterexploitatie, cq in geval van onvoorziene situaties als een pandemie, deze liquiditeiten zelf aan te kunnen vullen. Zonder dat zij in dat geval een beroep behoeft te doen op MTB zoals met de artikelen 18.10 en 18.11 van de Huur- en Exploitatieovereenkomst mogelijk wordt gemaakt.

Schaffelaar Theater zal in het geval zij genoodzaakt is een beroep te doen op deze door haar zelf gereserveerde liquide middelen, MTB over dit beroep schriftelijk informeren en afspraken met MTB maken over het moment waarop die middelen weer dienen te zijn aangevuld alsook MTB informeren als die aanvulling heeft plaatsgevonden.

Wij verwachten u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,

Schaffelaar Theater BV

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Ronald de Wilde', is written over the printed name and title.

Ronald de Wilde MSc MBA
Directeur