



**Stichting De Grunneger Sproak**

Jaarrekening 2017

Augustus 2018

Status	:	Vastgesteld
Versie nr.	:	1.0
Versiedatum	:	28-8-2018
Steller	:	P.M. Gerrits



## Jaarrekening 2017

De jaarrekening bestaat uit een financiële beschouwing, de balans per 31 december 2017, de staat van baten en lasten over 2017 en toelichtingen op deze stukken.  
Het inhoudelijk verslag van de activiteiten is als afzonderlijk document opgemaakt.

### INHOUDSOPGAVE

	<i>blz.</i>
Inleiding	3
1. Bespreking van het resultaat	3
2. Vooruitzichten en initiatieven voor 2018 en 2019	5
3. Niet uit de balans blijvende verplichtingen	6
4. Voorstel resultaatbestemming	7

### BIJLAGEN

1. Balans per 31 december 2017	8
2. Staat van baten en lasten over 2017	10
3. Horeca-exploitatie	12

### TOELICHTING OP DE BALANS

Activa	13
Passiva	16

### TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Baten	18
Lasten	19

## Inleiding

Op 24 februari 1919 is de Vereniging De Grunneger Sproak in Groningen opgericht. Bij notariële akte van 17 maart 2010 is de vereniging omgezet in een stichting met als naam Stichting De Grunneger Sproak. De stichting beheert en exploiteert het Der Aa-theater, gevestigd aan de Akerkstraat 11 te Groningen.

De stichting heeft statutair als doel de instandhouding en bevordering van specifiek Groningse kunst en cultuur, waaronder het Groningse dialect. De stichting tracht dit doel te bereiken door:

1. Het regelmatig houden van bijeenkomsten, te onderscheiden in:
  - a. Eigen voorstellingen en producties op het gebied van toneel, zang en voordracht,
  - b. Voorstellingen en producties van anderen op het gebied van toneel, zang en dans,
  - c. De exploitatie van het Der Aa-theater ten behoeve van repetities en voorstellingen op bovengenoemde gebieden, waaronder zaalverhuur,
  - d. Algemene en buitengewone vergaderingen.
2. Samenwerking met verenigingen en/of instellingen die hetzelfde doel beogen of kunnen bijdragen aan de verwezenlijking van deze doelen,
3. Overige activiteiten die bevorderlijk zijn voor het bereiken van deze doelstellingen.

## 1. Bespreking van het resultaat

### Waarderingsgrondslagen voor de resultaatbepaling

Tenzij anders vermeld zijn de materiële vaste activa gewaardeerd tegen de aanschafwaarde minus de normale afschrijvingen. Op het gebouw en de bovenwoning wordt niet afgeschreven.

Afschrijvingspercentages:

– Renovatiekosten	10%
– Installaties	10%
– Inventaris	20%
– ICT	33%
– Licht- en geluidstechniek	15%

Kleine investeringen (grens circa € 250) worden niet geactiveerd maar direct ten laste van het exploitatieresultaat gebracht.

Vorderingen worden afgeboekt zodra deze oninbaar lijken.

Vanaf 2012 worden geen vorderingen op donateurs wegens verschuldigde donaties meer opgenomen, omdat deze niet rechtens afdwingbaar zijn.

Passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Subsidies voor investeringen vallen vrij ten gunste van het exploitatieresultaat in hetzelfde tempo als waarmee op de betreffende investeringen wordt afgeschreven. Subsidies voor theaterprojecten (vanaf 2015) vallen vrij in het tempo waarin deze tot financiële verplichtingen hebben geleid.

### Exploitatieresultaat 2017

Het voordelig exploitatiesaldo over 2017 bedroeg € 12.450 tegen € 15.813 in 2016.

Het resultaat is dus met € 3.363 (perc. 21,2%) verslechterd. Dat komt door de volgende oorzaken:

	€	€
<i>Resultaat verslechterd door:</i>		
Minder omzet bareexploitatie		5.968
Minder subsidies en fondsbijdragen		3.320
Minder recettes en partageopbrengsten		3.193
Meer kosten glaswerk e.d. horeca		1.695
Meer afschrijvingskosten		1.330
Minder overige baten		1.056
Meer onkostenvergoeding vrijwilligers		918
Meer onkosten festivals		825
Meer overige kosten horeca		697
Meer beveiligingskosten		552
Overige oorzaken < € 500		<u>1.831</u>
Subtotaal 2017 slechter dan 2016		21.385
<i>Resultaat verbeterd door:</i>		
Minder kosten inkoop activiteiten	3.214	
Hogere opbrengst zaalverhuur	2.620	
Minder kosten energie en water	2.545	
Minder kosten onderhoud en techniek	2.426	
Minder regievergoedingen	1.300	
Minder inkopen Horeca	966	
Minder rentekosten bankkrediet	642	
Overige oorzaken < € 500	<u>1.525</u>	
Totaal 2017 beter dan 2016		<u>15.238</u> -/-
Per saldo 2017 beter bedrijfsresultaat		6.147
Per saldo minder bijzondere lasten		<u>2.784</u> -/-
Per saldo beter exploitatiesaldo		<u><u>3.363</u></u>

Hoewel de stichting geen winstoogmerk heeft, verloopt de exploitatie sinds medio 2013 niet meer verlieslatend. Omdat externe financieringsmogelijkheden van de stichtingsactiviteiten wel teruglopen en subsidiemogelijkheden voor de instandhouding van het theatergebouw nagenoeg afwezig zijn, is de stichting genoodzaakt hierin op middellange termijn zelf te voorzien. De stichting voelt als gevolg hiervan de noodzaak om de liquiditeitspositie verder te verbeteren. De enige mogelijkheid hiertoe is het op peil houden c.q. verbeteren van de exploitatieresultaten en terughoudend zijn met investeringen, tenzij deze noodzakelijk zijn voor de continuïteit van de bedrijfsvoering. Voordelige exploitatiesaldi zijn nodig om de instandhouding van het theatergebouw en daardoor de voortgang van de activiteitenuitvoering te garanderen. Aangezien stichtingen zonder winstoogmerk en met een ANBI-status onder voorwaarden rekening mogen houden met fictieve personeelskosten wegens arbeid door vrijwilligers is de verwachting dat voorlopig nog geen sprake is van belastbare winst. Daarom is geen rekening gehouden met vennootschapsbelasting.

In de financiering van de stichtingsactiviteiten wordt voorzien door gebruik te maken van een zgn. overwaardekrediet van ING Bank. ING Bank heeft de stichting laten weten met dit product te stoppen. Het kredietplafond wordt daarom in 60 maanden teruggebracht van het oorspronkelijke maximum (€ 80.000,00) tot nul, dus met € 16.000,00 per jaar. De afbouw is op 1 mei 2017 gestart. Het is noodzakelijk om de exploitatieresultaten voorlopig op deze afbouw af te stemmen om risico's met betrekking tot de financiering van de stichtingsactiviteiten zoveel mogelijk te vermijden.

## **2. Vooruitzichten en initiatieven voor 2018**

### *Investerings in het theatergebouw*

Om de grote theaterzaal geschikt te houden voor verhuur en voor de uitvoering van eigen producties zijn investeringen noodzakelijk in groot onderhoud evenals in het kwalitatief op peil houden van licht- en geluidapparatuur. Per ultimo 2016 is het onderhoudsfonds ondergebracht in een voorziening groot onderhoud. Momenteel worden in het kader van 'De Groningse Uitdaging' onder externe begeleiding plannen ontwikkeld voor een interne verbouwing en/of renovatie. Werkzaamheden met betrekking tot groot onderhoud zullen in financieel opzicht vooralsnog aan dit initiatief gekoppeld worden. Daarom is over 2018 geen dotatie aan de ondrhoudsvoorziening gedaan.

In 2017 is op advies van de Brandweer de noodverlichting vervangen. Inmiddels is in de loop van het voorjaar van 2018 de in 2017 geplande dakreparatie uitgevoerd.

### *Sponsoring*

Om de kans op sponsorbijdragen te vergroten heeft de stichting begin 2015 de status van culturele ANBI verkregen. Concrete toezeggingen zijn voor 2017 e.v. van één bedrijf ontvangen.

### *Vrijwilligers*

Ook in 2017 is het stichtingsbestuur er in geslaagd om een aantal nieuwe vrijwilligers aan te trekken voor bestuursfuncties, de administratie, de huismeestersfunctie, de coördinatie van de horecavoorziening. Zie het inhoudelijk activiteitenverlag voor meer informatie hierover.

### *Horeca*

Sinds 1 september 2015 exploiteert de stichting de horecavoorziening in eigen beheer. Het effect daarvan op het exploitatieverloop is relatief gunstig. Zie voor een overzicht van het exploitatieverloop onder *Toelichting op de exploitatierekening (bijlage 3)*.

### *Energiekosten*

Aan de stijging van de energiekosten is een einde gekomen. De energielasten zijn in 2017 ten opzichte van 2016 opnieuw gedaald. Zie hiervoor ook de toelichting op de exploitatierekening. Vanaf begin 2015 is met succes een beroep gedaan op een regeling op grond waarvan de energiebelasting kan worden teruggevorderd. De bedragen over 2016 en 2017 zijn inmiddels teruggevraagd. Zodra de Belastingdienst de aanslagen over deze jaren heeft vastgesteld, zullen ze in het resultaat worden verwerkt. Voor de werkzaamheden hiervoor is een vergoeding verschuldigd. Naar schatting zal het voordeel over 2016 en 2017 per saldo uitkomen op circa € 2.100. De eindafrekening van het energiebedrijf over 2017 is in 2018 ontvangen en in het resultaat 2017 verwerkt.

### 3. Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

#### *Verhuur bovenwoning*

Per 1 november 2011 is de bovenwoning verhuurd. De huuropbrengst bedraagt € 765 per maand. Het huurbedrag is inclusief gas, water en licht. Er worden geen servicekosten in rekening gebracht. De huur is per 1 juli 2018 met circa 4,5% verhoogd tot € 800,00 per maand. In 2018 moeten we rekening houden met enkele maanden huurderving wegens frictielegstand. In het vierde kwartaal van 2018 zal een nieuwe berekening van de huurprijs worden uitgevoerd, rekening houdend met de huurprijsontwikkeling in de stad en de staat waarin het appartement zich bevindt.

#### *Verwarmingsinstallatie*

In 2011 is de verwarmingsinstallatie vervangen door nieuwe cv-combiketels op leasebasis. Daarnaast is een keukengeiser geleased en een deel van de installatiekosten. De leasetermijnen bedragen in totaal circa € 121 per maand.

#### *Overwaardekrediet*

De stichting heeft een rekening-courantfaciliteit bij de ING Bank van € 80.000. Op 31-12-2017 was hiervan circa € 32.000 (40%) verbruikt. De rente bedraagt 6,25% op jaarbasis. Daarnaast is een vergoeding verschuldigd van 0,125% per kwartaal over de hoogste limiet. De rentelasten bedroegen in 2017 gemiddeld iets meer dan € 500 per kwartaal. Contractueel geldt er geen aflossingsplicht. De bank heeft echter in 2016 besloten om deze faciliteit niet langer aan te bieden en is daarom per 1 juli 2016 begonnen met een stapsgewijze verlaging van het kredietplafond. De verlaging bedraagt € 1.333 per maand gedurende 50 maanden. Het kredietplafond bedraagt per 31 december 2017 nog circa € 67.000,00.

#### *Koelaggregaat*

In 2011 heeft Vrumona BV een koelaggregaat in bruikleen gegeven. Voor het onderhoud is een servicecontract afgesloten. De onderhoudskosten zijn verantwoord onder de horecakosten. In de loop van 2016 is dit contract overgenomen door de nieuwe horecaleverancier (Sligro).

### 4. Voorstel resultaatbestemming

Het voordelig exploitatieresultaat over 2016 is overeenkomstig het in de jaarrekening 2016 opgenomen bestemmingsvoorstel in de balans per 31 december 2016 verwerkt.

Voorgesteld wordt om het voordelig exploitatiesaldo 2017 ad € 12.450 in zijn geheel toe te voegen aan de algemene reserve. Vanwege de huidige en de verwachte toekomstige ontwikkelingen in de liquiditeitspositie achten wij het niet zinvol om uit dit exploitatieresultaat te doteren aan de bestemmingsreserve jubileum.

Dit bestemmingsvoorstel is nog niet door het bestuur goedgekeurd en daarom nog niet in de balans verwerkt. Het financieel resultaat is als "Onverdeeld exploitatiesaldo 2017" onder het eigen vermogen verantwoord.

## BIJLAGEN

**Bijlage 1 – Balans****ACTIVA**

	<u>31-12-17</u>	<u>31-12-16</u>
	€	€
<i>Vaste activa</i>		
Gebouw	85.851	85.851
Renovaties	16.591	18.821
Inventaris	2.032	1.892
Installaties	2.999	1.333
Licht- en geluidtechniek	466	608
ICT	<u>219</u>	<u>94</u>
Totaal vaste activa	108.158	108.599
<i>Vlottende activa</i>		
Barvoorraad	3.615	3.027
Debiteuren	5.698	4.143
Te vorderen en vooruitbetaald	<u>9.206</u>	<u>4.369</u>
Totaal vlottende activa	18.519	11.539
<i>Geldmiddelen</i>		
ING Postbankrekening	-	78
Kruisposten	43	-720
Kas	<u>1.838</u>	<u>1.689</u>
Totaal	1.881	1.047
Totaal activa	<u>128.558</u>	<u>121.185</u>



**Bijlage 1 – Balans (vervolg)****PASSIVA**

	<u>31-12-17</u>	<u>31-12-16</u>
	€	€
<i>Eigen vermogen</i>		
Algemene reserve	66.855	55.038
Onverdeeld exploitatiesaldo 2017	12.450	15.817
Reserve jubileum	6.000	2.000
Onderhoudsfonds	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
Totaal eigen vermogen	89.305	76.855
 <i>Schulden op lange termijn</i>		
ING Overwaardekrediet	32.001	37.877
 <i>Schulden op korte termijn</i>		
Crediteuren	4.009	2.484
Nog te betalen en vooruitontvangen bedragen	<u>3.243</u>	<u>3.969</u>
Totaal kortlopende schulden	7.252	6.453
 Totaal passiva	 <u>128.558</u>	 <u>121.185</u>

**Bijlage 2 – Staat van baten en lasten**
**BATEN**

	<i>Rekening</i> <u>2017</u>	<i>Begroting</i> <u>2017</u>	<i>Rekening</i> <u>2016</u>
Donaties	272	300	336
Sponsorbijdragen	250	250	-
Recettes en partageopbrengst	2.813	4.880	6.006
Garderobe	938	950	924
Subsidies en fondsbijdragen	-	1.500	3.320
Bruto baromzet	20.103	26.500	26.071
Zaalverhuur	24.460	25.350	21.840
Verhuur bovenwoning	9.090	9.090	9.000
Overige baten	<u>508</u>	<u>1.500</u>	<u>1.564</u>
Totaal baten	<u>58.434</u>	<u>70.320</u>	<u>69.061</u>

**LASTEN**
**Huisvesting**

Energie en water	7.055	7.210	9.600
Lease cv en geisers	1.444	1.440	1.428
Dagelijks onderhoud	445	2.000	314
Belasting en verzekering	4.863	4.920	4.742
Beveiliging	1.115	580	563
Kleine aanschaffingen	278	800	811
Schoonmaakkosten	847	1.000	846
Afschrijvingskosten	3.016	2.770	1.686
Overige huisvestingskosten	-	<u>3.600</u>	<u>49</u>
Subtotaal huisvesting	19.063	24.320	20.039

**Theater**

Theaterstukken	188	200	10
Regiekosten	1.250	1.700	2.550
Opvoervergoedingen	630	600	640
Decor, techniek, grime	203	1.300	130
Gages, inkoop activiteiten	1.739	1.900	4.953
Kosten techniek	629	700	3.055
Consumpties	368	475	127
Publiciteit	486	575	517
Onkosten festivals	825	2.800	
Overige productiekosten	<u>828</u>	<u>300</u>	<u>1.083</u>
Subtotaal theater	7.146	10.550	13.065

Transporteren naar volgende bladzijde	26.208	34.870	33.104
---------------------------------------	--------	--------	--------

	<i>Rekening</i> <u>2017</u>	<i>Begroting</i> <u>2017</u>	<i>Rekening</i> <u>2016</u>
Transport van vorige bladzijde	26.208	34.870	33.104
<b>Bureau</b>			
Vrijwilligersvergoedingen	4.377	4.750	4.195
Onkostenvergoedingen vrijwilligers	918	300	-
Overige vrijwilligerskosten	765	1.700	919
Kantinekosten	50	200	49
Porti, verzendosten	65	150	92
Kantoorbehoeften	357	225	214
Contributies, abonnementen	-	50	18
Telefoon, internet	592	650	484
Website, computerkosten	214	275	318
Rente ING overwaardekrediet	2.198	2.800	2.840
Bankkosten	732	200	512
Overige algemene kosten	<u>484</u>	-	<u>282</u>
Subtotaal bureau	10.752	11.300	9.923
<b>Horeca-exploitatie</b>			
Inkoopwaarde van de omzet	7.210	8.400	8.176
Kosten servicecontract	186	150	26
Bestek, glaswerk e.d.	1.683	500	--
Overige kosten horeca	<u>926</u>	<u>2.700</u>	<u>217</u>
Subtotaal horeca	10.005	11.750	8.419
Totaal van de lasten	46.965	57.920	51.446
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	11.469	12.200	17.615
Bijzondere baten en lasten	<u>981</u>	-	<u>-/- 1.803</u>
Voordelig exploitatiesaldo	<u>12.450</u>	<u>12.400</u>	<u>15.813</u>

**Bijlage 3 – Horeca-exploitatie**

Met ingang van 1 september 2015 is de horeca-exploitatie in eigen beheer genomen. Van het exploitatieverloop kan de volgende opstelling worden gemaakt:

	2017	2016
	€	€
Bruto horeca-omzet	20.103	26.71
Inkoopkosten horeca	<u>7.210</u>	<u>8.176</u>
Brutowinst	12.893	17.895
<i>Brutowinst in % van de baromzet<sup>1</sup></i>	<i>64,1</i>	<i>68,6</i>
AF:		
Vergoeding barvrijwilligers	2.025	2.549
Service- en overige kosten bar	2.795	243
Kantinekosten	<u>50</u>	<u>49</u>
Totaal af:	4.873	2.841
<i>Kosten in % van de baromzet<sup>1</sup></i>	<i>24,2</i>	<i>10,9</i>
Netto winst horeca-exploitatie	<u>8.020</u>	<u>15.054</u>

De daling van de netto winst ten opzichte van 2016 met € 7.043 is voornamelijk veroorzaakt door een lagere bruto winst ad € 5.002 en een stijging van de overige horeca-kosten met € 2.552, hoofdzakelijk bestaande uit de inkoop van artikelen waarvoor geen omzet wordt gerealiseerd, van horecatoebehoren zoals glaswerk, serviesgoed en dergelijke. Het beeld is enigszins vertekend vanwege een toename van de bar- en emballagevoorraad per balansdatum van € 588 ten opzichte van 2016.

---

<sup>1</sup> Exclusief horecavergoeding

**TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017**

## ACTIVA

**1. Vaste activa**

<i>a. <u>Gebouw</u></i>	€
Openingsbalans 1-1-2017	85.851
Investerings in 2017	-
Af: Afschrijving 2017	-
Boekwaarde per 31-12-2017	85.851

Op het gebouw wordt niet afgeschreven. De WOZ-waarde van het theatergebouw bedraagt € 165.000.

<i>b. <u>Renovaties</u></i>	
Openingsbalans 1-1-2017	18.435
Afschrijving 2017	- 1.843
Boekwaarde per 31-12-2017	<u>16.591</u>

Het afschrijvingspercentage op verbouwingen/renovaties bedraagt 15%.

<i>c. <u>Inventaris</u></i>	
Openingsbalans 1-1-2017	2.277
BIJ: Investerings in 2017	247
AF: Afschrijvingen 2017	- 492
Boekwaarde per 31-12-2017	<u>2.032</u>

Het afschrijvingspercentage bedraagt 20%. De investering betreft een vriezer.

<i>d. <u>Installaties</u></i>	
Openingsbalans 1-1-2017	2.553
BIJ: Investerings	779
Afschrijvingen 2017	- 333
Boekwaarde per 31-12-2017	<u>2.999</u>

Deze post betreft de geactiveerde installatiekosten van twee verwarmingsketels. De installatiekosten zijn zoveel mogelijk geleased. Het deel dat niet kon worden geleased, is geactiveerd. Het afschrijvingspercentage bedraagt 10%. De investering in 2017 betreft de aanleg van noodverlichting in de theaterzaal.

e. *ICT*

Openingsbalans	94
Investering in 2017	330
Afschrijving in 2017	<u>-/- 205</u>
Boekwaarde per 31-12-2017	<u>219</u>

De investering betreft de aanschaf van een computer ten behoeve van de financiële administratie. Het afschrijvingspercentage bedraagt 33%.

 f. *Licht- en geluidstechniekechniek*

Openingsbalans 2017	609
Af: Afschrijving in 2017	<u>-/-143</u>
Boekwaarde per 31-12-2017	<u>466</u>

Het afschrijvingspercentage bedraagt 20%.

In 2016 is een afwijking ontstaan tussen de vaste activa-registratie en de boekhouding. Deze afwijking is in 2017 hersteld hetgeen heeft geleid tot een (positieve) correctie op de boekwaarde van de post inrichtin en inventaris. Tevens hebben in 2016 op enkele posten abusievelijk geen afschrijvingen plaatsgevonden. Ook dit is in 2017 hersteld. Hierdoor wijken de afschrijvingskosten 2017 wat meer af ten opzichte van 2016 dan gebruikelijk.

## 2. Vlottende activa

 a. *Debiteuren - € 5.698*

Betreft voornamelijk vorderingen op huurders van de grote theaterzaal die wel zijn gefactureerd maar op 31 december 2017 nog niet waren ontvangen.

Specificatie:

VH 17-039	2.380
GS 17-014	1.143
VH 17-028	1.004
VH 17-036	351
VH 17-038	327
Overige < € 300	<u>493</u>
Totaal	<u>5.698</u>

De betalingen van alle openstaande facturen zijn begin 2018 ontvangen.

 b. *Te vorderen / vooruitbetaalde kosten - € 9.206*

Betreft kosten die eind 2017 zijn betaald maar betrekking hebben op 2017 en vorderingen die per 31 december 2017 nog binnen moesten komen cq. nog te ontvangen horeca-omzet.

<i>Specificatie:</i>	€
Vooruitbetaalde verzekeringspremie 2018	2.334
Aandeel horeca Uut de Hoogte	2.000

Huur Akerkstraat 11A - december 2017	750
Gem. Groningen, bijdrage Participatiebaan	648
Eneco, afrekening energieverbruik	640
Omzetbonus Sligro	200
Overige oorzaken	<u>2.634</u>
Totaal	<u>9.207</u>

Totaal vooruitbetaalde kosten

Bovenstaand saldo is begin 2017 afgewikkeld.

### 3. Geldmiddelen

Het kassaldo en het saldo van de ING betaalrekening (niet het overwaardekrediet; zie hiervoor schulden op lange termijn) zijn in overeenstemming met de kasstaat resp. het laatste dagafschrift van 2016. Het kassaldo bestaat uit het reguliere saldo in de 'hoofdkas' en het wisselgeld in de kas kaartverkoop, de horeca-kas (€ 500,00) en de in 2016 ingestelde garderobekas (beide € 40,00). De garderobe-opbrengst wordt vanaf 2016 opgenomen in de exploitatierekening van de stichting. De kassen worden niet gescheiden geadministreerd. Saldi in de garderobe- en de horecakas worden afgestort in de hoofdkas zodra deze de limiet van resp. € 40,00 en € 500,00 hebben overschreden.

De garderobekas is begin 2018 opgeheven omdat de verplichte bijdrage voor gebruik van de garderobe is afgeschaft.

## PASSIVA

**4. Eigen vermogen**

	€
<i>Algemene reserve</i>	
Stand per 1-1-2017	55.038
Verdelingsvoorstel exploitatieresultaat 2016	<u>11.817</u>
Stand per 31-12-2017	<u>66.855</u>
<i>Onverdeeld exploitatiesaldo 2017</i>	
Conform exploitatierekening 2017	<u>12.450</u>
<i>Reserve jubileum</i>	
Stand per 1-1-2017	2.000
Verdelingsvoorstel exploitatieresultaat 2016	4.000
Dotatie 2017	<u>0</u>
	<u>6.000</u>
<i>Onderhoudsfonds</i>	
Stand per 1-1-2017	4.000
BIJ: Dotatie 2017	<u>0</u>
Stand per 31-12-2016	<u>4.000</u>

Het voorstel tot bestemming van het rekeningresultaat is in afwachting van vaststelling door het bestuur nog niet in de balanscijfers verwerkt maar als een afzonderlijke post zichtbaar gemaakt.

**5. Schulden op lange termijn**

<i>a. ING Overwaardekrediet</i>	
Saldo per 31-12-2017	32.001

Het overwaardekrediet fungeert als de reguliere betaalrekening van de stichting. De rente over het saldotekort (6,25% op jaarbasis) wordt 1x per kwartaal geïncasseerd. Daarnaast is aan ING een bedrag van 0,125% per maand verschuldigd over de hoogste limiet. Het kredietmaximum bedraagt op 1 juli 2018 nog € 60.000. Hoewel er geen formele aflossingsplicht geldt, verlaagt de Bank het kredietmaximum met € 1.333 per maand conform hun brief van 18 februari 2016. De feitelijke kredietstand stemt overeen met het laatste dagafschrift van 2017.



## 6. Schulden op korte termijn

### a. Crediteuren

Saldo per 31-12-2017: € 4.009

Premie uitgebreide gebouwenverzekering	2.504
Energievoorschot december 2017	839
Vrijkaarten vrijwilligers voorstelling Uut de Hoogte	315
Mfc De Wijert, zaalhuur repetities Gr. Sproak	202
Overige	<u>149</u>
Totaal	<u>4.009</u>

De openstaande facturen zijn begin 2018 alle afgewikkeld.

### b. Nog te betalen en vooruit ontvangen bedragen

Saldo per 31-12-2017: € 3.535

#### Specificatie:

Omzetbelasting 4e kwartaal 2017	893
ING, Rente en bankkosten 4e kwartaal 2017 bankkrediet	720
Vrijwilligersvergoeding M. van der Laag	600
Chubb, beveiligingskosten	412
Vrijkaarten vrijwilligers voorstelling Uut de Hoogte	292
Energievoorschot december 2017	224
Overige nog te betalen kosten	<u>394</u>
Totaal	<u>3.535</u>

Deze posten zijn begin 2018 alle afgewikkeld.

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

### BATEN

#### 1. Donaties - € 272

Betreft de ontvangst van donateursbijdragen 2017. Het niveau van de donateursbijdragen is al enige tijd geleidelijk aan het teruglopen, hoewel het totaal van de bijdragen over 2017 vergelijkbaar is met 2016.

#### 2. Recettes - € 2.813

Betreft de opbrengst van kaartverkoop voor een aantal voorstellingen in 2017. In het inhoudelijk jaarverslag over 2017 treft u meer informatie aan over de voorstellingen en evenementen die in 2017 in het theater hebben plaatsgevonden.

#### 3. Garderobe - € 938

Betreft de opbrengst van de in de loop van 2015 gestarte vergoeding voor het gebruik van de garderobe. Betaalde garderobe is eind 2017 afgeschaft. De garderobevergoeding is nu verdisconteerd in de tarieven voor de zaalhuur, die hierdoor iets zijn gestegen. De vergoeding bedroeg € 0,50 per jas.

#### 4. Bruto omzet horeca - € 20.103

Zie voor een overzicht van de horecaexploitatie bijlage 3 op blz. 13 van deze jaarrekening.

#### 5. Zaalverhuur - € 24.460

Betreft incidentele verhuur van de grote theaterzaal en in mindere mate de achterzaal. De opbrengst wegens verhuur aan stichting SpeelGoud van zowel de theater- als de achterzaal wegens het theaterfeuilleton "Uut de Hoogte" is hierin begrepen. Het tweede seizoen van dit succesvolle feuilleton is inmiddels geëindigd. Over een eventueel vervolg bestaan geen plannen.

#### 6. Verhuur bovenwoning - € 9.090

Met ingang van 1 november 2011 wordt de bovenwoning verhuurd. De huuropbrengst bedroeg € 765 per maand incl. energie en water. Aan de huurder is een huurstijging per 1-7-2018 (naar € 800,00) gemeld. Er worden geen servicekosten in rekening gebracht.

## 7. Overige baten - € 508

Betreft voornamelijk leveranciersbonus (€ 465).

### LASTEN

#### 1. Energie en water - € 7.055

Betreft de voorschotnota's van Eneco wegens verbruik van gas en elektriciteit van zowel nr. 11 (theatergebouw incl. kantoor) als nr. 11a (de bovenwoning). De terug te ontvangen energiebelasting wordt afzonderlijk verantwoord en wordt dus niet met deze verbruikslasten gesaldeerd. De energiebelasting over 2016 en 2017 is inmiddels wel teruggevraagd maar de Belastingdienst heeft hierover nog geen beschikking afgegeven. Zodra dat gebeurt, wordt de bate in de exploitatierekening verantwoord.

#### 2. Lease cv en geisers - € 1.444

Betreft de leasekosten van twee verwarmingsketels en van een keukengeiser. Ook een deel van de installatiekosten is geleased. De maandelijkse leasetermijn bedraagt ongeveer € 120.

#### 3. Dagelijks onderhoud - € 445

Betreft hoofdzakelijk dagelijks onderhoud. De uitgaven betreffen vrijwel uitsluitend materialen (hout, lampen, plaatmateriaal en kleine gereedschapsonderdelen).

#### 4. Belasting en verzekering - € 4.863

<i>Specificatie:</i>	€
Gemeentebelasting	2.010
Waterschapslasten, afvalstoffenheffing e.d.	470
Opstalverzekering	1.873
Inboedelverzekering	<u>510</u>
Totaal	<u>4.863</u>

Het verzekerde bedrag van de opstallen bedraagt in totaal € 550.000.

#### 5. Beveiliging - € 1.115

Betreft de abonnementskosten voor aansluiting op de alarmcentrale en de kosten van de onderhoudscontracten voor het inbraakalarm en de portables.

**6. Afschrijvingskosten - € 3.016**

Specificatie:

	€
Renovaties	1.843
Inventaris en inrichting	492
Installaties	205
ICT	205
Licht- en geluidstechniek	<u>143</u>
Totaal	<u>3.016</u>

Meer informatie over investeringen en afschrijvingen staat in de toelichting op de balans op blz. 14.

**7. Gages - € 1.739**

Dit betreft de inkoop van activiteiten en de kosten van de partageregelingen.

**8. Consumpties - € 368**

Betreft het gebruik van consumpties voor rekening van de stichting door huurders van de theaterzaal. Het personeelsgebruik van de bar- en overige vrijwilligers wordt afzonderlijk geregistreerd.

**9. Rente ING Overwaardekrediet - € 2.198**

Betreft de per kwartaal door ING Bank geïncasseerde rente over het saldo op het overwaardekrediet. De bedragen zijn exclusief kosten betalingsverkeer (€ 160). Omdat het beslag op het krediet geleidelijk afneemt, dalen de rentelasten.

In 2018 zal het beslag op het krediet naar verwachting verder afnemen. Ook de rentelasten zullen hierdoor waarschijnlijk iets dalen. Het tempo waarin ING Bank het kredietplafond verlaagt, ligt momenteel iets hoger dan het tempo waarin het beslag op dit krediet daalt. Dit is een aandachtspunt voor de liquiditeitspositie op korte en middellange termijn.

**10. Baten en lasten voorgaand boekjaar - € 981 (per saldo baten)**

Dit betreft voornamelijk de correctie op de boekwaarde van de post inrichting en inventaris. Zie hiervoor ook de toelichting op de vaste activa (balans). Voor het overige betreft het posten die in 2017 tot inkomsten c.q. uitgaven (per saldo € 239 uitgaven) hebben geleid maar die betrekking hadden op boekjaren vóór 2017.