



**Stichting Theater De Speeldoos**  
gevestigd te Vught

Rapport inzake de  
jaarrekening 2020



Stichting Theater De Speeldoos te Vught

## Inhoudsopgave

Pagina

### Accountantsrapport

Inleiding	2
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	4
Resultaten	5
Financiële positie	7

### Jaarrekening

Balans per 31 december 2020	9
Exploitatie over 2020	11
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	12
Toelichting op de balans	16
Toelichting op de exploitatie	22



Stichting Theater De Speeldoos te Vught

Aan het bestuur van  
Stichting Theater De Speeldoos  
Vliertstraat 6  
5261 EL Vught

Geacht bestuur,

## Inleiding

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2020 van Stichting Theater De Speeldoos te Vught.

## Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Theater De Speeldoos te Vught is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de exploitatie over 2020, 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 regelgeving. 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 Stichting Theater De Speeldoos.

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 punt 'Informatieverschaffing over continuïteit' onder de algemene toelichting de grondslagen van waardering en resultaatbepaling in verband met de continuïteitsveronderstelling. Daarnaast willen wij u het punt 'Gebeurtenissen na balansdatum' onder de aandacht brengen bij de toelichting op de balans.



Stichting Theater De Speeldoos te Vught

## Extra toelichting

Ten behoeve van de subsidiebeschikking van de gemeente Vught is onderstaande toelichting opgenomen. De jaarrekening voldoet aan de onderstaande aanvullende voorwaarden.

De voorziening groot onderhoud is onderbouwd met een meerjarenonderhoudsplan (MOP). Hierbij is gebruik gemaakt van de aanwezige MOP opgesteld door Radar Advies welke geactualiseerd is per 2018. Op basis van deze MOP zijn de dotaties (stortingen) ten laste van de exploitatie verwerkt. Deze dotaties zijn lineair berekend. Hierbij is het verschil tussen het bedrag dat is opgenomen in het MOP van 10 jaar en de reeds opgebouwde voorziening per begin boekjaar gehanteerd.

Volgens het onderhoudsplan zou voor een bedrag van € 113.052 aan werkzaamheden uitgevoerd dienen te worden. De daadwerkelijk uitgevoerde werkzaamheden zijn ten laste van de voorziening gebracht voor een bedrag van € 48.632. Dit zijn werkzaamheden die reeds eerder gepland waren maar nog niet uitgevoerd of later gepland. Het verschil tussen de onderhoudswerkzaamheden volgens het MOP en de daadwerkelijk uitgevoerde onderhoudswerkzaamheden 2020, zijnde € 64.420, wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door het niet uitvoeren van:

- buiten schilderwerkzaamheden € 22.730;
- voegwerkzaamheden aan de buitenwand € 38.533.

De in het jaarverslag van Stichting Theater De Speeldoos opgenomen aantallen van gesubsidieerde activiteiten voldoen aan de eisen van de subsidiebeschikking d.d. 17 december 2012, zijnde bijlage 1 (lijst met organisaties) en bijlage 2 (omschrijving uit te voeren activiteiten inclusief de daaraan toe te rekenen subsidie bedragen). Voor wat betreft de activiteit en kwantiteit benoemd in de subsidiebeschikking wordt voldaan aan de voorwaarden met uitzondering van de minimum aantallen van de volgende gevraagde prestaties:

- Faciliteren amateurkunst I , incidenteel
- Faciliteren amateurkunst II
- Faciliteren kunst- en cultuureducatie
- I: basisschool, voorstellingen en rondleiding
- II: voortgezet onderwijs, voorstellingen
- II: voortgezet onderwijs, rondleidingen
- Faciliteren sociaal-culturele organisaties, incidenteel
- Incidenteel gebruik, grote zaal
- Tentoonstellingen, professioneel

Voor alle geleverde prestaties per activiteit verwijzen we naar het jaarverslag van Stichting Theater De Speeldoos.

De overige onderdelen van bijlage 2 (waaronder de tariefstelling) zijn, volgens afspraak, buiten beschouwing gelaten.

In het jaarverslag staan een aantal organisaties onder de culturele en sociaal-culturele organisaties welke niet in bijlage 1 van de subsidiebeschikking staan vermeld. Deze organisaties zijn wel (sociaal-)cultureel volgens de directie van Stichting Theater De Speeldoos.



Stichting Theater De Speeldoos te Vught

## **Algemeen**

### **Onderneming**

Stichting Theater De Speeldoos  
Vliertstraat 6  
5261 EL Vught

### **Directie**

De directie wordt gevoerd door:

De heer L.G.F. van de Laak (interim)



## Resultaten

### Bespreking van de resultaten

	2020		2019	
	€	%	€	%
Huuropbrengsten	126.555	32,5	205.002	31,3
Activiteiten	12.103	3,1	145.521	22,2
Subsidie	250.852	64,4	304.145	46,5
Horeca	66.028	17,0	145.015	22,2
Subtotaal	455.538	117,0	799.683	122,2
Overige bedrijfsopbrengsten	710	0,2	100	-
Totaal baten (A)	456.248	117,2	799.783	122,2
Personeelskosten	352.384	90,5	478.671	73,1
Afschrijvingen materiële vaste activa	16.459	4,2	22.091	3,4
Huisvestingskosten	66.095	17,0	85.834	13,1
Kapitaalslasten	2.339	0,6	3.248	0,5
Overige personeelskosten	-39.131	-10,0	29.196	4,5
Algemene kosten	36.166	9,3	65.859	10,1
Mutatie voorzieningen	59.688	15,3	59.685	9,1
Activiteiten	9.146	2,3	117.230	17,9
Horeca	24.494	6,3	44.593	6,8
Som der bedrijfslasten (B)	527.640	135,5	906.407	138,5
Netto resultaat na belastingen (A-B)	-71.392	-18,3	-106.624	-16,3

Stichting Theater De Speeldoos te Vught



## Resultaatanalyse

		2020
	€	€
<b>Resultaatverhogend</b>		
Hogere overige bedrijfsopbrengsten	610	
Lagere personeelskosten	126.287	
Lagere afschrijvingen materiële vaste activa	5.632	
Lagere huisvestingskosten	19.739	
Lagere kapitaalslasten	909	
Lagere overige personeelskosten	68.327	
Lagere algemene kosten	29.693	
Lagere activiteiten	108.084	
Lagere horeca	<u>20.099</u>	
		379.380
<b>Resultaatverlagend</b>		
Lagere sub totaal	344.145	
Hogere mutatie voorzieningen	<u>3</u>	
		<u>344.148</u>
Verbetering netto resultaat		<u><u>35.232</u></u>



Stichting Theater De Speeldoos te Vught

## Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting 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 2020 in verkorte vorm.

### Financiële structuur

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	%	€	%
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	2.377.433	88,2	2.917.861	87,6
Vorraden en onderhanden werk	2.842	0,1	9.809	0,3
Vorderingen	76.553	2,9	104.187	3,1
Liquide middelen	237.845	8,8	298.034	9,0
	<u>2.694.673</u>	<u>100,0</u>	<u>3.329.891</u>	<u>100,0</u>
<b>Passiva</b>				
Stichtingskapitaal	1.139.966	42,3	1.738.358	52,2
Vorzieningen	985.855	36,6	974.799	29,3
Langlopende schulden	408.420	15,2	428.784	12,9
Kortlopende schulden	160.432	5,9	187.950	5,6
	<u>2.694.673</u>	<u>100,0</u>	<u>3.329.891</u>	<u>100,0</u>



Stichting Theater De Speeldoos te Vught



### Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Vorderingen	76.553	104.187
Liquide middelen	<u>237.845</u>	<u>298.034</u>
	314.398	402.221
Kortlopende schulden	<u>-160.432</u>	<u>-187.950</u>
<b>Liquiditeitssaldo</b>	153.966	214.271
Vorraden en onderhanden werk	<u>2.842</u>	<u>9.809</u>
<b>Werkkapitaal</b>	156.808	224.080
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Materiële vaste activa	<u>2.377.433</u>	<u>2.917.861</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>2.534.241</u>	<u>3.141.941</u>
<b>Financiering</b>		
Stichtingskapitaal	1.139.966	1.738.358
Voorzieningen	985.855	974.799
Langlopende schulden	<u>408.420</u>	<u>428.784</u>
	<u>2.534.241</u>	<u>3.141.941</u>

Hoogachtend,

LDE Accountants B.V.

Mevrouw M.A.C. Koks - van de Laar AA



## Balans per 31 december 2020

(na winstverdeling)

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
<b>Activa</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>1</b>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		2.332.647		2.859.647	
Aanbouw		27.353		27.353	
Inventarissen		<u>17.433</u>		<u>30.861</u>	
			2.377.433		2.917.861
<b>Viottende activa</b>					
<b>Voorraden en onderhanden werk</b>					
Voorraden	<b>2</b>	1.830		8.132	
Emballage	<b>3</b>	<u>1.012</u>		<u>1.677</u>	
			2.842		9.809
<b>Vorderingen</b>					
Handelsdebiteuren	<b>4</b>	1.962		17.363	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	<b>5</b>	2.143		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	<b>6</b>	<u>72.448</u>		<u>86.824</u>	
			76.553		104.187
<b>Liquide middelen</b>	<b>7</b>		237.845		298.034
			<u>2.694.673</u>		<u>3.329.891</u>



		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
<b>Passiva</b>					
<b>Stichtingskapitaal</b>	<b>8</b>				
Stichtingskapitaal			45		45
Herwaarderingsreserve			1.885.559		2.412.559
Overige reserve	<b>9</b>		<u>-745.638</u>		<u>-674.246</u>
			1.139.966		1.738.358
<b>Voorzieningen</b>					
Overige voorzieningen	<b>10</b>		985.855		974.799
<b>Langlopende schulden</b>					
Schulden aan kredietinstellingen	<b>11</b>		408.420		428.784
<b>Kortlopende schulden</b>					
Overige schulden	<b>12</b>		-		112
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	<b>13</b>		15.630		64.511
Belastingen en premies sociale verzekeringen	<b>14</b>		78.313		35.168
Overige schulden en overlopende passiva	<b>15</b>		<u>66.489</u>		<u>88.159</u>
			160.432		187.950
			<u>2.694.673</u>		<u>3.329.891</u>



Stichting Theater De Speeldoos te Vught

## Exploitatie over 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
<b>Baten</b>					
Huuropbrengsten	16	126.555		205.002	
Activiteiten	17	12.103		145.521	
Subsidie	18	250.852		304.145	
Horeca		66.028		145.015	
Overige bedrijfsopbrengsten	19	<u>710</u>		<u>100</u>	
<b>Totaal baten</b>			456.248		799.783
<b>Lasten</b>					
Personeelskosten	20	352.384		478.671	
Afschrijvingen materiële vaste activa	21	16.459		22.091	
Huisvestingskosten	22	66.095		85.834	
Kapitaalslasten	23	2.339		3.248	
Overige personeelskosten	24	-39.131		29.196	
Algemene kosten	25	36.166		65.859	
Mutatie voorzieningen	26	59.688		59.685	
Activiteiten	27	9.146		117.230	
Horeca	28	<u>24.494</u>		<u>44.593</u>	
<b>Som der bedrijfslasten</b>			527.640		906.407
<b>Netto resultaat na belastingen</b>			<u><u>-71.392</u></u>		<u><u>-106.624</u></u>



## Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### Algemene toelichting

#### De belangrijkste activiteiten van de stichting

De activiteiten van Stichting Theater De Speeldoos bestaan voornamelijk uit:

- het exploiteren van een theateraccommodatie;
- het bieden van een staalkaart van hetgeen zich op het gebied van de podiumkunst afspeelt;
- het bieden van een podium voor Vughtse amateurkunst verenigingen;
- in het samenspel met het onderwijs en andere culturele instellingen activiteiten op het gebied van culturele vorming en kunsteducatie realiseren.

#### De locatie van de feitelijke activiteiten

Stichting Theater De Speeldoos is feitelijk gevestigd op Vliertstraat 6, 5261 EL te Vught en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41081030.

#### Informatieverschaffing over continuïteit

De resultaten van Stichting Theater De Speeldoos zijn over 2020 en 2019 negatief, namelijk respectievelijk € 71.392 en € 106.624. Desondanks is het eigen vermogen van de stichting per 31 december 2020 positief, zijnde € 1.139.966. Dit komt met name door de herwaardering op de bedrijfsgebouwen en terreinen. Verder heeft de stichting te maken met de gevolgen van het uitbreken van de coronacrisis. Dit heeft voor de stichting geresulteerd in een forse omzetzdaling en toename van additionele kosten. De stichting heeft vanwege overheidsmaatregelen activiteiten stopgezet en heeft op basis van richtlijnen van het RIVM te kampen met activiteiten die zijn geannuleerd. Als gevolg van deze maatregelen heeft de stichting de tegemoetkomingen NOW en TVL en uitstel van betaling bij de belastingdienst aangevraagd.

Door het negatieve resultaat en de coronacrisis bestaat er een onzekerheid waardoor twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van de stichting. Voor het jaar 2021 is subsidiebeschikking door de gemeente Vught afgegeven. Voor het jaar 2022 zal een subsidieaanvraag bij de gemeente Vught gedaan worden. De uitkomst van deze subsidieaanvraag is nog niet definitief. De stichting zal gebruik maken van alle mogelijke regelingen welke beschikbaar zijn gesteld in het kader van corona maatregelen. Wij verwachten hierdoor dat de kasstroom over de komende boekjaren zich positief zal ontwikkelen, echter dit is afhankelijk van de uitkomst van de jaarlijkse subsidieaanvraag. Aan het einde van dit boekjaar is een samenwerkingsovereenkomst aangegaan tussen de gemeente Vught en de stichting. Daarnaast heeft de gemeente de indruk gegeven dat de subsidie voor 2022 verleend gaat worden.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.



## Algemene grondslagen voor verslaggeving

### De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met eigen grondslagen, die in overeenstemming zijn met in Nederland aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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.

### Grondslagen

#### Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen de woz waarde van 2020. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening is bepaald aan de hand van het rapport (MOP) van Radar Advies welke geactualiseerd is per 2018. De voorziening wordt lineair gedoteerd met het verschil tussen het bedrag dat is opgenomen in het MOP van 10 jaar en het reeds opgebouwde voorziening per begin boekjaar. Het daadwerkelijk uitgevoerde onderhoud dat is opgenomen in het MOP wordt ten laste van deze voorziening gebracht. Onvoorziene onderhoudswerkzaamheden komen eveneens ten laste van de voorziening en zullen worden meegenomen bij de periodieke herziening van het MOP.

#### Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.



Stichting Theater De Speeldoos te Vught

### **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.

### **Voorziening voor groot onderhoud**

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening is bepaald aan de hand van het meerjarenonderhoudsplan (MOP) van Radar Advies welke geactualiseerd is per 2018. De voorziening wordt lineair gedoteerd met het verschil tussen het bedrag dat is opgenomen in het MOP van 10 jaar en de reeds opgebouwde voorziening per begin boekjaar. Het daadwerkelijk uitgevoerde onderhoud, dat is opgenomen in het MOP, wordt ten laste van deze voorziening gebracht. Onvoorziene onderhoudswerkzaamheden komen eveneens ten laste van de voorziening en zullen worden meegenomen bij de periodieke herziening van het MOP.

### **Langlopende schulden**

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de exploitatie als interestlast verwerkt.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, 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**

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.

### **Omzetverantwoording**

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.



Stichting Theater De Speeldoos te Vught

**Overige bedrijfskosten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.





Stichting Theater De Speeldoos te Vught

## Toelichting op de balans

### Activa

#### Vaste activa

##### 1 Materiële vaste activa

	Bedrijfsge- bouwen en -terreinen	Aanbouw	Inventarissen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020				
Aanschaffingswaarde	605.426	46.885	156.005	808.316
Saldo herwaarderingen	2.412.559	-	-	2.412.559
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-158.338</u>	<u>-19.532</u>	<u>-125.144</u>	<u>-303.014</u>
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>2.859.647</u>	<u>27.353</u>	<u>30.861</u>	<u>2.917.861</u>
Mutaties				
Investerings	-	-	3.031	3.031
Herwaardering in boekjaar	-527.000	-	-	-527.000
Afschrijvingen	-	-	-16.459	-16.459
Desinvesteringen aanschaffingswaarde	-	-	-20.917	-20.917
Desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen	-	-	20.917	20.917
Saldo mutaties	<u>-527.000</u>	<u>-</u>	<u>-13.428</u>	<u>-540.428</u>
Stand per 31 december 2020				
Aanschaffingswaarde	605.426	46.885	138.119	790.430
Saldo herwaarderingen	1.885.560	-	-	1.885.560
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-158.339</u>	<u>-19.532</u>	<u>-120.686</u>	<u>-298.557</u>
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>2.332.647</u>	<u>27.353</u>	<u>17.433</u>	<u>2.377.433</u>

De woz waarden 2020 van de bedrijfsgebouwen en terreinen bedraagt €2.360.000.

Een taxatie van de actuele waarde door RSP Taxaties geeft een waarde van €2.360.000 (rapport van begin 2020).



Stichting Theater De Speeldoos te Vught

## VLOTTENDE ACTIVA

### VOORRADEN EN ONDERHANDEN WERK

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>2 Voorraden</b>		
Voorraad horeca	1.805	4.882
Voorraad kantoor	-	3.000
Voorraad cadeaubonnen	<u>25</u>	<u>250</u>
	<u>1.830</u>	<u>8.132</u>
<b>3 Emballage</b>		
Emballage	<u>1.012</u>	<u>1.677</u>
<b>Vorderingen</b>		
<b>4 Handelsdebiteuren</b>		
Handelsdebiteuren	1.962	17.578
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-</u>	<u>-215</u>
	<u>1.962</u>	<u>17.363</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Voorziening dubieuze debiteuren</b>		
Stand per 1 januari	215	9.063
Ten laste van de voorziening gebracht	<u>-215</u>	<u>-8.848</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>215</u>
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>5 Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	<u>2.143</u>	<u>-</u>
<b>6 Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Nettolonen	293	-
Te ontvangen posten	13.792	34.470
Te verrekenen bedragen	26.852	-
Vooruitbetaalde verzekeringen	30.276	33.617
Nog te factureren omzet	-	3.665
Vooruitbetaalde contributies / abonnementen	330	2.430
Vooruitbetaalde kosten / investeringen	<u>905</u>	<u>12.642</u>
	<u>72.448</u>	<u>86.824</u>

Stichting Theater De Speeldoos te Vught



**7 Liquide middelen**

Kas  
Overlopende pinbetalingen  
Rabobank  
ING Bank  
Afstortkluis

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
	3.072	3.311
	71	-
	222.538	282.551
	10.873	9.852
	1.291	2.320
	<u>237.845</u>	<u>298.034</u>



## Passiva

### 8 Stichtingskapitaal

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

	Stichtings- kapitaal	Herwaarde- ringsreserve	Overige reserve	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020	45	2.412.559	-674.246	1.738.358
Uit resultaatverdeling	-	-	-71.392	-71.392
Mutatie	-	-527.000	-	-527.000
Stand per 31 december 2020	<u>45</u>	<u>1.885.559</u>	<u>-745.638</u>	<u>1.139.966</u>

### 9 Overige reserve

Het ingehouden deel van het resultaat bedraagt nihil.

### Voorzieningen

#### 10 Overige voorzieningen

Voorziening groot onderhoud

31-12-2020	31-12-2019
€	€

<u>985.855</u>	<u>974.799</u>
----------------	----------------

2020	2019
€	€

#### Voorziening groot onderhoud

Stand per 1 januari

974.799	944.284
---------	---------

Onderhoudskosten ten laste van voorziening

-48.632	-29.170
---------	---------

Dotatie

<u>59.688</u>	<u>59.685</u>
---------------	---------------

Stand per 31 december

<u>985.855</u>	<u>974.799</u>
----------------	----------------

### Langlopende schulden

#### 11 Schulden aan kredietinstellingen

Leningen o/g

31-12-2020	31-12-2019
€	€

<u>408.420</u>	<u>428.784</u>
----------------	----------------

Stichting Theater De Speeldoos te Vught



### Leningen o/g

BNG lening  
Renteloze lening gemeente Vught

	31-12-2020	31-12-2019
€	€	
	20.965	41.929
	<u>387.455</u>	<u>386.855</u>
	<u>408.420</u>	<u>428.784</u>

### BNG lening

Stand per 1 januari  
BNG lening  
Cumulatieve aflossing  
Saldo per 1 januari

	2020	2019
€	€	
	419.291	419.291
	<u>-377.362</u>	<u>-356.397</u>
	<u>41.929</u>	<u>62.894</u>

Mutaties  
Aflossing  
Stand per 31 december

	<u>-20.964</u>	<u>-20.965</u>
--	----------------	----------------

BNG lening  
Cumulatieve aflossing  
Saldo per 31 december  
Rentepercentage  
Looptijd  
Bijzonderheden

	419.291	419.291
	<u>-398.326</u>	<u>-377.362</u>
	<u>20.965</u>	<u>41.929</u>
	5,53	5,53
	12 mnd	24 mnd
	geen	geen

### Renteloze lening gemeente Vught

Stand per 1 januari  
Renteloze lening gemeente Vught  
Saldo per 1 januari

	2020	2019
€	€	
	386.855	-
	<u>386.855</u>	<u>-</u>

Mutaties  
Verhoging  
Stand per 31 december  
Renteloze lening gemeente Vught  
Saldo per 31 december

	<u>600</u>	<u>386.855</u>
	<u>387.455</u>	<u>386.855</u>
	<u>387.455</u>	<u>386.855</u>



## Kortlopende schulden

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>12 Overige schulden</b>		
Overlopende pinbetalingen / kruisposten	-	112
<b>13 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	15.630	64.511
<b>14 Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	-	821
Loonheffing	78.228	34.061
Pensioenen	85	286
	<u>78.313</u>	<u>35.168</u>
<b>15 Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Waarborgsom huur	-	6.000
Nettolonen	-	11.454
Te verrekenen bedragen	-	2.667
Te betalen bijdragen TVL/ NOW	32.068	-
Nog te betalen posten	18.387	26.686
Vakantiegeld	5.956	13.265
Vakantiedagen	5.273	18.045
Tegoedbonnen	660	1.283
Tussenrekening kaartverkoop	4.145	8.759
	<u>66.489</u>	<u>88.159</u>

## Gebeurtenissen na Balansdatum

De overheidsmaatregelen rondom corona lopen nog steeds door, waardoor activiteiten worden stopgezet, geannuleerd of op een lager pitje worden gezet. Dankzij de beschikbare overheidsregelingen zal het effect op de financiën beperkt blijven. Voor 2021 is een beroep gedaan op de TVL en uitstel van betaling.

## Resultaatverwerking

De leiding van de stichting stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over 2020 ad €71.392 (negatief) wordt geheel onttrokken de overige reserves.



## Toelichting op de exploitatie

	2020	2019
	€	€
<b>16 Huuropbrengsten</b>		
Huuropbrengsten + ondersteuning	<u>126.555</u>	<u>205.002</u>
<b>17 Activiteiten</b>		
Entreegelden voorstellingen	4.155	131.749
Entreegelden films	<u>7.948</u>	<u>13.772</u>
	<u>12.103</u>	<u>145.521</u>
<b>18 Subsidie</b>		
Subsidie gemeente Vught	230.852	284.145
Incidentele subsidie	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
	<u>250.852</u>	<u>304.145</u>
<b>19 Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Bijdragen	<u>710</u>	<u>100</u>
<b>20 Personeelskosten</b>		
Personeelslasten	<u>352.384</u>	<u>478.671</u>
<b>Personeelslasten</b>		
Lonen en salarissen	323.452	531.418
Inhuur personeel	<u>81.192</u>	<u>98.119</u>
	404.644	629.537
Ontvangen ziekengeld	<u>-52.260</u>	<u>-150.866</u>
	<u>352.384</u>	<u>478.671</u>

## Gemiddeld aantal werknemers

2020

Gemiddeld aantal werknemers

2019

Gemiddeld aantal werknemers

Aantal 5,40

Aantal 9,33



## 21 Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventarissen

	2020	2019
	€	€
	<u>16.459</u>	<u>22.091</u>

## 22 Huisvestingskosten

Verzekeringen

Onroerende zaakbelasting

Gas, water en elektra

Overige huisvestingskosten

	15.462	15.398
	11.597	14.199
	33.018	39.198
	<u>6.018</u>	<u>17.039</u>
	<u>66.095</u>	<u>85.834</u>

## 23 Kapitaalslasten

Rentekosten geldlening

	<u>2.339</u>	<u>3.248</u>
--	--------------	--------------

## 24 Overige personeelskosten

Verzekering personeel

Scholing- en opleidingskosten

Arbo kosten

Overige personeelskosten

	10.891	13.233
	5.992	774
	8.521	7.923
	<u>2.211</u>	<u>7.266</u>
	27.615	29.196

Bijdrage NOW

	<u>-66.746</u>	<u>-</u>
	<u>-39.131</u>	<u>29.196</u>

## 25 Algemene kosten

Juridische ondersteuning

Accountantskosten

Advieskosten

Telefoon- en automatiseringskosten

Bankkosten

Kantoorkosten

Contributies / abonnementen

Algemene kosten corona maatregelen

Bedrijfsverzekeringen

Diverse directie-/representatiekosten

Overige algemene kosten

Dubieuze debiteuren

	1.417	8.861
	12.419	13.199
	-	3.337
	24.390	33.890
	983	2.586
	1.264	2.138
	1.831	4.517
	1.899	-
	2.849	3.014
	380	87
	3.146	-5.985
	-	215
	<u>50.578</u>	<u>65.859</u>
	<u>-14.412</u>	<u>-</u>
	<u>36.166</u>	<u>65.859</u>

Bijdrage TOGS + TVL





Stichting Theater De Speeldoos te Vught

## 26 Mutatie voorzieningen

Mutatie voorzieningen

	2020	2019
€	€	
	<u>59.688</u>	<u>59.685</u>

## 27 Activiteiten

Inkoopkosten voorstellingen

Inkoopkosten film

Kosten stemmen en toneelbenodigdheden

Kosten publiciteit

Kosten culturele / zakelijke verhuur

	-	99.739
	3.745	5.277
	1.364	4.416
	3.626	7.489
	411	309
	<u>9.146</u>	<u>117.230</u>

## 28 Horeca

Inkoopwaarde van de omzet

	<u>24.494</u>	<u>44.593</u>
--	---------------	---------------

Vught,

Stichting Theater De Speeldoos

Mevrouw M.G.S. Lelijveld-Voets  
Voorzitter

Mevrouw M.M. Teeuwen  
Bestuurslid

De heer P.J. Vergroesen  
Bestuurslid