



**Stichting Theater De Speeldoos**  
gevestigd te Vught

Rapport inzake de  
jaarrekening 2021

Stichting Theater De Speeldoos te Vught

## Inhoudsopgave



Pagina

### Accountantsrapport

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

### Jaarrekening

Balans per 31 december 2021	9
Exploitatie over 2021	11
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	12
Toelichting op de balans	16
Toelichting op de exploitatie	22
Overige toelichtingen	24



Stichting Theater De Speeldoos te Vught

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

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2021 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 2021 en de exploitatie 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 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.

## **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.



Stichting Theater De Speeldoos te Vught

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 rondleidingen
- II: voortgezet onderwijs, voorstellingen en rondleidingen
- III: overige groepen
- Faciliteren sociaal-culturele organisaties, incidenteel
- 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  
Vlietstraat 6  
5261 EL Vught

### **Directie**

De directie wordt gevoerd door:

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



Stichting Theater De Speeldoos te Vught

## Resultaten

### Bespreking van de resultaten

	2021		2020	
	€	%	€	%
Huuropbrengsten	119.287	29,4	126.555	32,5
Activiteiten	1.208	0,3	12.103	3,1
Subsidie	285.500	70,3	250.852	64,4
Horeca	31.931	7,9	66.028	17,0
Subtotaal	437.926	107,9	455.538	117,0
Overige bedrijfsopbrengsten	1.024	0,3	710	0,2
Totaal baten (A)	438.950	108,2	456.248	117,2
Personeelskosten	283.406	69,8	352.384	90,5
Afschrijvingen materiële vaste activa	12.962	3,2	16.459	4,2
Huisvestingskosten	58.218	14,3	66.095	17,0
Kapitaalslasten	559	0,1	2.339	0,6
Overige personeelskosten	-26.597	-6,6	-39.131	-10,0
Algemene kosten	-73.751	-18,2	36.166	9,3
Mutatie voorzieningen	104.688	25,8	59.688	15,3
Activiteiten	4.342	1,1	9.146	2,3
Horeca	9.712	2,4	24.494	6,3
Som der bedrijfslasten (B)	373.539	91,9	527.640	135,5
Netto resultaat vóór belastingen (A-B)	65.411	16,3	-71.392	-18,3



Stichting Theater De Speeldoos te Vught

## Resultaatanalyse

### Resultaatverhogend

	2021	
	€	€
Hogere overige bedrijfsopbrengsten	314	
Lagere personeelskosten	68.978	
Lagere afschrijvingen materiële vaste activa	3.497	
Lagere huisvestingskosten	7.877	
Lagere kapitaalslasten	1.780	
Lagere algemene kosten	109.917	
Lagere activiteiten	4.804	
Lagere horeca	14.782	
	<u>14.782</u>	
		211.949

### Resultaatverlagend

Lagere subtotaal	17.612	
Hogere overige personeelskosten	12.534	
Hogere mutatie voorzieningen	45.000	
	<u>45.000</u>	
		<u>75.146</u>

Verbetering netto resultaat

136.803



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 2021 in verkorte vorm.

### Financiële structuur

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	%	€	%
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	2.374.420	85,2	2.377.433	88,2
Vorraden en onderhanden werk	3.798	0,1	2.842	0,1
Vorderingen	14.543	0,5	76.553	2,9
Liquide middelen	395.012	14,2	237.845	8,8
	<u>2.787.773</u>	<u>100,0</u>	<u>2.694.673</u>	<u>100,0</u>
<b>Passiva</b>				
Eigen vermogen	1.205.377	43,2	1.139.966	42,3
Voorzieningen	1.090.773	39,1	985.855	36,6
Langlopende schulden	387.455	13,9	408.420	15,2
Kortlopende schulden	104.168	3,8	160.432	5,9
	<u>2.787.773</u>	<u>100,0</u>	<u>2.694.673</u>	<u>100,0</u>





Stichting Theater De Speeldoos te Vught

### Analyse van de financiële positie

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Vorderingen	14.543	76.553
Liquide middelen	395.012	237.845
	409.555	314.398
Kortlopende schulden	-104.168	-160.432
<b>Liquiditeitssaldo</b>	305.387	153.966
Voorraden en onderhanden werk	3.798	2.842
<b>Werkkapitaal</b>	309.185	156.808
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Materiële vaste activa	2.374.420	2.377.433
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	2.683.605	2.534.241
<b>Financiering</b>		
Eigen vermogen	1.205.377	1.139.966
Voorzieningen	1.090.773	985.855
Langlopende schulden	387.455	408.420
	2.683.605	2.534.241

Hoogachtend  
LDE Accountants B.V.

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



Stichting Theater De Speeldoos te Vught

## Balans per 31 december 2021

(na winstverdeling)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
<b>Activa</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<b>Materiële vaste activa</b>					
	<b>1</b>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		2.332.647		2.332.647	
Aanbouw		27.353		27.353	
Inventarissen		<u>14.420</u>		<u>17.433</u>	
			2.374.420		2.377.433
<b>Viottende activa</b>					
<b>Voorraden en onderhanden werk</b>					
	<b>2</b>	2.911		1.830	
Voorraden					
Emballage	<b>3</b>	<u>887</u>		<u>1.012</u>	
			3.798		2.842
<b>Vorderingen</b>					
	<b>4</b>	996		1.962	
Handelsdebiteuren					
Belastingen en premies sociale verze-	<b>5</b>	-		2.143	
keringen					
Overige vorderingen en overlopende ac-	<b>6</b>	<u>13.547</u>		<u>72.448</u>	
tiva			14.543		76.553
<b>Liquide middelen</b>	<b>7</b>		395.012		237.845
			<u><u>2.787.773</u></u>		<u><u>2.694.673</u></u>



		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
<b>Passiva</b>					
<b>Eigen vermogen</b>	<b>8</b>				
Stichtingskapitaal			45		45
Herwaarderingsreserve		1.885.559		1.885.559	
Bestemmingsreserves		50.000		-	
Algemene reserve		<u>-730.227</u>		<u>-745.638</u>	
			1.205.377		1.139.966
<b>Vorzieningen</b>					
Overige voorzieningen	<b>9</b>		1.090.773		985.855
<b>Langlopende schulden</b>					
Schulden aan kredietinstellingen	<b>10</b>		387.455		408.420
<b>Kortlopende schulden</b>					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	<b>11</b>		30.166		15.630
Belastingen en premies sociale verzekeringen	<b>12</b>		5.241		78.313
Overige schulden en overlopende passiva	<b>13</b>		<u>68.761</u>		<u>66.489</u>
			104.168		160.432
			<u>2.787.773</u>		<u>2.694.673</u>



Stichting Theater De Speeldoos te Vught

## Exploitatie over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
<b>Baten</b>				
Huuropbrengsten	14	119.287		126.555
Activiteiten	15	1.208		12.103
Subsidie	16	285.500		250.852
Horeca		31.931		66.028
Overige bedrijfsopbrengsten	17	<u>1.024</u>		<u>710</u>
<b>Totaal baten</b>			<b>438.950</b>	<b>456.248</b>
<b>Lasten</b>				
Personeelskosten	18	283.406		352.384
Afschrijvingen materiële vaste activa	19	12.962		16.459
Huisvestingskosten	20	58.218		66.095
Kapitaalslasten	21	559		2.339
Overige personeelskosten	22	-26.597		-39.131
Algemene kosten	23	-73.751		36.166
Mutatie voorzieningen	24	104.688		59.688
Activiteiten	25	4.342		9.146
Horeca	26	<u>9.712</u>		<u>24.494</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>			<b><u>373.539</u></b>	<b><u>527.640</u></b>
<b>Netto resultaat na belastingen</b>			<b><u><u>65.411</u></u></b>	<b><u><u>-71.392</u></u></b>

### Verdeling resultaat

Bestemmingsreserve Cultuurweek	€ 15.000
Bestemmingsreserve Bouwkundig en juridisch advies	€ 20.000
Bestemmingsreserve Nasleep corona	€ 15.000
Mutatie algemene reserve	<u>€ 15.411</u>
<b>Resultaat</b>	<b><u>€ 65.411</u></b>



Stichting Theater De Speeldoos te Vught

## Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### Algemene toelichting

#### Algemene toelichting

##### *De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon*

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.

#### Continuïteit

##### *Informatieverschaffing over continuïteit*

De afgelopen jaren waren voor de Stichting Theater de Speeldoos intensief en spannend. Niet alleen werd door de gemeente in 2019 de subsidie en ruimte om activiteiten te organiseren fors verkleind, met als gevolg een forse reorganisatie en veel minder activiteiten. Daarbovenop kwam de corona-pandemie die gedurende meerdere periodes alle activiteiten blokkeerde. Als finale issue werd duidelijk dat het huidige gebouw niet toekomst bestendig te maken is binnen de door de gemeente geboden financiële kaders en ruimte voor activiteiten.

Deze issues hebben geleid tot negatieve exploitatiecijfers in 2019 en 2020, vooral door de reorganisatiekosten. In 2021 is het gelukt, mede door de overheidssteun en lagere gasrekening, om weer positieve cijfers te schrijven. De afgelopen jaren was erg onduidelijk hoe deze overheidssteun zou uitpakken en invloed zou hebben op de financiële positie. De stichting heeft als overheidssteun de tegemoetkomingen TOGS, NOW en TVL aangevraagd in 2020, 2021 en 2022. Er wordt geen gebruik meer gemaakt van het bijzonder uitstel van betaling bij de belastingdienst.

Het vermogen, vrijwel geheel bestaande uit de waarde van de locatie, is ruim een miljoen positief. Met de gemeente zijn afspraken gemaakt om gezamenlijk te zoeken naar een goede mogelijkheid om de activiteiten voort te zetten in een nieuw gebouw, naar alle waarschijnlijkheid niet op de huidige locatie. Van de gemeente is tevens de toezegging gekomen dat de subsidie in stand blijft op het huidige niveau, totdat besluit is genomen over een nieuw gebouw.

Over de continuïteit van de Stichting maken wij ons daardoor nu geen zorgen meer. De onzekerheid over het gebouw en de locatie brengt echter wel grote onzekerheid met zich mee over de continuïteit van de activiteiten van de Stichting.

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



Stichting Theater De Speeldoos te Vught

## **Schattingen**

### *Informatieverschaffing over schattingen*

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Theater De Speeldoos zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

## **Algemene grondslagen voor verslaggeving**

### **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**

### **De waardering van activa en passiva**

#### *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. Voor de manier van verwerking van de voorziening groot onderhoud wordt verwezen naar de alinea met betrekking tot de voorziening groot onderhoud.



Stichting Theater De Speeldoos te Vught

#### *Vorraden*

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

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.

#### *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. In 2021 is de voorziening tevens gedoteerd in verband met een post vanwege de brandveiligheid en een post voor verlichting en duurzaamheid.

#### *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.



Stichting Theater De Speeldoos te Vught

#### *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.

##### *Lonen*

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de exploitatie.

##### *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 2021				
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 1 januari 2021	<u>2.332.647</u>	<u>27.353</u>	<u>17.433</u>	<u>2.377.433</u>
Mutaties				
Investerings	-	-	9.949	9.949
Afschrijvingen	-	-	-12.220	-12.220
Desinvesteringen aanschaffingswaarde	-	-	-2.600	-2.600
Desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen	-	-	<u>1.858</u>	<u>1.858</u>
Saldo mutaties	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-3.013</u>	<u>-3.013</u>
Stand per 31 december 2021				
Aanschaffingswaarde	2.490.986	46.885	145.468	2.683.339
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-158.339</u>	<u>-19.532</u>	<u>-131.048</u>	<u>-308.919</u>
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>2.332.647</u>	<u>27.353</u>	<u>14.420</u>	<u>2.374.420</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

**Viottende activa**  
**Vorraden en onderhanden werk**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>2 Vorraden</b>		
Vorraad horeca	2.811	1.805
Vorraad cadeaubonnen	<u>100</u>	<u>25</u>
	<u>2.911</u>	<u>1.830</u>
<b>3 Emballage</b>		
Emballage	<u>887</u>	<u>1.012</u>
<b>Vorderingen</b>		
<b>4 Handelsdebiteuren</b>		
Handelsdebiteuren	<u>996</u>	<u>1.962</u>
<b>5 Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>2.143</u>
<b>6 Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Nettolonen	-	293
Te ontvangen posten	-	13.792
Nog te factureren baromzet	69	-
Te verrekenen bedragen	-	26.852
Vooruitbetaalde verzekeringen	-	30.276
Nog te ontvangen inkoopfacturen	13.478	-
Vooruitbetaalde contributies / abonnementen	-	330
Vooruitbetaalde kosten / investeringen	-	905
	<u>13.547</u>	<u>72.448</u>
<b>7 Liquide middelen</b>		
Kas	3.132	3.072
Overlopende pinbetalingen	810	71
Rabobank	244.610	222.538
ING Bank	145.799	10.873
Afstorkluis	<u>661</u>	<u>1.291</u>
	<u>395.012</u>	<u>237.845</u>



Stichting Theater De Speeldoos te Vught

## Passiva

### 8 Eigen vermogen

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

	Stichtings- kapitaal	Herwaarde- ringsreserve	Bestemm- ingsreserves	Algemene reserve	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	45	1.885.559	-	-745.638	1.139.966
Uit resultaatverdeling	-	-	-	15.411	15.411
Dotatie	-	-	50.000	-	50.000
Stand per 31 december 2021	<u>45</u>	<u>1.885.559</u>	<u>50.000</u>	<u>-730.227</u>	<u>1.205.377</u>

#### Tekstuele toelichting

##### Informatieverschaffing over eigen vermogen

Het stichtingskapitaal bedraagt € 45.

De herwaarderingsreserve is gevormd op de materiële vaste activa vanwege de waardering tegen woz waarde van 2020. De herwaarderingsreserve bedraagt € 1.885.559.

##### Bestemmingsreserves

Een bestemmingsreserve wordt gevormd door het bestuur voor een bepaald doel. Vanuit het resultaat 2021 zijn de volgende reserves gevormd:

##### Bestemmingsreserve cultuurweek

Deze reserve is gevormd met als doel de organisatie van de cultuurweek vanuit Stichting Theater De Speeldoos uit te breiden zoals afgesproken met de organiserende partijen. De bestemmingsreserve bedraagt € 15.000.

##### Bestemmingsreserve bouwkundig en juridisch advies

Eind november 2020 is met de gemeente Vught een samenwerkingsovereenkomst businesscase voor nieuwbouw van een toekomstbestendig sociaal cultureel centrum in Vught overeengekomen. Voor de haalbaarheid en ontwikkeling met de bouwkundige kennis heeft het bestuur besloten om voor het inwinnen van bouwkundig en juridisch advies een bestemmingsreserve te vormen van € 20.000.

##### Bestemmingsreserve nasleep corona

De impact van corona is te merken voor de hele sector. Ondanks het opheffen van beperkingen, zijn de naweën nog steeds merkbaar door het uitvallen van voorstellingen en beperkte vraag naar tickets. Het bestuur heeft daarom besloten om voor extra publiciteit en eventuele tegenvallers een bestemmingsreserve te vormen van € 15.000.



Stichting Theater De Speeldoos te Vught

## Resultaatbestemming

### Opgave van de bestemming van de winst of de verwerking van het verlies

De leiding van de stichting stelt voor het resultaat ad € 65.411 te reserveren voor de volgende bestemmingen:

Cultuurweek	€ 15.000
Bouwkundig en juridisch advies	€ 20.000
Nasleep corona	€ 15.000
Het restant ad € 15.411 wordt toegevoegd aan de algemene reserve.	

## Voorzieningen

### 9 Overige voorzieningen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Voorziening groot onderhoud	1.075.773	985.855
Overige voorzieningen	15.000	-
	<u>1.090.773</u>	<u>985.855</u>

### Voorziening groot onderhoud

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	985.855	974.799
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	-14.770	-48.632
Dotatie	104.688	59.688
Stand per 31 december	<u>1.075.773</u>	<u>985.855</u>

### Overige voorzieningen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Voorziening ontwikkeling nieuwbouw	15.000	-

### Voorziening ontwikkeling nieuwbouw

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	15.000	-
Stand per 31 december	<u>15.000</u>	<u>-</u>

De voorziening ontwikkeling nieuwbouw bestaat uit de kosten voor inhuur projectleider welke voor de businesscase wordt aangehouden. De verwachting is dat deze werkzaamheden tot medio 2022 noodzakelijk zijn.



Stichting Theater De Speeldoos te Vught

## Langlopende schulden

### 10 Schulden aan kredietinstellingen

Leningen o/g

	31-12-2021	31-12-2020
€	€	€
	<u>387.455</u>	<u>408.420</u>

#### Leningen o/g

BNG lening

Renteloze lening gemeente Vught

	-	20.965
	<u>387.455</u>	<u>387.455</u>
	<u>387.455</u>	<u>408.420</u>

	2021	2020
€	€	€

#### BNG lening

Stand per 1 januari

BNG lening

Cumulatieve aflossing

Saldo per 1 januari

	419.291	419.291
	<u>-398.326</u>	<u>-377.362</u>
	<u>20.965</u>	<u>41.929</u>

Mutaties

Aflossing

Stand per 31 december

BNG lening

Cumulatieve aflossing

Saldo per 31 december

Rentepercentage

Looptijd

Bijzonderheden

	<u>-20.965</u>	<u>-20.964</u>
	419.291	419.291
	<u>-419.291</u>	<u>-398.326</u>
	<u>-</u>	<u>20.965</u>
	5,53	5,53
	-	12 mnd
	geen	geen

Stichting Theater De Speeldoos te Vught



**Renteloze lening gemeente Vught**

Stand per 1 januari

Renteloze lening gemeente Vught

Saldo per 1 januari

Mutaties

Verhoging

Stand per 31 december

Renteloze lening gemeente Vught

Cumulatieve aflossing

Saldo per 31 december

	2021	2020
€	€	
	<u>387.455</u>	<u>386.855</u>
	<u>387.455</u>	<u>386.855</u>
	<u>-</u>	<u>600</u>
	<u>-</u>	<u>387.455</u>
	<u>387.455</u>	<u>-</u>
	<u>387.455</u>	<u>387.455</u>

**Kortlopende schulden**

**11 Schulden aan leveranciers en handelskredieten**

Crediteuren

	31-12-2021	31-12-2020
€	€	
	<u>30.166</u>	<u>15.630</u>

**12 Belastingen en premies sociale verzekeringen**

Omzetbelasting

Loonheffing

Pensioenen

	30	-
	5.211	78.228
	-	85
	<u>5.241</u>	<u>78.313</u>

**13 Overige schulden en overlopende passiva**

Te betalen bijdragen TVL/ NOW

Nog te betalen huisvestingskosten

Nog te betalen posten

Vakantiegeld

Vakantiedagen

Tegoedbonnen

Tussenrekening kaartverkoop

Reservering accountantskosten

	27.838	32.068
	10.000	-
	9.462	18.387
	6.244	5.956
	8.075	5.273
	-	660
	3.642	4.145
	3.500	-
	<u>68.761</u>	<u>66.489</u>

Stichting Theater De Speeldoos te Vught



## Toelichting op de exploitatie

	2021	2020
	€	€
<b>14 Huuropbrengsten</b>		
Huuropbrengsten + ondersteuning	<u>119.287</u>	<u>126.555</u>
<b>15 Activiteiten</b>		
Entreegelden voorstellingen	7	4.155
Entreegelden films	<u>1.201</u>	<u>7.948</u>
	<u>1.208</u>	<u>12.103</u>
<b>16 Subsidie</b>		
Subsidie gemeente Vught	267.500	230.852
Incidentele subsidie	<u>18.000</u>	<u>20.000</u>
	<u>285.500</u>	<u>250.852</u>
<b>17 Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Bijdragen	<u>1.024</u>	<u>710</u>
<b>18 Personeelskosten</b>		
Personeelslasten	<u>283.406</u>	<u>352.384</u>
<b>Personeelslasten</b>		
Lonen en salarissen	191.035	323.452
Inhuur personeel	<u>92.371</u>	<u>81.192</u>
	283.406	404.644
Ontvangen ziekengeld	<u>-</u>	<u>-52.260</u>
	<u>283.406</u>	<u>352.384</u>
<b>19 Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Inventarissen	12.220	16.459
Boekverlies inventaris	<u>742</u>	<u>-</u>
	<u>12.962</u>	<u>16.459</u>



## 20 Huisvestingskosten

	2021	2020
	€	€
Verzekeringen	15.596	15.462
Onroerende zaakbelasting	11.815	11.597
Gas, water en elektra	26.748	33.018
Overige huisvestingskosten	4.059	6.018
	<u>58.218</u>	<u>66.095</u>

## 21 Kapitaalslasten

Rentekosten geldlening	<u>559</u>	<u>2.339</u>
------------------------	------------	--------------

## 22 Overige personeelskosten

Verzekering personeel	5.255	10.891
Scholing- en opleidingskosten	1.655	5.992
Arbo kosten	330	8.521
Overige personeelskosten	1.130	2.211
	<u>8.370</u>	<u>27.615</u>
Bijdrage NOW	<u>-34.967</u>	<u>-66.746</u>
	<u>-26.597</u>	<u>-39.131</u>

## 23 Algemene kosten

Juridische ondersteuning	-	1.417
Accountantskosten	7.001	12.419
Advieskosten	3.500	-
Telefoon- en automatiseringskosten	20.953	24.390
Bankkosten	1.657	983
Kantoorkosten	765	1.264
Contributies / abonnementen	1.812	1.831
Algemene kosten corona maatregelen	233	1.899
Bedrijfsverzekeringen	2.374	2.849
Diverse directie-/representatiekosten	-	380
Overige algemene kosten	1.137	3.146
	<u>39.432</u>	<u>50.578</u>
Bijdrage TOGS + TVL	<u>-113.183</u>	<u>-14.412</u>
	<u>-73.751</u>	<u>36.166</u>



Stichting Theater De Speeldoos te Vught



	2021	2020
€	€	

## 24 Mutatie voorzieningen

Mutatie voorzieningen

<u>104.688</u>	<u>59.688</u>
----------------	---------------

## 25 Activiteiten

Inkoopkosten film

1.307	3.745
-------	-------

Kosten stemmen en toneelbenodigdheden

39	1.364
----	-------

Kosten publiciteit

2.813	3.626
-------	-------

Kosten culturele / zakelijke verhuur

183	411
-----	-----

<u>4.342</u>	<u>9.146</u>
--------------	--------------

## 26 Horeca

Inkoopwaarde van de omzet

<u>9.712</u>	<u>24.494</u>
--------------	---------------

Overige toelichtingen

### Overige toelichtingen

### Gemiddeld aantal werknemers

Uitsplitsing

2021	2020
------	------

Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland

<u>4,20</u>	<u>5,40</u>
-------------	-------------

Gemiddeld aantal werknemers over de periode

<u>4,20</u>	<u>5,40</u>
-------------	-------------

Vught, 24 augustus 2022

Stichting Theater De Speeldoos

Mevrouw M.G.S. Lelijveld - Voets  
Voorzitter

Mevrouw M.M. Teeuwen  
Bestuurslid

De heer P.J. Vergroesen  
Bestuurslid