



Jaarverslag 2017/2018



1. Jaarverslag	3
1.1 Inleiding	3
1.1.1 Visie nabije toekomst	3
1.2 Financieel resultaat	3
1.3 Personeel	5
1.3.1 Formatieoverzicht	5
1.3.2 Ziekteverzuim	5
1.4 Raad van Toezicht / Best Practice Cultural Government	5
2. Algemene gegevens	10
2.1 Naam en vestigingsplaats	10
2.2 Samenstelling Raad van Toezicht	10
2.3 Accountant	10
2.4 Overig	10
3. Jaarrekening	11
3.1 Balans (ná resultaatbestemming)	11
3.2 Staat van baten en lasten	13
3.3 Toelichting behorende tot de jaarrekening	14
3.4 Grondslagen voor waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling	14
3.5 Toelichting op de balans	18
3.6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen	25
3.7 Toelichting op de staat van baten en lasten	25
4. Overige gegevens	33
4.1 Controleverklaring	33
CONTROLEVERKLARING	34

1. Jaarverslag

1.1 INLEIDING

In het seizoen 2017/2018 zijn 673 voorstellingen, concerten en andere activiteiten gerealiseerd met een totaal bezoekersaantal van 110.750. Ten opzichte van het seizoen 2016/2017 is het aantal bezoekers gestegen met 2,8%, het aantal activiteiten is met 8,9% gestegen.

1.1.1 Visie nabije toekomst

Op 18 juli 2017 heeft de gemeenteraad van Hengelo bij de behandeling van de kadernota besloten om ten behoeve van groot onderhoud en vervangingsinvesteringen van Schouwborg Hengelo structureel € 416.000,- per jaar extra te ramen. Daarmee wordt voorkomen dat achterstanden in groot onderhoud en investeringen ontstaan en is de schouwborg financieel toekomstbestendig.

De raad stelde hierbij als voorwaarden:

1. dat het eigendom van het gebouw wordt overgedragen aan de gemeente
2. nadere invulling wordt gegeven aan model Theater van de stad
3. een visie op de toekomstbestendigheid van de theaterfunctie wordt opgesteld.

Op dit moment vinden gesprekken met de gemeente Hengelo plaats over de overdracht van het eigendom van het gebouw. Hiertoe is advies gevraagd aan Nysingh advocaten-notarissen. Streven is om de overdracht uiterlijk 31 december 2018 te realiseren.

Op 30 november 2017 is aan het College het 'Beleidsplan 2018-2021, Plan van aanpak Theater van de stad' aangeboden. In dit beleidsplan is onder meer aangekondigd dat per 1 januari 2019 een stadsprogrammeur zou worden aangesteld, gefinancierd uit de middelen van 4 Oost. De werving van de stadsprogrammeur is gestart.

De stadsprogrammeur zal in de loop van 2019 het concept 'Theater van de stad' nadere invulling geven. Vooruitlopend daarop is onder andere samenwerking gestart met Wijkkracht. Deze samenwerking zal in 2019 geïntensiveerd worden.

1.2 FINANCIËEL RESULTAAT

In het boekjaar 2017-2018 is een positief resultaat behaald van € 28.125,-.

Resultaatbestemming

Het resultaat vóór bestemming bedraagt € 28.125,-. Dit resultaat is volledig bestemd voor toekomstige vervangingsinvesteringen zoals de stoelen in de grote zaal, de trekkenwand, licht- en geluidsinstallaties en de luchtbehandelingsinstallatie.

Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen

De methode om het resultaat te gebruiken voor de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen, komt voort uit 1) verslaggevingsvoorschriften en 2) uit de voorwaarden van de gemeentelijke subsidieverordening.

Ad 1) Wanneer een voorziening voor vervangingsinvesteringen gevormd zou worden, zou elk jaar een substantieel forse vaste dotatie in de begroting moeten worden opgenomen.

Ad 2) Deze vaste dotaties zouden ieder jaar leiden tot een begroting met een negatief resultaat. Op grond van de huidige subsidieverordening van de Gemeente Hengelo is dit niet toegestaan.

Op dit moment loopt er een gezamenlijk onderzoek (schouwburg en gemeente) voor wat betreft de het eigendom van het gebouw over te dragen aan de gemeente Hengelo. De verwachting is dat dit onderzoek eind december 2018 zal worden afgerond.

In afwachting van dit lopende onderzoek is het positieve resultaat over 2017/2018, middels de resultaatbestemming, gedoteerd aan de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen.

Continuïteit Stichting Schouwburg

De Stichting Schouwburg Hengelo is sterk afhankelijk van de gemeentelijke subsidie. De subsidiebeschikking voor het kalenderjaar 2019 wordt verwacht in december 2018.

Bij het vaststellen van de Kadernota 2018-2021 in juli 2017 heeft de gemeenteraad besloten om de Schouwburg jaarlijks structureel € 416.000,- extra toe te kennen. Zie hiervoor ook hetgeen reeds is geschreven in paragraaf 1.1. De jaarrekening van de Stichting Schouwburg is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Financiële ratio's

De solvabiliteit, als in de verhoudingen eigen vermogen/totaal vermogen, bedraagt: 12,9% (vorig jaar 11,8%).

De liquiditeit, als in de verhouding vlottende activa/kortlopende schulden, bedraagt: 0,37 (vorig jaar 0,51).

Risicoparagraaf

In aanvulling op de reeds omschreven ontwikkelingen in de paragrafen 1.1 en 1.2 zijn er, voor zover wij nu kunnen overzien, geen risico's op operationeel gebied of gerelateerd aan wet- en regelgeving. Ditzelfde geldt voor prijs- en kredietrisico's. Er zijn geen andere risico's hieromtrent dan hierboven genoemd.

Begroting komend jaar

De meest van belang zijnde uitgangspunten voor de begroting van het komende jaar zijn een stijging van het aantal professionele voorstellingen met 24 voorstellingen tot 216 voorstellingen over het gehele seizoen. Dit resulteert in een verwachte stijging van het aantal bezoekers van nagenoeg 6.000 tot 68.030 over het gehele seizoen.

Dit betekent direct dat alle voorstelling gerelateerde opbrengsten en kosten in diezelfde verhoudingen zullen wijzigen.

Over het komende begrotingsjaar wordt een resultaat begroot van € 32.713,- positief.

1.3 PERSONEEL

1.3.1 Formatieoverzicht

Aantal medewerkers schouwburg op peildatum 30 juni 2018:

- Aantal medewerkers Exploitatie Schouwburg Hengelo B.V.: 19 (totaal 13,6 FTE).
- Aantal medewerkers in dienst via Driessen Payrolling: 4 (totaal 4,53 FTE incl. oproepkrachten).

Voor de horeca werkzaamheden is daarnaast een stabiele groep oproepkrachten beschikbaar van rond de 15 medewerkers.

1.3.2 Ziekteverzuim

Voor de medewerkers die vallen onder de cao Nederlandse Podia, bedraagt in boekjaar 2017/2018 het ziekteverzuim 1,81% (ter vergelijking 2016/2017 bedroeg dit 0,83%).

De medewerkers die vallen onder de Horeca cao, zijn ondergebracht bij Driessen Payroll. Het ziekteverzuimpercentage onder de horeca medewerkers in boekjaar 2017/2018 bedraagt 11,72% (ter vergelijking 2016/2017 bedroeg dit 0,49%).

Zowel de stijging van het ziekteverzuimpercentage binnen de Schouwburg als binnen de Horeca wordt beide veroorzaakt door één langdurig ziektegeval binnen deze afdelingen.

In tabelvorm ontstaat onderstaand overzicht:

	2017/2018	2016/2017	2015/2016	2014/2015
Ziekteverzuim Schouwburg	1,81%	0,83%	2,19%	1,06%
Ziekteverzuim Horeca	11,72%	0,49%	1,09%	0,51%
Ziekteverzuim gewogen gemiddelde	4,29%	0,74%	1,91%	0,94%

1.4 RAAD VAN TOEZICHT / BEST PRACTICE CULTURAL GOVERNMENT

De Raad van Toezicht van de Stichting Schouwburg Hengelo heeft zijn handelen in de verslagperiode 2017-2018 getoetst aan de (negen) principes van de Governance Code Cultuur. Zoals in de code wordt gesteld is niet het doel alle regels uit de code af te vinken. Wel is het een hulpmiddel voor bestuurders en toezichthouders om bewust te reflecteren op de vragen aangaande het eigen handelen.

Alle principes zijn besproken en aan de hand van de vragen die uit de code voortvloeien, heeft de RvT zich een mening gevormd over het eigen handelen. Per principe leidt dat tot de volgende conclusies.

1. Het bestuur is verantwoordelijk voor het in acht nemen van de Governance Code Cultuur.

Ook in het verslagjaar 2017-2018 is door Raad van Toezicht gehandeld overeenkomstig de principes van de Cultural Governance.

Dat de Raad van Toezicht de Governance Code Cultuur toepast is toegevoegd aan de informatie op de website. Ook is de samenstelling van de Raad van Toezicht vermeld.

2. Het bestuur kiest het besturingsmodel van de organisatie bewust.

De keuze voor het Raad-van-toezicht-model is een bewuste keuze geweest. Zoals de code beschrijft past dat besturingsmodel bij grotere organisaties met een professionele dagelijkse leiding, een eigen staf en een interne hiërarchie.

Schouwburg Hengelo voldoet aan die omschrijving. Er is een fulltime directeur aangesteld die met een professionele organisatie van ongeveer 50 medewerkers zorgt voor een goed functionerende organisatie. Volgens de Raad van Toezicht functioneert dit besturingsmodel naar volle tevredenheid en is er geen aanleiding dit aan te passen.

De Raad van Toezicht maakt intern en ook extern haar positie kenbaar door in interne en externe uitingen zichzelf te benoemen. Formele correspondentie wordt bijvoorbeeld (mede) ondertekend door de voorzitter van de Raad van Toezicht en op de website wordt de Raad van Toezicht vermeld.

3. Het bestuur is verantwoordelijk voor de organisatie. Het bestuur is in- en extern duidelijk over de taken, bevoegdheden en werkwijze.

Een herziene versie van het directiereglement is in de Raad van Toezicht-vergadering van 13 maart 2013 vastgesteld. Het directiereglement is een formaliteit. De statuten (wettelijk vastgelegd) gaan voor een reglement (onderling vastgelegd). Desondanks hecht de Raad van Toezicht aan het directiereglement waarin zijn vastgelegd de bevoegdheden, verantwoordelijkheden en taken van de directeur-bestuurder. Het directiereglement voorziet er onder andere in dat de directeur-bestuurder opereert vanuit de missie van de organisatie. De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor de strategie en het beleid en weegt daarbij de belangen van stakeholders mee. Het bestuur is verantwoordelijk voor de naleving van alle relevante wet- en regelgeving door de organisatie en de organisatie kent een systeem voor risicobeheersing en controle.

Door de directeur-bestuurder wordt in de overleggen met de Raad van Toezicht stelselmatig stilgestaan bij de mogelijke risico's en de beheersing daarvan. Daartoe verschaft de bestuurder de Raad van Toezicht alle informatie die daarvoor benodigd is.

Voor het melden van onregelmatigheden kunnen medewerkers zich richten tot een aangewezen vertrouwenspersoon. Mochten de onregelmatigheden betrekking hebben op de bestuurder, dan neemt de voorzitter van de Raad van Toezicht de informatie in behandeling.

4. De Raad van Toezicht stelt rechtspositie en bezoldiging van het bestuur zorgvuldig vast en is hierover zo open mogelijk.

Bij indiensttreding in 2001 is een arbeidsovereenkomst en een bezoldiging vastgesteld. Deze is formeel voor het laatst door de Raad van Toezicht herzien in maart 2012 naar aanleiding van een versoering van de destijds geldende pensioenregeling. Nadien is de cao Nederlandse Podia gevolgd.

Inmiddels is de bezoldiging in een gesprek tussen de bestuurder en een afvaardiging van de Raad van Toezicht aan de orde geweest. Geconstateerd is dat de functie-inschaling van de directeur niet is opgenomen in de Cao Nederlands Podia. Afspraken over bezoldiging van de directeur-bestuurder zijn door de Raad van Toezicht in het verslagjaar 2017-2018 nog niet geactualiseerd. Dit zal in het lopende boekjaar gebeuren.

5. De Raad van Toezicht legt zijn taken, verantwoordelijkheden en werkwijze vast en handelt daarnaar.

De Raad van Toezicht laat zich bij zijn werk leiden door het culturele, economische en maatschappelijke belang van de organisatie. Daarbij weegt de Raad van Toezicht de belangen af van de stakeholders, zoals de gemeente als subsidient, de inwoners van Hengelo, het publiek, de sponsors, de overige culturele instellingen en de artiesten.

In het verslagjaar 1 juli 2017-30 juni 2018 is zeven maal regulier vergaderd. Daarnaast heeft de Raad – als gevolg van de hierna beschreven ontwikkelingen – een groot aantal bijeenkomsten in wisselende samenstellingen belegd om alle actuele ontwikkelingen met de directie te bespreken en te volgen.

De vergaderingen vonden plaats met de directeur-bestuurder en de financieel manager. De vergaderingen zijn voorbereid door tijdige verzending van goede en complete vergaderstukken. Van de vergaderingen van de Raad van Toezicht worden verslagen gemaakt die een goede weergave zijn van de vergaderingen.



6. De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor zijn samenstelling: hij waarborgt deskundigheid, diversiteit en onafhankelijkheid.

In de samenstelling heeft de Raad van Toezicht altijd gezocht naar deskundigheid, diversiteit en onafhankelijkheid. Er wordt gestreefd naar een goede spreiding over spreiding man/vrouw, leeftijd en deskundigheid.

In het verslagjaar 2017-2018 bestond de Raad van Toezicht uit de volgende leden:

De heer H. Nijhof (aftredend eind seizoen 2017-2018), 66 jaar, voorzitter Stichting Schouwburg Hengelo en lid bestuur St. Vrienden van de Schouwburg.
Voorzitter Kunsten op straat Hengelo, voorzitter Stichting 'Het Debat', Kadercursussen voor GroenLinks Akademie, lid RvT ROC van Twente

De heer P. Drijver (aftredend eind seizoen 2018-2019), 63 jaar, lid RvT.
Directeur Drijver Audiovisuele Communicatie, Lid NBF vakvereniging van film- en televisiemakers.
Deskundig op artistiek terrein.

Mevr. M Egberink (aftredend eind seizoen 2021-2022), 32 jaar, lid RvT.
Advocaat KienhuisHoving advocaten en notarissen. Lid T.O.S. FC Twente en bestuurslid stichting Artibus Pecunia Vivace
Deskundig op juridische vraagstukken (w.o. insolventie en faillissementscurator).

De heer J. de Boer (aftredend eind seizoen 2018-2019), 72 jaar, lid RvT.
Registeraccountant, onder meer voormalig directeur Dienst Sociale Zaken en Welzijn gemeente Hengelo.
Deskundig op financieel terrein.
Adviseur van de Raad van Toezicht van Mediant te Enschede, een GGZ instelling; Lid van het bestuur van de Stichting Urgente Noden Nederland; Voorzitter van de Commissie Bezwaarschriften van de

gemeente Enschede, kamer Sociale Zaken; Lid van de examencommissie Master en Bachelor van de opleiding APO, Saxion Hogeschool, Enschede/Deventer; Lid Raad van Advies van de Academie bestuur, Recht en Ruimte Saxion Hogeschool Enschede/Deventer.

In de Raad van Toezicht is één vacature.

7. De Raad van Toezicht geeft tevoren aan welke inzet van de leden wordt verwacht en welke eventuele vergoeding daar tegenover staat.

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen vergoeding voor het bijwonen van de vergaderingen van de Raad van Toezicht of andere werkzaamheden die zij voor de Stichting Schouwburg Hengelo verrichten. Omdat het wenselijk is dat leden van de Raad van Toezicht met enige regelmaat voorstellingen bijwonen, is het bijwonen van voorstellingen door leden van de Raad van Toezicht kosteloos. Dit zou tevens gezien kunnen worden al een vorm van waardering voor de leden.

De voorzitter bekleedt een bijzondere positie in de Raad van Toezicht. Hij is namens de Raad van Toezicht het voornaamste aanspreekpunt voor de directeur-bestuurder, initieert de evaluatie van het functioneren van de bestuurder en neemt een actieve rol aan in het informeren van stakeholders bij bijzonder omstandigheden.

8. Toezichthouders en bestuurders vermijden elke vorm van belangenverstrengeling. De Raad van Toezicht ziet hier op toe.

De Raad van Toezicht en het bestuur zijn zodanig samengesteld dat de leden ten opzichte van elkaar en ten opzichte van welk deelbelang dan ook, onafhankelijk en kritisch kunnen opereren. De onafhankelijkheid van de leden is bij de selectie en benoeming getoetst. Daarbij is rekening gehouden met de criteria die benoemd staan in de Governance Code Cultuur.

Volgens de Governance Code Cultuur zou het reglement van de Raad van Toezicht regels moeten bevatten over het omgaan met tegenstrijdige belangen bij leden van de Raad van Toezicht, het bestuur en de externe accountant.

9. Het bestuur is verantwoordelijk voor financieel beleid en risicobeheer door sluitende interne procedures en externe controles.

Op de agenda van de Raad van Toezicht stonden in het verslagjaar onder andere de volgende punten:

- jaarrekening en jaarverslag 2017/2018, begroting 2018/2019;
- subsidierelatie met de gemeente Hengelo,
- Stichting Podion;
- naamgeving Schouwburg, sponsoring Rabobank;
- horeca exploitatie;
- Stichting 4 Oost.
- Overdracht gebouw aan de gemeente
- Visie op de lange termijn
- Visie op de middellange termijn
- Ontwikkeling theater van de stad
- Mogelijkheden van uitbreiding functies en gebouw

Het zwaartepunt in de activiteiten van de Raad van Toezicht lag bij discussies over het onderzoeken naar de (financiële) gevolgen voor de schouwburg bij een mogelijke overdracht van het gebouw aan de gemeente. In het jaarverslag 2015 – 2016 is reeds aandacht besteed aan het met de gemeente Hengelo in gezamenlijkheid uitgevoerde onderzoek. Het resultaat van dat onderzoek wordt bevestigd door alle nadien gemaakte studies en aanvullende analyses.

Voor wat betreft de achtergronden en oorzaken van het ontstane (toekomstige) tekort geeft het “Feitenrelaas” een compleet beeld. Kernconclusie is dat het achterwege blijven van fondsvorming en vroegtijdige beschikking over gereserveerde bedragen, zowel bij schouwburg als gemeente en de noodzakelijke inhaalslag nopen tot een jaarlijkse extra bijdrage van € 416.000,=.

De Raad van Toezicht en de directie van de Schouwburg zijn de Gemeenteraad en het College van de gemeente Hengelo dankbaar en erkentelijk voor het opnemen van deze bijdrage in de Kadernota 2018 – 2021.

Aan de invulling van de daaraan verbonden voorwaarden – waaronder verdergaande invulling van het model Theater van de Stad, inclusief de visie op de toekomstbestendigheid – is in het verslagjaar voldaan door het aanbieden aan het College van B&W van respectievelijk ‘Beleidsplan 2018-2021, Plan van aanpak Theater van de stad’ en ‘Toekomstvisie 2018-2028’. De overdracht van het gebouw en de daaraan mogelijk verbonden risico's voor de schouwburg, de directeur en de leden van de RvT hebben de agenda's van de RvT gedomineerd.

Inmiddels is juridische deskundigheid ingehuurd bij Nysingh advocaten-notarissen om de RvT en de directie te adviseren over deze materie.

In zijn algemeenheid vindt de Raad van Toezicht het van belang te volgen wat de grootste risico's zijn en hoe groot een risico mag zijn. Het gaat niet alleen om puur financiële risico's, maar ook om immateriële risico's, zoals risico voor de goede naam of reputatie, personeelsrisico's of welke andere risico's ook die van invloed zijn op de continuïteit van de organisatie. In het verslagjaar is ook stilgestaan bij risicobeheersing & controlesysteem en bij verschillende processen in de organisatie.

De door de directie opgestelde jaarrekening over het boekjaar 2016-2017 is gecontroleerd door de externe accountant (conform de statuten). De directeur-bestuurder heeft vervolgens de jaarrekening ter goedkeuring voorgelegd aan de Raad van Toezicht. De (concept) jaarrekening over 2016-2017 werd vervolgens samen met de financieel manager, de directeur-bestuurder en door een financieel deskundig lid van de Raad van Toezicht besproken met de accountant.

De Raad heeft, mede op grond van zijn waarnemingen, de controleverklaring, het gesprek met de accountant en het bijbehorende verslag, de jaarrekening 2017-2018 goedgekeurd.

De huidige externe accountant is benoemd in 2015 en heeft voor het eerst over het seizoen 2014-2015 de jaarrekening gecontroleerd. Met ingang van boekjaar 2017-2018 is de huidige accountant Kroese Wevers herbenoemd voor een nieuwe periode van 3 jaar.

Alles overziend is de Raad van Toezicht van mening dat de Governance Code Cultuur afdoende wordt toegepast.

2. Algemene gegevens

2.1 NAAM EN VESTIGINGSPLAATS

Stichting Schouwburg Hengelo te Hengelo.

2.2 SAMENSTELLING RAAD VAN TOEZICHT

De Raad van Toezicht van de Stichting bestond gedurende het boekjaar uit de volgende leden:

Raad van Toezicht

		datum defungeren/aftreden:
- De heer H. Nijhof	Voorzitter	30-06-2022
- De heer P. Drijver	Lid	30-06-2019
- De heer J. de Boer	Lid	30-06-2019
- Mevrouw M. Egberink	Lid	30-06-2021

Directeur - bestuurder

- De heer R. Boer

2.3 ACCOUNTANT

KroeseWevers Audit B.V. te Enschede.

2.4 OVERIG

Stichting Schouwburg Hengelo is door de Belastingdienst met ingang van 1 januari 2012 aangemerkt als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI), daarnaast is eveneens de Culturele Instelling (CI) status toegekend.

3. Jaarrekening

3.1 BALANS (NÁ RESULTAATBESTEMMING)

	30 juni 2018	30 juni 2017
	EUR	EUR
<i>Activa</i>		
Materiële vaste activa		
Gebouw en terreinen	3.424.873	3.316.523
Installaties en overige inventarissen	187.520	180.306
	<u>3.612.393</u>	<u>3.496.829</u>
Financiële vaste activa		
Deelneming Exploitatie schouwburg BV	18.000	18.000
Leningen U/G	9.675	24.645
	<u>27.675</u>	<u>42.645</u>
Vorderingen		
Debiteuren	44.964	69.403
Voorraden	10.298	8.247
Vooruitbetaalde posten	108.988	99.012
Vooruit ontvangen facturen	8.715	33.386
Belastingen en sociale lasten	7.937	17.262
Overige vorderingen	91.049	33.348
	<u>271.951</u>	<u>260.658</u>
Liquide middelen	623.601	932.361
Totaal activa	<u>4.535.620</u>	<u>4.732.493</u>

	<u>30 juni 2018</u>	<u>30 juni 2017</u>
	EUR	EUR
<i>Passiva</i>		
Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal	45	45
Algemene reserve	300.000	300.000
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	284.456	256.330
	<u>584.501</u>	<u>556.375</u>
Voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	554.480	551.706
Schulden op lange termijn		
Leningen oude schouwburg	199.736	217.887
Leningen nieuwe schouwburg	617.443	934.201
Lening Stichting Vrienden	128.601	128.601
	<u>945.780</u>	<u>1.280.689</u>
Schulden op korte termijn		
Crediteuren	117.057	184.775
Rekening courant Exploitatie Schouwburg Hengelo BV	87.741	100.633
Schuld aan Stichting Vrienden Schouwburg Hengelo	221.750	-
Belastingen en sociale lasten	-	-
Vooruit ontvangen entreegelden	641.226	643.481
Vooruit ontvangen bedragen	666.852	840.865
Vooruit gefactureerde bedragen	3.600	9.048
Nog te betalen posten	712.633	564.921
	<u>2.450.859</u>	<u>2.343.723</u>
Totaal passiva	<u>4.535.620</u>	<u>4.732.493</u>

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2017/2018	Begroting 2017/2018	2016/2017
	EUR	EUR	EUR
Opbrengsten			
Voorstellingen professioneel entreegelden	1.173.329	1.107.360	968.430
Ov. opbrengsten professionele voorstellingen	83.032	76.893	84.907
Doorbelasting resultaat prof. voorstellingen	29.480	22.500	40.546
Horeca opbrengsten	392.470	417.334	394.274
Opbrengst zaalhuur Filmhuis Hengelo	1.206	1.500	3.786
Verhuur horeca ruimten exploitant	54.871	49.552	54.382
Verhuur zalen commercieel	68.278	70.600	50.946
Ov. opbrengsten verhuur commercieel	28.707	25.200	20.812
Verhuur amateurverenigingen	55.368	60.000	49.349
Verhuur professionele culturele instellingen	46.627	31.095	38.150
Subsidie Stichting 4 Oost	200.000	200.000	200.000
Subsidie Nederlands Fonds Podium Kunsten	25.000	25.000	25.000
Vrienden van Schouwburg Hengelo	7.948	10.613	8.255
Sponsorbijdragen	-	-	15.713
Overige subsidies	6.000	8.000	8.000
Doorbelaste diensten	7.479	7.413	7.401
Overige opbrengsten	22.326	2.500	61.245
Totaal opbrengsten	2.202.121	2.115.560	2.031.169
Kosten			
Eigen voorstellingen kosten artiesten	1.125.244	1.018.038	892.337
Horeca inkoopwaarde	280.841	310.706	269.232
Kosten t.b.v. Filmhuis Hengelo	724	1.500	1.818
Doorberekende salarissen en soc. lasten (Exploitatie)	839.187	849.055	800.034
Overige personeelskosten	51.963	34.444	49.521
Huisvestingskosten	408.869	444.947	464.926
Publiciteit / promotie	63.562	85.000	88.310
Overige algemene kosten	156.753	126.087	136.277
Kosten Raad van Toezicht	1.257	-	530
Afschrijvingen	242.514	226.984	240.128
Renten	63.813	63.045	80.024
Dotatie voorziening GO	13.000	13.000	13.000
Bijzondere projecten	200.000	200.000	200.000
Doorbelastingen	-/- 77.774	-/- 52.500	-/- 44.668
Onvoorzien	41.509		
	3.411.462	3.320.306	3.191.469
Exploitatietekort	-/- 1.209.341	-/- 1.204.746	-/- 1.160.300
Gemeentelijke subsidie	1.237.466	1.227.838	1.208.787
Resultaat boekjaar	28.125	23.092	48.487
RESULTAATBESTEMMING			
Mutatie bestemmingsreserve vervangingsinvestering	28.125		
Mutatie algemene reserve	-		
Totaal	28.125		

3.3 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE JAARREKENING

Voornaamste Activiteiten

De activiteiten van de Stichting Schouwburg Hengelo, statutair gevestigd te Hengelo, bestaan voornamelijk uit het bevorderen van de cultuur in de gemeente Hengelo (Overijssel), in het bijzonder de podiumkunsten.

De stichting beoogt haar doel te bereiken door in het bijzonder het exploiteren van een schouwburg en het programmeren van podiumkunsten en door het inzetten van alle overige toegestane middelen die aan de verwezenlijking van de doelstelling dienstig kunnen zijn.

Het vermogen van de stichting dient ter verwezenlijking van het doel van de stichting.

Verslaggevingsperiode

Het boekjaar loopt van 1 juli tot en met 30 juni.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' van de Nederlandse Raad voor de Jaarverslaggeving.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Op dit moment is er nog geen 100% duidelijkheid over de uitwerking van de gestelde voorwaarden uit de gemeentelijke kadernota 2018-2021, met name over de overdracht van het gebouw worden nog actuele gesprekken gevoerd. Tot het moment dat deze duidelijkheid er komt, wordt een bestendige gedragslijn gehanteerd, hetgeen betekent dat geen wijzigingen ten opzichte van voorgaande jaren worden doorgevoerd. Continuïteit wordt hierbij wel veronderstelt.

3.4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA EN DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De cijfers over het vorige boekjaar zijn, waar nodig, opnieuw gerubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met het huidige boekjaar mogelijk te maken.

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel,

samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden verantwoord indien alle belangrijke risico's zijn overgedragen aan de koper.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de stichting.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen.

De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Toepassing van artikel 407 BW 2

Op grond van toepassing van artikel 407 lid 2 BW 2 is bij Stichting Schouwborg Hengelo consolidatie achterwege gebleven.

De Stichting Schouwborg Hengelo heeft de volgende gelieerde entiteiten die onder deze vrijstelling vallen: Stichting Vrienden van de Schouwborg Hengelo en de 100% deelneming Exploitatie Schouwborg Hengelo B.V..

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen.

Incidentele (overheids-)subsidies of andere bijdragen, worden in mindering gebracht op de kostprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- onroerend goed (incl. bijkomende kosten)	2,5	10% restwaarde
- installaties (technisch en toneel)	5,0	
- theaterstoelen	5,0	
- toneelverlichting en akoestiek	10,0	
- overige vaste inrichting	10,0	
- overige bouwzaken	20,0	

Op vervangingsinvesteringen of inventarissen wordt verschillend afgeschreven, namelijk 25,0%, 20,0% of 10%.

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd, indien zij de gebruiksduur van het object verlengen.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde. Bij de bepaling van de nettovermogenswaarde worden de waarderingsgrondslagen van de stichting gehanteerd. Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de onderneming garant staat voor de schulden van de betreffende deelneming wordt een voorziening gevormd.

De overige financiële vaste activa (waaronder de verstrekte lening) worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde, inclusief transactiekosten (indien materieel). Na eerste verwerking vindt waardering plaats tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met eventuele bijzondere waardeverminderingverliezen.

Vorderingen, overlopende activa en overige activa

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen.

Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen

Deze bestemmingsreserve is deel van het eigen vermogen met een beperktere bestedingsmogelijkheid, aangebracht door de directeur-bestuurder en Raad van Toezicht. De in deze reserve aanwezige geormerkte gelden zijn bestemd voor dekking van afschrijvingslasten van nieuwe vervangingsinvesteringen. De bestemmingsreserve is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

Een voorziening wordt in de balans opgenomen, wanneer er sprake is van:

een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden; en

waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en

het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

Langlopende schulden

Schulden met een op balansdatum resterende looptijd van meer dan één jaar worden aangeduid als langlopend. Schulden worden gewaardeerd tegen de reële waarde. Na eerste verwerking vindt waardering plaats tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode.

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.

Opbrengstverantwoording

De stichting rekent de opbrengst van verkopen tot de opbrengsten wanneer alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgedragen aan de koper, wanneer levering heeft plaatsgevonden, de prijs is vastgesteld of bepaalbaar is en er redelijke zekerheid bestaat dat de verkoopprijs inbaar is. Normaal gesproken wordt aan deze criteria voldaan op het moment dat het product of de dienst geleverd is en acceptatie, indien vereist, verkregen is.

(Overheids)subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de stichting gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de staat van baten en lasten opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de stichting voor de kosten van een actief worden in mindering gebracht op de aanschafwaarde van het betreffende actief. De overige subsidies worden in de staat van baten en lasten afzonderlijk gepresenteerd.

Personeelsbeloningen/pensioenen

Voor de medewerkers van de organisatie is een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegde pensioenregeling. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds en wordt – overeenkomstig de in de RJ aangereikte vereenvoudiging – in de jaarrekening verwerkt als toegezegde bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord. De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie en beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening. Informatie over eventuele tekorten en de gevolgen hiervan voor de pensioenpremies in de toekomstige jaren is niet beschikbaar.

Financiële baten en lasten

De in de staat van baten en lasten verantwoorde financiële baten en lasten (renten) vertegenwoordigen de rentebaten respectievelijk rentelasten uit hoofde van verstrekte dan wel ontvangen leningen. Door de stichting zijn geen leningen verstrekt of ontvangen met een variabele rente.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De stichting heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS

3.5.1 Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa zijn in het volgende schema samengevat:

	Gebouwen en terreinen	Installaties en overige inventarissen	Totaal
	EUR	EUR	EUR
Aanschaffingswaarde	22.037.548	1.655.327	23.692.875
Cumulatieve afschrijvingen	- 2.494.378	- 668.161	- 3.162.539
Af: Subsidies nieuwbouw	- 16.226.647	- 806.860	- 17.033.507
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Boekwaarden 1 juli	3.316.523	180.306	3.496.829
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Mutaties			
Investeringsen	716.618	64.984	781.602
Afschrijvingen	- 189.694	- 52.820	- 242.514
Investeringssubsidie	- 418.574	- 4.950	- 423.524
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	108.350	7.214	115.564
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Aanschaffingswaarde	22.754.166	1.720.311	24.474.477
Cumulatieve afschrijvingen	- 2.684.072	- 720.981	- 3.405.053
Af: Subsidies nieuwbouw	- 16.645.221	- 811.810	- 17.457.031
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Boekwaarden 30 juni	3.424.873	187.520	3.612.393
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

Toelichting investeringen boekjaar:

In boekjaar 2017/2018 bedragen de voornaamste investeringen het vervangen van het besturingssysteem van de trekkenwand in de Rabozaal voor een bedrag van € 463.290,- alsmede het deels vervangen van de stoelen in de Rabozaal voor een bedrag van € 134.750,-.

3.5.2 Financiële vaste activa

	30 juni 2018	30 juni 2017
Deelneming Exploitatie Schouwborg Hengelo B.V.		
Stand 1 juli	18.000	18.000
Mutaties boekjaar	-	-
	<hr/>	<hr/>
Stand 30 juni	18.000	18.000
	<hr/>	<hr/>

De stichting Schouwborg Hengelo te Hengelo heeft de hieronder opgenomen kapitaalbelangen. Tevens zijn vermeld het eigen vermogen en het resultaat volgens de laatst vastgestelde jaarrekening van het betreffende kapitaalbelang:

Naam	Vestigingsplaats	Aandeel in geplaatst kapitaal %	Eigen vermogen EUR	Resultaat EUR
<u>Deelneming</u> Exploitatie Schouwborg Hengelo B.V.	Hengelo	100	18.000	-

Lening U/G	30 juni 2018	30 juni 2017
Stand 1 juli	24.645	33.800
Aflossingen boekjaar	- 14.970	- 9.155
	<hr/>	<hr/>
	9.675	24.645
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-	-
	<hr/>	<hr/>
Stand 30 juni	9.675	24.645
	<hr/>	<hr/>

Betreft de door de schouwborg verstrekte lening aan de exploitant van Brasserie So Nice. Over de geldlening is 4% rente verschuldigd. Met betrekking tot het aflossen van de geldlening zijn specifieke afspraken gemaakt, welke afhankelijk zijn van de behaalde omzet. Als zekerheden zijn de door Brasserie So Nice zelf aangeschafte inventarissen en goederen gesteld.

Omdat per ultimo boekjaar de aflossing over kalenderjaar 2017 reeds is ontvangen, is geen kortlopend deel van deze lening (< 1 jaar) verantwoord onder kortlopende vorderingen.

Daarnaast is voor de totale omvang van deze verstrekte lening een garantstelling afgegeven door de Stichting Vrienden van de Schouwborg Hengelo.

3.5.3 Voorraden

De specificatie per balansdatum is als volgt:

	<u>30 juni 2018</u>	<u>30 juni 2017</u>
	EUR	EUR
Ingeleverde theaterbonnen	-	107
VVV-bonnen	180	-
Ingeleverde Kunst & Cultuurkaart	356	794
Bioscoopbonnen	-	-
Drank	6.853	5.920
Emballage	2.909	1.426
	<u>10.298</u>	<u>8.247</u>

3.5.4 Vorderingen

De specificatie per balansdatum is als volgt:

	<u>30 juni 2018</u>	<u>30 juni 2017</u>
Vooruitbetaalde posten		
	EUR	EUR
Advertentie/brochure	37.459	36.015
Waterschapslasten	-	-
Diverse onderhoudsabonnementen	5.232	7.570
Premie assuranties	9.222	10.145
Abonnementen en contributies	4.902	5.515
Onroerend zaakbelasting	36.085	33.529
Vooruitbetaalde automatiseringskosten	7.388	6.029
Voorschot voorstellingen/activiteiten	8.700	-
Gas / water/ elektra	-	-
Salarissen payroll Driessen	-	-
Overige kosten	-	208
	<u>108.988</u>	<u>99.012</u>
Vooruit ontvangen facturen		
Advertentie/brochure	-	155
Waterschapslasten	-	-
Diverse onderhoudsabonnementen	-	-
Verzekeringen	-	444
Abonnementen en contributies	-	-
Vooruitbetaalde automatiseringskosten	1.232	4.004
Voorschot voorstellingen/activiteiten	-	18.000
Salarissen juli payroll Driessen	7.483	10.783
	<u>8.715</u>	<u>33.386</u>

Overige vorderingen

Te vorderen van Gemeente Hengelo	-	-
Vordering op Stichting Vrienden Schouwborg Hengelo	-	4.100
Overige vorderingen op Stichting Vrienden Schouwborg Hengelo	91.049	-
Overige vorderingen	-	29.248
	<hr/>	<hr/>
	91.049	33.348
	<hr/>	<hr/>

3.5.5 Liquide middelen

De specificatie per balansdatum is als volgt:

	30 juni 2018	30 juni 2017
	<hr/>	<hr/>
	EUR	EUR
ABN (rekening courant)	20.537	124.376
Rabo (rekening courant)	72.177	678.676
Kassen Schouwborg	9.404	8.180
Kruisposten	620	372
Bedrijfsspaarrekening Rabobank	520.863	120.757
	<hr/>	<hr/>
	623.601	932.361
	<hr/>	<hr/>

De rente op de bedrijfsspaarrekening bij de Rabobank is variabel, op moment van schrijven is de rente 0,01%.

De liquide middelen zijn terstond opeisbaar.

3.5.6 Eigen vermogen

De specificatie per balansdatum is als volgt:

	<u>30 juni 2018</u>	<u>30 juni 2017</u>
Stichtingskapitaal		
Stand 1 juli	45	45
Mutaties boekjaar	-	-
	<u>45</u>	<u>45</u>
Stand 30 juni	<u>45</u>	<u>45</u>

	<u>30 juni 2018</u>	<u>30 juni 2017</u>
Algemene reserve		
Stand 1 juli	300.000	300.000
Mutatie resultaatbestemming boekjaar	-	-
	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Stand 30 juni	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>

	<u>30 juni 2018</u>	<u>30 juni 2017</u>
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen		
Stand 1 juli	256.330	207.843
Mutatie resultaatbestemming boekjaar	28.125	48.487
	<u>284.456</u>	<u>256.330</u>
Stand 30 juni	<u>284.456</u>	<u>256.330</u>

3.5.7 Voorziening Groot Onderhoud

De specificatie per balansdatum is als volgt:

	<u>30 juni 2018</u>	<u>30 juni 2017</u>
	EUR	EUR
Stand 1 juli	<u>551.706</u>	<u>555.305</u>
Onttrekkingen:		
- Groot onderhoudswerkzaamheden huidig boekjaar	-/- 10.226	-/- 16.599
Dotaties:		
- Dotatie voorziening groot onderhoud	<u>13.000</u>	<u>13.000</u>
Stand 30 juni	<u>554.480</u>	<u>551.706</u>

3.5.8 Schulden op lange termijn

Het verloop van de schulden op lange termijn is als volgt:	30 juni 2018	30 juni 2017
	EUR	EUR
Stand 1 juli	1.605.659	1.921.191
Bij: opgenomen leningen	-	-
Af: aflossingen boekjaar	324.970	315.532
	1.280.689	1.605.659
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	334.909	324.970
	945.780	1.280.689

	Stand 30 juni 2017	Opgenomen 2017/2018	Aflossing 2017/2018	Stand 30 juni 2018	Resterende Looptijd
	EUR		EUR	EUR	jaren
Leningen oude pand:					
4,14% Gemeente Hengelo	236.038		18.151	217.887	12
Totaal:	236.038		18.151	217.887	
Leningen nieuwbouw:					
5,49% Gem. H'lo nieuwbouw	680.670		75.630	605.040	8
5,3% Gemeente Hengelo casco	54.263		13.566	40.697	3
5,3% Gem. Hengelo inventaris	121.804		30.451	91.353	3
5,31% Gemeente Hengelo	384.283		187.172	197.111	1
Totaal:	1.241.020		306.819	934.201	
Renteloze Lening St. Vrienden	128.601		-	128.601	4
Totaal:	1.605.659		324.970	1.280.690	

Alle langlopende leningen van de Stichting Schouwburg zijn aangegaan bij de gemeente Hengelo. De stichting verleent aan de gemeente Hengelo het recht van eerste hypotheek (bedrijfsgebouwen en – terreinen) respectievelijk het recht van pand tot zekerheid voor maximaal € 23.596.571,24 (fl. 52.000.000,-). Binnen deze zekerheidsstelling heeft de gemeente Hengelo een renteloze en aflossingsvrije lening verstrekt, met een looptijd van 40 jaar, voor een totaalbedrag van € 13.017.689,- (fl. 28.687.211,-). Voorts aanvaardt de stichting de verplichting om het onderpand niet te zullen vervreemden en anderszins te bezwaren.

Aflossing van de langlopende leningen vindt eenmaal per jaar lineair plaats, met uitzondering van de lening welke in 2008 is afgesloten (5,31% Gemeente Hengelo), op deze lening wordt afgelost op basis van annuïteiten. De rente ligt vast voor de gehele looptijd van de langlopende lening.

De renteloze lening Stichting Vrienden wordt m.i.v. 1 oktober 2019 in 3 gelijke jaartermijnen afgelost.

3.5.9 Schulden op korte termijn

De specificatie per balansdatum is als volgt:

	<u>30 juni 2018</u>	<u>30 juni 2017</u>
Vooruit ontvangen entreegelden		
Entreegelden	641.226	643.481
	<u>641.226</u>	<u>643.481</u>
	<u>30 juni 2018</u>	<u>30 juni 2017</u>
Vooruit ontvangen bedragen		
Vooruitontvangen subsidie NFPK	12.500	12.500
Vooruitontvangen subsidie gem. Hengelo juli t/m december '18	628.117	609.349
Vooruitontvangen bedragen voorstellingen	26.235	-
Vooruitontvangen investeringssubsidie gem. Hengelo	-	219.016
	<u>666.852</u>	<u>840.865</u>
	<u>30 juni 2018</u>	<u>30 juni 2017</u>
Nog te betalen posten		
Tegoedbonnen onder bezoekers	61.920	53.085
Cadeaubonnen onder bezoekers	2.360	2.390
Munten Swingnight onder bezoekers	20.189	18.795
Overige bonnen onder bezoekers	2.409	2.385
Lonen en salarissen	17.315	12.694
Renten	37.038	48.869
Aflossingsverplichting leningen	334.909	324.970
Borg	971	936
Accountantskosten	22.155	19.155
Te betalen inzake artiesten	14.085	18.785
BUMA	5.512	3.587
Gas / water / electra	5.857	5.189
Schoonmaakkosten	20.901	5.109
Salaris juni payroll Driessen	1.450	518
Projecten schouwburg Hengelo	55.000	-
NTO facturen onderhoudswerkzaamheden	61.533	27.288
NTO facturen inz commerciële verhuringen	252	-/- 25
Parkeerkosten garage BP Hofstede	10.106	5.816
Overige NTB kosten	38.671	15.375
	<u>712.633</u>	<u>564.921</u>

3.6 NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN, ACTIVA EN REGELINGEN

Stichting Schouwburg Hengelo vormt tezamen met Exploitatie Schouwburg Hengelo B.V. een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Iedere entiteit is volgens wettelijke bepalingen aansprakelijk voor de te betalen belasting van alle bij de fiscale eenheid betrokken entiteiten.

De Stichting Schouwburg Hengelo zal ten behoeve van de Exploitatie Schouwburg Hengelo B.V. dusdanige financiële steun verschaffen die nodig is om Exploitatie Schouwburg Hengelo B.V. in staat te stellen de bedrijfsactiviteiten voort te zetten en aan alle verplichtingen te voldoen gedurende ten minste de komende twaalf (12) maanden.

In het boekjaar 2017/2018 is de tribune in de Rabozaal grotendeels vervangen. De volledige investering wordt gefinancierd door de Stichting Vrienden. Op dit moment loopt er een rechtszaak met de leverancier van deze tribune.

3.7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

3.7.1 Resultaat professionele voorstellingen

	2017/2018	Begroting 2017/2018	2016/2017
	EUR	EUR	EUR
Opbrengst eigen voorstellingen			
Voorstellingen professioneel entreegelden	1.173.329	1.107.360	968.430
Ov. opbrengsten professionele voorstellingen	83.032	76.893	84.907
	<u>1.256.361</u>	<u>1.184.253</u>	<u>1.053.337</u>
Kosten eigen voorstellingen			
Eigen voorstellingen kosten artiesten	1.125.244	1.018.038	892.337
	<u>1.125.244</u>	<u>1.018.038</u>	<u>892.337</u>
Resultaat professionele voorstellingen	131.117	166.215	161.000

3.7.2 Opbrengsten Horeca

	2017/2018	Begroting 2017/2018	2016/2017
	EUR	EUR	EUR
Horecaopbrengsten voorstellingen	243.107	222.974	230.609
Horecaopbrengsten verhuringen	149.363	194.360	163.665
	<u>392.470</u>	<u>417.334</u>	<u>394.274</u>
Opbrengsten Horeca	392.470	417.334	394.274

3.7.3 Resultaat filmvertoningen Filmhuis Hengelo

	2017/2018	Begroting 2017/2018	2016/2017
	EUR	EUR	EUR
Opbrengst zaalhuur Filmhuis Hengelo	1.206	1.500	3.786
Kosten t.b.v. Filmhuis Hengelo	724	-	1.818
Resultaat filmvertoningen Filmhuis Hengelo	482	1.500	1.968

3.7.4 Doorbelaste diensten

	2017/2018	Begroting 2017/2018	2016/2017
	EUR	EUR	EUR
Doorbelaste diensten aan			
Werkzaamheden exploitant	4.979	4.913	4.901
Werkzaamheden Stichting Vrienden	2.500	2.500	2.500
	85.253	59.913	52.042

3.7.5 Overige opbrengsten

	2017/2018	Begroting 2017/2018	2016/2017
	EUR	EUR	EUR
Overige opbrengsten	22.326	2.500	61.245
Overige opbrengsten	22.326	2.500	61.245

Onder de overige opbrengsten is hoofdzakelijk een vrijval van een verjaarde schuld verantwoord ad € 20.000,-.

3.7.6 Inkoopkosten Horeca

	<u>2017/2018</u>	<u>Begroting 2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	EUR	EUR	EUR
Inkoopkosten Horeca	104.206	132.580	104.420
Inkoop personeel Horeca Schouwburg	176.635	178.126	164.812
Totale inkoopkosten Horeca	280.841	310.706	269.232

3.7.7 Personeelskosten

De specificatie is als volgt:	<u>2017/2018</u>	<u>Begroting 2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	EUR	EUR	EUR
Doorbel. salarissen pers. Expl. Schouwburg Hengelo BV	694.593	675.848	678.001
Doorbel. sociale lasten Expl. Schouwburg Hengelo BV	141.669	173.207	122.033
Inkoop personeel Schouwburg	2.925	-	-
Totaal	839.187	849.055	800.034

Bezoldiging directie-bestuurder

Onder verwijzing naar RJ 640.113 ontbreekt een specificatie bezoldiging directie-bestuurder.

3.7.8 Overige personeelskosten

De specificatie is als volgt:	<u>2017/2018</u>	<u>Begroting 2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	EUR	EUR	EUR
Kosten inhuur technici	22.510	9.430	18.325
Kosten inhuur communicatie	315	-	6.440
Overige kosten	24.517	25.014	29.365
Mutatie vakantie dagen	4.621	-	-/- 4.609
Totaal	51.963	34.444	49.521

3.7.9 Huisvestingskosten

De specificatie is als volgt:	2017/2018	Begroting 2017/2018	2016/2017
	EUR	EUR	EUR
Energiekosten	120.515	133.289	134.843
Onderhoudskosten	78.801	105.752	128.168
Horeca	11.063	9.300	8.871
Schoonmaakkosten	98.626	100.000	96.371
Belastingen	77.052	73.321	72.961
Assuranties	22.812	23.285	23.712
Totaal	408.869	444.947	464.926

3.7.10 Publiciteit/promotie

De specificatie is als volgt:	2017/2018	Begroting 2017/2018	2016/2017
	EUR	EUR	EUR
Jaarbrochure	35.767	35.855	37.405
Advertenties / affiches / flyers	10.483	27.000	27.314
Outdoor borden	29.933	32.000	29.658
Website	7.876	9.000	6.517
Doorbelasting porti / kopieerapparaat	4.000	4.000	4.000
Marketingcampagne	-	3.000	790
Sales/horeca	375	2.500	1.435
Overige kosten	625	1.145	1.441
Subtotaal	89.059	114.500	108.560
Doorbelasting outdoor borden/ advertenties/ brochure	-/- 25.497	-/- 29.500	-/- 20.250
Totaal	63.562	85.000	88.310

3.7.11 Algemene kosten

De specificatie is als volgt:	2017/2018	Begroting 2017/2018	2016/2017
	EUR	EUR	EUR
Bankkosten	16.117	14.900	15.915
Abonnementen/contributies	16.315	16.200	15.535
Drukwerk/kantoorartikelen	12.544	7.900	11.374
Portikosten	12.033	12.600	12.215
Automatiseringskosten	37.146	27.700	37.367
Telefoon/fax/GSM	4.084	6.600	4.501
Representatiekosten	7.089	6.200	6.715
Reis- en verblijfkosten	969	1.900	2.778
Accountantskosten	14.500	13.600	12.236
Loonadministratie	3.058	2.600	3.373
Juridische/ advocaatkosten	10.063	2.000	432
Huur opslag en fietsenstalling	2.735	2.487	2.289
Horeca	14.111	8.900	6.165
Overige kosten	5.989	2.500	5.382
Totaal	156.753	126.087	136.277

3.7.12 Kosten Raad van Toezicht

De specificatie is als volgt:	2017/2018	Begroting 2017/2018	2016/2017
	EUR	EUR	EUR
Vergaderkosten	1.257	-	530
Totaal	1.257	-	530

Bezolding Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht vervult haar functie onbezoldigd.

3.7.13 Afschrijvingen

De specificatie is als volgt:	<u>2017/2018</u>	<u>Begroting 2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	EUR	EUR	EUR
Gebouwen en terreinen	189.694	174.454	174.454
Installaties en overige inventarissen	52.820	52.530	65.674
Totaal afschrijvingslasten	<u>242.514</u>	<u>226.984</u>	<u>240.128</u>

3.7.14 Renten

De specificatie is als volgt:	<u>2017/2018</u>	<u>Begroting 2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	EUR	EUR	EUR
Oude leningen	9.052	9.052	9.803
Nieuwe leningen	43.458	43.458	49.943
Nieuwe lening, verbouwing 2008	12.537	12.537	22.372
Overige renten	-/- 1.234	-/- 2.002	-/- 2.094
Totaal	<u>63.813</u>	<u>63.045</u>	<u>80.024</u>

3.7.15 Dotatie voorziening groot onderhoud

De specificatie is als volgt:	<u>2017/2018</u>	<u>Begroting 2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	EUR	EUR	EUR
Dotatie voorziening groot onderhoud	<u>13.000</u>	<u>13.000</u>	<u>13.000</u>

3.7.16 Bijzondere projecten

De specificatie is als volgt:	<u>2017/2018</u>	<u>Begroting 2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	EUR	EUR	EUR
Bijzondere projecten	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

3.7.17 Doorbelastingen

De specificatie is als volgt:	2017/2018	Begroting 2017/2018	2016/2017
	EUR	EUR	EUR
Marketingkosten voorstellingen 4 Oost	15.000	15.000	15.000
Personeelslasten voorstellingen 4 Oost	29.897	12.500	9.000
Personeelslasten Educatie 4 Oost	25.000	12.500	11.172
Personeelslasten CRM 4 Oost	7.877	12.500	9.469
Totaal	-/- 77.774	-/- 52.500	-/- 44.668

3.7.18 Onvoorzien

De specificatie is als volgt:	2017/2018	Begroting 2017/2018	2016/2017
	EUR	EUR	EUR
Onvoorziene baten en lasten	41.509	-	-

In het huidige boekjaar zijn onder de onvoorziene kosten verantwoord:

- juridische advieskosten € 20.000,-
- haalbaarheidsstudie uitbreiding gebouw € 17.668,-
- fiscale advisering omtrent overdracht gebouw € 3.841,-

3.7.19 Subsidies

	2017/2018	Begroting 2017/2018	2016/2017
	EUR	EUR	EUR
Gemeentelijk subsidie	1.237.466	1.227.838	1.208.787
Overige incidentiele subsidie gemeente	-	-	-
Totaal	1.237.466	1.227.838	1.208.787

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan, die in de jaarrekening vermeld dienen te worden.

VASTSTELLING EN GOEDKEURING

De directeur-bestuurder heeft de jaarrekening 2017/2018 vastgesteld op 28 november 2018. De Raad van Toezicht heeft de jaarrekening 2017/2018 goedgekeurd in de vergadering van 28 november 2018.

28 november 2018, Hengelo

R. Boer, directeur

28 november 2018, Hengelo

H. Nijhof, Voorzitter

J. de Boer, Lid

4. Overige gegevens

4.1 CONTROLEVERKLARING

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina's.

Aan de Raad van Toezicht van
Stichting Schouwborg Hengelo
Beursstraat 44
7551 HV Hengelo

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017-2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening voor het jaar geëindigd op 30 juni 2018 van de Stichting Schouwborg Hengelo te Hengelo gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Schouwborg Hengelo per 30 juni 2018 en van het resultaat over de periode 1 juli 2017 tot en met 30 juni 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven'.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 30 juni 2018;
2. de winst- en verliesrekening over de periode 1 juli 2017 tot en met 30 juni 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Schouwborg Hengelo zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven'.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven'. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Enschede, 20 november, 2018
KroeseWevers Audit

Drs. E.W.J. Roelofs RA