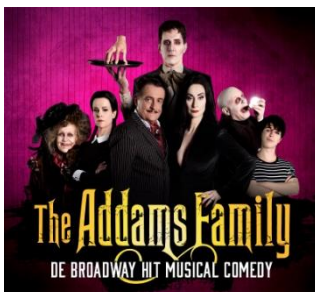




Jaarverslag 2018/2019



1. Jaarverslag	3
1.1 Inleiding	3
1.1.1 Visie nabije toekomst	3
1.2 Financieel resultaat	3
1.3 Personeel	4
1.3.1 Formatieoverzicht	4
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 2018/2019 zijn 724 voorstellingen, concerten en andere activiteiten gerealiseerd met een totaal bezoekersaantal van 120.066. Dit is het hoogste bezoekersaantal sinds seizoen 2010/2011. Ten opzichte van het seizoen 2017/2018 is het aantal bezoekers gestegen met 8,3%, het aantal activiteiten is met 7,6% gestegen.

1.1.1 Visie nabije toekomst

Naar verwachting zal uiterlijk 1 januari 2020 de verkoop van het gebouw aan de gemeente Hengelo plaats vinden.

Dat betekent dat er ruimte komt voor investeringen in het gebouw. Voor de zomer van 2020 staat het vervangen van de hijsinstallatie in de Middenzaal en van de afstopping in de Grote Zaal gepland. In 2019-2020 zal de transitie naar Theater van de stad verder vormgegeven worden. Onder andere zal een tweede editie van Schouwburg Hengelo on tour worden georganiseerd.

1.2 FINANCIËEL RESULTAAT

In het boekjaar 2018-2019 is een positief resultaat behaald.

Resultaatbestemming

Het resultaat vóór bestemming bedraagt € 76.314,-. Dit resultaat is, overeenkomstig de begroting, volledig bestemd voor toekomstige vervangingsinvesteringen.

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.

Het gezamenlijke onderzoek (schouwburg en gemeente) om het eigendom van het gebouw over te dragen aan de gemeente Hengelo is afgerond. Naar verwachting zal uiterlijk 1 januari 2020 de verkoop van het gebouw aan de gemeente Hengelo plaats vinden.

In afwachting van de daadwerkelijke overdracht van het theatergebouw, is het positieve resultaat over 2018/2019, middels de resultaatbestemming, gedoteerd aan de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen.

Continuïteit Stichting Schouwborg

De Stichting Schouwborg Hengelo is sterk afhankelijk van de gemeentelijke subsidie. De subsidiebeschikking voor het kalenderjaar 2020 wordt verwacht in december 2019.

Bij het vaststellen van de Kadernota 2018-2021 in juli 2017 heeft de gemeenteraad besloten om voor de Schouwborg jaarlijks structureel € 416.000,- extra te reserveren, in het kader van "Schouwborg financieel toekomstbestendig". De jaarrekening van de Stichting Schouwborg is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Financiële ratio's

De solvabiliteit, als in de verhoudingen eigen vermogen/totaal vermogen, bedraagt: 15,5% (vorig jaar 12,9%).

De liquiditeit, als in de verhouding vlottende activa/kortlopende schulden, bedraagt: 0,33 (vorig jaar 0,37).

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

Het meest van belang zijnde uitgangspunt voor de begroting van het komende jaar, is de verwachting dat de overdracht van het theatergebouw aan de gemeente wordt gerealiseerd. Daarnaast wordt een beperkte stijging van het aantal professionele voorstellingen verwacht, te weten 3 voorstellingen tot 219 voorstellingen over het gehele seizoen. Dit resulteert in een verwachte stijging van het aantal bezoekers van bijna 5.000 tot ruim 73.000 over het gehele seizoen.

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

Over het komende begrotingsjaar 2019-2020 is een sluitende begroting bij de gemeente ingediend.

1.3 PERSONEEL

1.3.1 Formatieoverzicht

Aantal medewerkers schouwborg op peildatum 30 juni 2019:

- Aantal medewerkers Exploitatie Schouwborg Hengelo B.V.: 20 (totaal 13,2 FTE).
- Aantal medewerkers in dienst via Driessen Payrolling: 5 (totaal 4,53 FTE incl. oproepkrachten).

Voor de horeca werkzaamheden is daarnaast een stabiele groep oproepkrachten beschikbaar tussen de 15 en 20 medewerkers.

1.3.2 Ziekteverzuim

Voor de medewerkers die vallen onder de cao Nederlandse Podia, bedraagt in boekjaar 2018/2019 het ziekteverzuim 0,17% (ter vergelijking 2017/2018 bedroeg dit 1,81%).

De medewerkers die vallen onder de Horeca cao, zijn ondergebracht bij Driessen Payroll. Het ziekteverzuimpercentage onder de horeca medewerkers in boekjaar 2018/2019 bedraagt 1,54% (ter vergelijking 2017/2018 bedroeg dit 11,72%).

In tabelvorm ontstaat onderstaand overzicht:

	2014/2015	2015/2016	2016/2017	2017/2018	2018/2019
Ziekteverzuim Schouwborg	1,06%	2,19%	0,83%	1,81%	0,17%
Ziekteverzuim Horeca	0,51%	1,09%	0,49%	11,72%	1,54%
Ziekteverzuim gewogen gemiddelde	0,94%	1,91%	0,74%	4,29%	0,55%

1.4 RAAD VAN TOEZICHT / BEST PRACTICE CULTURAL GOVERNMENT

De Raad van Toezicht van de Stichting Schouwborg Hengelo heeft zijn handelen in de verslagperiode 2018-2019 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 2018-2019 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.

Schouwborg Hengelo voldoet aan die omschrijving. Er is een fulltime directeur aangesteld die met een professionele organisatie van ongeveer 50 medewerkers en de vrijwilligers 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 2019 geactualiseerd. Dit zal zo gauw de aanpassing van de CAO zijn beslag heeft gekregen. De Raad heeft zich ook dit jaar gebogen over het functioneren van de bestuurder. Haar oordeel is positief. Zeker als in aanmerking wordt genomen dat de gesprekken met de Gemeente over de uitvoering van het besluit van de gemeenteraad tot overname van het gebouw in een eindstadium lijken te verkeren. De ontwikkelingen van de bezoekersaantallen en het succes van het project 'Hanna van Hendrik' versterken dat oordeel.

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 2018-2019 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, externe adviseurs en de Gemeente 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 2018-2019 bestond de Raad van Toezicht uit de volgende leden:

De heer H. Nijhof (aftredend eind seizoen 2021-2022), 67 jaar, voorzitter Stichting Schouwborg Hengelo en lid bestuur St. Vrienden van de Schouwborg.
Voorzitter Kunsten op straat Hengelo, voorzitter Stichting 'Het Debat', Kadercursussen voor GroenLinks Akademie, lid RvT ROC van Twente

De heer P. Drijver (aftredend eind 2019), 64 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), 33 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 2022-2023), 73 jaar, lid RvT.
Registeraccountant, onder meer voormalig directeur Dienst Sociale Zaken en Welzijn gemeente Hengelo.
Deskundig op financieel terrein.
Lid van de Raad van Toezicht van Mediant te Enschede, een GGZ instelling; Lid van het bestuur van de Stichting Urgente Noden Nederland; Lid van de examencommissie Master en Bachelor van de opleiding APO, 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 als 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 2018-2019, begroting 2019-2020;
- subsidierelatie met de gemeente Hengelo,
- Stichting Podion;
- 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;

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 de opeenvolgende jaarverslagen (2015-2016, 2016-2017, 2017-2018 en 2018-2019) 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 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 van de RvT gedomineerd. Met juridische (Nysingh, advocaten en notarissen) en fiscale adviezen (Kroese en Wevers) hebben Raad van Toezicht en directie zich laten adviseren in deze complexe materie.

In zijn algemeenheid vindt de Raad van Toezicht het van belang te volgen welke risico's de Schouwburg loopt in de bedrijfsvoering en in de beleidskeuzes. 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 2017-2018 is gecontroleerd door Kroese Wevers (conform de statuten). De directeur-bestuurder heeft vervolgens de jaarrekening ter goedkeuring voorgelegd aan de Raad van Toezicht. De (concept) jaarrekening over 2017-2018 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	30-06-2020
- De heer J. de Boer	Lid	30-06-2023
- Mevrouw M. Egberink	Lid	17-07-2019

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 2019	30 juni 2018
	EUR	EUR
<i>Activa</i>		
Materiële vaste activa		
Gebouw en terreinen	3.239.525	3.424.873
Installaties en overige inventarissen	239.977	187.520
	<u>3.479.502</u>	<u>3.612.393</u>
Financiële vaste activa		
Deelneming Exploitatie schouwburg BV	18.000	18.000
Leningen U/G	-	9.675
	<u>18.000</u>	<u>27.675</u>
Vorderingen		
Debiteuren	123.700	44.964
Vorraden	12.229	10.298
Vooruitbetaalde posten	100.497	108.988
Vooruit ontvangen facturen	6.177	8.715
Belastingen en sociale lasten	-	7.937
Overige vorderingen	89.011	91.049
	<u>331.614</u>	<u>271.951</u>
Liquide middelen	422.453	623.601
	<u>4.251.569</u>	<u>4.535.620</u>
Totaal activa	<u>4.251.569</u>	<u>4.535.620</u>

	30 juni 2019	30 juni 2018
	EUR	EUR
<i>Passiva</i>		
Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal	45	45
Algemene reserve	300.000	300.000
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	360.770	284.456
	<hr/>	<hr/>
	660.815	584.501
	<hr/>	<hr/>
Voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	549.914	554.480
	<hr/>	<hr/>
Schulden op lange termijn		
Leningen oude schouwburg	181.585	199.736
Leningen nieuwe schouwburg	497.797	617.443
Lening Stichting Vrienden	85.734	128.601
	<hr/>	<hr/>
	765.116	945.780
	<hr/>	<hr/>
Schulden op korte termijn		
Crediteuren	135.941	117.057
Rekening courant Exploitatie Schouwburg Hengelo BV	134.645	87.741
Schuld aan Stichting Vrienden Schouwburg Hengelo	268.637	221.750
Belastingen en sociale lasten	68	-
Vooruit ontvangen entreegelden	854.886	641.226
Vooruit ontvangen bedragen	335.142	666.852
Vooruit gefactureerde bedragen	7.210	3.600
Nog te betalen posten	539.195	712.633
	<hr/>	<hr/>
	2.275.724	2.450.859
	<hr/>	<hr/>
Totaal passiva	<hr/> 4.251.569 <hr/>	<hr/> 4.535.620 <hr/>

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2018/2019	Begroting 2018/2019	2017/2018
	EUR	EUR	EUR
Opbrengsten			
Voorstellingen professioneel entreegelden	1.153.164	1.243.694	1.173.329
Ov. opbrengsten professionele voorstellingen	105.431	81.571	83.032
Doorbelasting resultaat prof. voorstellingen	12.832	10.000	29.480
Horeca opbrengsten	413.759	426.303	392.470
Opbrengst zaalhuur Filmhuis Hengelo	2.069	2.000	1.206
Verhuur horeca ruimten exploitant	71.634	68.772	54.871
Verhuur zalen commercieel	55.175	71.700	68.278
Ov. opbrengsten verhuur commercieel	22.819	27.900	28.707
Verhuur amateurverenigingen	91.063	60.000	55.368
Verhuur professionele culturele instellingen	82.988	29.000	46.627
Subsidie Stichting 4 Oost	200.000	255.000	200.000
Subsidie Nederlands Fonds Podium Kunsten	25.000	25.000	25.000
Vrienden van Schouwburg Hengelo	7.339	11.792	7.948
Overige subsidies	-	-	6.000
Doorbelaste diensten	7.559	7.492	7.479
Overige opbrengsten	449	2.500	22.326
Totaal opbrengsten	2.251.281	2.322.724	2.202.121
Kosten			
Eigen voorstellingen kosten artiesten	1.055.686	1.160.172	1.125.244
Horeca inkoopwaarde	303.560	320.019	280.841
Kosten t.b.v. Filmhuis Hengelo	434	1.500	724
Doorberekende salarissen en soc. lasten (Exploitatie)	899.891	888.364	839.187
Overige personeelskosten	72.857	29.828	51.963
Huisvestingskosten	427.729	461.688	408.869
Publiciteit / promotie	63.517	90.000	63.562
Overige algemene kosten	205.999	136.866	156.753
Kosten Raad van Toezicht	419	-	1.257
Afschrijvingen	268.869	215.057	242.514
Renten	46.824	46.153	63.813
Dotatie voorziening GO	13.000	13.000	13.000
Bijzondere projecten	200.000	255.000	200.000
Doorbelastingen	-/- 112.068	-/- 87.000	-/- 77.774
Onvoorzien	-	25.000	41.509
	3.446.717	3.555.667	3.411.462
Exploitatietekort	-/- 1.195.436	-/- 1.232.943	-/- 1.209.341
Gemeentelijke subsidie	1.271.750	1.265.656	1.237.466
Resultaat boekjaar	76.314	32.713	28.125
RESULTAATBESTEMMING			
Mutatie bestemmingsreserve vervangingsinvestering	76.314		
Mutatie algemene reserve	-		
Totaal	76.314		

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 lid2 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 waarderinggrondslagen 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 bedrijfstak-pensioenfonds 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	22.754.166	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 1 juli	3.424.873	187.520	3.612.393
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Mutaties			
Investeringsen	20.440	122.962	143.402
Afschrijvingen	- 205.788	- 63.081	- 268.869
Investeringssubsidie	-	- 7.424	- 7.424
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	- 185.348	52.457	-132.891
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Aanschaffingswaarde	22.774.606	1.843.273	24.617.879
Cumulatieve afschrijvingen	- 2.889.860	- 784.062	-3.673.922
Af: Subsidies nieuwbouw	- 16.645.221	- 819.234	- 17.464.455
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Boekwaarden 30 juni	3.239.525	239.977	3.479.502
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

Toelichting investeringen boekjaar:

In boekjaar 2018/2019 bedragen de voornaamste investeringen het vervangen van een twaalfstal theaterlampen voor een bedrag van € 69.936,-, ook is de intercom vervangen voor een bedrag van € 28.215,-.

3.5.2 Financiële vaste activa

	30 juni 2019	30 juni 2018
Deelneming Exploitatie Schouwburg 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 Schouwburg 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 Schouwburg Hengelo B.V.	Hengelo	100	18.000	-

Lening U/G	30 juni 2019	30 juni 2018
Stand 1 juli	9.675	24.645
Aflossingen boekjaar	- 9.675	- 14.970
	<hr/>	<hr/>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-	9.675
	<hr/>	<hr/>
Stand 30 juni	-	9.675
	<hr/>	<hr/>

Betreft de door de schouwburg 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.

Per ultimo boekjaar is de verstrekte lening volledig afgelost.

3.5.3 Voorraden

De specificatie per balansdatum is als volgt:

	<u>30 juni 2019</u>	<u>30 juni 2018</u>
	EUR	EUR
Ingeleverde theaterbonnen	30	-
VVV-bonnen	733	180
VVV-cadeaukaarten	322	
Ingeleverde Kunst & Cultuurkaart	590	356
Bioscoopbonnen	-	-
Drank	7.782	6.853
Emballage	2.772	2.909
	<u>12.229</u>	<u>10.298</u>

3.5.4 Vorderingen

De specificatie per balansdatum is als volgt:

	<u>30 juni 2019</u>	<u>30 juni 2018</u>
Vooruitbetaalde posten		
	EUR	EUR
Advertentie/brochure	37.841	37.459
Waterschapslasten	-	-
Diverse onderhoudsabonnementen	6.514	5.232
Premie assuranties	8.371	9.222
Abonnementen en contributies	4.440	4.902
Onroerend zaakbelasting	38.177	36.085
Vooruitbetaalde automatiseringskosten	5.154	7.388
Voorschot voorstellingen/activiteiten	-	8.700
Overige kosten	-	-
	<u>100.497</u>	<u>108.988</u>
Vooruit ontvangen facturen		
Verzekeringen	368	-
Abonnementen en contributies	-	-
Vooruitbetaalde automatiseringskosten	2.109	1.232
Voorschot voorstellingen/activiteiten	-	-
Salarissen juli payroll Driessen	-	7.483
Overige kosten	3.700	-
	<u>6.177</u>	<u>8.715</u>

Overige vorderingen

Te vorderen van Gemeente Hengelo	-	-
Vordering op Stichting Vrienden Schouwborg Hengelo	-	-
Overige vorderingen op Stichting Vrienden Schouwborg Hengelo	83.224	83.224
Overige vorderingen	5.787	7.825
	<hr/>	<hr/>
	89.011	91.049
	<hr/>	<hr/>

3.5.5 Liquide middelen

De specificatie per balansdatum is als volgt:

	<u>30 juni 2019</u>	<u>30 juni 2018</u>
	EUR	EUR
ABN (rekening courant)	26.607	20.537
Rabo (rekening courant)	29.060	72.177
Kassen Schouwborg	10.856	9.404
Kruisposten	2.169	620
Bedrijfsspaarrekening Rabobank	353.761	520.863
	<hr/>	<hr/>
	422.453	623.601
	<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 2019</u>	<u>30 juni 2018</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 2019</u>	<u>30 juni 2018</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 2019</u>	<u>30 juni 2018</u>
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen		
Stand 1 juli	284.456	256.330
Mutatie resultaatbestemming boekjaar	76.314	28.125
	<u>360.770</u>	<u>284.456</u>
Stand 30 juni	<u>360.770</u>	<u>284.456</u>

3.5.7 Voorziening Groot Onderhoud

De specificatie per balansdatum is als volgt:

	<u>30 juni 2019</u>	<u>30 juni 2018</u>
	EUR	EUR
Stand 1 juli	554.480	551.706
Onttrekkingen:		
- Groot onderhoudswerkzaamheden huidig boekjaar	-/- 17.566	-/- 10.226
Dotaties:		
- Dotatie voorziening groot onderhoud	13.000	13.000
	<u>549.914</u>	<u>554.480</u>
Stand 30 juni	<u>549.914</u>	<u>554.480</u>

3.5.8 Schulden op lange termijn

Het verloop van de schulden op lange termijn is als volgt:	30 juni 2019	30 juni 2018
	EUR	EUR
Stand 1 juli	1.280.689	1.605.659
Bij: opgenomen leningen	-	-
Af: aflossingen boekjaar	334.909	324.970
	945.780	1.280.689
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	180.665	334.909
	765.116	945.780

	Stand 30 juni 2018	Opgenomen 2018/2019	Aflossing 2018/2019	Stand 30 juni 2019	Resterende Looptijd
	EUR		EUR	EUR	jaren
Leningen oude pand:					
4,14% Gemeente Hengelo	217.887		18.151	199.736	10
Totaal:	217.887		18.151	199.736	
Leningen nieuwbouw:					
5,49% Gem. H'lo nieuwbouw	605.040		75.630	529.410	6
5,3% Gemeente Hengelo casco	40.697		13.566	27.131	1
5,3% Gem. Hengelo inventaris	91.353		30.451	60.902	1
5,31% Gemeente Hengelo	197.111		197.111	-	-
Totaal:	934.201		316.758	617.443	
Renteloze Lening St. Vrienden	128.601		-	128.601	2
Totaal:	1.280.690		334.909	945.780	

Vijf langlopende leningen van de Stichting Schouwborg 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 2019</u>	<u>30 juni 2018</u>
Vooruit ontvangen entreegelden		
Entreegelden	854.886	641.226
	<u>854.886</u>	<u>641.226</u>
	<u>30 juni 2019</u>	<u>30 juni 2018</u>
Vooruit ontvangen bedragen		
Vooruitontvangen subsidie NFPK	12.500	12.500
Vooruitontvangen subsidie gem. Hengelo	321.815	628.117
Vooruitontvangen bedragen voorstellingen	827	26.235
Vooruitontvangen investeringssubsidie gem. Hengelo	-	-
	<u>335.142</u>	<u>666.852</u>
	<u>30 juni 2019</u>	<u>30 juni 2018</u>
Nog te betalen posten		
Tegoedbonnen onder bezoekers	65.432	61.920
Cadeaubonnen onder bezoekers	2.360	2.360
Munten Swingnight onder bezoekers	20.352	20.189
Overige bonnen onder bezoekers	1.195	2.409
Lonen en salarissen	20.765	17.315
Renten	24.790	37.038
Aflossingsverplichting leningen	180.665	334.909
Borg	766	971
Accountantskosten	22.155	22.155
Te betalen inzake artiesten	23.171	14.085
BUMA	3.567	5.512
Gas / water / electra	13.582	5.857
Schoonmaakkosten	5.565	20.901
Salaris juni payroll Driessen	675	1.450
Projecten schouwburg Hengelo	67.500	55.000
NTO facturen onderhoudswerkzaamheden	39.248	61.533
NTO facturen inz commerciële verhuringen	476	252
Parkeerkosten garage BP Hofstede	6.751	10.106
Overige NTB kosten	40.180	38.671
	<u>539.195</u>	<u>712.633</u>

3.6 NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN, ACTIVA EN REGULINGEN

Stichting Schouwborg Hengelo vormt tezamen met Exploitatie Schouwborg 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 Schouwborg Hengelo zal ten behoeve van de Exploitatie Schouwborg Hengelo B.V. dusdanige financiële steun verschaffen die nodig is om Exploitatie Schouwborg 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

	2018/2019	Begroting 2018/2019	2017/2018
	EUR	EUR	EUR
Opbrengst eigen voorstellingen			
Voorstellingen professioneel entreegelden	1.153.164	1.243.694	1.173.329
Ov. opbrengsten professionele voorstellingen	105.431	81.571	83.032
	1.258.595	1.325.265	1.256.361
Kosten eigen voorstellingen			
Eigen voorstellingen kosten artiesten	1.055.686	1.160.172	1.125.244
	1.055.686	1.160.172	1.125.244
Resultaat professionele voorstellingen	202.909	165.093	131.117

3.7.2 Opbrengsten Horeca

	2018/2019	Begroting 2018/2019	2017/2018
	EUR	EUR	EUR
Horecaopbrengsten voorstellingen	287.720	246.332	243.107
Horecaopbrengsten verhuringen	126.039	179.971	149.363
	413.759	426.303	392.470
Opbrengsten Horeca	413.759	426.303	392.470

3.7.3 Resultaat filmvertoningen Filmhuis Hengelo

	2018/2019	Begroting 2018/2019	2017/2018
	EUR	EUR	EUR
Opbrengst zaalhuur Filmhuis Hengelo	2.069	2.000	1.206
Kosten t.b.v. Filmhuis Hengelo	434	-	724
Resultaat filmvertoningen Filmhuis Hengelo	1.635	2.000	482

3.7.4 Subsidies

	2018/2019	Begroting 2018/2019	2017/2018
	EUR	EUR	EUR
Subsidie Stichting 4 Oost	200.000	255.000	200.000
Subsidie Nederlands Fonds Podium Kunsten	25.000	25.000	25.000

Bovenvermelde subsidie zijn niet incidenteel toegekend, maar hebben een meerjarig karakter.

3.7.5 Doorbelaste diensten

	2018/2019	Begroting 2018/2019	2017/2018
	EUR	EUR	EUR
Doorbelaste diensten aan			
Werkzaamheden exploitant	5.059	4.992	4.979
Werkzaamheden Stichting Vrienden	2.500	2.500	2.500
	7.559	7.492	7.479

3.7.6 Overige opbrengsten

	2018/2019	Begroting 2018/2019	2017/2018
	EUR	EUR	EUR
Overige opbrengsten	449	2.500	22.326
Overige opbrengsten	449	2.500	22.326

3.7.7 Inkoopkosten Horeca

	2018/2019	Begroting 2018/2019	2017/2018
	EUR	EUR	EUR
Inkoopkosten Horeca	105.494	129.070	104.206
Inkoop personeel Horeca Schouwborg	198.066	190.949	176.635
Totale inkoopkosten Horeca	303.560	320.019	280.841

3.7.8 Personeelskosten

De specificatie is als volgt:	2018/2019	Begroting 2018/2019	2017/2018
	EUR	EUR	EUR
Doorbel. salarissen pers. Expl. Schouwborg Hengelo BV	750.439	718.135	694.593
Doorbel. sociale lasten Expl. Schouwborg Hengelo BV	149.452	170.229	141.669
Inkoop personeel Schouwborg	-	-	2.925
Totaal	899.891	888.364	839.187

Bezoldiging directie-bestuurder

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

3.7.9 Overige personeelskosten

De specificatie is als volgt:	2018/2019	Begroting 2018/2019	2017/2018
	EUR	EUR	EUR
Kosten inhuur technici	18.401	5.750	22.510
Kosten inhuur communicatie	1.995	-	315
Overige kosten	27.938	24.078	24.517
Mutatie vakantie dagen	24.523	-	4.621
Totaal	72.857	29.828	51.963

3.7.10 Huisvestingskosten

De specificatie is als volgt:	2018/2019	Begroting 2018/2019	2017/2018
	EUR	EUR	EUR
Energiekosten	124.661	132.376	120.515
Onderhoudskosten	89.882	110.052	78.801
Horeca	7.819	10.200	11.063
Schoonmaakkosten	101.203	109.100	98.626
Belastingen	81.815	77.893	77.052
Assuranties	22.349	22.067	22.812
Totaal	427.729	461.688	408.869

3.7.11 Publiciteit/promotie

De specificatie is als volgt:	2018/2019	Begroting 2018/2019	2017/2018
	EUR	EUR	EUR
Jaarbrochure	35.816	35.946	35.767
Advertenties / affiches / flyers	11.861	22.700	10.483
Outdoor borden	31.319	29.600	29.933
Website	7.836	11.000	7.876
Doorbelasting porti / kopieerapparaat	4.000	4.000	4.000
Marketingcampagne	-	3.000	-
Sales/horeca	75	2.500	375
Overige kosten	1.359	1.554	625
Subtotaal	92.266	110.300	89.059
Doorbelasting outdoor borden/ advertenties/ brochure	-/- 28.749	-/- 20.300	-/- 25.497
Totaal	63.517	90.000	63.562

3.7.12 Algemene kosten

De specificatie is als volgt:	2018/2019	Begroting 2018/2019	2017/2018
	EUR	EUR	EUR
Bankkosten	26.151	15.300	16.117
Abonnementen/contributies	15.219	16.600	16.315
Drukwerk/kantoorartikelen	9.112	11.300	12.544
Portikosten	8.220	12.400	12.033
Automatiseringskosten	28.518	27.100	37.146
Telefoon/fax/GSM	6.461	11.800	4.084
Representatiekosten	8.028	6.800	7.089
Reis- en verblijfkosten	2.572	1.900	969
Accountantskosten	14.500	14.500	14.500
Loonadministratie	3.722	3.100	3.058
Juridische/ advocaatkosten	69.799	2.000	10.063
Huur opslag en fietsenstalling	2.379	2.386	2.735
Horeca	6.730	9.200	14.111
Overige kosten	4.588	2.500	5.989
Totaal	205.999	136.886	156.753

De juridische kosten voor wat betreft het advies rondom de nieuwe stoelen Rabozaal (ultimo boekjaar saldo € 17.686,23), zijn vooralsnog t.l.v. het resultaat verantwoord. Definitief standpunt in deze zal worden ingenomen, in overleg met gemeente Hengelo, bij afwikkeling overdracht theatergebouw.

3.7.13 Kosten Raad van Toezicht

De specificatie is als volgt:	2018/2019	Begroting 2018/2019	2017/2018
	EUR	EUR	EUR
Vergaderkosten	419	-	1.257
Totaal	419	-	1.257

Bezolding Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht vervult haar functie onbezoldigd.

3.7.14 Afschrijvingen

De specificatie is als volgt:	2018/2019	Begroting 2018/2019	2017/2018
	EUR	EUR	EUR
Gebouwen en terreinen	205.789	174.127	189.694
Installaties en overige inventarissen	63.080	40.930	52.820
Totaal afschrijvingslasten	268.869	215.057	242.514

3.7.15 Renten

De specificatie is als volgt:	2018/2019	Begroting 2018/2019	2017/2018
	EUR	EUR	EUR
Oude leningen	8.300	8.300	9.052
Nieuwe leningen	36.973	36.973	43.458
Nieuwe lening, verbouwing 2008	2.181	2.181	12.537
Overige renten	-/- 630	-/- 1.301	-/- 1.234
Totaal	46.824	46.153	63.813

3.7.16 Dotatie voorziening groot onderhoud

De specificatie is als volgt:	2018/2019	Begroting 2018/2019	2017/2018
	EUR	EUR	EUR
Dotatie voorziening groot onderhoud	13.000	13.000	13.000

3.7.17 Bijzondere projecten

De specificatie is als volgt:	2018/2019	Begroting 2018/2019	2017/2018
	EUR	EUR	EUR
Bijzondere projecten	200.000	255.000	200.000

3.7.18 Doorbelastingen

De specificatie is als volgt:

	2018/2019	Begroting 2018/2019	2017/2018
	EUR	EUR	EUR
Marketingkosten voorstellingen 4 Oost	14.476	15.000	15.000
Personeelslasten voorstellingen 4 Oost	50.650	22.000	29.897
Personeelslasten Educatie 4 Oost	25.000	12.500	25.000
Personeelslasten CRM 4 Oost	10.086	12.500	7.877
Personeelslasten Stadsprogrammeur 4 Oost	11.856	25.000	
Totaal	<u>-/- 112.068</u>	<u>-/- 87.000</u>	<u>-/- 77.774</u>

3.7.19 Onvoorzien

De specificatie is als volgt:

	2018/2019	Begroting 2018/2019	2017/2018
	EUR	EUR	EUR
Onvoorzien baten en lasten	-	25.000	41.509

3.7.20 Subsidies

	2018/2019	Begroting 2018/2019	2017/2018
	EUR	EUR	EUR
Gemeentelijk subsidie	1.271.750	1.265.656	1.237.466
Overige incidentiele subsidie gemeente	-	-	-
Totaal	<u>1.271.750</u>	<u>1.265.656</u>	<u>1.237.466</u>

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 2018/2019 vastgesteld op 27 november 2019. De Raad van Toezicht heeft de jaarrekening 2018/2019 goedgekeurd in de vergadering van 27 november 2019.

27 november 2019, Hengelo

R. Boer, directeur

27 november 2019, Hengelo

H. Nijhof, Voorzitter

J. de Boer, Lid

4. Overige gegevens

4.1 CONTROLEVERKLARING

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina's.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Schouwborg Hengelo

A. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2018-2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening voor het jaar geëindigd op 30 juni 2019 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 samenstelling van het vermogen van Stichting Schouwborg Hengelo per 30 juni 2019 en van het resultaat over de periode 1 juli 2018 tot en met 30 juni 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven'.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 30 juni 2019
2. De winst- en verliesrekening over de periode 1 juli 2018 tot en met 30 juni 2019; 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;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW is vereist.

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 op 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 gereede 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, 19 November 2019
KroeseWevers Audit BV

Drs. E.W.J. Roelofs RA