

Balans per 31 december 2020

bedragen in hele euro's

	31 december 2020	31 december 2019
ACTIVA		
Materiële vaste activa	-	-
Vlottende activa	175.797	164.180
Liquide middelen	2.947.674	2.825.548
TOTAAL ACTIVA	3.123.471	2.989.728

	31 december 2020	31 december 2019
PASSIVA		
Eigen vermogen	548.770	548.770
Bestemmingsreserves	143.906	40.664
Voorzieningen	1.337.725	995.806
Kortlopende schulden	1.093.070	1.404.488
TOTAAL PASSIVA	3.123.471	2.989.728

Staat van baten en lasten over 2020

bedragen in hele euro's

	Werkelijk 2020	Werkelijk 2019
<u>Opbrengsten</u>		
Opbrengsten activiteiten	1.124.324	2.888.724
Fondsenwerving, advertenties	12.587	21.410
Steunmaatregelen Covid 19	857.456	
Totaal opbrengsten	1.994.367	2.910.134
<u>Lasten</u>		
Lasten activiteiten	804.176	1.600.031
Lasten personeel en materieel	2.686.967	2.722.364
Financiële baten en lasten	5.343	2.066
Totaal lasten	3.496.486	4.324.461
Covid 19 bijdrage TVL en TOGS	-144.000	
Subsidie gemeente Amstelveen	-1.461.361	-1.433.388
Resultaat	103.242	19.061
Bestemmingsreserve Covid 19	-98.227	
Bestemmingsreserve programmafonds	-5.015	-15670
<u>Resultaat na bestemming</u>	0	3.391

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor de verslaggeving

De grondslagen voor de jaarrekening zijn gebaseerd op richtlijnen van de subsidiegever, de gemeente Amstelveen. Daar waar geen specifieke richtlijnen van de subsidiegever aanwezig waren, is zoveel mogelijk aangesloten bij RJ640, inhoudende de jaarrekening en het jaarverslag.

De uitbraak van het Covid-19-virus heeft wereldwijd tot één van de grootste crises van de laatste decennia geleid. De (gedeeltelijke) lockdowns hebben er onder meer toe geleid dat de bedrijfsactiviteiten in de culturele sector hard zijn geraakt. Bij het opstellen van deze jaarrekening (waaronder de onderbouwing van de continuïteitsveronderstelling) is de impact van Covid-19 op onze organisatie geanalyseerd en gewogen. De steunmaatregelen voor de culturele instellingen naast de generieke steunmaatregelen en huurvermindering door de Gemeente Amstelveen borgen de continuïteit voor 2020.

Bij de bepaling van de verwachte impact op de organisatie in 2021 en verder, en dus ook de verwachte ontwikkeling in resultaat en liquiditeit, blijft inherent een onzekerheid bestaan ten aanzien van de duur van het Covid-19-virus en de daaruit voortvloeiende impact op de economie als geheel en op onze organisatie.

Grondslagen

Materiële vaste activa

In overeenstemming met de richtlijnen van de subsidiegever, de gemeente Amstelveen, worden duurzame vaste activa niet geactiveerd en afgeschreven, maar ten laste van het fonds vervanging en onderhoud gebracht. Indien de aanschaf niet voorzien was wordt de aanschaf in één keer ten laste van het resultaat gebracht.

Vorraden

De voorraden betreffen artikelen van de horeca en uitrijkaarten. Deze zijn gewaardeerd tegen inkoopprijs.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van een noodzakelijk geachte voorziening voor het risico van oninbaarheid.

De vorderingen hebben een looptijd van korter dan één jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bestemmingsreserve Programmafonds

De Bestemmingsreserve Programmafonds is bestemd voor culturele activiteiten en projecten die niet door de reguliere subsidie van de gemeente Amstelveen worden gedekt.

Fonds vervanging en onderhoud

Met de subsidiegever is overeengekomen dat voor toekomstig vervanging en onderhoud een voorziening wordt gevormd, die er toe dient om deze lasten gelijkmatig over een aantal jaren te verdelen.

Voorziening personele lasten

De schouwborg is eigen risicodragers voor eventuele toekomstige WW aanspraken van ex-werknemers. De voorziening personele lasten dient ter dekking van het risico op eventuele toekomstige WW-aanspraken.

Met ingang van de jaarrekening 2020 wordt de hoogte van de voorziening vastgesteld op de WW premie die verschuldigd zou zijn over het boekjaar en het jaar er voor.

**Schouwborg
Amstelveen**

Correspondentie:
Postbus 634, 1180 AP Amstelveen
Bezoek:
Stadsplein 100, 1181 ZM Amstelveen

Contact:
Kassa 020 547 51 75
Kantoor 020 547 51 61
Fax 020 647 75 56

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden (tijdsevenredig of naar evenredigheid van de te leveren prestatie) worden toegerekend.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Bij de bepaling van het exploitatiesaldo worden de volgende beginselen gehanteerd:

- toerekeningsbeginsel: lasten en baten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.
- realisatiebeginsel: baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd.
- voorzichtigheidsbeginsel: lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen als zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Uitzondering op het toerekeningsbeginsel vormen de duurzame vaste activa. In plaats van duurzame vaste activa te activeren en af te schrijven worden deze ten laste van het fonds vervanging en onderhoud gebracht. Indien de aanschaf niet voorzien was wordt de aanschaf in één keer ten laste van het resultaat gebracht. Dit is overeenkomstig de richtlijnen van de subsidiegever.

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Overheidssubsidies:

De schouwburg heeft de volgende overheidssubsidies verwerkt onder de overige baten:

Subsidie op basis van de NOW-regeling. De NOW 1.0, 2.0 en 3.1 dienen nog definitief ingediend te worden bij het UWV. Aan de hand van het werkelijk gerealiseerde omzetverlies over de gekozen meetperiode en de loonkosten is berekend welk recht op tegemoetkoming Schouwburg Amstelveen heeft.

Voor NOW 1.0 over loonkosten van de maanden maart-mei meetperiode april juni € 170.914

Voor NOW 2.0 over loonkosten van de maanden juni-september meetperiode juli-oktober € 113.489

Voor NOW 3.1 over loonkosten van de maanden oktober-december meetperiode november-januari € 102.574

De schouwburg heeft de volgende overheidssubsidies verwerkt onder de overige lasten:

Eénmalige uitkering TOGS € 4.000,-

Tegemoetkoming Vaste Lasten over de periode juni-september € 50.000,-

Tegemoetkoming Vaste Lasten over de periode oktober-december € 90.000,-