

**Stichting De Verbeelding**

**JAARREKENING 2021**

## ALGEMEEN

*Het jaar 2021 was voor vele theaters (en andere culturele instellingen) wederom een bijzonder jaar. Sluiting, beperkt open zijn, maatregelen treffen voor het beschermen van toeschouwers, medewerkers en theatermakers, het zijn allemaal zaken die nu nog steeds spelen, en ook bij Theater de Verbeelding hun stempel hebben gedrukt. Gelukkig waren er diverse regelingen die ons in staat hebben gesteld zo veel als mogelijk binnen die beperkingen ons publiek te kunnen bedienen en de theatermakers te kunnen belonen. De Gemeente Purmerend heeft daarbij duidelijk aangegeven dat een divers cultureel landschap van groot belang is in onze stad.*

*De door Rijk, Provincie en Gemeente getroffen (Covid) regelingen stelden/stellen het Bestuur van Theater de Verbeelding in staat om niet alleen de programmering zo veel als mogelijk uit te voeren in deze tijd waarin de financiële onzekerheden toe nemen, maar creëert ook mogelijkheden om ons theater meer toekomstbestendig te maken: herstel van vertrouwen om cultuur liefhebbers weer terug te krijgen, de noodzaak van doorontwikkeling van ons aanbod en met (digitale) initiatieven ons publiek te verjongen, het investeren in en behoud van vrijwilligers, het intensiveren en aangaan van nieuwe samenwerkingen met andere culturele partijen en het blijven kansen bieden voor nieuwe en jonge theatermakers, alles gericht om zo een volledig cultuuraanbod te kunnen blijven verzorgen voor de stad Purmerend. Een stad die steeds diverser wordt qua inwoners, een stadshart dat groter wordt en waar ons theatergebouw een centrale plek zal worden in het (te ontwikkelen) stationsgebied.*

*Het positieve resultaat dat in 2021 is gerealiseerd, is mede veroorzaakt door de aangepaste en voor ons gunstige subsidieregeling van het FPK (de Podiumstartregeling) en de extra Covid - steun die we van de Gemeente mochten ontvangen. Het resultaat stelt ons ook in staat om onze risico's beter af te dekken: de Bestemmingsreserve is verder opgehoogd tot het niveau waarop verplichtingen afdoende zijn afgedekt, ook in geval van significante vermindering van inkomsten.*

*De situatie voor het jaar 2022 biedt hoop. Bij het uitkomen van dit jaarverslag zijn de meeste covid-maatregelen afgeschaft en kan Theater De Verbeelding weer voluit draaien. Vanwege de extra toegezegde subsidies van het FPK(Podiumstartregeling) tot eind van 2022 heeft De Verbeelding na overleg voor dit jaar een lager subsidiebedrag aan de gemeente gevraagd en gekregen. Deze subsidie is eenmalig lager dan gebruikelijk.*

-----

## GRONDSLAGEN VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en voorzover niet anders vermeld, op basis van historische kosten.

### WAARDERINGSGRONDSLAGEN

#### Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met lineaire afschrijvingen gebaseerd op de economische levensduur.

In het jaar van aanschaffing wordt naar tijdsevenredigheid afgeschreven.

#### Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd op nominale waarde, verminderd met een voorziening voor mogelijke oninbaarheid, individueel bepaald.

#### Egalisatiesreserve

Deze reserve ( max.10% van het verleende subsidiebedrag: artikel 2.13 van de Awb) is bedoeld voor het kunnen voldoen van aangegevene overige verplichtingen(zie ook bestemmingsreserve).

#### Algemene reserve

Deze reserve is bedoeld voor het doen van specifieke uitgaven zoals die voor verdere uitbouw van de website en digitale dienstverlening, de aanschaf van lampen, theatergordijnen etc. Bij deze post dient aangetekend te worden dat er enige onzekerheid is of er in de uitwerking van de diverse in het leven geroepen steunmaatregelen verplichtingen tot terugbetaling kunnen ontstaan .

#### Bestemmingsreserve

Deze reserve is bedoeld voor het nakomen van aangegevene verplichtingen inzake de geprogrammeerde voorstellingen, te weten de contractueel overeengekomen uitkoopsommen voor theatermakers, huurverplichtingen en andere voorstellingskosten. De reserve is per boekjaar 2020 verhoogd naar een bedrag dat ca. 60% van die eerder genoemde kosten zou moeten dekken.

De gemeente Purmerend, als grootste subsidie verstrekker, heeft in september 2009 ingestemd met het opnemen van een dergelijke reserve.

#### Overige activa en passiva

Overige activa en passiva zijn gewaardeerd op nominale waarde.

### GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten hiervan over het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde grondslagen.

De transactieresultaten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd danwel de diensten zijn verricht.

Overige opbrengsten en kosten worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben.

#### Netto-omzet

Onder de netto-omzet wordt verstaan de opbrengst uit levering van goederen en diensten, onder aftrek van kortingen en van over de omzet geheven belastingen.

**Balans per 31 december 2021**

<b>ACTIVA</b>	<u>31-12-21</u>	<u>31-12-20</u>
VASTE ACTIVA		
Materiele vaste activa:		
	402	1.602
	<u>402</u>	<u>1.602</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Belastingen(btw)	4.095	3.274
Overige vorderingen	18.456	11.435
	<u>22.550</u>	<u>14.709</u>
Liquide middelen	110.646	75.888
	<u>110.646</u>	<u>75.888</u>
TOTAAL ACTIVA	<u><b>133.599</b></u>	<u><b>92.199</b></u>

**PASSIVA**

EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve	43.491	22.212
Egalisatiereserve	5.300	5.277
Bestemmingsreserve programmering	45.000	40.000
	<u>93.791</u>	<u>67.489</u>
VOORZIENINGEN		
30 jaar bestaan van De Verbeelding	10.000	1.500
	<u>10.000</u>	<u>1.500</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA	29.808	23.210
	<u>29.808</u>	<u>23.210</u>
TOTAAL PASSIVA	<u><b>133.599</b></u>	<u><b>92.199</b></u>

**Staat van baten en lasten over 2021**

	<u>2021</u>	<u>begr 2021</u>	<u>2020</u>
Subsidies	92.266	56.000	70.427
donaties/sponsoring	4.714		1.917
Netto omzet	10.809	17.200	16.715
Inkopen	<u>(51.694)</u>	<u>(69.240)</u>	<u>(49.351)</u>
Bruto winst	<u>56.095</u>	<u>3.960</u>	<u>39.708</u>
Afschrijvingen	1.200	0	1.200
Overige bedrijfskosten	<u>28.617</u>	<u>19.950</u>	<u>16.925</u>
Som van de bedrijfslasten	<u>(29.817)</u>	<u>(19.950)</u>	<u>(18.125)</u>
Bedrijfsresultaat	<u>26.278</u>	<u>(15.990)</u>	<u>21.583</u>
Financiële baten en lasten	4	10	0
indidentele baten en lasten	20		197
<b>Netto resultaat</b>	<b><u>26.302</u></b>	<b><u>(15.980)</u></b>	<b><u>21.780</u></b>

**Resultaatbestemming**

Algemene reserve	21.279	9.702
Egalisatiereserve 10% van subs.	23	78
Bestemmingsreserve programmering	<u>5.000</u>	<u>12.000</u>
Netto resultaat	<u>26.302</u>	<u>21.780</u>

**Toelichting op de balans**

	<u>31-12-21</u>	<u>31-12-20</u>
<b>MATERIËLE VASTE ACTIVA</b>		
<b>Theaterapparatuur</b>		
Aanschaffingswaarde	19.974	19.974
Cumulatieve afschrijvingen	<u>(18.372)</u>	<u>(17.172)</u>
Boekwaarde per 1 januari	1.602	2.802
Investeringen	0	
Afschrijvingen	<u>(1.200)</u>	<u>(1.200)</u>
Boekwaarde 31 december	<u>402</u>	<u>1.602</u>

**VLOTTENDE ACTIVA**

**Belastingen**

te vorderen BTW	4095	3274
	4.095	3.274
	4.095	3.274

**Overige vorderingen**

Bankrente	4	0
donatie Vriendenstichting	0	0
subsidie FPK 2021	14.023	8.796
Gem. Purmerend restant sub. 2020	2.650	2.639
nog te ontvangen	1.779	0
	18.456	11.435
	18.456	11.435

**Liquide middelen**

Rabobank 3541.352.574	65.004	55.000
Rabobank 1427.54.900	39.193	11.900
Rabobank 3541.99.781 inzake abonnementen	6.299	8.838
Kas	150	150
	110.646	75.888
	110.646	75.888

**EIGEN VERMOGEN**

**Algemene reserve**

Saldo 1 januari	22.212	12.511
Resultaat verslagjaar	21.279	9.701
Saldo 31 december	43.491	22.212
	43.491	22.212

**Egalisatiereserve**

Saldo 1 januari	5.277	5.199
Resultaat verslagjaar	23	78
Saldo 31 december	5.300	5.277
	5.300	5.277

**Bestemmingsreserve programmering**

Saldo 1 januari	40.000	28.000
toevoeging	5.000	12.000
Aangewend		
Saldo 31 december	45.000	40.000
	45.000	40.000

**Voorziening jubileum 30 jaar**

Saldo 1 januari	1.500	1.500
toevoeging	8.500	
	10.000	
	10.000	

*financieel verslag Stichting  
De Verbeelding 2021*

<b>KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA</b>	<b><u>31-12-21</u></b>	<b><u>31-12-20</u></b>
<b>Overlopende passiva</b>		
Vooruitontvangen sub gem	1.920	1.920
vooruitontvangen divers		60
Vooruitontvangen abonnementen	6.299	8.839
nog te betalen P3 project M.Twaalfhoven	10.295	
nog te betalen bedragen	<u>11.294</u>	<u>12.391</u>
	<u>29.808</u>	<u>23.210</u>

**Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021**

	<i>begroting</i>		
	<b>2021</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Subsidies</b>			
Gemeente Purmerend regulier	53.000	53.000	52772
Gemeente P. incidenteel/covid	2.750		5000
FPK	33.516		8.797
Wijkjury	3.000	3.000	3.858
	<u>92.266</u>	<u>53.000</u>	<u>70.427</u>
<b>Donatie/Sponsoring</b>			
vriendenstichting	3.927		
giften(particulier)	788		917
ING			1.000
	<u>96.980</u>	<u>53.000</u>	<u>72.344</u>
<b>Omzet</b>			
Recettes	10.577	17.000	16.536
Faciliteiten(bar)	232	200	179
	<u>10.809</u>	<u>17.200</u>	<u>16.715</u>
<b>Directe kosten</b>			
Uitkoopsommen	47.179	57.500	40.594
Techniek/faciliteiten	233	1.500	556
Zaalhuur	2.938	6.460	4.755
Voorstellingskosten	944	2.280	2.046
bedrijfsleider	400	1.500	1.400
	<u>51694</u>	<u>69240</u>	<u>49351</u>
Bruto winst	<u>56.095</u>	<u>960</u>	<u>39.708</u>
<b>Afschrijvingen</b>			
Theaterapparatuur	1.200	0	1.200
	<u>1.200</u>	<u>0</u>	<u>1.200</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>			
vrijwilligerskosten	3.255	500	800
nieuwjaarsborrel P3	-		
BHV vrijwilligers	-	400	
Wijkjury	4.705	3.000	2.850
automatisering		600	979
Promotiekosten(specific. hieronder)	11.300	12.050	9.848
Cultuurparade	-	1.500	
Algemene kosten(specif. hieronder)	9.357	1.900	2.448
	<u>28.617</u>	<u>19.950</u>	<u>16.925</u>



<b>specificatie overige bedrijfskosten</b>	<b>begroting</b>		
	<b>2021</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>vrijwilligerskosten</b>			
vrijw. Uitje	2.475		
overige kosten	779		800
	<hr/>		<hr/>
	3.255		800
<b>Promotiekosten</b>			
Drukwerk/pr	1.899	2.200	1.212
Jaarkalender(incl. kinderkalender)	4.046	6.500	4.363
Purmaryngids	500	2.500	415
website/stager algemeen	2.936	0	381
facebook	30	150	30
Porti	1.849	300	3.362
Cultuurladder(deel Vbld)	40	400	85
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	11.300	12.050	9.848
		-----	-----
<b>Algemene kosten</b>			
voorziening jubileum 30 jaar	8.500		1.500
Declaraties	199	900	277
bestuurskosten		0	172
Diversen	658	1.000	499
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	9.357	1.900	2.448
		-----	-----
<b>Financiële baten en lasten</b>			
<b>Rente baten</b>	-		
Rente spaarrekeningen 2021	4	10	
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	4	10	0
		-----	-----
	<hr/>	<hr/>	
	0	0	
		-----	
<b>incidentele baten en lasten</b>			
verrekening Purmaryn			190
verrekening P3	60		
afrondingsverschillen	4		3
btw verr.	(44)		4
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	20	0	197
		-----	-----