

Organisatieonderdeel: Leefomgeving
Behandelaar: C. Bakker
Telefoonnummer: 0342495293

Vorstelnr. 3506
Barneveld, 14 mei 2024
Portefeuillehouder: M.H.J. Pluimers-Foeken

Ter kennisname naar de raad
Nummer beleidsproduct:

Op overzicht Bestaand beleid (website)

Onderwerp: **Jaarrekening 2023 Muziek Theater Barneveld BV**

Gevraagde beslissing:

1. In te stemmen met de Jaarrekening 2023 van Muziek Theater Barneveld BV.
2. De aan Muziek Theater Barneveld toegekende subsidie over 2023 vast te stellen
3. De Jaarrekening 2023 met bijlagen ter kennisneming te sturen naar de gemeenteraad

1. Inleiding

Het Muziek Theater Barneveld BV (hierna: MTB) heeft de jaarrekening over 2023 met bijlagen en controle verklaring bij de gemeente ingediend (zie bijlagen). In de Algemene Vergadering van Aandeelhouders (AVA) d.d. 27 maart 2024 is deze besproken en geaccordeerd, onder voorbehoud van goedkeuring door uw college.

2. Beoogd effect

a) Meetbaar effect

Met de instemming van de stukken door de gemeente als (groot)aandeelhouder kan het MTB het boekjaar 2023 afsluiten en voldoen aan haar wettelijke verplichtingen.

b) Maatschappelijk effect

MTB heeft verantwoording aan de gemeente afgelegd over de besteding van het subsidie.

3. Argumenten

1.1 De stukken zijn tijdig ontvangen en in orde bevonden

Conform het Convenant tussen de gemeente Barneveld en Muziektheater Barneveld BV heeft het MTB de genoemde stukken voor 1 april bij de gemeente ingediend. Bestudering en bespreking ervan in de AVA geven geen aanleiding tot bezwaar.

1.2 Het boekjaar heeft een aanvaardbaar resultaat

Het resultaat over 2023 is € 98.306,- negatief. De begroting sloot op € 82.967,- negatief. Dit is in lijn met voorgaande jaren. Dit betreft onder andere de jaarlijkse afschrijving van € 69.716,-. De bestuurskosten zijn hoger dan begroot, omdat er extra overleg is geweest met het theater en er extra afstemming en overdracht is geweest voor onderhoud aan het gebouw.

1.3 Het activiteitenplan onderhoud is anders uitgevoerd in 2023.

Naast het geplande onderhoud, is aanvullend onderhoud uitgevoerd. Onder andere de vervanging van keukenapparatuur was gepland in 2026 maar was al nodig in 2023.

De jaarlijkse bijdrage voor het uitvoeren van het groot onderhoud € 86.063,- wordt apart op de balans verwerkt, zodat dit bedrag gereserveerd blijft voor groot onderhoud. De uitgevoerde onderhoudswerkzaamheden zijn in overleg met de huurder vastgesteld (zie bijlage 2).

2.1 De controleverklaring over de subsidieverantwoording is ontvangen (bijlage 3)

De financiële subsidieverantwoording van MTB is in alle van materieel zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de toekenning.

2.2 Het MTB heeft verantwoording afgelegd over de prestatieafspraken met Schaffelaar Theater

De inhoud van de exploitatieverplichting en de prestatieafspraken zijn opgenomen in artikel 17 van de Huur- en Exploitatie Overeenkomst. Het Schaffelaar Theater heeft voldaan aan deze prestatieafspraken.

Prestatieafspraken (onder andere):

- het verzorgen van theater- en verenigingsactiviteiten en congressen
- bezettingsgraad tenminste 60% voor de grote zaal;
- ca. 90 professionele theatervoorstellingen met dekkingresultaat van 100%;
- tenminste 50.000 bezoekers in totaal.

Gerealiseerd:

- 579 activiteiten;
- bezettingsgraad van gemiddeld 78% voor de grote zaal;
- 89 professionele voorstellingen met een dekkinggraad ruim boven de 100%;
- 29.961 bezoekers bij professionele voorstellingen en voor alle overige activiteiten ontving het theater 55.904 bezoekers

Zie verder bijlage 4.

2.3 Het MTB heeft verantwoording afgelegd over de toegekende voucherkorting

De toegekende voucherkorting bedroeg in 2023 € 30.852,-. De subsidie hiervoor was € 30.758,-.

2.4 De subsidie voor 2023 vaststellen op € 418.040

De subsidie bestaat uit de volgende componenten:

Subsidie t.b.v. de theaterexploitatie 2023	€ 268.946
Subsidie t.b.v. de uitvoering MJOP	€ 86.063
Subsidie t.b.v. vergoeding bestuur	€ 32.273
Subsidie voor uitvoering van de voucherregeling	€ 30.758
Totaal	€ 418.040

4. Kanttekeningen

1.1 Alleen het noodzakelijk onderhoud wordt uitgevoerd.

Dit wordt gedaan vanwege de beperkte middelen. De reservering voor onderhoud moet aankomende jaren worden bijgesteld op basis van de meerjaren onderhoudsplanning. Voor duurzaamheidsmaatregelen is mogelijk subsidie te ontvangen. Dit wordt onderzocht.

2.1. De voucherkorting is toegepast met verschillende doelen.

De voucherregeling is bedoeld ter stimulering en bevordering van actieve cultuurparticipatie van onze inwoners. Met deze regeling wordt het beoefenen van cultuur door Barneveldse amateurs op een professioneel theaterpodium in de gemeente toegankelijker. Hiermee wordt aangesloten op het beleidsthema 'Bevordering cultuurparticipatie' binnen het beleidsplan Mensen Voorop. Een van de kaders van de regeling is dat deze bedoeld is voor amateurpodiumkunsten. Naast de amateurpodiumactiviteiten is voor een aantal andere maatschappelijke doelen een korting gegeven.

We nemen dit mee in de evaluatie.

5. Financiën

n.v.t.

6. Participatie en communicatie

a) Participatie

MTB wordt geïnformeerd over het collegebesluit.

b) Communicatie

Na het collegebesluit verzenden we dit voorstel ter kennisname aan de raad.

7. Uitvoering

Planning:

Q2 2024: Evaluatie voucherregeling met een collegevoorstel

Evaluatie/controle

De voucherregeling is met ingang van 2023 aangepast. We zien 2023 als proefjaar. We evalueren of met deze regeling, het beleidsdoel wordt gestimuleerd, of dat het efficiënter en/of beter kan.

8. Bijlagen

1. Jaarrekening 2023 MTB
2. Overzicht realisatie ten opzicht van begroting 2023
3. Controleverklaring
4. Verantwoording SchaffelaarTheater



Muziek Theater Barneveld B.V.

gevestigd te Barneveld
Rapport inzake de
Jaarrekening 2023

Alfa Accountants en Adviseurs B.V.
Postbus 253
3770 AG Barneveld
Telefoon: 088 2531400
E-mail: barneveld@alfa.nl



Inhoudsopgave

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
1.2	Staat herkomst en besteding der middelen	3
1.3	Fiscale positie	4

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2023	6
2.2	Winst-en-verliesrekening over 2023	8
2.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
2.4	Toelichting op de balans	11
2.5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening	17
2.6	Overige toelichtingen	18



1. Accountantsrapport



Muziek Theater Barneveld B.V.
Theaterplein 1
3772 KX Barneveld

Barneveld, 15 maart 2024
Ons kenmerk: 05008312/2023

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2023 van Muziek Theater Barneveld B.V. te Barneveld.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Opdrachtgever

De jaarrekening van Muziek Theater Barneveld B.V. te Barneveld is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Muziek Theater Barneveld B.V.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.



1.2 Staat herkomst en besteding der middelen

	<u>€</u>	<u>2023</u> €
Herkomst		
Nettoresultaat na belasting = Cash-flow		(98.306)
Ontvangsten uit hoofde van reserveringen	86.063	
Afschrijving vastgoedbelegging	<u>69.716</u>	
		<u>155.779</u>
		57.473
 Besteding		
Uitgaven van reserveringen		<u>180.006</u>
Afname werkkapitaal		<u><u>122.533</u></u>



1.3 Fiscale positie

Algemeen

De vennootschap is voor het verslagjaar zelfstandig belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

Berekening belastbaar bedrag

Totaal van resultaat voor belastingen (98.306)

Bij

Fiscaal hogere overige bedrijfsopbrengsten 86.063

Af

Fiscaal hogere overige bedrijfskosten (71.578)

Belastbaar bedrag (83.821)

Verliescompensatie

Jaar	Compensa- bel verlies	Reeds ge- compenseerd in oude jaren	Nog te compenseren begin boekjaar	Compensatie in jaar 2023	Nog te compenseren einde boekjaar
	€	€	€	€	€
Oudere jaren	131.905	0	131.905	0	131.905
2015	71.169	0	71.169	0	71.169
2016	65.861	0	65.861	0	65.861
2017	71.180	0	71.180	0	71.180
2019	162.801	0	162.801	0	162.801
2020	29.140	0	29.140	0	29.140
2021	66.861	0	66.861	0	66.861
2022	191.750	0	191.750	0	191.750
2023	83.821				83.821
	<u>874.488</u>	<u>0</u>	<u>790.667</u>	<u>0</u>	<u>874.488</u>

Tot het geven van nadere toelichting zijn wij
gaarne bereid.

Barneveld, 15 maart 2024

Alfa Accountants en Adviseurs B.V.

Dit document is digitaal ondertekend:
Mark van de Ketterij AA RB
18 mrt 2024 16:36:14 (GMT +01:00)
Ref.: +316****670

M. van de Ketterij AA/RB



2. Jaarrekening



2.1 Balans per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

		31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Vastgoedbeleggingen	1				
Vastgoedbelegging in exploitatie			4.786.394		4.856.110
Vlottende activa					
Vorderingen					
Vorderingen op handelsdebiteuren	2	245		0	
Overige vorderingen	3	10.363		15.430	
Overlopende activa	4	981		981	
			11.589		16.411
Liquide middelen	5		178.572		182.595
			<u>4.976.555</u>		<u>5.055.116</u>



	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	6			
Gestort en opgevraagd aandelenkapi- taal	7	6.154.378	6.154.378	
Overige reserve	8	<u>(1.389.041)</u>	<u>(1.290.735)</u>	
		4.765.337		4.863.643
Langlopende overlopende passiva				
Overlopende passiva	9	21.000		114.943
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handels- kredieten	10	19.380	2.464	
Overige schulden	11	<u>170.838</u>	<u>74.066</u>	
		190.218		76.530
		<u>4.976.555</u>	<u>5.055.116</u>	



2.2 Winst-en-verliesrekening over 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten	12		93.357		87.936
Afschrijvingen vastgoedbeleggingen	13	69.716		69.716	
Huisvestingskosten	14	65.915		63.935	
Algemene kosten	15	56.669		46.290	
Totaal van som der kosten			<u>192.300</u>		<u>179.941</u>
Totaal van bedrijfsresultaat			(98.943)		(92.005)
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	16	1.030		26	
Rentelasten en soortgelijke kosten	17	(393)		(1.115)	
Financiële baten en lasten			<u>637</u>		<u>(1.089)</u>
Totaal van resultaat voor belastingen			(98.306)		(93.094)
Belastingen over de winst of het verlies			<u>0</u>		<u>0</u>
Totaal van resultaat na belastingen			<u>(98.306)</u>		<u>(93.094)</u>



2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Muziek Theater Barneveld B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Theaterplein 1, 3772 KX te Barneveld en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 08166655.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen

Vastgoedbeleggingen

Vastgoedbeleggingen zijn onroerende zaken die worden aangehouden om huuropbrengsten of waardestijgingen, of beide, te realiseren. Vastgoedbeleggingen, daaronder begrepen vastgoedbeleggingen in ontwikkeling, worden bij eerste verwerking tegen verkrijgingsprijs gewaardeerd en daarna tegen historische kosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige schulden

Langlopende overlopende passiva worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de langlopende overlopende passiva. Langlopende overlopende passiva worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.



Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Belastingen over de winst of het verlies

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.



2.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

1 Vastgoedbeleggingen

	Vastgoedbe- legging in ex- ploitatie €
Stand per 1 januari 2023	
Aanschaffingswaarde	5.787.728
Cumulatieve afschrijvingen	(931.618)
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>4.856.110</u>
Mutaties	
Afschrijvingen	(69.716)
Saldo mutaties	<u>(69.716)</u>
Stand per 31 december 2023	
Aanschaffingswaarde	5.787.727
Cumulatieve afschrijvingen	(1.001.333)
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>4.786.394</u>
Afschrijvingspercentages:	
gebouwen 2,5%	
installaties 5% - 6,67%	
inrichting 5%	



Vlottende activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
2 Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>245</u>	<u>0</u>
3 Overige vorderingen		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9.333	15.404
Overige vorderingen	<u>1.030</u>	<u>26</u>
	<u>10.363</u>	<u>15.430</u>
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	<u>9.333</u>	<u>15.404</u>
<i>Overige vorderingen</i>		
Overige vordering	<u>1.030</u>	<u>26</u>
4 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	<u>981</u>	<u>981</u>
5 Liquide middelen		
Rabobank	78.546	82.595
Spaarrekening	<u>100.026</u>	<u>100.000</u>
	<u>178.572</u>	<u>182.595</u>

Informatieverschaffing over liquide middelen

De liquide middelen staan tot een bedrag van € 21.000 niet ter vrije beschikking.



6 Eigen vermogen

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

	Gestort en opgevraagd aandelenka- pitaal	Overige re- serve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023	6.154.378	(1.290.735)	4.863.643
Uit resultaatverdeling	0	(98.306)	(98.306)
Stand per 31 december 2023	<u>6.154.378</u>	<u>(1.389.041)</u>	<u>4.765.337</u>

7 Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

Informatieverschaffing over gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

Het geplaatst kapitaal van de vennootschap bedraagt € 6.154.378 gewone aandelen. Het totaal aantal geplaatste aandelen is 6.154.378.

De aandelen zijn als volgt verdeeld:

- Gemeente Barneveld 4.815.801
- Stichting Fonds 1845 Barneveld 1.338.577

Het geplaatst kapitaal is gedurende het boekjaar niet gewijzigd.

	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	(1.290.735)	(1.197.641)
Uit resultaatverdeling	(98.306)	(93.094)
Stand per 31 december	<u>(1.389.041)</u>	<u>(1.290.735)</u>

8 Overige reserve



Langlopende overlopende passiva

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
9 Overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>21.000</u>	<u>114.943</u>
<i>Overlopende passiva</i>		
Reservering toekomstige verbeteringen gebouwen en / of installaties	21.000	21.000
Reservering 80k ten behoeve van MJOP	0	<u>93.943</u>
	<u>21.000</u>	<u>114.943</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Reservering toekomstige verbeteringen gebouwen en / of installaties</i>		
Stand per 1 januari		
Saldo hoofdsom	175.000	175.000
Cumulatief uitbetaalde bijdragen	<u>(154.000)</u>	<u>(15.000)</u>
Saldo per 1 januari	<u>21.000</u>	<u>160.000</u>
Mutaties		
Besteding in boekjaar	<u>0</u>	<u>(139.000)</u>
Stand per 31 december		
Saldo hoofdsom	175.000	175.000
Cumulatief uitbetaalde bijdragen	<u>(154.000)</u>	<u>(154.000)</u>
Saldo per 31 december	<u>21.000</u>	<u>21.000</u>



	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Reservering 80k ten behoeve van MJOP</i>		
Stand per 1 januari		
Saldo hoofdsom	191.528	142.361
Uitgevoerd onderhoud	<u>(41.816)</u>	<u>(32.993)</u>
Saldo per 1 januari	<u>149.712</u>	<u>109.368</u>
Mutaties		
Bijdrage onderhoudskosten	86.063	82.160
Onderhoud boekjaar	<u>(71.578)</u>	<u>(41.816)</u>
Saldo mutaties	<u>14.485</u>	<u>40.344</u>
Stand per 31 december		
Saldo hoofdsom	235.775	191.528
Uitgevoerd onderhoud	<u>(71.578)</u>	<u>(41.816)</u>
Begroot onderhoud komend boekjaar	<u>(164.197)</u>	<u>(55.769)</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>93.943</u>

Begroot onderhoud 2024 is € 176.625.

Saldo reservering op 31 december 2023 is € 164.197.

Uit de bijdrage onderhoudskosten 2024 kan € 12.428 worden voldaan.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
10 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>19.380</u>	<u>2.464</u>
11 Overige schulden		
Begroot onderhoud komend boekjaar	164.197	55.769
Overige schulden	6.641	8.027
Voucherregeling	<u>0</u>	<u>10.270</u>
	<u>170.838</u>	<u>74.066</u>
Toelichting voucherregeling		
Ontvangen bijdrage voucherregeling 2021	0	10.000
Ontvangen bijdrage voucherregeling 2022	0	10.270
Ontvangen bijdrage voucherregeling 2023	30.758	0
Voucherregeling 2021 uitbetaald in 2022	0	(10.000)
Voucherregeling 2022 uitbetaald in 2023	(10.270)	0
Voucherregeling 2023 uitbetaald in 2023	<u>(30.758)</u>	<u>0</u>
Totaal	<u>(10.270)</u>	<u>10.270</u>



	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Toelichting exploitatiebijdrage		
Ontvangen bijdrage exploitatiebijdrage Schaffelaartheater	268.946	256.750
Uitbetaald eerste halfjaar	(134.473)	(128.375)
Uitbetaald tweede halfjaar	(134.473)	(128.375)
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>



2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
12 Overige bedrijfsopbrengsten		
Huurontvangsten	61.084	57.126
Overige opbrengsten	<u>32.273</u>	<u>30.810</u>
	<u>93.357</u>	<u>87.936</u>
13 Afschrijvingen vastgoedbeleggingen		
Vastgoedbelegging in exploitatie	<u>69.716</u>	<u>69.716</u>
14 Huisvestingskosten		
Onroerende zaakbelasting	5.698	5.600
Vaste lasten	480	514
Overige huisvestingskosten	<u>59.737</u>	<u>57.821</u>
	<u>65.915</u>	<u>63.935</u>
15 Algemene kosten		
Assurantiepremie	3.689	1.177
Managementvergoeding	40.776	38.535
Accountantskosten	6.968	6.348
Advieskosten	953	230
Overige algemene kosten	18	0
Technisch beheer	<u>4.265</u>	<u>0</u>
	<u>56.669</u>	<u>46.290</u>
16 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen depositorente	<u>1.030</u>	<u>26</u>
17 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde bankrente en kosten	<u>393</u>	<u>1.115</u>
Betaalde bankrente en kosten		
Betaalde bankrente	0	830
Kosten betalingsverkeer	<u>393</u>	<u>285</u>
	<u>393</u>	<u>1.115</u>



2.6 Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende de jaren 2023 en 2022 waren geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.

Barneveld,

De heer H.N.J. Ligtermoet

Dit document is digitaal ondertekend:
Ligtermoet, H.N.J. (H.N.J.)
18 mrt 2024 17:08:39 (GMT +01:00)
Mobiel nummer: +316****967

Bestuurder

Mevrouw E. Wijmans

Dit document is digitaal ondertekend:
Wijmans, E. (E.)
19 mrt 2024 12:53:05 (GMT +01:00)
Mobiel nummer: +316****567

Bestuurder

Muziek Theater Barneveld B.V.**Deel 1 MTB****Bedrijfsopbrengsten**

Huurontvangsten (inclusief huurverhoging per 1 juli)

Subsidie t.b.v. vergoeding bestuur

Totale opbrengsten

Realisatie	Begroting	Realisatie
2023	2023	2022
€	€	€

61.084 62.666 57.126

32.273 32.273 30.810

93.357 94.939 87.936

Bedrijfskosten

Afschrijvingen

Onroerende zaakbelasting en vaste lasten

Bijdrage VVE

Assurantiepremie

Accountants- en advieskosten

Bestuurskosten

Algemene kosten

Technisch Beheer

Totale kosten

69.715 69.716 69.716

6.178 6.500 6.115

59.737 61.248 57.821

3.688 1.100 1.177

7.922 6.792 6.577

40.776 31.750 38.535

18

4.265 - -

192.300 177.106 179.941

Bedrijfsresultaat

-98.944 -82.167 -92.005

Rentebaten

1.030

Betaalde bankrente en kosten

-393 -800 -1.089

Financiële baten en lasten

638 -800 -1.089

Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belasting

-98.306 -82.967 -93.094

Belastingen

- - -

Netto resultaat na belastingen

-98.306 -82.967 -93.094

Deel 2 80k

Realisatie	Begroting	Realisatie
2023	2023	2022
€	€	€

Groot onderhoud niet direct ten laste van het resultaat

Subsidie t.b.v. de uitvoering MJOP

Reservering toekomstige verbeteringen

Totale inkomsten

86.063 86.063 82.160

- - 139.000

86.063 86.063 221.160

Kosten groot onderhoud ten laste van de reservering

Koeling grote en kleine zaal

- - 139.000

Correctief onderhoud gebouwen

6.213 5.000 5.048

Planon inspectie 1x in de drie jaar (eis gemeente)

- 2.269 -

Preventief onderhoud trekkerwanden

3.492 3.750 3.492

Preventief onderhoud hefplateau

- 3.750 4.209

Preventief onderhoud koelmachine grote en kleine zaal

- 1.000 -

Preventief onderhoud AC opslag douane orkest

- 1.000 -

Splitsunits en koeling douane

2.100 - -

Algemeen schilderwerk foyer	-	-	14.945
Vervangen douche combinaties artiesten	-	-	1.519
Stucwerk kleedruimtes	-	-	4.200
Schildersbedrijf R. van Beek	469	-	1.296
Verbouwen bar / keuken	-	-	7.107
Onderzoek energiebesparing	5.500	12.500	-
Straatwerk en afscherming containerhok	6.294	6.500	-
Dorpels grote zaal vervangen	13.449	20.000	-
Balletvloer Tauro	5.744	-	-
Hakvoort Koeling	5.500	-	-
Vossebeld Vaatwasmachine	8.000	-	-
Slechthorende mixer	4.907	-	-
Hakvoort Koelkast	6.730	-	-
Hakvoort Barkoeling	3.180	-	-
Totaal uitgaven	71.578	55.769	180.816
Saldo toevoegen/onttrekken aan overige schulden	14.485	30.294	40.344

Deel 3 Exploitatie Schaffelaartheater	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2023	2023	2022
	€	€	€
Subsidiebedragen t.b.v. exploitatie Schaffelaartheater			
Subsidie t.b.v. de theaterexploitatie	268.946	268.946	256.750
Subsidie voor uitvoering van de voucherregeling voor lokale instellingen	30.758	30.758	10.270
Totale inkomsten	299.704	299.704	267.020
Uitbetaling subsidiebedragen			
Exploatievergoeding Schaffelaartheater	268.946	268.946	256.750
Voucherregeling Schaffelaartheater	41.028	30.758	10.000
Totale uitgaven	309.974	299.704	266.750
Schuld op balansdatum	-10.270	-	270

**Countus accountants + adviseurs
Accountancy**

Agro Business Park 82
6708 PW Wageningen
Postbus 615
6700 AP Wageningen

Telefoon 0317-419135

Website www.countus.nl

E-mail wageningen@countus.nl

Bankrek. NL33RAB00377397555

K.v.K.nr. 05059718

Beconnr. 128557

BTW nr. NL806030483B01

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Muziek Theater Barneveld B.V.

Ons oordeel

Wij hebben de bijgesloten, door ons gewaarmerkte financiële subsidieverantwoording van Muziek Theater Barneveld B.V. te gemeente Barneveld gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de financiële subsidieverantwoording van Muziek Theater Barneveld B.V. in alle van materieel zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming de toekenningsbrief van de gemeente Barneveld met als kenmerk 1206078 en met dagtekening d.d. 22 december 2022.

De basis van 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 het overzicht'.

Wij zijn onafhankelijk van Muziek Theater Barneveld B.V. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijk van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Vestigingen

- Assen
- Barneveld
- Barneveld-Ede
- Doetinchem
- Dronten
- Emmeloord
- Emmen
- Enschede
- Groenlo
- Hardenberg
- Joure
- Leeuwarden
- Markelo
- Mill
- Odijk
- Ommen
- Oldenzaal
- Raalte
- Staphorst
- Steenwijk
- Vriezenveen
- Wageningen
- Zeewolde
- Zwolle

Beperking in gebruik en verspreidingskring

De financiële subsidieverantwoording is opgesteld voor Muziek Theater Barneveld B.V. en de gemeente Barneveld met als doel Muziek Theater Barneveld B.V. in staat te stellen te voldoen aan de vereisten in overeenstemming met de toekenningsbrief met als kenmerk 1206078 zoals overeengekomen met gemeente Barneveld d.d. 22 december 2022. Hierdoor is het overzicht mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Muziek Theater Barneveld en de gemeente Barneveld en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Verantwoordelijkheid van het bestuur voor de financiële subsidieverantwoording

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de financiële subsidieverantwoording op basis de vereisten in de toekenningsbrief met als kenmerk 1206078 zoals overeengekomen met gemeente Barneveld d.d. 22 december 2022. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opstellen van het overzicht mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de financiële subsidieverantwoording

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 materiele 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 dit overzicht nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en de 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 toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van risico's dat het overzicht afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten, 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 doorberekenen 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 vennootschap;
- 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 toelichting die daarover in het overzicht staan;
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van het overzicht en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het evalueren of het overzicht de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiele afwijking weergeeft.

Wij communiceren met de met governance belaste personen 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.

Wageningen, 27 maart 2024
Countus Accountants + Adviseurs

P. Fransen RA