

Jaarrekening 2021

Stichting Theater en Congrescentrum Hanzehof

Inhoud

Algemene informatie.....	2
Verslag van het RvT en de directie	3
Balans per 31 dec. 2021	5
Staat van baten en lasten over 2021	6
Toelichting op de jaarrekening 2021	7
Toelichting op de balans per 31 dec. 2021	9
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021.....	13
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	17

Algemene informatie

Theater en Congrescentrum Hanzehof
Coehoornsingel 1
7201 AA ZUTPHEN
T (0575) 51 20 13

Stichting Theater en Congrescentrum Hanzehof is statutair gevestigd te Zutphen en ingeschreven in handelsregister KvK te Apeldoorn onder nummer 41038096.

Bankrelaties:

ING-bank NL72INGB0000950100
Rabobank NL97RABO0386789010

Missie en ambitie Hanzehof

De Hanzehof wil een eigentijdse publieksvoorziening zijn die een culturele spilfunctie vervult voor Zutphen en haar inwoners. Om dit te bereiken tonen we een breed palet aan professionele podiumkunsten en bieden we ruimte aan uiteenlopende openbare en besloten activiteiten. We willen zoveel mogelijk inwoners bereiken van alle leeftijden en bevolkingslagen. Daarvoor zetten we de deuren verder open, zowel richting het bestaande publiek als richting de publieksgroepen die het theater en de concertzaal niet eerder bezochten. We willen een culturele ontmoetingsplek zijn en streven naar een intensief gebruik van het complex door (sociaal)culturele, maatschappelijke en commerciële organisaties uit Zutphen en de wijde regio. We willen de zichtbaarheid en de (economische) betekenis van deze activiteiten vergroten. Voor de gemeente Zutphen, onze subsidieverstrekker, en voor de culturele instellingen in onze omgeving willen we een betrouwbare en inspirerende partner zijn. Tenslotte is de Hanzehof huisbaas voor de Muzehof. We streven naar wederzijdse versterking tussen professionele podiumkunsten, kunsteducatie en evenementen.

Stevige ambities

Naast het verzorgen van haar kerntaak, is alles erop gericht om te komen tot een sluitende meerjarenbegroting. Verder zal er vanuit de Hanzehof de komende seizoenen gefocust worden op het versterken van de culturele en maatschappelijke spilfunctie, om op die manier de bestaande programmering verder uit te breiden met lokale initiatieven op het vlak van podiumkunsten en uitvoeringen van amateurverenigingen. Kortom, onder de vlag van de Hanzehof een zo groot mogelijk aanbod ontsluiten voor de inwoners van Zutphen. Lokale initiatieven waarmee op deze manier al succesvol wordt samengewerkt zijn bijvoorbeeld het Internationaal Cellofestival Zutphen, het Beethovenfestival en Concertpodium Kapel op 't Rijsselt. Maar de ambitie reikt verder, zoals de amateurverenigingen en scholen voor hun uitvoering *en masse* de weg naar de Hanzehof weten te vinden, wil zij deze functie ook voor de lokale initiatieven vervullen.

De ambitie voor de langere termijn heeft alles te maken met de Hanzehof als volwaardige culturele ontmoetingsplek. Door het verbreden van de organisatie en het versterken van de spilfunctie wordt het fundament gelegd voor een bruisende ontmoetingsplek. Op dit moment is de Hanzehof al een magnifieke plek waar men graag naartoe komt om gezamenlijk van cultuur te genieten.

Onze ambitie gaat echter verder. Theater Hanzehof en Buitensociëteit moet het kloppende culturele en maatschappelijke hart zijn. Dit doen wij aan de hand van twee hoofdtaken:

Wij presenteren een breed pallet aan professionele voorstellingen en concerten, die voorzien in een behoefte aan cultuurparticipatie onder de bewoners van Zutphen en omstreken, en

Wij zijn dé culturele plek van Zutphen voor sociaal maatschappelijke organisaties van Zutphen en omgeving die gebruik willen maken van de voorzieningen en expertise van ons theater.

Wij richten ons op alle doelgroepen en leeftijden, waarbij toegankelijkheid van onze voorstellingen en events hoog in het vaandel staan.

Samenstelling Raad van Toezicht in het jaar 2021

Han Roebers, voorzitter
Richard Sueters
Jan Hoogenberg
Cocky Visser
Trui ten Kampe
Eduard de Voogd

Directie in het jaar 2021:

1^e helft J. Boonekamp, interim directeur
2^e helft M. Radstake, directeur - bestuurder

VERSLAG VAN RAAD VAN TOEZICHT

Schreven wij in ons vorige jaarverslag nog over een uitzonderlijk jaar, kunnen wij inmiddels ruim een jaar later vaststellen dat de 2^e helft van 2020 en nog vele maanden daarna, veel overeenkomsten heeft met het laatste kwartaal van het verslagjaar 2019-2020.

Opgemerkt dient te worden dat met ingang van 2021 het boekjaar van de Stichting Hanzehof gelijk is aan het kalenderjaar. Het Bestuur van de Stichting heeft daartoe besloten vanwege enkele praktische argumenten. De belangrijkste daarvan is dat het boekjaar nu synchroon loopt met het door de gemeente gehanteerde kalenderjaar. De jaarlijkse subsidieaanvragen en de toekenning daarvan kunnen op deze wijze beter afgestemd worden met de gemeente Zutphen. Tegelijk met de daarvoor noodzakelijke Statutenwijziging is ook de structuur van het bestuur van de Stichting aangepast. Het voormalige Bestuur is met ingang van 2021 Raad van Toezicht en de directeur is per gelijke datum directeur/bestuurder. Deze structuur is de laatste jaren gangbaar geworden bij vele soortgelijke Stichtingen.

Uiteraard heeft deze verandering een aantal eenmalige aanpassingen noodzakelijk gemaakt in ons boekhoudkundig systeem waaronder het verslag over bovengenoemde periode. Het culturele programma-aanbod wordt door deze wijziging niet beïnvloed.

Bij het schrijven van dit verslag weten wij dat de beperkingen als gevolg van de COVID-maatregelen, tot in 2022 hebben geduurd. Laten wij hopen dat deze, in veel opzichten zware periode nu definitief achter ons ligt. Niettemin houden wij er rekening mee dat de terugkeer naar de gebruikelijke bezoekersaantallen nog wel enige tijd zal nemen.

De voorbereidingen voor het theaterseizoen 2021 werden bij herhaling noodgedwongen aangepast als gevolg van nieuwe Corona maatregelen. Voor het eerst sinds decennia is er daarom geen gedrukte brochure verschenen en heeft er geen presentatie van ons Theaterprogramma, voor de "Vrienden van de Hanzehof", plaatsgevonden.

Door middel van elektronische communicatietechnieken werden onze trouwe bezoekers op de hoogte gehouden van het aangepaste programma.

De directie werd gedurende het verslagjaar ad-interim gevoerd door Johan Boonekamp en Mirjam Radstake. Een nieuw beleid werd gevoerd om de beschikbare zalen intensiever te gaan gebruiken. Contacten met zowel lokale onderwijsinstellingen en diverse culturele instellingen en verenigingen werden geïntensiveerd.

Het boekjaar 2021 van theater Hanzehof is nu voor het eerst gelijk aan het kalenderjaar 2021.

Het jaar 2021 kende veel aanpassingen in ons theater in verband met de Corona-maatregelen: spelen met 1,5 meter/25% bezetting van de zaal, maximaal 300 bezoekers, of niet spelen/verplaatsen naar later tijdstip, allerlei nieuwe projecten/contacten zijn vanwege de corona-maatregelen niet of in beperkte mate gerealiseerd.

Aantal voorstellingen en bezoekers Hanzehof Zutphen							
	2019/2020		2020: juli - dec.		jaar 2021		
Soort voorstelling	voorstellingen	bezoekers	voorstellingen	bezoekers	voorstellingen	bezoekers	
Toneel	13	2.882	0	0	3	384	
Dans	2	775	0	0	0	0	
Opera, musical, revue	9	1.076	3	201	2	87	
Muziek (populair)	16	3.909	1	127	10	1.412	
Muziek (klassiek)	9	2.271	1	97	11	1.564	
Cabaret	27	7.071	2	189	9	1.024	
Jeugdvoorstellingen	8	1.805	0	0	5	536	
Diverse voorstellingen/festivals/cam	9	1.032	2	973	1	613	
Subtotaal voorstellingen	93	20.821	9	1.587	41	5.620	
Kapel op 't Rijsselt	6	916	0	0	0	0	
Totaal voorstellingen	99	21.737	9	1.587	41	5.620	
Culturele activiteiten	80	17.080	47	3.767	48	8.860	
Commerciële activiteiten	15	3.579	9	229	12	694	
Subtotaal	95	20.659	56	3.996	60	9.554	
Hanzehal	21	17.195	3	4.300	120	89.605	
Totaal activiteiten	116	37.854	59	8.296	180	99.159	
Totaal: voorstellingen + activiteiten:	215	59.591	68	9.883	221	104.779	

Hanzehal vnl. covid vaccinatie(s).

Belangrijke gebeurtenissen van het jaar 2021:

- Voorbereiding overdracht vastgoed tegen taxatiewaarde van de Stichting aan de gemeente Zutphen per 28 febr. 2022. Daarmee ook het onderhoud over naar gemeente: wel splitsing van onderhoud.
- Ontvlechting van de sporthal Hanzehof (incl. personeel) aan/naar SZA BV per 1 jan. 2022
- Nauwe samenwerking met theater/schouwburg Lochem op gebied van directie, horeca en bedrijfsleiding per 1 juli 2021
- Wijziging in directie/bestuurder per 1 juli 2021. Johan Boonekamp vertrok per 1 juli en werd opgevolgd door Mirjam Radstake.

Het resultaat van het boekjaar 2021 is een verlies van € 24.208--, inclusief de bijdragen:

- T.V.L. jan. t/m sept. € 260.468,--. Definitieve berekeningen zijn akkoord.
- NOW jaar 2021 € 266.674,--(inclusief 33.687,-- NOW 2020). Deze opgaven moeten nog door UWV worden gecontroleerd en bevestigd.
- Bijdrage en hoogte gemeente Zutphen 2021 extra COVID subsidie is nog niet bekend en niet meegenomen in het resultaat.

Ontwikkeling bedrijfsresultaat

Directie en management zijn gespitst op het in de hand houden van de kosten en streven naar een efficiënte organisatie. Tegelijkertijd dient ervoor gewaakt te worden dat verdere doorvoering van besparingen op gespannen voet komt te staan met het nagestreefde kwaliteitsniveau van haar activiteiten.

Commerciële verhuur en horeca worden door ons ingezet ter ondersteuning van onze kerntaak, met als doel opbrengst te genereren voor het sluitend krijgen van de exploitatie van het theater. Als theater zijn wij een cultureel ondernemer. In het boekjaar 2021 is 23,20% (2020 2^e helft 18,5%, 2019/20 41,1%, 2018/19 52,3%, 2017/18 55,6%) van onze totale omzet (baten) afkomstig uit eigen inkomsten: uit de kaartverkoop, de verhuur en de horeca. Dit percentage is dit jaar iets gestegen omdat we gedurende langere tijd beperkt open waren voor het publiek. Het andere deel zijn de (extra) subsidies van de gemeente Zutphen en Corona-maatregelen: TVL en NOW.

Continuïteit

De exploitatie 2021 was verliesgevend € 24.208,- de continuïteit is door toezeggingen van de gemeente Zutphen niet in gevaar.

Resultaatbestemming, reserves en financiële positie

Het negatieve resultaat van 24K leidt tot een hoger negatief eigen vermogen. Gesprekken met de gemeente Zutphen zijn afgerond om dat negatief eigen vermogen af te dekken met een extra subsidie van de gemeente Zutphen.

De Hanzehof en Governance Code Cultuur

Conform Governance Code Cultuur functioneert de stichting met een directie-bestuurder en een RvT op gepaste afstand. De directie is verantwoordelijk voor het opstellen en het uitvoeren van het beleid. De RvT stelt het beleid en de begroting formeel vast en controleert de operatie. De RvT heeft in dit boekjaar 2021 5 maal vergaderd en bestaat thans uit 6 leden op persoonlijke titel. De directie heeft de verantwoordelijkheid regelmatig te rapporteren over de inhoudelijke, kwantitatieve en financiële prestaties. De directie wordt door individuele bestuursleden ondersteund bij strategische vraagstukken zoals personeel, huisvesting en financiën.

Zutphen, 1 oktober 2022

M. Radstake, directeur - bestuurder

BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA		<i>Toelichting:</i>		<i>31 dec. 2021</i>	<i>31 dec. 2020</i>
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1.1			6.853.783	7.252.824
Vlottende activa					
Vorraden				13.982	13.166
<i>Vorderingen</i>					
Debiteuren	1.2		24.396		65.107
Gemeente Zutphen	1.3		629.774		632.679
Overige vorderingen en overlopende activa	1.4		<u>87.473</u>		<u>88.781</u>
				741.643	786.567
Liquide middelen				940.408	866.141
TOTAAL ACTIVA				<u>8.549.816</u>	<u>8.918.698</u>
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Stichtingskapitaal	2.1.1		45		45
Resultaat 2021			-24.208		0
Overige reserve			<u>-39.409</u>		<u>-39.409</u>
				-63.572	-39.364
Voorzieningen	2.2			623.813	629.628
Langlopende schulden	2.3			6.373.302	6.764.290
Kortlopende schulden					
Financieringen	2.4		458.597		449.614
Schulden aan leveranciers	2.4.1		76.589		43.449
Gemeente Zutphen	2.5		244.088		350.344
Belastingen en sociale premies	2.6		51.055		42.205
Overige schulden en overlopende passiva	2.7		<u>785.944</u>		<u>678.532</u>
				1.616.273	1.564.144
TOTAAL PASSIVA				<u>8.549.816</u>	<u>8.918.698</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Toelichting	2021	Begroting 2021	2020 2 ^e helft
Opbrengsten				
Subsidie gemeente Zutphen	4.1	1.310.899	1.311.000	644.863
Covid subsidie(s) gem. Zutphen (incl. Prov.)		0	0	239.000
Huuropbrengsten	4.2	183.918	180.000	81.433
Overige opbrengsten	4.3	179.010	197.000	97.805
		1.673.827	1.688.000	1.063.101
Brutomarge				
Theatervoorstellingen	4.4	-85.540	-101.000	-57.970
Horeca Hanzehof	4.5	18.971	69.000	3.578
Horeca Hanzehal	4.6	-19.427	-16.000	-29.904
		-85.996	-48.000	-84.296
Lasten				
Personeelskosten	4.7	1.077.365	1.137.000	541.456
Afschrijvingen		414.757	419.000	203.192
Overige kosten	4.8	364.973	402.000	214.920
		1.857.095	1.958.000	959.568
Resultaat uit activiteiten		-269.264	-318.000	19.237
Financiële baten en lasten				
Financiële baten		0	0	0
Financiële lasten		-282.086	-306.000	-145.274
		-282.086	-306.000	-145.274
Resultaat:		-551.350	-624.000	-126.037
Bijdrage NOW		266.674	0	0
Bijdrage TVL		260.468	105.000	83.387
Exploitatieresultaat 2021 :		-24.208	-519.000	-42.650

TOELICHTING OP DE JAARREKENING 2021

Algemene toelichting

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en Richtlijn C1 “Kleine organisaties zonder winststreven” van de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Continuïteit

De continuïteit is op korte termijn gezekerd door de toezeggingen van subsidiegelden voor 2021. Op 8 november 2021 heeft de gemeenteraad van Zutphen de programmabegroting 2022 goedgekeurd met daarin voldoende subsidie voor de Hanzehof.

Voor de langere termijn zijn aanvullende middelen en maatregelen nodig. De Hanzehof blijft altijd afhankelijk van de besluitvorming door de gemeenteraad Zutphen.

Bedragen luiden in euro's, tenzij anders vermeld.

Gebruik van schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Pensioenen

De stichting heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen waarbij de pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op het (geïndexeerd) middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds voor de horeca, dekingsgraad van PHENC was december 202 117%, vorig jaar 107% (vereist voor 1 jaar 125%).

De aanvullende pensioenregeling (voor enkele oudere medewerkers en gepensioneerden) is verzekerd bij Zwitser Leven. De over het boekjaar verschuldigde premies worden als kosten verantwoord.

Voor een nadere toelichting zie pagina 14.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. In het jaar van investeren wordt naar tijd gelang afgeschreven. Aangezien het theater financieel sterk gerelateerd is aan de gemeente is voor de afschrijvingsmethodiek aansluiting gezocht bij de verwerkingwijze zoals deze geldt binnen de gemeente. Dit houdt in dat het pand annuïtair wordt afgeschreven.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen historische kostprijs of lagere marktwaarde.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid. De vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Voorziening onderhoud.

De noodzakelijke investering in de luchtbehandeling van de Oosterberg Buitensociëteit (ong. 325K) zal in 2022/23 ten laste worden gebracht van deze voorziening.

Langlopende schulden

Deze worden gewaardeerd tegen nominale waarde en hebben een looptijd langer dan één jaar.

Kortlopende schulden

Deze worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De reële waarde zal hiervan niet materieel afwijken. De looptijd is korter dan één jaar.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de opbrengst is gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Subsidies

Subsidies worden toegerekend aan het jaar waarvoor zij verleend zijn, dan wel aan het jaar waarin ook de kosten waarvoor subsidie verleend is verantwoord worden.

Overige opbrengsten

Dit betreft de opbrengsten voor de aan afnemers geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en over de opbrengst geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht.

Toelichting op de balans per 31 december 2021

1 ACTIVA

1.1 Materiële vaste activa

	Gebouwen	Nieuwbouw theaterzaal	Inventaris en overige installaties	Totaal
--	----------	-----------------------	------------------------------------	--------

Stand per 31 dec. 2020:

Aanschafwaarde	2.778.646	8.860.000	885.859	12.524.505
Cumulatieve afschrijvingen	-1.854.726	-2.630.602	-786.354	-5.271.682
Boekwaarde	923.920	6.229.398	99.505	7.252.823

Mutaties gedurende het boekjaar:

Investeringen	0	0	19.467	19.467
Ontvangen subsidies	0	0	0	0
Afschrijvingen	-123.950	-263.538	-31.020	-418.508
Mutatie in de boekwaarde	-123.950	-263.538	-11.553	-399.041

Stand per 31 dec. 2021:

Aanschafwaarde	2.778.646	8.860.000	905.326	12.543.972
Cumulatieve afschrijvingen	-1.978.676	-2.894.140	-817.374	-5.690.190
Boekwaarde	799.970	5.965.860	87.952	6.853.782

Afschrijvingspercentages:	Aflossing	Aflossing	10-33%	
----------------------------------	------------------	------------------	---------------	--

De gebouwen en verbouwingen zijn met langlopende annuïteiten leningen gefinancierd. De aflossing, alsmede de rente van deze leningen worden middels subsidies gedekt. Vanwege het matchen van baten en lasten en aangezien de Hanzehof financieel sterk gerelateerd is aan de gemeente is de afschrijving over de gebouwen en verbouwingen gebaseerd op het jaarlijkse aflossingsdeel van deze financieringen.

1.2 Debiteuren

Er is een voorziening voor oninbaarheid van € 3.214 (31 dec. 2020 € 3.214) getroffen.

1.3 Gemeente Zutphen

	31 dec. 2021	31 dec. 2020
Beheervergoeding Hanzehal	0	0
Extra subsidie Covid19 Gem Zutphen 2019/20	325.000	325.000
Extra subsidie Covid19 Gem Zutphen 2 ^e 2020	239.000	239.000
Subsidiabele rente 4,41%-leningen	65.774	68.679
	629.774	632.679

1.4 Overige vorderingen en overlopende activa

	31 dec. 2021	31 dec. 2020
Overige vorderingen	13.863	6.335
NOW Q4 2021	26.940	0
T.V.L. Q3 2021 restant	12.357	53.387
Vooruitbetaalde kosten	34.313	29.059
	87.473	88.781

2 PASSIVA

2.1 Eigen vermogen

Het vermogen van de stichting bestaat uit het gestorte kapitaal bij oprichting en tekort als gevolg van negatieve exploitatiesaldo.

	Stichtingskapitaal	Overige reserve	Totaal
Stand per 1 jan. 2021:	45	-39.409	-39.364
Resultaat boekjaar	0	-24.208	-24.208
Stand per 31 dec. 2021:	45	-63.617	-63.572

2.1.1 Stichtingskapitaal

Dit is ontstaan door storting van Hfl. 100,- bij oprichting van de stichting.

2.2 Voorzieningen:

	Groot onderhoud gebouwen
Stand per 31 dec. 2020	623.262
Bij: Dotatie volgens begroting	0
Af: vervanging CV pomp	4.007
Stand per 31 dec. 2021	619.255

Groot onderhoud gebouwen.

Gemeente Zutphen is voornemens het pand (en onderhoudskosten) over te nemen en om die reden blijft de huidige voorziening nog dit boekjaar staan op de balans. Voor 2022 is door RvT besloten om deze voorziening te belasten met een uitgave voor betere luchtbehandeling voor de Buitensociëteit van ong. 325K.

Per 28 februari 2022 is het pand verkocht aan de gemeente Zutphen.

	Uitkering 25 jaar dienstverband
Stand per 31 dec 2020	6.366
Bij: dotatie reserveringen	833
Af: vrijval vanwege vertrek enkele medewerkers	-2.641
Stand per 31 dec. 2021	4.558
Totaal	623.813

Pensioenvoorziening (P.M.)

De stichting heeft voor een beperkt aantal van haar (oud) medewerkers een pensioenregeling getroffen op basis van geïndexeerd middelloon.

Voor een deel van de oud-medewerkers is een onvoorwaardelijke indexatie toegezegd op de pensioenuitkering. Zwitser Leven brengt jaarlijks deze indexatie in rekening. De jaarlijkse pensioenlasten worden begroot en worden gedekt door de exploitatiesubsidie van de gemeente Zutphen. Het feit dat de levensverwachting van de (oud) medewerkers niet betrouwbaar is in te schatten, de beleggingsresultaten van Zwitser Leven niet betrouwbaar in te schatten zijn en het feit dat het om een beperkte groep gaat, komen de risico's (en dekking) niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening.

2.3 Langlopende schulden

	Saldo per 31 dec 2021	Aflossingen 2021	Aflossingsverplichting 2022	Saldo met looptijd langer dan 1 jaar	Looptijd langer dan 5 jaar	Rente %
Nederlandse Waterschapsbank	689.593	96.139	96.725	592.868	200.031	0,61
MN Pensioenservices	10.985	1.140	1.231	9.754	3.763	8,00
Gemeente Zutphen	5.965.860	263.539	275.289	5.690.571	4.461.079	4,41
Bank Nederlandse Gemeenten	36.126	5.434	5.593	30.533	6.465	2,94
Stg. Stimuleringsfonds Volkshuisvesting	57.978	12.153	8.402	49.576	9.515	1,00
	6.760.542	378.405	387.240	6.373.302	4.680.853	

Aflossing vindt plaats op basis van annuïteit. De schuld aan de gemeente Zutphen betreft nog een tweetal afzonderlijke financieringen waarbij deze financieringen een looptijd hebben tot 2037.

Op 28 februari 2022 is de verkoop van het pand aan de gemeente Zutphen afgerond en getekend bij notaris. Hypotheken/leningen zijn, voor zover mogelijk, geheel afgelost of lopen nog enkele jaren door (MN Pensioen en Bank Ned. Gemeenten).

Gestelde zekerheden:

Als zekerheid voor de financieringen verstrekt door de Gemeente Zutphen is het recht van eerste hypotheek gevestigd op het onroerend goed aan de Coehoornsingel 1 te Zutphen voor een bedrag van € 9.547.168.

Aan de Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse Gemeenten is een recht van tweede hypotheek verstrekt op dit onroerend goed voor een bedrag van € 165.000.

2.4 Financieringen

	31 dec. 2021	31 dec. 2020
Aflossingsverplichtingen	387.240	374.653
Nog te betalen rente	71.357	74.961
	458.597	449.614

2.4.1 Schulden aan leveranciers

Deze post betreft schulden die per verslagdatum grotendeels zijn betaald.

2.5 Gemeente Zutphen

	31 dec. 2021	31 dec. 2020
Vooruitontv. subsidie Q1 2021	0	109.240
Saldo subsidie uit 500K	176.009	183.256
Verhuur Hanzehof en kegelbanen	-349	23.348
Pacht kantine	68.428	34.500
	244.088	350.344

2.6 Belastingen en sociale premies

	31 dec. 2021	31 dec. 2020
Loonheffing	25.207	22.154
Omzetbelasting	20.343	8.687
Pensioen ZwitterLeven	0	0
Pensioenpremie PHENC	5.505	11.364
	<u>51.055</u>	<u>42.205</u>

2.7 Overige schulden en overlopende passiva

	31 dec. 2021	31 dec. 2020
Nog te betalen kosten	147.063	56.155
Terug te betalen subsidie NOW 2021: mrt-dec	213.656	212.701
Vooruit ontvangen bedragen	425.225	409.676
	<u>785.944</u>	<u>678.532</u>

3 NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

3.1 Prestatieverplichting

Om in aanmerking te komen voor de jaarlijkse gemeentelijke subsidie geldt o.a. het verzorgen van minimaal 100 professionele voorstellingen, het genereren van 50% van haar begroting uit eigen inkomsten en het bereiken van ten minste 50.000 bezoekers. Door annuleringen als gevolg van corona/overheidsmaatregelen hebben slechts 41 professionele voorstellingen plaats gevonden. De gemeente Zutphen heeft bevestigd dat er geen afrekeningen plaats zullen vinden omdat de prestatieverplichting niet behaald is.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021**4 BATEN EN LASTEN****4.1 Subsidie gemeente Zutphen**

De subsidie van de gemeente Zutphen bestaat uit een exploitatiedeel (met indexering) en een vast bedrag dat de financieringslasten dekt van de verbouwing toneeltoren:

	jaar 2021	begroting 2021	jaar 2020: 2 ^e helft
Exploitatiedeel	766.413	767.000	377.172
Financieringslasten verbouwing	544.486	544.000	267.691
	<u>1.310.899</u>	<u>1.311.000</u>	<u>644.863</u>

Extra subsidie gemeente Zutphen

Extra subsidie Covid-19 gem. Zutphen (incl. Prov.)

	2021	2021	2020 2 ^e helft
Extra subsidie Covid-19 gem. Zutphen (incl. Prov.)	0	0	239.000
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>239.000</u>

4.2 Huuropbrengsten

Dit betreft opbrengsten uit verhuur van zalen en apparatuur. Hieronder is ook de huur voor een jaar van de Muzehof van €127.300 (2019-2020: €127.398) opgenomen.

4.3 Overige opbrengsten

Betreft met name de van de gemeente Zutphen overeengekomen beheervergoeding voor de Hanzehal van €154.529 (2019-2020: € 149.997).

Theatervoorstellingen

Het totaal aantal bezoekers aan de voorstellingen is door Covid-19 wederom sterk afgenomen, doordat voorstellingen werden verplaatst of de voorstellingen geannuleerd: aantal voorstellingen bedroeg dit jaar 41, aantal bezoekers voor deze voorstellingen 5.620.

	2021	2021	2020 2 ^e helft
Opbrengst recette	95.399	216.000	19.182
Afdracht aan artiesten	-110.428	-212.000	-16.640
subtotaal:	-15.029	4.000	2.542
Overige directe voorstellingskosten	-70.511	-105.000	-60.512
	<u>-85.540</u>	<u>-101.000</u>	<u>-57.970</u>

4.4 Horeca Hanzehof/garderobe

Er waren minder aanvragen voor verhuringen/congressen en door de fors lagere bezoekersaantallen bij de voorstellingen is de omzet horeca Hanzehof achter gebleven.

Covid-19 en de sluiting van de horeca beïnvloedden het resultaat. T.o.v. begroting slechter resultaat t.g.v. derving.

	2021	2021	2020 2 ^e helft
Verkopen	46.585	103.000	16.059
Kostprijs %	-16.818	-22.000	-8.611
Overige directe kosten	-10.796	-12.000	-3.870
	<u>18.971</u>	<u>69.000</u>	<u>3.578</u>

4.5 Horeca Hanzehal

De horecaomzet bij de Hanzehal is door Covid-19 fors minder t.o.v. vorig boekjaar. Voor de Hanzehal -95K en de kegelbanen -10K. Ook hier t.o.v. de begroting slechter resultaat ten gevolge van derving inkoop.

	jaar	begroting	jaar
	2021	2021t	2020 2 ^e helft
Omzet	43.239	41.000	5.070
Kostprijs %	-8.941	-7.000	-3.706
Overige directe kosten	-53.725	-50.000	-31.268
	-19.427	-16.000	-29.904

4.6 Personeelskosten

Er is een daling van de personeelskosten t.o.v. de begroting. Met 4 medewerkers zijn vaststellingsovereenkomsten ondertekend om het arbeidscontract te beëindigen.

	2021	2021	2020 2 ^e helft
Lonen en salarissen	557.775	693.000	339.812
Sociale lasten	111.904	125.000	59.488
Inhuur directie en overig	175.330	169.000	66.374
Incidente kosten	56.135	0	0
Pensioenlasten: actieve/inactieven	115.832	110.000	53.153
Overige personeelskosten	60.389	40.000	22.629
	1.087.365	1.137.000	541.456

Overzicht pensioenlasten/overige personeelskosten:

	werkelijk	begroot
Meer uitgeven dan begroot:		
Pensioen Zwitser Leven (in)actief:	82.666	68.000
Studiekosten(vergoeding):	12.052	5.000
Arbodienst (abonnement + re-integratie)	5.900	3.000
Reiskosten woon/werk: was 1 nu 5 medewerkers	7.856	2.800
Overige kosten/personeelsverbruik	14.588	10.900
Minder uitgegeven dan begroot:		
Pensioen PHENC: OP en NP:	33.166	42.000
Geringe verschillen bij:		
Ziektekostenverzekering	4.862	4.000
Coll. Ongevallenverzekering	624	0
Herverzekering ziektegeden	13.782	14.300
Reis-/verwervingskosten/kl. toelage	725	0
Totaal:	176.221	150.000

Verklaring;

ZwitserLeven: meer kosten, vanwege lagere rekenrente, bij de inactieve deelnemers.

PHENC: minder medewerkers, lagere lonen. Dus ook lagere premies OP en NP.

Studiekosten: voor 3 medewerkers aanbod studie voor meer kansen elders. Betreft vergoedingen voor kok (1.422), bedrijfsleider (3.500) en man.-ass. (7.130).

Arbodienst: voor 2 medewerkers extra kosten voor behoud baan of elders plaatsen

Reiskosten: er was voor 1 medewerker begroot, vanwege nieuwe medewerkers uit omliggende plaatsen extra kosten voor woon/werkverkeer.

Overige kosten: betreft o.a. vergoedingen voor vakbondscontributie (1.293), BHV (2.042), begeleidingstraject medewerker (2.655) en advocaat bij mediation-traject (4.000).

4.7 Overige kosten

Er is sprake van forse daling ten opzichte van de begroting en resultaat vorig boekjaar. Ten opzichte van de begroting algemene kosten meer voor verzekeringen/belastingen/bestuurkosten. Minder kosten voor energie vanwege lagere kosten gas. Minder incidenteel onderhoud bij onderhoud/reparaties.

	2021	2021	2020 2 ^e helft
Algemene kosten	186.779	180.000	95.784
Energiekosten	95.703	104.000	46.800
Teruggave Energiebelasting	-33.494	-20.000	0
Onderhoud en reparaties	93.733	131.000	65.795
Reservering groot onderhoud	0	0	0
Diversen	10.974	7.000	6.541
	<u>353.695</u>	<u>402.000</u>	<u>214.920</u>

Bij het opstellen van de begroting is uitgegaan van toekenning TVL en toekenning NOW.

Op dit moment geen bedrag opgenomen vanwege extra toegezegde subsidie(s) van de gemeente Zutphen.

De TVL voor Q1, Q2 en Q3 was aangevraagd en is ondertussen definitief toegezegd. NOW is incl. Q4 2020.

	2021	2021	2020 2 ^e helft
Bijdrage:			
NOW	266.674	0	0
TVL	260.468	105.000	83.387
	<u>527.142</u>	<u>105.000</u>	<u>83.387</u>

5 OVERIGE

Aan het eind van het jaar 2021, rekening houdend met de ontvlechting van de Hanzehal, waren er nog 12 medewerkers (9,16 FTE) in vaste dienst bij De Hanzehof; en 3 gedetacheerden vanuit schouwburg Lochem (1,26 FTE); en 30 vrijwilligers (0,4 FTE): gastvrouwen/-heren, inpakkers mailingen, bestuursleden en ouderhulp basisscholen, waarmee het totaal aan medewerkers 45 is (10,82 Fte's).

Deskundigenonderzoek

Op grond van de statuten is er geen verplichting tot een deskundigenonderzoek door een accountant in de zin van artikel 362 lid 2 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek. Desondanks heeft RvT besloten om, met name ten behoeve van de belangrijkste subsidiënt Gemeente Zutphen, een accountantscontrole te laten uitvoeren. De uitkomsten van deze controle zijn door de accountant in een goedkeurende controleverklaring tot uitdrukking gebracht. De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat Raad van Toezicht van de Stichting bepaald hoe het resultaat bestemd dient te worden.

Zutphen, 1 oktober 2022.

M. Radstake

Directeur - bestuurder