

't **MOZAÏEK**



Balans
&
staat van
baten en lasten

2021

Balans per 31 december 2021

	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	€	€	€
<u>ACTIVA</u>				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Inventaris	193.300		197.115	
ICT & telefonie	19.584		14.737	
Buitenterrein	1.596		714	
	-----		-----	
		214.480		212.566
 VLOTTENDE ACTIVA				
Voorraden				
		4.370		3.760
Vorderingen				
Debiteuren	7.240		20.005	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	689		1.195	
Overige vorderingen en overlopende activa	100.590		60.000	
	-----		-----	
		108.519		81.200
 Liquide middelen				
		459.444		397.484
		-----		-----
		786.813		695.010
		=====		=====

	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	€	€	€
<u>PASSIVA</u>				
EIGEN VERMOGEN				
Algemene reserve	-111.586		-50.520	
Bestemmingsreserve				
Afschrijvingsreserve				
Bestemmingsreserve jubileum	5.040		3.360	
Bestemmingsfonds vervangingsinvesteringen	172.476		124.516	
Bestemmingsfonds vervangingsinvesteringen theater	76.200		38.100	
	-----		-----	
		142.130		115.456
VOORZIENINGEN				
Voorziening groot onderhoud	263.497		234.061	
Voorziening jubileum	-----		-----	
		263.497		234.061
LANGLOPENDE SCHULDEN				
Investeringsubsidies (reservering)	134.986		137.375	
	-----		-----	
		134.986		137.375
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Crediteuren	29.084		21.014	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10.875		11.803	
Overige schulden en overlopende passiva	206.241		175.301	
	-----		-----	
		246.200		208.118
		-----		-----
		786.813		695.010
		=====		=====

Staat van baten en lasten over 2021

	<u>2021</u>	<u>Begroting</u> <u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€	€
Opbrengsten / baten			
Omzet	628.018	638.900	680.730
Subsidies	202.692	165.400	178.761
Sponsorbijdrage	24.132	27.800	27.828
Overige opbrengsten	96.185	48.000	100.386
	-----	-----	-----
Totale opbrengsten / baten	951.027	880.100	987.705
Kosten / lasten			
Kostprijs van de omzet	85.476	70.000	105.596
Personeelskosten	541.007	572.500	537.968
Afschrijvingen	44.008	50.900	39.181
Huisvestingskosten	144.290	207.500	178.438
Verkoopkosten	13.995	15.500	12.384
Algemene kosten	91.227	99.700	94.809
Overige lasten	1.384	0	25.618
	-----	-----	-----
Totale kosten / lasten	921.387	1.016.100	993.994
	-----	-----	-----
Resultaat voor financiële baten en lasten	29.640	-136.000	-6.289
Rentelasten en soortgelijke kosten	2.966	2.000	-1.919
	-----	-----	-----
Resultaat	26.674	-138.000	-8.208
	=====	=====	=====

	<u>2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>2020</u>
	€	€	€
Resultaatbestemming			
Mutaties Bestemmingsreserve			-47.870
Mutaties Afschrijvingsreserve			-75.794
Mutaties Algemene reserve	-61.066		-50.520
Mutaties Bestemmingsreserve jubileum	1.680		3.360
Mutaties Bestemmingsfonds vervangingsinvesteringen	47.960		124.516
Mutaties Bestemmingsfonds vervangingsinvesteringen theater	38.100		38.100
	-----	-----	-----
	26.674	0	-8.208
	=====	=====	=====

Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Inventaris	ICT & Telefonie	Buitenterrein	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021				
Aanschaffingswaarde	693.651	44.459	7.425	745.535
Cumulatieve afschrijvingen	-496.536	-29.722	-6.711	-532.969
	-----	-----	-----	-----
Boekwaarde per 1 januari 2021	197.115	14.737	714	212.566
	=====	=====	=====	=====
Mutaties				
Investerings	31.316	13.500	1.105	45.921
Afschrijvingen	-35.130	-8.653	-223	-44.006
	-----	-----	-----	-----
Saldo mutaties	-3.814	4.847	882	1.915
	=====	=====	=====	=====
Stand per 31 december 2021				
Aanschaffingswaarde	724.966	57.959	8.530	791.455
Cumulatieve afschrijvingen	-531.666	-38.375	-6.934	-576.975
	-----	-----	-----	-----
Boekwaarde 31 december 2021	193.300	19.584	1.596	214.480
	=====	=====	=====	=====
Afschrijvingspercentages	7% - 20%	10% - 20%	10%	
	=====	=====	=====	

Vlottende activa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Vorraden		
Handelsgoederen	4.370	3.760
	=====	=====
Handelsgoederen		
Voorraad horecagoederen	2.900	3.410
Voorraad emballage	1.470	350
	-----	-----
	4.370	3.760
	=====	=====
Een voorziening voor incurantheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
	=====	=====
Vorderingen		
Debiteuren		
Nominale waarde van de vordering	7.740	20.505
Voorziening dubieuze debiteuren	-500	-500
	-----	-----
	7.240	20.005
	=====	=====
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	689	1.195
	=====	=====
Overige vorderingen en overlopende activa		
Teruggaaf energiebelasting	19.147	20.106
Gemeente Wijchen, lastenverlichting	44.833	
NOW 3.1 + 4e en 5e aanvraagperiode	15.733	18.734
Verzekeringspremie	10.829	8.297
Vooruitbetaalde kosten	4.635	8.972
Subsidie Gemeente Wijchen coronatoegangsbewijzen (ctb)	3.135	
Overige vorderingen	1.233	528
Te ontvangen tegemoetkoming UWV (LIV)	612	1.503
Nog te factureren bedragen	433	1.860
	-----	-----
	100.590	60.000
	=====	=====
Liquide middelen		
Kas	1.736	3.292
Rabobank spaarrekening	387.906	325.695
Rabobank algemene rekening	59.922	59.562
Rabobank theater	9.880	8.935
	-----	-----
	459.444	397.484
	=====	=====

Eigen vermogen

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

	Reserves		Bestemmingsfondsen		Totaal
	<u>Algemeen</u>	<u>Bestemming Jubileum</u>	<u>Vervangings investeringen</u>	<u>Vervangings investeringen theater</u>	
	€	€	€	€	€
Stand per 1-1 2021	-50.520	3.360	124.516	38.100	115.456
<u>Mutaties</u>					
Resultaat	-61.066	1.680	47.960	38.100	26.674
	-----	-----	-----	-----	-----
Stand per 31-12-2021	-111.586	5.040	172.476	76.200	142.130
	=====	=====	=====	=====	=====

In 2020 is het besluit genomen om voor de toekomstige vervangingsinvesteringen bestemmingsfondsen te vormen. Daarmee kwamen de bestemmings- en afschrijvingsreserve te vervallen. Vanaf 1 januari 2020 ontvangt 't Mozaïek een budgetsubsidie van de gemeente Wijchen. Onderdeel van de afspraken met de gemeente Wijchen is dat 't Mozaïek reserveert voor de vervangingsinvesteringen. Gezien de verplichting vanuit de gemeente Wijchen sluit het hanteren van bestemmingsfondsen beter aan bij de uitvoeringsovereenkomst.

	€	<u>2021</u>	€	<u>2020</u>
Voorzieningen				
Voorziening groot onderhoud		263.497		234.061
		=====		=====
Voorziening groot onderhoud				
Stand per 1 januari		234.061		210.231
Kosten ten laste van de voorziening		-3.774		-16.075
Vrijval		-13.892		-10.954
Dotatie boekjaar		47.102		50.859
		-----		-----
Stand per 31 december		263.497		234.061
		=====		=====
<u>Langlopende schulden</u>				
		134.986		137.375
Investeringssubsidies				
Stand per 1 januari		137.375		155.268
Ontvangen investeringssubsidie Kickstart Zomertheater		16.863		-
Vrijval ten gunste van baten en lasten		-19.252		-17.983
		-----		-----
		134.986		137.375
		=====		=====

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	29.084	21.014
	=====	=====
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	10.266	10.195
Pensioenen	609	281
	-----	-----
	10.875	10.476
	=====	=====
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen theateropbrengsten	37.816	39.566
Vooruitontvangen overige opbrengsten	17.144	8.188
Accountants- en advieskosten	19.000	19.000
Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	18.933	18.730
Vakantiedagen	20.634	13.792
NOW	22.848	23.613
Green Lease overeenkomst Gemeente Wijchen	15.047	0
Kickstart investeringen	11.100	8.200
Energiekosten december	10.574	10.875
Digitaal tegoed theaterkaarten	6.710	7.606
Waardebonnen en munten in omloop	8.635	9.067
Nog te ontvangen facturen	5.121	10.136
Overige schulden en overlopende passiva	7.438	3.093
Schadevergoedingen geannuleerde voorstellingen	2.687	4.202
Waarborgsom	2.554	560
	-----	-----
	206.241	176.628
	=====	=====

Niet op de balans opgenomen rechten en verplichtingen

't Mozaïek is de volgende huurverplichtingen aangegaan:

Bij aanvang boekjaar was de huurverplichting € 19.246. Zowel in 2020 als in 2021 heeft de Gemeente Wijchen, als coronasteunmaatregel, de huur over de desbetreffende jaren kwijtgescholden. Na verwachting wordt de huur vanaf 2022 op normalerwijze in rekening gebracht en zal € 19.765 bedragen.

De resterende looptijd van de huurverplichting is per 31 december 2021 twee jaar. De huur is jaarlijks opzegbaar.

1.6 Toelichting op staat van baten en lasten

	<u>2021</u>	<u>Begroting</u> <u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€	€
<u>Opbrengsten</u>			
Omzet			
Omzet verhuur	383.005	388.156	395.809
Omzet servicekosten	136.537	134.900	145.826
Omzet theater & evenementen	96.369	101.866	123.215
Omzet lunchcafé	12.107	13.978	15.880
	-----	-----	-----
	628.018	638.900	680.730
	=====	=====	=====
Subsidies			
Budgetsubsidie	140.000	140.000	140.000
Investeringssubsidie	19.252	17.900	17.893
Overige subsidies	43.440	7.500	20.868
	-----	-----	-----
	202.692	165.400	178.761
	=====	=====	=====
Sponsorbijdrage			
Sponsor gelden	22.300	25.400	25.435
Sponsoring in natura	1.832	2.400	2.393
	-----	-----	-----
	24.132	27.800	27.828
	=====	=====	=====
Overige baten			
NOW 4e aanvraagperiode	30.766	24.000	
NOW 5e aanvraagperiode	26.371	16.000	
NOW 7e aanvraagperiode	13.687		
NOW 2e aanvraagperiode	12.092		15.491
NOW 3e aanvraagperiode	7.116	8.000	18.753
NOW 1e aanvraagperiode	2		31.949
Vrienden	3.800		
Overige baten	1.689		3.226
Rabobank	662		5.000
Kickstart Cultuurfonds			21.967
TOGS			4.000
	-----	-----	-----
	96.185	48.000	100.386
	=====	=====	=====

	<u>2021</u>	<u>Begroting</u> <u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€	€
<u>Kosten</u>			
Kostprijs van de omzet			
Inkopen horeca	15.750	17.600	21.180
Kostprijs theater & evenementen	68.893	51.400	83.656
Overige inkoopkosten	833	1.000	760
	-----	-----	-----
	85.476	70.000	105.596
	=====	=====	=====
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	389.038	398.900	365.586
Sociale lasten	64.057	69.300	64.894
Pensioenlasten	39.184	42.100	34.673
Overige personeelskosten	48.728	62.200	72.815
	-----	-----	-----
	541.007	572.500	537.968
	=====	=====	=====
Lonen en salarissen			
Brutolonen en –salarissen	356.913	369.400	344.519
Vakantiegeld	27.308	29.500	26.382
	-----	-----	-----
	384.221	398.900	370.901
Ontvangen ziekengeld	-2.026		-11.576
Mutatie verlofuren	6.843		6.261
	-----	-----	-----
	389.038	398.900	365.586
	=====	=====	=====
Gemiddeld aantal werknemers	9,66		9,73
Sociale lasten			
Sociale lasten werknemersverzekeringen	64.057	69.300	64.894
	-----	-----	-----
	64.057	69.300	64.894
	=====	=====	=====
Pensioenlasten			
Pensioenpremies	39.184	42.100	34.673
	=====	=====	=====

	<u>2021</u>	<u>Begroting</u> <u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€	€
Overige personeelskosten			
Ziektekostenverzekering	18.285	16.800	15.972
Inhuur personeel	16.353	28.300	43.696
Overige personeelskosten	8.095	6.600	5.866
Opleidingskosten	2.644	4.000	3.130
Reiskostenvergoeding	2.395	3.000	2.916
Kosten Arbo	956	3.500	1.235
	-----	-----	-----
	48.728	62.200	72.815
	=====	=====	=====
Afschrijvingen			
Inventaris	17.236	23.700	12.842
Vernieuwing theater	17.895	17.900	17.893
ICT & telefonie	8.654	9.100	8.278
Buitenterrein	223	200	168
	-----	-----	-----
	44.008	50.900	39.181
	=====	=====	=====
Huisvestingskosten			
Energiekosten	81.989	81.500	84.992
Green Lease overeenkomst	15.047		
Teruggave energiebelasting	-19.147	-18.000	-20.106
Vrijval/dotatie voorziening groot onderhoud	33.211	49.000	39.905
Schoonmaakkosten	27.318	28.600	28.244
Onderhoud en inventaris	25.707	20.000	18.086
Huur pand	19.246	18.800	19.037
Zakelijke lasten	14.199	15.100	14.792
Vuilafvoer	7.577	6.500	7.257
Beveiligingskosten	2.902	5.500	4.562
Overige huisvestingskosten	320	500	704
Lastenverlichting huisvesting i.v.m. corona	-64.079		-19.035
	-----	-----	-----
	144.290	207.500	178.438
	=====	=====	=====

	<u>2021</u>	<u>Begroting</u> <u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€	€
Verkoopkosten			
Reclame, drukwerk, promotiematerialen	3.292	5.000	9.773
Website en online marketing	3.187	800	508
Representatiekosten	1.832	1.200	1.371
Sponsorkosten	1.343	5.000	2.671
Vriendenkosten	3.441		
Overige verkoopkosten	900	3.500	-1.626
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren			-313
	=====	=====	=====
	13.995	15.500	12.384
	=====	=====	=====
Algemene kosten			
ICT	21.160	20.000	19.560
Accountantskosten	16.698	22.000	20.350
Niet-verrekenbare BTW op kosten	15.752	20.000	13.881
Contributies & abonnementen	8.716	9.100	9.547
Verzekeringen	8.467	8.300	8.915
Software abonnementen	8.366	5.100	4.076
Salarisadministratie	3.456	4.000	3.506
Vergoeding bestuur	3.000	3.000	3.100
Kantoorkosten	2.857	3.000	2.481
Telefoonkosten	1.609	1.000	710
Overige algemene kosten	796	1.700	3.926
Advieskosten	350	2.500	4.757
	-----	-----	-----
	91.227	99.700	94.809
	=====	=====	=====
Overige lasten			
Kickstart investeringen	1.065		19.910
Aanpassingen 1,5 meter samenleving	100		3.041
Derdenverklaring NOW	219		2.667
	-----	-----	-----
	1.384	0	25.618
	=====	=====	=====
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Betaalde bankrente/kosten			1.919
Bankkosten	2.549	2.000	
Rente	417		
	-----	-----	-----
	2.966	2.000	1.919
	=====	=====	=====