

JAAARREKENING 2020



I N H O U D S O P G A V E

	pagina
Voorwoord	3
Bestuursverslag	
1 Inleiding	4
2 Algemeen	4
3 Programma	5
4 Café en bar Hier & DAAR	5
5 Bestuur en raad van toezicht	5
6 Vrienden	6
7 Personeel	6
8 Financiën	6
9 Vooruitblik	7
10 Tot slot	7
Jaarrekening:	
Balans per 31 december 2020	9
Staat van baten en lasten 2020	10
Kasstroomoverzicht	11
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	12
Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen	15
Vergelijking van de staat van baten en lasten 2020	16
Gebeurtenissen na balansdatum	17
Overige gegevens:	
Statutaire bepalingen betreffende de resultaatbestemming	20

VOORWOORD

Het jaar 2020 startte verwachtingsvol voor het team, de vrijwilligers, de bezoekers en ook voor ons - de Raad van Toezicht. We wisten dat er nog zware laatste bouwfase zou volgen voor de overgang naar het nieuwe MIMIK film-theatergebouw. Maar het eind was in zicht en dat gaf energie voor nieuwe ambities: een breder theaterprogramma, het bereiken van delen van de bevolking die nog onbekend zijn met theaterbezoek of door omstandigheden daarvan verstoken zijn, het uitrollen van een jeugd- en educatie-programma, de introductie van jonge en nieuwe artiesten, het uitbouwen van de zo succesvolle filmprogrammering.

MIMIK koestert zo warme ambities binnen de cultuursector, die na tien jaar nog steeds de effecten voelt van de kredietcrisis. Zowel beleidsmatig als financieel leidden politieke keuzes in de kredietcrisis tot een ongekende verschraving van het culturele landschap en werd de lokale overheid voor een taakverzwaring in het sociale domein geplaatst, gecombineerd met budgettaire krapte.

De corona-uitbraak, met de opeenvolgende periodes van sluiting van alle culturele instellingen, kon voor MIMIK niet op een slechter moment komen. Geen Grand Opening, als feestelijke start na de intensieve bouwperiode, geen nieuwe, spannende en verrassende theaterprogrammering, geen Tuinfeest, geen Film op de Brink, nauwelijks filmvoorstellingen, geen vakantieactiviteiten voor kinderen. Kortom in 2020 was er behalve een schuchtere start feitelijk geen MIMIK voor de stad Deventer.

Samen met de directeur volgt de Raad van Toezicht de ontwikkelingen met zorg. Daarbij wordt nadrukkelijk stilgestaan bij de gevolgen voor het team en de vrijwilligers, naast de financiële aspecten van de lock-down. Insteek is om ondanks het onvoorspelbare verloop van de pandemie en de telkens wisselende perspectieven – of juist het ontbreken daarvan -, de motivatie en ambitie hoog te houden

De raad van toezicht spreekt graag zijn dank uit voor de grote inzet die de medewerkers en de vrijwilligers toonden in de laatste fase van de bouw en de voorzichtige en beperkte openingstijden in de lock down periodes. Wij hebben veel waardering voor het elan en veerkracht die zij tonen. Zeker ook een warm woord van dank voor de vrienden, bezoekers en anderen voor hun interesse en de steun die wij in deze tijd blijven ervaren.

Namens de raad van toezicht,
Frans Smulders, voorzitter

BESTUURSVERSLAG

1 Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag van stichting MIMIK van het zeer turbulente jaar 2020. Het jaar waarin de coronacrisis, die zich tijdens het schrijven van het vorige jaarverslag pas net ontvouwde, steeds weer langer duurde dan voorzien. Ook de genomen maatregelen troffen MIMIK in toenemende mate. Zo gingen we van maximaal 100 bezoekers per voorstelling naar 30 naar geen. Tijdens deze crisis verhuisden we eindelijk naar ons prachtige nieuwe pand aan de IJssel. Maar van de gedroomde opening, het verwelkomen van heel Deventer en omstreken om te laten zien hoe mooi het is geworden, kon helaas geen sprake zijn. Inmiddels zijn café Hier en bar DAAR, die voor de toevallig passerende bezoeker het visitekaartje hadden moeten zijn, alweer sinds 14 oktober gesloten en vinden er sinds 15 december geen film- en theatervoorstellingen meer plaats.

Het behoeft geen toelichting dat de bezoekcijfers en de opbrengsten in 2020 ver achterblijven bij de verwachtingen. Gelukkig hebben dankzij ruimhartige ondersteuning van Filmfonds, gemeente Deventer en provincie Overijssel, alsmede de NOW en de TVL, geen gedwongen ontslagen hoeven plaatsvinden. Wel hebben we flink op de rem moeten trappen met het aannemen van nieuw personeel, een onontkoombaarheid bij de verwachte 6.000 filmvoorstellingen en 100 theatervoorstellingen, met 100.000 filmbezoekers en 14.000 theaterbezoekers en daarnaast een kleine honderd schoolvoorstellingen en evenementen.

Inmiddels zitten we in het opgaande deel van de derde (vierde?) golf, gelukkig worden ondertussen steeds meer mensen gevaccineerd. Wanneer MIMIK weer open kan en onder welke beperkende voorwaarden is nog onduidelijk. Wel verwachten we dat in het najaar de meest beperkingen opgeheven zullen zijn. Dat zal echter niet voldoende zijn om goed te maken wat in de rest van het jaar verloren is.

Met ondersteunende maatregelen van het rijk, en hopelijk tegemoetkomingen van de gemeente Deventer (huur, OZB) gaan we ervan uit dat 2022 het eerste jaar is waarin we volledig open kunnen.

We danken alle bezoekers voor hun geduld. We danken alle vrijwilligers voor hun toewijding. We danken alle medewerkers voor hun inzet. We hopen dat we in 2021 eindelijk onze belofte aan de stad kunnen inlossen.

2 Algemeen

Het jaar 2020 bestond in de planning uit twee delen, waarvan de eerste zes maanden op de oude locaties: filmhuis De Keizer aan de Keizerstraat en Theater Bouwkunde aan het Klooster. In de zomer zou worden verhuisd naar de Welle, waar dan op 1 juli de exploitatie van MIMIK een aanvang zou nemen. Door aanhoudende vertragingen in de bouw is het pand, zonder officiële oplevering, begin september 2020 in gebruik genomen.

Zoals in het voorwoord al aangegeven, speelde vanaf 12 maart 2020 de coronacrisis een grote rol. Op die dag werd besloten alle film- en theatervoorstellingen te annuleren. Later dat jaar kon onder voorwaarden (anderhalve meter, maximaal 100 en later 30 bezoekers per voorstelling, meer tijd tussen de voorstellingen, eenrichting-looproutes door het gebouw, heel veel schoonmaken en ontsmetten, enz.) weer het een en ander georganiseerd worden, maar het bleef toch vrij stil in filmhuis en Bouwkunde, en later in MIMIK.

Een klein voordeel van deze beperkingen is wel dat ondertussen de laatste hand kon worden gelegd aan de oplevering van het nieuwe pand. Op dit moment zijn nog steeds niet alle opleverpunten afgevoerd, maar we kunnen wel al veilig zeggen: wat een prachtig gebouw, en wat een enorme verbetering ten opzichte van de vorige huisvesting. Bezoekers, bespelende cabaretiers en theatergezelschappen, vrijwilligers en medewerkers, iedereen is enthousiast.

3 Programma

In MIMIK wordt programmatisch de succesvolle weg van Theater Bouwkunde en filmhuis De Keizer voortgezet. Met in het theater een afgewogen mix van jeugdtheater, cabaret, toneel en muziektheater, van gevestigde namen die in MIMIK hun try-out voorstellingen doen, tot aanstormend talent. Met in het filmaanbod altijd de nieuwste films, uit Nederland, Europa en de wereld, van romcom tot geëngageerde cinema, van documentaire tot musical, van klassieker tot animatiefilm.

Ook worden nieuwe gebieden ontgonnen. Zo zijn inmiddels de eerste dansvoorstellingen geboekt en is er een samenwerking met De Balie voor een debat-programma, en wordt daarnaast onderzoek gedaan naar crossover-evenementen en festivals.

De succesvolle en bij iedereen bekende evenementen Film op de Brink en Het Tuinfeest hebben in 2020 door COVID-19 helaas niet kunnen plaatsvinden. Het is maar de vraag of dat in 2021 zal lukken. We hopen dat we deze zomer gebruik kunnen maken van de prachtige buitenruimte voor en rondom MIMIK, en iets kunnen programmeren rondom de boekenmarkt. Over de vorm daarvan wordt op dit moment volop gebrainstormd.

4 Café en bar Hier & DAAR

Café Hier en bar DAAR vormen een wezenlijk onderdeel van MIMIK. Hier eet de toneelbezoeker een hapje voor de voorstelling, DAAR praat de film liefhebber met medebezoekers na over het zojuist geziene. Hier ligt de looper uit voor de wandelaar die langs de IJssel Deventer flaneert, DAAR lonkt het balkon met het mooiste uitzicht van Deventer naar bezoekers van over de IJssel. Hier wordt de eerste stap gezet naar een levenslange liefde voor film, DAAR worden kaartjes gekocht voor een vernieuwende toneelvoorstelling.

Voor de exploitatie van Hier & DAAR is in 2020 een besloten vennootschap opgericht, waarvan de stichting MIMIK de enige aandeelhouder is. Hiermee kan de horecafunctie financieel en organisatorisch goed gescheiden gehouden worden van de culturele opdracht van MIMIK.

De corona-crisis had voor de horeca nog grotere gevolgen dan voor theater en film. Op de meeste compensatie-regelingen kon geen aanspraak worden, aangezien de rechtspersoon pas in 2020 is opgericht en daardoor vergelijkende cijfers niet voorhanden zijn.

Het eigen vermogen van de B.V. bedraagt op 31 december 2020 € 21.890 negatief. Aangezien de stichting de enige aandeelhouder is, is de waardering van de deelneming met dit bedrag verminderd.

De B.V. heeft, anders dan begroot, geen bijdrage kunnen leveren aan de exploitatie van de stichting.

Aangezien op dit moment nog niet duidelijk is wanneer Hier & DAAR weer open kunnen, maar er in aanloop naar die opening wel al aanloopkosten gemaakt worden, verwachten we dat ook in 2021 de bijdrage minimaal zal zijn.

5 Bestuur en raad van toezicht

Samenstelling bestuur

Rob van den Hove

datum aantreden

1 september 2018

Samenstelling raad van toezicht

Babette Mulders

3 oktober 2018

Cristien Bensink

14 september 2018

Damy Colon

1 maart 2019

Frans Smulders

voorzitter

14 september 2018

Jacolien Eijer

3 oktober 2018

Johan Bunt

14 september 2018

Karin Obdeijn

3 oktober 2018

Het bestuur van MIMIK alsmede de raad van toezicht verrichten hun taken onbezoldigd.

De directeur ontvangt voor zijn werkzaamheden een salaris conform de CAO Nederlandse Podia.

6 Vrienden

Theater Bouwkunde en filmhuis De Keizer hadden beide een uitgebreid vriendenprogramma. Vrienden kregen korting op voorstellingen, eerder toegang tot kaartverkoop, uitnodigingen voor bijzondere evenementen enzovoorts. De hoge aantallen vrienden, zeker in vergelijking met die van theaters en filmhuizen in den lande, gaven aan dat dit aanbod zeer gewaardeerd werd. Het leed dan ook geen twijfel dat het vriendenprogramma in MIMIK voortgezet en zelfs uitgebreid zou worden.

In de zomer werden de vriendenbestanden van filmhuis De Keizer (4.588 vrienden) en Theater Bouwkunde (1.003 vrienden) samengevoegd in de nieuwe vriendenadministratie van MIMIK. Door het wegvallen van dubbelingen - vrienden van filmhuis De Keizer én van Theater Bouwkunde - en het opschonen van het bestand, hebben we uiteindelijk 4.663 vrienden kunnen toevoegen. Op het moment van schrijven zijn er hiervan nog 4.073 actief.

We zijn erg dankbaar dat zoveel mensen hun vriendschap door hebben laten lopen gedurende de corona-crisis, en daarmee MIMIK financieel, maar ook moreel hebben ondersteund. En dat in een periode waarin weinig voorstellingen hebben plaatsgevonden. We verwachten dat het aantal vrienden weer op zal lopen wanneer we weer volledig open kunnen gaan.

7 Personeel

MIMIK heeft ultimo 2020 15 mensen in dienst, voor 12,56 fte. Zij hebben allen een arbeidsovereenkomst conform de CAO Nederlandse Podia.

8 Financiën

Vergelijking met jaar 2019 en begroting 2020

In de hierna volgende cijfers wordt de exploitatie van 2020 vergeleken met die van 2019 en met de begroting van 2020. Aangezien in september verhuisd is naar het nieuwe pand, en ondertussen ook de beperkingen van de coronacrisis golden, zijn de cijfers lastig te vergelijken. Daarnaast speelt dat bij het opstellen van de begroting uit werd gegaan van een verhuizing per 1 juli, terwijl dat in werkelijkheid begin september bleek te worden.

Aanloopkosten

Onderdeel van de exploitatierekening zijn de aanloopkosten. Dit zijn de kosten die samenhangen met de bouw, de verhuizing en met start in de nieuwe situatie, die niet gedekt werden door de exploitatie van het voormalige filmhuis en theater en het huidige MIMIK. Hiervoor is aparte aanloopkostensubsidie toegekend. Vanwege COVID-19 heeft een deel van de geplande activiteiten niet plaats kunnen vinden, daarom is een deel van de subsidie in overleg met de gemeente Deventer doorgeschoven naar 2021.

Exploitatier rekening

De exploitatie van 2020 laat een overschot zien. Dit is met name terug te voeren op extra subsidies. De gemeente Deventer heeft € 115.000 extra aanloopkostensubsidie toegekend en daarnaast heeft MIMIK van het Filmfonds een corona-tegemoetkoming van € 128.372 ontvangen, die voor 50% is gematcht door de gemeente Deventer en voor 50% door de provincie Overijssel.

De opbrengsten uit de reguliere exploitatie vallen uiteraard tegen. Dat is geheel toe te schrijven aan de coronacrisis. We hebben zoveel mogelijk gesneden in de kosten om ervoor te zorgen dat we niet te diep in de rode cijfers zouden belanden. Samen heeft dit geresulteerd in een exploitatieoverschot.

Reserves

Door de fusie van filmhuis De Keizer en Theater Bouwkunde in 2018 is de algemene reserve zeer beperkt. De algemene reserve bedroeg per 31 december 2019 € 19.900, hieraan is het resultaat van 2019, € 3.842 toegevoegd, waardoor het saldo op € 23.743 uitkomt. Dit ligt onder de norm die de gemeente hanteert van 10% van de omzet.

Bestuur en RvT van MIMIK hebben besloten om het vrij te bestemmen deel van resultaat van 2020 algemene reserve.

9 Vooruitblik 2021

Dit jaar, 2021, zullen we nog voor een groot deel te maken hebben met de beperkingen van COVID-19. De begroting voor 2021 is opgesteld in november 2020. We gingen er toen nog van uit dat we ongeveer tweederde van de geprognostiseerde opbrengsten uit de meerjarenbegroting zouden realiseren. Met de huidige vooruitzichten zou dat een klein wonder zijn. Aangezien de subsidie voor 2021 is toegekend op basis van deze begroting, houden we deze aan.

De begroting voor 2021 is niet sluitend en ziet er samengevat als volgt uit:

Baten		Lasten	
Entreegelden	516.275	Inkoop programma	307.070
Vriendenbijdragen	78.750	Marketing	40.000
Subsidies exploitatie	517.000	Huisvesting en techniek	425.230
Overige subsidies	250.000	Personeel en vrijwilligers	793.010
Overige baten	39.325	Organisatie, ICT	72.000
Doorbelastingen horeca-B.V.	55.500	Aanloopkosten	62.790
Aanloopkostensubsidie	62.790	Financiële baten & lasten	9.700
Mutaties reserves	14.000	Onvoorzien	20.000
Ongedekt	196.160		
Totaal	1.729.800	Totaal	1.729.800

10 Tot slot

Er is goed contact met de verschillende brancheorganisaties en met de collega's in het veld. Ideeën, suggesties en oplossingen worden gedeeld en waar mogelijk in de praktijk gebracht. Ook de lokale collega's weten elkaar goed te vinden voor overleg. Het team zelf is, ofschoon op de hoogte gesteld van de mogelijke lange termijn risico's en de daarbij horende maatregelen, positief gestemd. Het contact met de gemeente is intensief en de houding van de betrokken ambtenaren constructief en behulpzaam.

We kunnen niet anders dan de waarschuwing met betrekking tot de continuïteit uit het verslag van 2019 herhalen: de mooie cijfers uit de korte perioden dat we open mochten, weliswaar onder beperkingen, geven vertrouwen dat MIMIK een zonnige toekomst tegemoet gaat. Daarvoor moeten we echter wel eerst het huidige zwaar weer uitzingen. Hoe lang dit nog duurt, en met hoeveel averij we uit de storm komen, is nog niet goed te overzien.

J A A R R E K E N I N G
2020

BALANS PER 31 DECEMBER 2020

A C T I V A	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vaste activa		
MATERIËLE VASTE ACTIVA		
Vaste inrichting	229.252	-
Inventaris	87.761	437
Kantoorautomatisering	34.190	4.300
Filmtechniek en digitalisering	95.838	2.191
Theatertechniek	21.384	-
	<u>468.425</u>	<u>6.928</u>
FINANCIËLE VASTE ACTIVA		
Deelnemingen	21.889-	-
Leningen aan groepsmaatschappijen	75.000	-
	<u>53.111</u>	<u>-</u>
Vlottende activa		
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraden	78	4.367
Debiteuren	1.463	15.752
Belastingen, sociale premies e.d.	52.326	16.862
Overige vorderingen en overlopende activa	32.845	53.171
Liquide middelen	1.068.389	404.619
	<u>1.155.101</u>	<u>494.771</u>
	<u>1.676.638</u>	<u>501.699</u>
P A S S I V A		
Eigen vermogen		
RESERVES EN FONDSSEN		
Algemene reserve	23.743	19.901
Bestemmingsreserves	204.881	180.912
	<u>228.624</u>	<u>200.813</u>
TE BESTEMMEN RESULTAAT	22.226	3.842
Vreemd vermogen		
LANGLOPENDE SCHULDEN		
Leningen	545.703	-
	<u>545.703</u>	<u>-</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA		
Crediteuren	98.829	63.121
Salarissen, belastingen, sociale premies e.d.	76.389	42.177
Vooruitontvangen inkomsten	616.035	144.625
Overige schulden en overlopende passiva	88.832	47.121
	<u>880.085</u>	<u>297.044</u>
	<u>1.676.638</u>	<u>501.699</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	Rekening 2020 €	Begroting 2020 €	Rekening 2019 €
BATEN			
Entreegelden film	281.429	494.000	452.334
Entreegelden theater	56.124	122.750	122.248
Entreegelden Tuinfeest	-	31.500	29.265
Vriendenbijdragen	74.164	81.750	80.870
Buffetopbrensten	38.111	88.750	124.800
Subsidies exploitatie	673.250	805.000	378.520
Subsidies aanloopkosten	190.000	75.000	150.000
Overige opbrengsten	<u>42.815</u>	<u>110.000</u>	<u>37.188</u>
TOTAAL BATEN	<u>1.355.893</u>	<u>1.808.750</u>	<u>1.375.225</u>
LASTEN			
Film	122.045	238.000	217.300
Theater	69.115	155.750	150.900
Tuinfeest	-	50.500	49.339
Educatie	1.836	6.250	1.472
Inkoop verhuur	801	3.000	-
Algemene kosten programmering	4.280	10.000	10.989
Marketing	25.565	49.000	41.623
Huisvesting en techniek	128.587	244.000	106.823
Personeel	564.934	579.500	400.076
ICT	19.450	30.250	14.303
Accountancy	7.258	24.000	16.540
Organisatie	21.910	31.000	26.180
Buffet	12.721	28.750	37.421
Afschrijvingen	35.490	38.250	3.940
Aanloopkosten MIMIK	<u>265.411</u>	<u>279.500</u>	<u>184.545</u>
TOTAAL LASTEN	<u>1.279.403</u>	<u>1.767.750</u>	<u>1.261.451</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	<u>76.490</u>	<u>41.000</u>	<u>113.774</u>
Resultaat deelnemingen	21.890-	-	-
Financiële baten en lasten	8.405-	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>46.195</u>	<u>41.000</u>	<u>113.774</u>
Mutaties bestemmingsreserves	23.969-	41.000-	109.932-
TOE TE VOEGEN AAN DE ALGEMENE RESERVE	<u>22.226</u>	<u>-</u>	<u>3.842</u>

MIMIK - Jaarrekening 2020

KASSTROOMOVERZICHT	€	2020	€	2019
Resultaat vóór financiële baten & lasten	30.631		3.842	
Afschrijvingen	35.490		3.940	
Mutaties bestemmingsreserves	23.969		109.932	
Mutatie kortlopende schulden	583.040		2.031-	
Mutatie vorderingen	851-		30.269-	
Mutatie voorraden	4.290		2.149-	
Kasstroom uit operationele activiteiten		676.570		83.265
Investerings	498.085-		3.957-	
Desinvesterings	1.098		-	
Deelnemingen	21.889			
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		475.098-		3.957-
Langlopende schulden	545.703		-	
Langlopende vorderingen	75.000-			
Betaalde interest	9.284-		-	
Ontvangen interest	879		-	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		462.298		-
Toename/(afname) liquide middelen		<u>663.770</u>		<u>79.308</u>
Beginstand liquide middelen		404.619		325.311
Eindstand liquide middelen		<u>1.068.389</u>		<u>404.619</u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Dit jaarverslag beschrijft de activiteiten van stichting MIMIK, statutair gevestigd te Deventer en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 08181189. De stichting stelt zich ten doel een theater, filmhuis en bar/café te exploiteren en hiermee bij te dragen aan een breed en aantrekkelijk cultuuraanbod in de stad Deventer.

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving "Richtlijn C1 kleine organisaties zonder winststreven" en de subsidiebeschikking van de gemeente Deventer.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar alle waarschijnlijkheid in de praktijk zullen voordoen en niet op basis van voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich zullen voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de staat van baten en lasten opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie.

Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden verantwoord indien alle belangrijke risico's zijn overgedragen aan de koper.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

Toepassing van artikel 407 boek 2 BW

Consolidatie van dochtermaatschappij MIMIK Horeca B.V. wordt achterwege gelaten op grond van artikel 2:407 lid 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Continuïteit

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling. Aangezien de financiële impact van de uitbraak van het coronavirus ten tijde van het opmaken van deze jaarrekening nog steeds moeilijk te kwantificeren is (zie hiervoor ook de toelichting op gebeurtenissen na balansdatum), er op dit moment een aanzienlijke liquiditeitsbuffer is en er bovendien door de rijksoverheid en gemeenten gesproken wordt over het verruimen van specifieke regelingen om het voortbestaan van culturele instellingen zoals MIMIK te waarborgen, boven op de al bestaande regelingen voor getroffen bedrijfstakken, is er geen reden om af te wijken van de gehanteerde wijze van waardering.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs verminderd met de lineaire afschrijvingen, eventuele subsidies en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingspercentages zijn als volgt:

Vaste inrichting	10% en 20%
Inventaris	10% en 20%
Kantoorautomatisering	20%
Filmtechniek, digitalisering	10% en 20%
Theatertechniek	10% en 20%

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde. Indien waardering tegen nettovermogenswaarde niet kan plaatsvinden doordat de hiervoor benodigde informatie niet kan worden verkregen, wordt de deelneming gewaardeerd volgens het zichtbaar eigen vermogen. Bij de vaststelling of er sprake is van een deelneming waarin de onderneming invloed van betekenis uitoefent op het zakelijke en financiële beleid, wordt het geheel van feitelijke omstandigheden en contractuele relaties (waaronder eventuele potentiële stemrechten) in aanmerking genomen.

Bij de bepaling van de nettovermogenswaarde worden de waarderingsgrondslagen van de onderneming gehanteerd.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde, zonodig onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit reserves die zijn gevormd uit positieve exploitatieresultaten. Een deel hiervan is afgezonderd voor bepaalde bestemmingen. De vorming van reserves geschiedt via de resultaatbestemming.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd op nominale waarde.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Baten

Baten uit het verlenen van diensten (waaronder film- en theaterbaten) worden opgenomen in de staat van baten en lasten tegen de reële waarde van de ontvangen of te ontvangen vergoeding, na aftrek van tegemoetkomingen en kortingen.

Baten uit het verlenen van diensten worden in de staat van baten en lasten verwerkt wanneer het bedrag van de baten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de baten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de baten.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening van het jaar gebracht ten laste waarvan de gesubsidieerde bestedingen komen of waarin de opbrengsten zijn gedeeld of het exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De vooruitontvangen bedragen (zowel kort- als langlopend) worden onder de overlopende passiva opgenomen.

Personeelsbeloningen

De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de stichting.

De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Leasing

De onderneming kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst. Stichting MIMIK heeft enkel een huurovereenkomst met de gemeente Deventer, welke kwalificeert als operationele lease.

Operationele leases

Als de onderneming optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

Resultaat

Baten en lasten zijn toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN, ACTIVA EN REGELINGEN

Op 19 september 1995 is de huurovereenkomst voor het voormalige pand t.b.v. het filmhuis aangegaan. De huur is per 1 oktober 2020 beëindigd. De maandhuur bedroeg in 2020 € 1.755.

Ten behoeve van het theater is een huurovereenkomst aangegaan met restaurant Bouwkunde. Deze liep tot en met het theaterseizoen 2019-2020 en eindigde van rechtswege op 31 mei 2020. De huursom bedroeg € 30.000 per jaar.

De kantoorruimten op de 2e verdieping van het pand aan de Keizerstraat werden gehuurd voor de kosten van energie en onderhoud. De huur is per 1 oktober 2020 beëindigd.

Op 1 januari 2017 is door het toenmalig bestuur van stichting THF Nieuwe Markt (de voorganger van stichting MIMIK) de huurovereenkomst getekend met de NV Maatschappelijk Vastgoed Deventer. De overeengekomen jaarhuur bedroeg € 168.110. In 2020 is deze opgetrokken naar € 175.836. De huurovereenkomst is aangegaan voor een periode van 20 jaar.

Wegens de omstandigheden bij de oplevering is de huur t/m oktober kwijtgescholden. Per 1 januari 2021 is het eigendom en het beheer overgegaan van de NV Maatschappelijk Vastgoed Deventer naar de gemeente Deventer. MIMIK is nog in overleg met de huidige eigenaar over tijdelijke huurlaging vanwege COVID-19.

Op dit moment worden twee overeenkomsten tussen stichting MIMIK en MIMIK Horeca B.V. voorbereid: een voor de huur van de horecaruimtes van café Hier en bar DAAR en een voor de huur van de keukeninstallatie en de inventaris. De eerste zal zijn basis hebben in een vaste vierkantemeterprijs en de andere in de afschrijvings-, rente- en risico-kosten van de desbetreffende investeringen. Aangezien de omvang van beide overeenkomsten nu nog niet exact te becijferen valt, is de overeenkomst nog niet definitief. Vanwege de coronamaatregelen waren de inkomsten van de MIMIK Horeca B.V. in 2020 minimaal en in 2021 tot op heden nihil, daarom wordt ook kwijtschelding van deze kosten niet uitgesloten.

Per einde boekjaar is een deel van de voorstellingen voor het komende theaterseizoen al vastgelegd. De overeengekomen prijs en voorwaarden verschillen per gezelschap/impresariaat.

VERGELIJKING VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

De afwijkingen ten opzichte van de begroting zijn (+ positief, - negatief):	€
BATEN	
Entreegelden film	212.571-
Entreegelden theater	66.626-
Entreegelden Tuinfeest	31.500-
Vriendenbijdragen	7.586-
Buffetopbrensten	50.639-
Subsidies exploitatie	131.750-
Subsidies aanloopkosten	115.000
Overige opbrengsten	67.185-
	<u>452.857-</u>
LASTEN	
Film	115.955-
Theater	86.635-
Tuinfeest	50.500-
Educatie	2.199-
Inkoop verhuur	4.414-
Algemene kosten programmering	5.720-
Marketing	23.435-
Huisvesting en techniek	115.413-
Personeel	14.566-
ICT	10.800-
Accountancy	16.742-
Organisatie	9.090-
Buffet	16.029-
Afschrijvingen	2.760-
Aanloopkosten MIMIK	14.089-
	<u>488.348-</u>
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	8.405-
MUTATIES BESTEMMINGSRESERVES	17.031
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>44.118</u>

Vanwege COVID-19 waren alle opbrengsten lager dan begroot. Ter compensatie heeft MIMIK van het Filmfonds een subsidie ontvangen, die - dat was een van de voorwaarden - gematcht is door de provincie Overijssel en de gemeente Deventer.

In 2020 is een eenmalige opstartsubsidie toegekend van € 250.000 door de gemeente Deventer. Een lager bedrag was aangevraagd voor 2021 en 2022. Omdat door een latere oplevering en door corona de eerste subsidie niet kon worden ingezet, en omdat de benodigde extra subsidie voor 2021 is weggelaten, is in overleg met de gemeente Deventer besloten deze subsidie door te schuiven naar 2021.

Ook door COVID-19 zijn de uitgaven achtergebleven. Voor de programma-gerelateerde kosten is dat evident, maar ook op andere posten is flink gesneden.

Vanwege COVID-19 hebben de jaarlijkse evenementen Film op de Brink en Het Tuinfeest geen doorgang kunnen vinden. Ook het grootste deel van de openingsfestiviteiten is doorgeschoven naar - hopelijk - 2021.

Gebeurtenissen na balansdatum

Op het moment van schrijven van deze jaarrekening bevinden wij ons, net als bij de jaarrekening van 2019, in de coronavirus-crisis. De besmettingcijfers lopen alweer op, maar ook het aantal gevaccineerden. Sinds 15 december 2020 vinden er geen film- en theatervoorstellingen plaats. Sinds 14 oktober zijn café Hier en bar DAAR gesloten.

We houden er rekening mee dat de NOW en de TVL (deels) terugbetaald moeten worden. Dit wordt veroorzaakt door het gehanteerde omzetbegrip, waardoor de ontvangen compensatiesubsidie van Filmfonds, provincie en gemeente ook tot de omzet gerekend worden. Daarnaast wordt de omzet vergeleken met die van 2019, terwijl we inmiddels een flinke schaa sprong hebben gemaakt met MIMIK, met de daaraan verbonden kosten zoals huisvesting en personeel.

Toch is er op dit moment geen reden om af te wijken van de continuïteitsveronderstelling. Voor nadere toelichting, zie de grondslagen van waardering en resultaatbepaling op pagina 12.

Deventer, 12 mei 2021

De raad van toezicht van de stichting MIMIK

Frans Smulders, voorzitter

Babette Mulders

Cristien Bensink

Damy Colon

Jacolien Eijer

Johan Bunt

Karin Obdeijn

Rob van den Hove
directeur-bestuurder

Overige gegevens 2020

Statutaire bepalingen betreffende de resultaatbestemming

Conform de stichtingsstatuten bestemt de bestuurder het resultaat. Bestuurder kan deze geheel of gedeeltelijk bestemmen tot vorming van een of meer algemene of bijzondere reservefondsen. De jaarrekening, bestaande uit de balans en de staat van baten en lasten behoeven schriftelijke goedkeuring van de raad van toezicht.