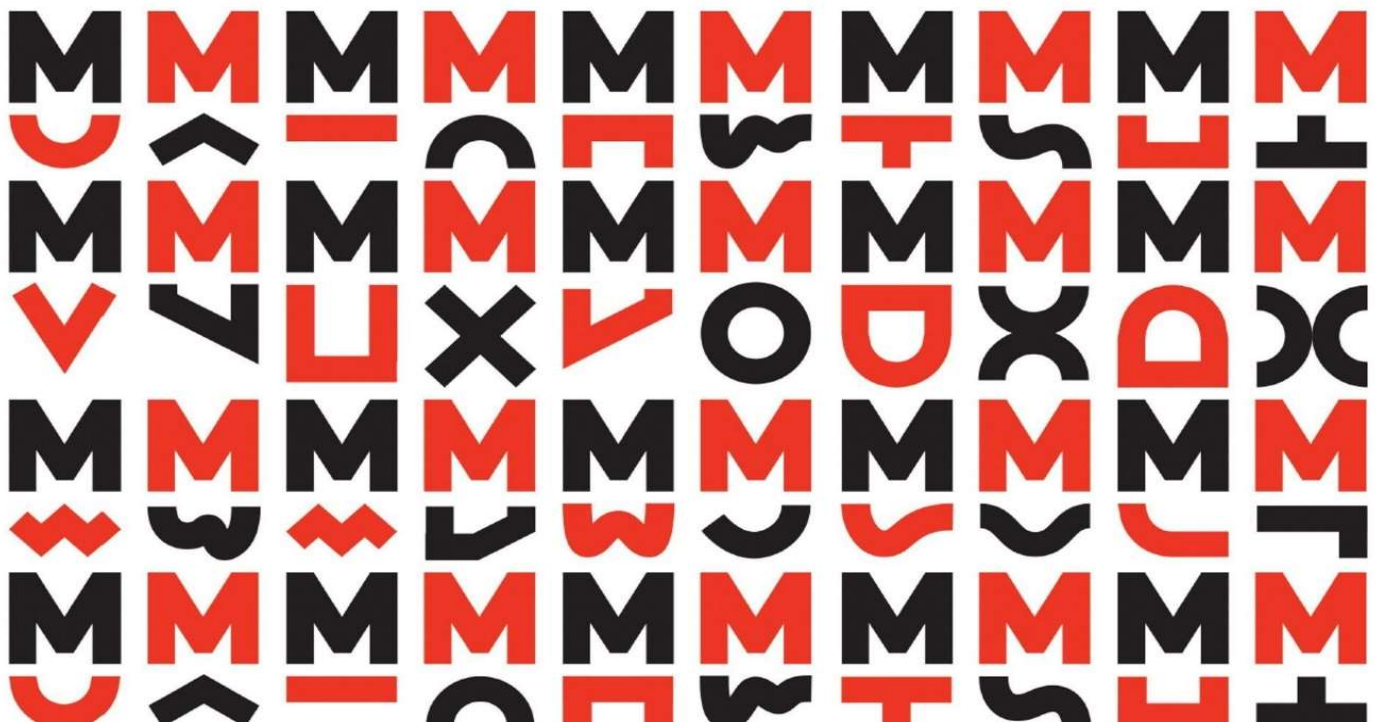


JAARVERSLAG 2021

MIMIK



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	4
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 2021	9
Staat van baten en lasten 2021	10
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen	14
Vergelijking van de staat van baten en lasten 2021	15
Gebeurtenissen na balansdatum	16

VOORWOORD

Een jaar van stop-start-stop - Covid-19 en ad hoc maatregelen en een jaar dat gevoelsmatig eindeloos voortduurde, zo laat 2021 zich samenvatten. MIMIK heeft daarbij in moeten teren op haar financiële reserves, maar dankzij de financiële steunprogramma's het hoofd boven water kunnen houden. Kortom 2021 was een moeilijk jaar.

Toch zijn er lichtpuntjes te noemen. MIMIK is er in geslaagd om zodra er weer iets mogelijk was invulling te geven aan haar ambities. Samen met artiesten werd elke mogelijkheid te baat genomen en het publiek kwam en genoot. Het jaar bood ook de mogelijkheid om na te denken over nieuwe ontwikkelingen en om met een frisse blik naar de jaarlijkse evenementen te kijken.

Terugkijkend op 2021 dringt de volgende crisis zich aan; de agressie vanuit Moskou zal ongetwijfeld MIMIK en Deventer niet onberoerd laken.

Deventer staat in het verkiezingsjaar voor belangrijke beslissingen voor de podia. Er liggen plannen waarover op korte termijn besloten zal moeten worden voor de Deventer Schouwburg en het gebouw de Keizer, als onderdeel van de Kien. Voor het Burgerweeshuis ligt het vraagstuk over een nieuwe locatie voor. De uitkomst zal bepalend zijn voor de aantrekkingskracht van Deventer.

In 2021 namen wij afscheid van Cristien Bensink en Johan Bunt als leden van de raad van toezicht. Vanaf deze plaats nogmaals heel veel dank voor jullie jarenlange inzet en betrokkenheid bij de voorgangers van MIMIK en ieders eigen inbreng in de raad van toezicht van MIMIK!

De raad van toezicht spreekt graag zijn dank uit voor de grote inzet die de medewerkers en de vrijwilligers toonden in de lock down periodes en de voorzichtige en beperkte openingstijden. 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.

Frans Smulders
Voorzitter raad van toezicht

BESTUURSVERSLAG

1 Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag van stichting MIMIK van het jaar 2021. Het jaar waarin we verwachtten dat de coronapandemie voorbij zou zijn en dat het gewone leven langzaam weer zijn aanvang zou nemen. Helaas hadden we echter ook in 2021 met de coronabeperkingen rekening te houden: tot en met 4 juni mochten er helemaal geen voorstellingen plaatsvinden; daarna op 1,5 meter en met maximaal 50 bezoekers per zaal. Vanaf 26 juni was het mondkapje niet langer verplicht, maar bleven de overige maatregelen van kracht. Dit bleef zo de gehele zomer. Op 25 september werd het corona-toegangsbewijs verplicht, daarmee verviel de 1,5-meter. Met ingang van 28 november moesten we de deuren elke dag om 17.00 uur sluiten, waardoor alle theatervoorstellingen kwamen te vervallen alsmede de drukstbezochte filmvoorstellingen. Met ingang van 19 december moesten alle culturele instellingen en dus ook MIMIK helemaal dicht. Dat bleef zo tot in 2022.

Het behoeft dan ook geen verdere toelichting dat de bezoekerijfers en de opbrengsten in 2021 ver achterblijven bij de verwachtingen. Gelukkig hebben we dankzij ruimhartige ondersteuning van gemeente Deventer, de rijksoverheid en de Europese Unie het jaar 2021 financieel goed doorstaan.

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 2022 eindelijk onze belofte aan de stad kunnen inlossen.

2 Algemeen

Het jaar 2021 is het eerste jaar dat helemaal op de nieuwe locatie aan de IJssel plaatsvindt. Het pand is in september 2020 in gebruik genomen. In 2021 is de inrichting van het pand nog iets verder toegesneden op de wensen en behoeften van bezoekers en gebruikers door middel van investeringen in meubilair, presentatieschermen en aankleding van het terras.

Ook de personeelsomvang is verder op niveau gebracht door toevoeging van een educatief medewerker, een coördinator kassa/backoffice en een theatertechnicus aan de loonlijst.

3 Programma

In het theater van MIMIK is een afgewogen mix van jeugdtheater, cabaret, toneel en muziektheater te zien; het programma loopt uiteen van gevestigde namen die in MIMIK hun try-out voorstellingen doen, tot aanstormend talent. In de vijf filmzalen staan altijd de nieuwste films uit Nederland, Europa en de wereld, van romcom tot geëngageerde cinema, van documentaire tot musical, van klassieker tot animatiefilm.

In 2021 zouden de eerste debat-avonden plaatsvinden in samenwerking met Debatcentrum De Balie te Amsterdam. Door de corona-maatregelen zijn die naar 2022 verplaatst.

Educatieve voorstellingen konden in 2021 gelukkig wel doorgaan. Er hebben filmvoorstellingen plaatsgevonden voor de diverse afdelingen van het Etty Hillesum Lyceum, een symposium door studenten van Saxion en filmvoorstellingen voor de Deventer basisonderwijsinstellingen.

De succesvolle en bij iedereen bekende evenementen Film op de Brink en Dichterbij (voorheen Het Tuinfeest) hebben in 2021 door COVID-19 helaas niet kunnen plaatsvinden. Inmiddels zijn de voorbereidingen voor Dichterbij 2022 gestart. Onderzocht wordt of Film op de Brink in 2022 zal kunnen plaatsvinden in samenwerking met dEVENTer.

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 filmfiefhebber met medebezoekers bij een drankje na over de filmpremière. Hier ligt de looper uit voor de wandelaar die langs de IJssel 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 wordt nagepraat over de zojuist geziene 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 compensatieregelingen kon geen aanspraak worden gemaakt. Hierdoor is het eigen vermogen van de B.V. verder gedaald. De verwachting is dat de komende jaren een steeds groter (positief) exploitatieresultaat wordt behaald, waardoor dit negatief eigen vermogen wordt aangezuiverd.

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

5 Bestuur en raad van toezicht

Samenstelling bestuur

Rob van den Hove

datum aantreden

1 september 2018)*

)* Met ingang van 1 september 2021 is Rob van den Hove ook directeur a.i. van de Deventer Schouwburg.

Samenstelling raad van toezicht

Babette Mulders

3 oktober 2018

Damy Colon

1 maart 2019

Frans Smulders voorzitter

14 september 2018

Jacolien Eijer

3 oktober 2018

Karin Obdeijn

3 oktober 2018

Cristien Bensink

14 september 2018)**

Johan Bunt

14 september 2018)**

)** Conform het rooster van aftreden zijn Cristien Bensink en Johan Bunt op 19 mei 2021 afgetreden. De raad van toezicht bestaat nu uit 5 leden.

De raad van toezicht kent drie commissies: financieel/audit, remuneratie/selectie en strategie/beleid. De raad van toezicht heeft in 2021 vijfmaal vergaderd, dit betrof fysieke bijeenkomsten en -wegens covid maatregelen- vergaderingen per beeldscherm.

Daarnaast hebben de commissies overlegmomenten gehad met de directeur-bestuurder, het managementteam en de theater- en filmprogrammeurs. Een voorgenomen gesprek van de remuneratie-/selectiecommissie met het voltallige team heeft in 2021 wegens Covid-19 geen doorgang gehad. In het kader van de samenwerking is er een ontmoeting geweest van de raad van toezicht met de raad van commissarissen van de Deventer Schouwburg en de bestuurders van beide organisaties.

In januari 2021 heeft een zelfevaluatie van de raad van toezicht plaatsgevonden, waaruit enkele actiepunten naar voren zijn gekomen.

Onderwerpen die in 2021 bijzondere aandacht kregen waren: de gevolgen van de Covid-19 maatregelen – zowel financieel, als voor de bezoekers, de vrijwilligers, het team en de horeca -, de ontwikkeling van MIMIK, cultureel/programmatisch en organisatorisch, de samenwerking met de Deventer Schouwburg, met de inzet van de bestuurder als directeur a.i. bij de Deventer Schouwburg.

De leden van de raad van toezicht verrichten hun taken onbezoldigd.

De directeur-bestuurder verricht zijn taken als bestuurder onbezoldigd. Voor zijn werkzaamheden als directeur ontvangt hij een salaris conform de CAO Nederlandse Podia.

6 Vrienden

Vrienden van MIMIK leveren een significante bijdrage aan het voortbestaan van MIMIK. Voor hun bijdrage ontvangen zij korting op toegangskaarten en daarnaast aanbiedingen zoals een bon voor gratis koffie voor twee personen in Hier & DAAR, ontmoetingen met de programmeurs en vervroegde toegang tot de kaartverkoop.

Dit aanbod wordt door onze vrienden zeer gewaardeerd. Dit blijkt uit het lage verloop en uit de hoge aantallen vrienden die MIMIK heeft in vergelijking met filmtheaters in den lande. Het afgelopen jaar heeft een lichte stijging plaatsgevonden, van 4.073 naar 4.206.

We zijn erg dankbaar dat zoveel mensen hun vriendschap door hebben laten lopen gedurende de coronacrisis, en daarmee MIMIK financieel, maar ook moreel hebben ondersteund. En dat in een periode waarin relatief weinig voorstellingen hebben plaatsgevonden. We verwachten dat het aantal vrienden weer op zal lopen wanneer alle coronabeperkingen zijn opgeheven en wanneer het publiek z'n weg naar ons filmtheater weer heeft gevonden.

7 Personeel

MIMIK heeft ultimo 2021 18 mensen in dienst, waaronder 2 stagiairs. Gemiddeld was er in 2021 voor 15,58 fte aan personeel in dienst. Zij hebben allen een arbeidsovereenkomst conform de CAO Nederlandse Podia.

8 Financiën

Vergelijking met jaar 2020 en begroting 2021

In de hierna volgende cijfers wordt de exploitatie van 2021 vergeleken met die van 2020 en met de begroting van 2021. Aangezien in september 2020 verhuisd is naar het nieuwe pand, en daarnaast in beide jaren verschillende corona-beperkingen golden, zijn de cijfers lastig te vergelijken.

Aanloopkosten

Onderdeel van de exploitatierekening zijn de aanloopkosten. Dit zijn de kosten die samenhangen met de bouw, de verhuizing en met start op de nieuwe locatie. 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 doorgeschoven naar 2022.

Exploitatier rekening

De exploitatie van 2021 laat een negatief resultaat zien. Dit is met name terug te voeren op de fors tegenvallende publieksinkomsten als gevolg van de corona-maatregelen. Dit verlies is deels gecompenseerd door bijdragen van het rijk (Tegemoetkoming Vaste Lasten of TVL en Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid of NOW), de gemeente Deventer, het Kickstart Cultuurfonds, Europa Cinemas en Fonds Podiumkunsten.

Reserves

Onder andere door de fusie van filmhuis De Keizer en Theater Bouwkunde in 2018 is de algemene reserve beperkt. De algemene reserve bedroeg per 1 januari 2021 € 95.949, door de resultaatbestemming komt het saldo op € 61.004. Dit ligt onder de door de gemeente Deventer gehanteerde norm van 10% van de omzet.

9 Vooruitblik 2022

Dit jaar, 2022, startten we met een sluiting. Vanaf 26 januari konden we weer beperkt open. Op het moment van schrijven zijn alle coronamaatregelen opgeheven, maar de bezoekers keren slechts mondjesmaat terug. Deze tendens wordt door de gehele cultuursector gerapporteerd. Wanneer de bezoekersaantallen weer op niveau zullen zijn is giswerk, waarschijnlijk zal herstel niet voor de herfst plaatsvinden.

De begroting voor 2022 is opgesteld in januari 2022. We hebben twee scenario's gemaakt, eentje op 100% van de meerjarenbegroting en een van 70%. Met de huidige vooruitzichten stevenen we eerder af op de 70% dan de 100%. Aangezien de budgetsubsidie voor 2022 is toegekend op basis van deze begroting, houden we deze aan.

De begroting voor 2022 ziet er samengevat als volgt uit:

Baten	100%	70%	Lasten	100%	70%
Entreegelden	1.074.000	752.400	Inkoop programma	634.350	444.045
Vriendenbijdragen	81.000	56.700	Inkoop zakelijke verh.	10.000	7.000
Opbrengsten zakelijke verhuur	50.000	35.000	Marketing	50.000	36.800
Subsidies exploitatie	529.400	509.900	Huisvesting en techniek	373.000	373.000
Aanloopkostensubsidie	250.000	250.000	Personeel en vrijw.	891.060	887.460
Overige baten	17.075	10.332	Organisatie, ICT	103.300	96.100
Doorbelastingen horeca-B.V.	159.000	111.300	Afschrijvingen	85.416	85.416
Resultaat horeca-B.V.	48.000	33.600	Financiële baten&lasten	8.400	8.400
			Mutaties reserves	52.949	178.989-
Totaal	<u>2.208.475</u>	<u>1.759.232</u>	Totaal	<u>2.208.475</u>	<u>1.759.232</u>

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 cultuurcollega's weten elkaar goed te vinden voor overleg. Het team zelf is, ofschoon op de hoogte gesteld van de mogelijke risico's op de lange termijn en de daarbij horende maatregelen, positief gestemd. Het contact met de gemeente is intensief en de houding van de betrokken ambtenaren constructief en behulpzaam.

Op dit moment geven de bezoekcijfers nog niet veel reden tot optimisme, in de loop van dit jaar verwachten wij meer helderheid betreffende de te verwachten entreegelden en daarmee de gehele exploitatie.

J A A R V E R S L A G
2021

BALANS PER 31 DECEMBER 2021

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
A C T I V A		
Vaste activa		
MATERIËLE VASTE ACTIVA (1)	330.544	468.425
FINANCIËLE VASTE ACTIVA (2)		
Deelnemingen	1	21.889-
Leningen aan groepsmaatschappijen	-	75.000
	<u>1</u>	<u>53.111</u>
Vlottende activa		
VOORRADEN (3)		
Vorraden	-	78
	<u>-</u>	<u>78</u>
VORDERINGEN (4)		
Debiteuren	18.136	1.463
Belastingen, sociale premies e.d.	-	52.326
Overige vorderingen en overlopende activa	107.973	49.326
	<u>126.109</u>	<u>103.115</u>
LIQUIDE MIDDELEN (5)		
Liquide middelen	1.118.408	1.068.389
	<u>1.118.408</u>	<u>1.068.389</u>
TOTAAL ACTIVA	<u>1.575.062</u>	<u>1.693.118</u>
P A S S I V A		
Eigen vermogen		
RESERVES EN FONDSSEN (6)		
Algemene reserve	61.004	95.949
Bestemmingsreserves	193.609	204.881
	<u>254.613</u>	<u>300.830</u>
Vreemd vermogen		
LANGLOPENDE SCHULDEN (7)		
Leningen	490.212	545.703
	<u>490.212</u>	<u>545.703</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA (8)		
Crediteuren	30.278	98.829
Salarissen, belastingen, sociale premies e.d.	81.851	76.389
Vooruitontvangen inkomsten	609.049	582.536
Overige schulden en overlopende passiva	109.059	88.832
	<u>830.236</u>	<u>846.586</u>
TOTAAL PASSIVA	<u>1.575.062</u>	<u>1.693.118</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

	Rekening 2021 €	Begroting 2021 €	Rekening 2020 €
BATEN (9)			
Entreegelden film	322.622	440.100	281.429
Entreegelden theater	89.245	87.711	56.124
Vriendenbijdragen	83.015	78.750	74.164
Opbrengsten zakelijke verhuur	78.223	21.125	3.587
Subsidies exploitatie	870.771	713.160	723.230
Subsidies aanloopkosten	32.196	250.000	190.000
Overige opbrengsten	13.344	18.200	77.339
TOTAAL BATEN	<u>1.489.416</u>	<u>1.609.046</u>	<u>1.405.873</u>
LASTEN (10)			
Film	142.082	189.918	122.045
Theater	121.460	100.925	69.115
Educatie	4.854	5.000	1.836
Algemene kosten programmering	1.860	7.000	4.280
Zakelijke verhuur	25.381	4.225	801
Marketing	32.948	40.000	25.565
Huisvesting en techniek	134.302	351.232	128.587
Personeel en vrijwilligers	744.821	788.010	564.934
ICT	31.760	32.000	19.450
Accountancy	17.222	10.000	7.258
Organisatie	25.464	30.000	21.910
Buffet	-	-	12.721
Afschrijvingen	151.550	74.000	35.490
Aanloopkosten	33.691	62.790	265.411
TOTAAL LASTEN	<u>1.467.395</u>	<u>1.695.100</u>	<u>1.279.403</u>
Exploitatieresultaat voor financiële baten en lasten	<u>22.021</u>	<u>86.054-</u>	<u>126.470</u>
Resultaat deelnemingen	21.890	-	21.890-
Financiële baten en lasten	90.128-	9.700-	8.405-
Exploitatieresultaat na financiële baten en lasten	<u>46.217-</u>	<u>95.754-</u>	<u>96.175</u>
RESULTAATVERDELING			
Mutatie algemene reserve	34.945-	-	72.206
Mutatie bestemmingsreserves	11.272-	-	23.969
	<u>46.217-</u>	<u>-</u>	<u>96.175</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 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

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 op lange termijn ten tijde van het opmaken van deze jaarrekening nog steeds moeilijk te kwantificeren is (zie hiervoor ook de toelichting op gebeurtenissen na balansdatum), er rekening gehouden wordt met definitieve toekenning MIMIK van NOW 3 perioden 1 en 2 (MIMIK is hierover met de huisaccountant in gesprek) en er bovendien door de gemeente Deventer toegezegd is om mee te zoeken naar oplossingen voor de financiële gevolgen die in 2022 zichtbaar zullen worden, 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 netto-vermogenswaarde. 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 gederfd 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 lease-overeenkomsten 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, die 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 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.

Per 1 januari 2021 zijn eigendom en beheer van het pand aan de Achter de Muren Vispoort 8-10 overgegaan van de NV Maatschappelijk Vastgoed Deventer naar de gemeente Deventer.

Wegens de beperkingen rondom COVID-19 is de huur voor geheel 2021 kwijtgescholden door de verhuurder.

MIMIK Horeca B.V. huurt de horecaruimtes van stichting MIMIK, inclusief de inventaris. Daarnaast wordt een vergoeding betaald voor o.a. directie, administratie en marketing. Gezien de kwijtschelding van de huur, alsmede de toekenning van diverse subsidies en bijdragen aan de stichting MIMIK, waarvoor MIMIK Horeca B.V. niet in aanmerking kwam, is besloten om de huur en de een deel van de bijdragen voor 2021 kwijt te schelden.

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 2021

De afwijkingen ten opzichte van de begroting zijn (+ positief, - negatief):	€
BATEN	
Entreegelden film	117.478-
Entreegelden theater	1.534
Vriendenbijdragen	4.265
Opbrengsten zakelijke verhuur	57.098
Subsidies exploitatie	157.611
Subsidies aanloopkosten	217.804-
Overige opbrengsten	4.856-
	<u>119.630-</u>
LASTEN	
Film	47.836-
Theater	20.535
Educatie	146-
Algemene kosten programmering	5.140-
Zakelijke verhuur	21.156
Marketing	7.052-
Huisvesting en techniek	216.930-
Personeel en vrijwilligers	43.189-
ICT	240-
Accountancy	7.222
Organisatie	4.536-
Buffet	-
Afschrijvingen	77.550
Aanloopkosten	29.099-
	<u>227.705-</u>
RESULTAAT DEELNEMINGEN	21.890
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	80.428-
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>49.537</u>

Vanwege COVID-19 waren de filmopbrengsten lager dan begroot. De theatervoorstellingen vielen hoger uit dan begroot. Dit laatste is te verklaren doordat alleen de succesvolste voorstellingen die afgelast waren in 2020 zijn doorgeschoven naar 2021. De opbrengsten zakelijke verhuur waren voorzichtig begroot. Duidelijk is dat hier nog potentieel zit.

Bij het opstellen van de begroting werd nog rekening gehouden met terugbetaling van alle NOW-gelden, maar inmiddels ziet het er naar uit dat in elk geval een deel hiervan zal worden toegekend.

In 2020 is een eenmalige opstartsubsidie toegekend van € 250.000 door de gemeente Deventer. Omdat door een latere oplevering en door COVID-19 deze subsidie niet kon worden ingezet in 2020 en 2021, is in overleg met de gemeente Deventer besloten deze subsidie door te schuiven naar 2022.

Ook door COVID-19 zijn de uitgaven achtergebleven. Voor de programma-gerelateerde kosten is dat evident, maar ook op andere posten is flink gesneden. De vrijstelling van huurbetalingen is hier het meest opvallend.

Vanwege COVID-19 hebben de jaarlijkse evenementen Film op de Brink en Dichterbij/Het Tuinfeest geen door-gang kunnen vinden. Ook een deel van de openingsfestiviteiten is doorgeschoven naar - hopelijk - 2022.

Gebeurtenissen na balansdatum

Op het moment van schrijven van dit jaarverslag bevinden wij ons in wat hopelijk de nasleep is van de coronacrisis. Op dit moment gelden er geen beperkingen, maar de bezoekers komen slechts mondjesmaat terug naar de film- en theatervoorstellingen. Wanneer weer recettes geschreven kunnen worden die enigszins in overeenstemming zijn met de cijfers pre-corona weet niemand. Een pleister op de wonde is dat we hierin niet alleen staan cultuurinstellingen van allerlei pluimage (theaters, filmhuizen, musea, poppodia etc.) melden dezelfde tegenvallende bezoekcijfers.

NOW 1 en 2 zijn inmiddels terugbetaald aan het UWV. We gaan ervan uit dat van NOW 3.1, 3.2 en 3.3 slechts een klein deel terug hoeft te worden betaald. De definitieve toewijzing heeft nog niet plaatsgevonden, hiervoor zijn we nog in gesprek met de accountant.

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.