

**Stichting Theater De Bres
Schoolstraat 4
8911 BH Leeuwarden**

Accountantsrapport 2016

Concept

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Samenstellingsverklaring	2
2	Algemeen	3
3	Resultaat	4
4	Financiële positie	5

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2016	7
2	Staat van baten en lasten 2016	9
3	Kasstroomoverzicht 2016	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2016	14
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2016	18

BIJLAGE(N)

1	Overzicht vaste activa	23
---	------------------------	----

ACCOUNTANTS RAPPORT

Concept

Stichting Theater De Bres
Schoolstraat 4
8911 BH Leeuwarden

Leeuwarden, concept

Kenmerk 6002910
Behandeld door P. van der Velde

Geachte bestuur,

Hiermee brengen wij u in concept rapport uit inzake de door ons verrichte werkzaamheden betreffende de jaarrekening van de stichting over het verslagjaar 2016.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Aangezien de werkzaamheden in het kader van de door u verstrekte opdracht nog niet zijn afgerond mogen wij nog geen verklaring verstrekken.

2 ALGEMEEN

2.1 Financiële administratie

De financiële administratie wordt in eigen beheer verwerkt. Daarvoor wordt gebruik gemaakt van het online boekhoudpakket Twinfield.

2.2 Statutenwijziging

Op 3 juni 2015 heeft er een algehele wijziging van de statuten plaatsgevonden.

2.3 Bestuur

De samenstelling van het bestuur per 31 december 2016 is als volgt:

M. Kooistra, voorzitter
H.I. Singelenberg, secretaris
G. Vogelzang, penningmeester
J.H. Dillerop, algemeen lid
K. Schrage, algemeen lid
A. Nieuwland, algemeen lid

Er is een volledige volmacht verleend aan de heer J.A. Vierkant.

2.4 Vaststellen jaarrekening

De jaarrekening 2015 is door het bestuur op 28 september 2017 goedgekeurd en vastgesteld. Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening 2016, is het batig saldo over 2016 toegevoegd aan het besteedbaar stichtingsvermogen.

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2016 bedraagt € 2.000, tegenover € 6.000 over 2015. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2016		2015		Vershil
	x € 1.000	%	x € 1.000	%	x € 1.000
Baten	40	100,0	39	100,0	1
Directe kosten	5	12,9	6	14,9	-
Bruto-marge	35	87,1	33	85,1	1
Lasten					
Afschrijvingen materiële vaste activa	1	1,9	-	1,0	-
Huisvestingskosten	19	48,8	18	45,7	2
Exploitatiekosten	1	2,3	1	3,1	-
Kantoorkosten	1	1,8	1	2,2	-
Verkoopkosten	1	3,1	1	1,3	1
Algemene kosten	10	24,1	6	17,5	2
	33	82,0	27	70,8	5
Exploitatieresultaat	2	5,1	6	14,3	-4
Financiële baten en lasten					
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	0,3	-	0,3	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-0,6	-	-0,5	-
	-	-0,3	-	-0,2	-
Resultaat	2	4,8	6	14,1	-4

Voor de begrotingen 2016 en 2017 wordt verwezen naar de daartoe separaat opgestelde documenten.

4 FINANCIËLE POSITIE

Aan de hand van de in de jaarrekening opgenomen balans kan de vermogensstructuur als volgt worden weergegeven:

	31-12-2016		31-12-2015	
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen	40		38	
Voorzieningen	<u>1</u>		<u>-</u>	
		41		38
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		<u>3</u>		<u>2</u>
Werkkapitaal		<u>38</u>		<u>36</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	5		4	
Liquide middelen	<u>33</u>		<u>33</u>	
		38		37
Af: kortlopende schulden		<u>-</u>		<u>1</u>
Werkkapitaal		<u>38</u>		<u>36</u>

Uit voorgaande opstelling blijkt dat het werkkapitaal per einde boekjaar 2016, ten opzichte van het einde boekjaar 2015 met € 2.000 is toegenomen.

De geldmiddelen, dat wil zeggen het saldo van de liquide middelen en het bankkrediet, zijn in 2016 ten opzichte van einde boekjaar 2015 toegenomen met € 0.

Deze toename wordt nader toegelicht in het kasstroomoverzicht.

JAARREKENING 2016

Concept

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

		31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	(1)				
Inventaris			2.757		2.263
VLOTTENDE ACTIVA					
Voorraden	(2)				
Voorraad			408		416
Vorderingen	(3)				
Handelsdebiteuren		2.065		1.882	
Overige vorderingen en overlopende activa		3.310		1.906	
			5.375		3.788
Liquide middelen	(4)		32.746		32.701
TOTAAL ACTIVA			<u>41.286</u>		<u>39.168</u>

PASSIVA

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
STICHTINGSVERMOGEN (5)				
Kapitaal (besteedbaar vermogen)	18.886		16.987	
Bestemmingsreserve	21.340		21.340	
		40.226		38.327
VOORZIENINGEN (6)				
Overige voorzieningen		1.000		-
KORTLOPENDE SCHULDEN (7)				
Overige schulden en overlopende passiva		60		841
TOTAAL PASSIVA		<u>41.286</u>		<u>39.168</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016

		2016		2015	
		€	€	€	€
Baten	(8,9)	39.787		39.148	
Directe kosten	(10)	5.123		5.827	
Bruto-marge			34.664		33.321
Lasten					
Afschrijvingen materiële vaste activa	(11)	738		400	
Lasten	(12)	31.901		27.339	
			32.639		27.739
Exploitatieresultaat			2.025		5.582
Financiële baten en lasten	(13)		-126		-78
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			-		-
Resultaat			1.899		5.504

Concept

3 KASSTROOMOVERZICHT 2016

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2016	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	1.899	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	738	
Mutatie voorzieningen	1.000	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-1.587	
Mutatie voorraden	8	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	-781	
		1.277
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.277
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.277
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa		-1.232
Mutatie geldmiddelen		45

De post geldmiddelen bestaat uit liquide middelen alsmede eventuele creditposities bij rekening courant bank(en).

Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:

	2016
	€
Liquide middelen per 1 januari	32.701
Mutatie liquide middelen	45
Geldmiddelen per 31 december	32.746

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs en de richtlijn voor kleine organisaties zonder winstoogmerk. De waardering van activa en passiva geschiedt, voorzover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Theater De Bres, statutair gevestigd te Leeuwarden, bestaan uit:

- Het exploiteren van een theater.
- Het bevorderen en stimuleren van het culturele klimaat en het maatschappelijk debat in de Gemeente Leeuwarden.
- Het zelf en/of in samenwerking met anderen organiseren van culturele activiteiten en debatten.
- Het ter beschikking stellen van pand en faciliteiten aan derden voor activiteiten die binnen de doelstelling van de stichting vallen en voorts al hetgeen dat daarmee rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

Vestigingsadres

Stichting Theater De Bres (geregistreerd onder KvK-nummer 01117492) is gevestigd op Schoolstraat 4 te Leeuwarden (8911 BH).

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

De grondslagen van de waardering van activa en passiva zijn ongewijzigd ten opzichte van die van het voorgaande jaar.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

Voorraden

De waardering van de handels- en/of onderdelenvoorraden vindt plaats tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde. De waardering van gebruikte goederen vindt plaats tegen de laagste van de verkrijgingsprijs en de vermoedelijke verkoopprijs verminderd met de te bestede kosten.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens vermoedelijke oninbaarheid, welke is bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Overige voorzieningen

De hoogte van de onder overige voorzieningen opgenomen voorziening wordt berekend op basis van de verwachte te bestede kosten.

Schulden en overlopende passiva

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve betreft de door het bestuur gekozen bestemmingen.

Concept

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

De grondslagen voor de bepaling van het resultaat zijn ongewijzigd ten opzichte van die van het voorgaande jaar.

Resultaatbepaling

Baten en lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben, ongeacht of zij tot ontvangsten en uitgaven in dat verslagjaar hebben geleid. Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het boekjaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord zodra zij voorzienbaar zijn.

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Baten

Onder baten wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor geleverde goederen en verrichte diensten.

Directe kosten

Onder de directe kosten wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en verrichte diensten toe te rekenen inkoopwaarde op basis van de verkrijgingsprijzen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Inventaris	2.757	2.263

Afschrijvingspercentages

Inventaris	20
------------	----

Een specificatie van de materiële vaste activa en de daarop toegepaste afschrijvingen is opgenomen in bijlage Overzicht vaste activa.

	2016	2015
	€	€
Inventaris		
Aanschaffingswaarde	2.663	-
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-400	-
Boekwaarde per 1 januari	2.263	-
<i>Mutaties</i>		
Investerings	1.232	2.663
Afschrijvingen	-738	-400
	494	2.263
Aanschaffingswaarde	3.895	2.663
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.138	-400
Boekwaarde per 31 december	2.757	2.263

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Voorraad		
Voorraad	<u>408</u>	<u>416</u>

3. Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>2.065</u>	<u>1.882</u>
------------	--------------	--------------

Alle vorderingen worden door het bestuur volwaardig geacht.

Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te ontvangen bedragen	1.528	1.060
Nog te ontvangen energiebelasting	<u>1.782</u>	<u>846</u>
	<u>3.310</u>	<u>1.906</u>

4. Liquide middelen

ING Zakelijke Rekening 8055636	7.181	7.018
ING Vermogen Spaarrekening 8055636	24.032	25.000
Kas	<u>1.533</u>	<u>683</u>
	<u>32.746</u>	<u>32.701</u>

Er is geen kredietfaciliteit beschikbaar.

PASSIVA

5. STICHTINGSVERMOGEN

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Kapitaal (besteedbaar vermogen)		
Stand per 1 januari	16.987	11.483
Resultaat	1.899	5.504
Stand per 31 december	<u>18.886</u>	<u>16.987</u>

Bestemmingsreserve

Stand per 1 januari	21.340	21.340
Stand per 31 december	<u>21.340</u>	<u>21.340</u>

6. VOORZIENINGEN

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Groot-onderhoud gebouwen	1.000	-
	<u>1.000</u>	<u>-</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€

Groot onderhoud gebouwen

Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	1.000	-
Stand per 31 december	<u>1.000</u>	<u>-</u>

7. KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	60	841
	<u>60</u>	<u>841</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur Schoolstraat 4

Dit betreft de huur van bedrijfsruimte, gelegen aan de Schoolstraat 4, te Leeuwarden. De huur is ingegaan voor onbepaalde tijd, ingaande op 1 april 2006. De huur wordt jaarlijks stilzwijgend verlengd voor de duur van één jaar. De maandhuur bedraagt € 990,04.

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

8. BATEN

De netto-omzet is in 2016 ten opzichte van 2015 met 1,6 % gestegen.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
9. BATEN		
Opbrengst zaalgebruik	20.162	20.180
Opbrengst horeca	19.625	18.968
	<u>39.787</u>	<u>39.148</u>
10. DIRECTE KOSTEN		
Horeca inkopen	5.065	5.195
Kosten debatten, overige kosten	51	528
	<u>5.116</u>	<u>5.723</u>
Mutatie voorraad	7	104
	<u>5.123</u>	<u>5.827</u>
AFSCHRIJVINGEN		
11. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	<u>738</u>	<u>400</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
12. LASTEN		
Huisvestingskosten	19.412	17.890
Exploitatiekosten	928	1.217
Kantoorkosten	695	844
Verkoopkosten	1.215	521
Algemene kosten	9.651	6.867
	<u>31.901</u>	<u>27.339</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaken	11.875	11.817
Onroerend zaakbelasting	691	673
Onderhoudskosten onroerende zaken	1.769	704
Toevoeging voorziening groot onderhoud	1.000	-
Schoonmaakkosten	198	48
Energiekosten	3.879	4.648
	<u>19.412</u>	<u>17.890</u>
Exploitatiekosten		
Reparatie en aanschaf klein materiaal	<u>928</u>	<u>1.217</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	124	172
Drukwerk	-	132
Porti	22	16
Telefoon- en internetkosten	549	524
	<u>695</u>	<u>844</u>
Verkoopkosten		
Reclame	273	-
Overige verkoopkosten	942	521
	<u>1.215</u>	<u>521</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Algemene kosten		
Contributies	1.741	1.179
Vrijwilligersvergoeding	5.378	4.503
Notariskosten	-	327
Administratiekosten	978	511
Kosten Twinfield	721	-
Opleidingskosten	360	-
Algemene verzekeringen	398	127
Overige algemene kosten	75	220
	<u>9.651</u>	<u>6.867</u>
 13. FINANCIËLE BATEN EN LASTEN		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	102	121
Rentelasten en soortgelijke kosten	-228	-199
	<u>-126</u>	<u>-78</u>
 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen rente deposito	<u>102</u>	<u>121</u>
 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en kosten rekening-courant	<u>228</u>	<u>199</u>

Vastgesteld door het bestuur,

d.d.,

bestuur;

M. Kooistra, voorzitter,

H.I. Singelenberg, secretaris,

G. Vogelzang, penningmeester,

J.H. Dillerop, algemeen lid,

K. Schrage, algemeen lid,

A. Nieuwland, algemeen lid,

Concept

BIJLAGEN

1 OVERZICHT VASTE ACTIVA

Omschrijving

	Jaar	Afschr.- perc.	per begin boekjaar	Investe- ringen	Desinv./ verv.res.	per einde boekjaar	Cum. Afschr. per begin boekjaar	Afschr. huidig boekjaar	Desinves- teringen	t/m boekjaar	Boekw. per begin boekjaar	Boekw. per einde boekjaar	Rest- waarde	Verkoop- opbrengst
Inventaris														
LG Smart TV	05-02-2015	20	804	0	0	804	147	161	0	308	657	496		0
ASUS laptop + software	24-03-2015	20	1.230	0	0	1.230	185	246	0	431	1.045	799		0
Optoma beamer	18-06-2015	20	629	0	0	629	68	126	0	194	561	435		0
Verlichting	04-03-2016	20	0	1.232	0	1.232	0	205	0	205	0	1.027		0
Totaal			2.663	1.232	0	3.895	400	738	0	1.138	2.263	2.757		0

concept