

Stichting Theater De Bres
Schoolstraat 4
8911 BH Leeuwarden

Accountantsrapport 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	4
4	Resultaat	5
5	Financiële positie	6

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2019	8
2	Staat van baten en lasten 2019	10
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	14
5	Toelichting op de baten en lasten over 2019	18

ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Theater De Bres
Schoolstraat 4
8911 BH Leeuwarden

Kenmerk 6002910
Behandeld door A.C. Vellema
Datum 21 april 2020

Accountant
Kamer van Koophandel
Vennootschap
Ondernemingsrecht
Kantoor Leeuwarden
Kamer van Koophandel
www.baukema.nl
BANKGEBALANCE
WIBANKGEBALANCE
Kantoor Leeuwarden
BIVV NEDERLAND

Geacht bestuur,

Hiermee brengen wij u rapport uit inzake de door ons verrichte werkzaamheden betreffende de jaarrekening van de stichting over het verslagjaar 2019.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 49.644 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 3.573, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Theater De Bres te Leeuwarden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Theater De Bres. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

3 ALGEMEEN

3.1 Bestuur

De samenstelling van het bestuur per 6 april 2020 is als volgt:

J.H. Dillerop, voorzitter
M.A. Blauw - Mittendorff, secretaris
M. Kooistra, penningmeester
J.A. Schrage, algemeen lid

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

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2019 bedraagt € 3.573 tegenover € 3.599 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2019		2018		Verschil
	€	%	€	%	€
Baten	49.341	100,0	44.206	100,0	5.135
Directe kosten	7.219	14,6	6.316	14,3	903
Bruto-marge	42.122	85,4	37.890	85,7	4.232
Lasten					
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.303	6,7	1.974	4,5	1.329
Huisvestingskosten	19.051	38,6	18.097	40,9	954
Exploitatiekosten	3.146	6,4	1.794	4,1	1.352
Kantoorkosten	815	1,7	1.026	2,3	-211
Verkoopkosten	1.171	2,4	1.748	4,0	-577
Algemene kosten	10.540	21,2	9.280	20,9	1.260
	38.026	77,0	33.919	76,7	4.107
Exploitatieresultaat	4.096	8,4	3.971	9,0	125
Financiële baten en lasten					
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	9	-	15	-	-6
Rentelasten en soortgelijke kosten	-532	-1,1	-387	-0,9	-145
	-523	-1,1	-372	-0,9	-151
Resultaat	3.573	7,3	3.599	8,1	-26
Belastingen	-	-	-	-	-
Resultaat	3.573	7,3	3.599	8,1	-26

5 FINANCIËLE POSITIE

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

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen	44.968		41.395	
Voorzieningen	2.423		2.726	
		47.391		44.121
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		14.862		8.841
Werkkapitaal		<u>32.529</u>		<u>35.280</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorraden	573		678	
Vorderingen	3.929		4.508	
Liquide middelen	30.280		36.677	
		34.782		41.863
Af: kortlopende schulden		2.253		6.583
Werkkapitaal		<u>32.529</u>		<u>35.280</u>

Hiermede vertrouwen wij erop aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het verstrekken van een nadere toelichting zijn wij steeds bereid.

Hoogachtend,
Baukema Accountants & Adviseurs B.V.

R. de Boer AA



JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	(1)				
Inventaris			14.862		8.841
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorraden	(2)				
Vorraad			573		678
Vorderingen	(3)				
Handelsdebiteuren		1.434		1.881	
Overige vorderingen en overlopende activa		2.495		2.627	
			3.929		4.508
Liquide middelen	(4)		30.280		36.677
TOTAAL ACTIVA			<u>49.644</u>		<u>50.704</u>

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
PASSIVA				
STICHTINGSVERMOGEN	(5)			
Kapitaal (besteedbaar vermogen)	23.628		20.055	
Bestemmingsreserve	21.340		21.340	
		44.968		41.395
VOORZIENINGEN	(6)			
Overige voorzieningen		2.423		2.726
KORTLOPENDE SCHULDEN	(7)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	309		6.262	
Overige schulden en overlopende passiva	1.944		321	
		2.253		6.583
TOTAAL PASSIVA		<u>49.644</u>		<u>50.704</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

		2019		2018	
		€	€	€	€
Baten	(8)	49.341		44.206	
Directe kosten	(9)	7.219		6.316	
Bruto-marge			42.122		37.890
Lasten					
Afschrijvingen materiële vaste activa	(10)	3.303		1.974	
Lasten	(11)	34.723		31.945	
			38.026		33.919
Exploitatieresultaat			4.096		3.971
Financiële baten en lasten	(12)		-523		-372
Resultaat			3.573		3.599
Belastingen			-		-
Resultaat			3.573		3.599

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs en de richtlijn voor kleine organisaties zonder winst oogmerk. 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 verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Opbrengstverantwoording

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

Kosten algemeen

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Inventaris	14.862	8.841

Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris	20

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

	2019	2018
	€	€
Inventaris		
Aanschaffingswaarde	13.295	8.056
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-4.454	-2.480
Boekwaarde per 1 januari	8.841	5.576
Mutaties		
Investeringsen	9.324	5.239
Afschrijvingen	-3.303	-1.974
	6.021	3.265
Aanschaffingswaarde	22.619	13.295
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-7.757	-4.454
Boekwaarde per 31 december	14.862	8.841

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Voorraad		
Voorraad	573	678

3. Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>1.434</u>	<u>1.881</u>
------------	--------------	--------------

Alle vorderingen worden door het bestuur volwaardig geacht.

Overige vorderingen

Nog te ontvangen bedragen	<u>2.495</u>	<u>2.166</u>
---------------------------	--------------	--------------

Overlopende activa

Verzekeringen	<u>-</u>	<u>461</u>
---------------	----------	------------

4. Liquide middelen

ING Zakelijke Rekening 8055636	5.822	2.273
ING Vermogen Spaarrekening 8055636	22.000	32.564
Kas	2.458	1.766
Gelden onderweg	-	74
	<u>30.280</u>	<u>36.677</u>

Er is geen kredietfaciliteit beschikbaar.

PASSIVA

5. STICHTINGSVERMOGEN

	2019	2018
	€	€
Kapitaal (besteedbaar vermogen)		
Stand per 1 januari	20.055	16.456
Resultaat	3.573	3.599
Stand per 31 december	<u>23.628</u>	<u>20.055</u>

Bestemmingsreserve

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

6. VOORZIENINGEN

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige voorzieningen		
Groot onderhoud gebouwen	<u>2.423</u>	<u>2.726</u>

	2019	2018
	€	€
<i>Groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	2.726	1.663
Dotatie	1.914	1.063
Onttrekking	-2.217	-
Stand per 31 december	<u>2.423</u>	<u>2.726</u>

7. KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>309</u>	<u>6.262</u>
Overlopende passiva		
Overige schulden	<u>1.944</u>	<u>321</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN 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 € 1.010,84.

5 TOELICHTING OP DE BATEN EN LASTEN OVER 2019

	2019	2018
	€	€
8. BATEN		
Opbrengst zaalgebruik	20.710	19.766
Opbrengst horeca	24.978	20.540
Sponsorinkomsten	3.653	3.900
	<u>49.341</u>	<u>44.206</u>
9. DIRECTE KOSTEN		
Horeca inkopen	7.015	6.176
Kosten debatten, overige kosten	100	480
	<u>7.115</u>	<u>6.656</u>
Mutatie voorraad	104	-340
	<u>7.219</u>	<u>6.316</u>
AFSCHRIJVINGEN		
10. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	<u>3.303</u>	<u>1.974</u>
11. LASTEN		
Huisvestingskosten	19.051	18.097
Exploitatiekosten	3.146	1.794
Kantoorkosten	815	1.026
Verkoopkosten	1.171	1.748
Algemene kosten	10.540	9.280
	<u>34.723</u>	<u>31.945</u>

	2019	2018
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	12.070	11.952
Onroerend zaakbelasting	778	746
Onderhoudskosten onroerende zaken	54	74
Toevoeging voorziening groot onderhoud	1.914	1.063
Schoonmaakkosten	489	556
Energiekosten	3.746	3.706
	<u>19.051</u>	<u>18.097</u>
Exploitatiekosten		
Reparatie en aanschaf klein materiaal	2.332	1.794
Huur inventaris	814	-
	<u>3.146</u>	<u>1.794</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	104	80
Abonnementen	129	405
Telefoon- en internetkosten	582	541
	<u>815</u>	<u>1.026</u>
Verkoopkosten		
Reclame	1.059	1.429
Beurskosten	-	242
Overige verkoopkosten	112	77
	<u>1.171</u>	<u>1.748</u>
Algemene kosten		
Contributies	1.775	1.767
Vrijwilligersvergoeding	6.862	5.868
Administratiekosten	805	795
Kosten Twinfield	405	391
Algemene verzekeringen	461	461
Overige algemene kosten	232	-2
	<u>10.540</u>	<u>9.280</u>

12. FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten
Rentelasten en soortgelijke kosten

2019	2018
€	€
9	15
-532	-387
<u>-523</u>	<u>-372</u>

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Ontvangen rente deposito

<u>9</u>	<u>15</u>
----------	-----------

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente en kosten rekening-courant

<u>532</u>	<u>387</u>
------------	------------

Leeuwarden,

Bestuur,

J.H. Dillerop

M.A. Blauw - Mittendorff

M. Kooistra

J.A. Schrage