

Stichting Theater de Bres

te Gemeente Leeuwarden

Rapport inzake de jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT	3
1 Samenstellingsverklaring van de accountant	4
2 Algemeen	5
3 Resultaten	6
4 Financiële positie	7
JAARREKENING 2021	9
5 Balans per 31 december 2021	10
6 Winst- en verliesrekening over 2021	12
7 Algemene toelichting	13
8 Grondslagen voor financiële verslaggeving	14
9 Toelichting op balans	17
10 Toelichting op winst- en verliesrekening	21
11 Overige toelichtingen	23

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Theater de Bres
Schoolstraat 4
8911 BH Leeuwarden

Engelseplein 9
8913 EA Leeuwarden

Postbus 2595
8901 AB Leeuwarden

T 058 - 215 89 99

E info@baukema-accountants.nl

I www.baukema-accountants.nl

IBAN NL12 INGB 0008 2576 08

BIC: INGB NL2A

KvK: 72256362

BTW: NL859048937801

Leeuwarden, 28 april 2022

Geacht bestuur,

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Theater de Bres te Gemeente Leeuwarden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 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 Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). 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 zijn 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 dan ook ervan 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.

2 ALGEMEEN

Bestuur

De samenstelling van het bestuur per 28 maart 2022 is als volgt:

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

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

Vaststellen jaarrekening

De jaarrekening 2020 is door het bestuur op 24 juni 2021 goedgekeurd en vastgesteld. Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening 2021, is het saldo over 2021 onttrokken aan het besteedbaar stichtingsvermogen.

3 RESULTATEN

ONTWIKKELING RESULTAAT

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € -1.289, tegenover € -775 over 2020. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de winst- en verliesrekening.

	2021		2020	
	€	%	€	%
Baten	34.030	100,0	35.325	100,0
Directe kosten	-4.107	-12,1	-3.707	-10,5
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	29.923	87,9	31.618	89,5
Afschrijvingen en waardeverminderingen				
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.977	11,7	4.155	11,8
Overige bedrijfskosten				
Huisvestingskosten	15.751	46,3	15.965	45,2
Exploitatiekosten	1.719	5,1	2.313	6,5
Verkoopkosten	120	0,4	241	0,7
Kantoorkosten	1.254	3,7	1.113	3,2
Algemene kosten	7.984	23,5	8.229	23,3
Som der kosten	30.805	90,5	32.016	90,6
Bedrijfsresultaat	-882	-2,6	-398	-1,1
Financiële baten en lasten	-407	-1,2	-377	-1,1
Resultaat	-1.289	-3,8	-775	-2,2

4 FINANCIËLE POSITIE

ONTWIKKELING WERKKAPITAAL

Het onderstaande overzicht geeft een beeld van de ontwikkeling van de liquiditeitspositie ultimo het verslagjaar en is ontleend aan de balans:

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Beschikbaar op lange termijn		
Eigen vermogen	30.404	31.693
Voorzieningen	17.849	16.386
	<u>48.253</u>	<u>48.079</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	7.509	11.486
	<u>7.509</u>	<u>11.486</u>
Werkkapitaal	<u><u>40.744</u></u>	<u><u>36.593</u></u>

De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

OPBOUW WERKKAPITAAL

Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. Op basis van de balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal:

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Vorraden	282	283
Vorderingen	4.338	3.576
Liquide middelen	43.794	39.864
Vlottende activa	<u>48.414</u>	<u>43.723</u>
Af: kortlopende schulden	7.670	7.130
Werkkapitaal	<u><u>40.744</u></u>	<u><u>36.593</u></u>

Ondertekening van het accountantsverslag

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij steeds gaarne bereid.

Baukema Accountants & Adviseurs B.V.
namens deze,

R. de Boer AA



JAARREKENING 2021

Stichting Theater de Bres, te Gemeente Leeuwarden

5 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

	31 dec 2021	31 dec 2020
€	€	€
Vaste activa		
Materiële vaste activa	7.509	11.486
Vlottende activa		
Vorraden	282	283
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	342	991
Overige vorderingen	3.217	1.678
Overlopende activa	779	907
	4.338	3.576
Liquide middelen	43.794	39.864
Totaal	55.923	55.209

PASSIVA

	€	31 dec 2021 €	€	31 dec 2020 €
Eigen vermogen				
Besteedbaar vermogen	30.404		31.693	
		30.404		31.693
Voorzieningen		17.849		16.386
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	-		71	
Overlopende passiva	7.670		7.059	
		7.670		7.130
Totaal		55.923		55.209

**Baukema**ACCOUNTANTS
ADVISEURS

Stichting Theater de Bres, te Gemeente Leeuwarden

6 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2021

	2021	2020
	€	€
Baten	34.030	35.325
Som der exploitatiebaten	34.030	35.325
Directe kosten	4.107	3.707
Afschrijvingen en waardeverminderingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.977	4.155
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	15.751	15.965
Exploitatiekosten	1.719	2.313
Verkoopkosten	120	241
Kantoorkosten	1.254	1.113
Algemene kosten	7.984	8.229
Som der exploitatielasten	34.912	35.723
Exploitatieresultaat	-882	-398
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-407	-377
Resultaat	-1.289	-775
<i>Resultaatbestemming</i>		
Besteedbaar vermogen	-1.289	-775
Bestemd resultaat	-1.289	-775

7 ALGEMENE TOELICHTING

Belangrijkste 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.

Locatie feitelijke activiteiten

De onderneming (geregistreerd onder het KvK nummer 01117492) verricht haar activiteiten vanuit de locatie gelegen aan de Schoolstraat 4 te Leeuwarden.

8 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens in Nederland van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving. Alle in de jaarrekening vermelde bedragen luiden in euro's.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA

Materiële vaste activa

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.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20% wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorraden

Vorraden handelsgoederen (horeca producten) worden gewaardeerd tegen kostprijs. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

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.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING PASSIVA

Voorzieningen

Algemeen:

Voorzieningen worden gevormd ter zake van toekomstige uitgaven, indien die uitgaven:

1. hun oorsprong vinden in feiten of omstandigheden, die zich in de periode voorafgaande aan de balansdatum hebben voorgedaan;
2. er een redelijke mate van zekerheid bestaat dat zij zich zullen voordoen; en
3. ook overigens aan die periode kunnen worden toegerekend

Waardering:

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Wanneer het 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.

Groot onderhoud voorziening:

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Overige voorzieningen

Tenzij anders vermeld worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

GRONDSLAGEN VOOR BATEN EN LASTEN

Baten

Onder de baten wordt verstaan de aan derden in rekening gebracht bedragen voor geleverde goederen en verrichte diensten onder aftrek van kortingen. Maar ook ontvangen bijdragen en subsidies,

Onder de directe kosten wordt verstaan de kostprijs van de geleverde goederen en verrichte diensten door derden.

Afschrijvingen en waardeverminderingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Boekwinsten en verliezen bij verkoop van materiële vaste activa worden onder de post afschrijvingen opgenomen.

Overige bedrijfskosten

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

Rentelasten en soortgelijke kosten

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

Stichting Theater de Bres, te Gemeente Leeuwarden

Stichting Theater de Bres, te Gemeente Leeuwarden

9 TOELICHTING OP BALANS

MATERIËLE VASTE ACTIVA

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen	7.509	11.486
Totaal	<u>7.509</u>	<u>11.486</u>

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Andere vaste bedrijfs- middelen €
Boekwaarde 1 januari 2021	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	23.397
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-11.911
	<u>11.486</u>
Mutaties 2021	
Afschrijvingen	-3.977
	<u>-3.977</u>
Boekwaarde 31 december 2021	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	23.397
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-15.888
	<u>7.509</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0

VOORRADEN

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Gereed product en handelsgoederen	282	283
Totaal	<u>282</u>	<u>283</u>

Stichting Theater de Bres, te Gemeente Leeuwarden

VORDERINGEN

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto	342	991
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen bedragen	3.217	1.678
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	779	907
Totaal	<u>4.338</u>	<u>3.576</u>

LIQUIDE MIDDELEN

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Banktegoeden		
ING Vermogen Spaarrekening: NL13 INGB 0008 0556 36	16.359	16.509
ING Saldorekening: L 553-81338	13.000	13.000
ING Oranjespaarrekening C 566-82478	4.750	-
ING Saldorekening H 575-78279	3.000	-
ING Zakelijke Rekening: NL13 INGB 0008 0556 36	1.888	4.134
ING Saldorekening: N 554-58190	1.849	4.000
	<u>40.846</u>	<u>37.643</u>
Kasmiddelen	2.948	2.221
Totaal	<u>43.794</u>	<u>39.864</u>

Stichting Theater de Bres, te Gemeente Leeuwarden

EIGEN VERMOGEN

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Besteedbaar vermogen	30.404	31.693
Totaal	30.404	31.693
<i>Besteedbaar vermogen</i>	2021	2020
	€	€
Stand 1 januari	31.693	23.628
Aandeel in overwinst	-1.289	-775
	30.404	22.853
Vrijval bestemmingsreserves	-	8.840
Stand 31 december	30.404	31.693

VOORZIENINGEN

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Voorziening groot onderhoud	5.349	3.886
Andere voorzieningen	12.500	12.500
Totaal	17.849	16.386

Voorziening groot onderhoud

Het verloop van de post is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Stand 1 januari	3.886	2.423
Toename van voorziening	1.463	1.463
Stand 31 december	5.349	3.886

Er is een voorziening groot onderhoud getroffen voor het modernisering van de entree en keuken.

Stichting Theater de Bres, te Gemeente Leeuwarden

Andere voorzieningen

Het verloop van de post is als volgt:

<i>Andere voorzieningen</i>	2021	2020
	€	€
Stand 1 januari	12.500	-
Toename van voorziening	-	12.500
Stand 31 december	12.500	12.500

Er is een voorziening getroffen om sowieso één jaar huur door te kunnen betalen, voor het geval het theater geen inkomsten meer ontvangt.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	-	71
Overlopende passiva		
Vooruit ontvangen omzet en subsidies door uitgestelde voorstellingen	7.066	6.827
Overlopende passiva	604	232
	7.670	7.059
Totaal	7.670	7.130

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

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 € 1.044,25 (prijspeil december 2021).

10 TOELICHTING OP WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN EN BRUTOMARGE

	2021	2020
	€	€
Baten		
Opbrengst zaalgebruik	16.934	14.926
Opbrengst horeca	5.688	11.103
Donaties en sponsorinkomsten	317	5.296
Tegemoetkoming schade COVID-19 (TOGS)	-	4.000
TVL Q1 2021 en Q4 2021	6.216	-
Opbrengst BresK	4.875	-
	<u>34.030</u>	<u>35.325</u>
Som der baten	<u>34.030</u>	<u>35.325</u>
Directe kosten		
Inkoop horeca	2.184	3.417
Kosten BresK	1.922	-
Mutatie voorraad	1	290
	<u>4.107</u>	<u>3.707</u>
Brutomarge	<u><u>29.923</u></u>	<u><u>31.618</u></u>

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

	2021	2020
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa	3.977	4.155
Totaal	<u><u>3.977</u></u>	<u><u>4.155</u></u>

Stichting Theater de Bres, te Gemeente Leeuwarden

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2021	2020
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur	10.802	9.065
Gas, water, elektra	2.265	3.964
Groot onderhoud (incl. Voorziening)	1.463	1.667
Belastingen	792	811
Schoonmaak	278	329
Onderhoud	151	129
	<hr/> 15.751	<hr/> 15.965
Exploitatiekosten		
Onderhoud inventaris	371	1.744
Aanschaf klein materiaal	1.348	569
	<hr/> 1.719	<hr/> 2.313
Verkoopkosten		
Representatie	120	141
Reclame en advertenties	-	100
	<hr/> 120	<hr/> 241
Kantoorkosten		
Telefoon en internet	841	783
Abonnementen	413	301
Kantoorbenodigdheden	-	29
	<hr/> 1.254	<hr/> 1.113
Algemene kosten		
Vrijwilligersvergoeding	5.447	5.276
Contributies	837	1.422
Administratiekosten	766	635
Algemene verzekeringen	493	476
Kosten Twinfield	441	420
	<hr/> 7.984	<hr/> 8.229
Totaal	<hr/> <hr/> 26.828	<hr/> <hr/> 27.861

Stichting Theater de Bies, te Gemeente Leeuwarden

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	2021	2020
	€	€
Rentelasten banken		
Rente en kosten rekening-courant	-407	-377
Financiële baten en lasten (saldo)	<u>-407</u>	<u>-377</u>

11 OVERIGE TOELICHTINGEN

WERKNEMERS

Toelichting gemiddeld aantal werknemers

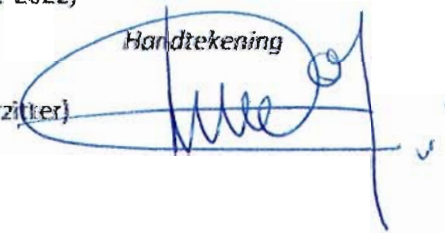
Bij de stichting waren in 2021 geen werknemers in een dienstbetrekking werkzaam (2020: 0).

ONDERTEKENING

Leeuwarden, 28-4-2022,

Naam

J.H. Dillerop (voorzitter)

Handtekening 

M.A. Blauw - Mittendorff
(secretaris)

M. Kooistra
(penningmeester)



J.A. Schrage



M.J. Vonderman,

