

Stichting Theater de Bres

te Leeuwarden

Rapport inzake de jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT	3
1 Samenstellingsverklaring van de accountant	4
2 Algemeen	5
3 Resultaten	6
4 Financiële positie	7
JAARREKENING 2022	9
5 Balans per 31 december 2022	10
6 Winst- en verliesrekening over 2022	12
7 Algemene toelichting	13
8 Grondslagen voor financiële verslaggeving	14
9 Toelichting op balans	16
10 Toelichting op winst- en verliesrekening	20
11 Overige toelichtingen	23

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Leeuwarden, 4 juli 2023

Geacht bestuur,

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Theater de Bres te Leeuwarden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 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 30 juni 2023 is als volgt:

- J.H. Dillerop, voorzitter
- secretaris - vacant
- M. Kooistra, penningmeester
- J.A. Schrage, algemeen lid
- M.J. Vonderman, algemeen lid
- G.J. de Haan, algemeen lid

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

Vaststellen jaarrekening

De jaarrekening van 2021 is door het bestuur op 28 april 2022 goedgekeurd en vastgesteld. Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening 2022, is het saldo over 2022 toegevoegd aan het besteedbaar stichtingsvermogen.

3 RESULTATEN

ONTWIKKELING RESULTAAT

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € 12.225, tegenover € -1.289 over 2021. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de winst- en verliesrekening.

	2022		2021	
	€	%	€	%
Baten	65.809	100,0	34.030	100,0
Directe kosten	-13.676	-20,8	-4.107	-12,1
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	52.133	79,2	29.923	87,9
Afschrijvingen en waardeverminderingen				
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.741	7,2	3.977	11,7
Overige bedrijfskosten				
Huisvestingskosten	17.930	27,2	15.751	46,3
Exploitatiekosten	3.812	5,8	1.719	5,1
Verkoopkosten	810	1,2	120	0,4
Kantoorkosten	1.455	2,2	1.254	3,7
Algemene kosten	10.102	15,4	7.984	23,5
Som der kosten	38.850	59,0	30.805	90,5
Bedrijfsresultaat	13.283	20,2	-882	-2,6
Financiële baten en lasten	-1.058	-1,6	-407	-1,2
Resultaat	12.225	18,6	-1.289	-3,8

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:

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn		
Eigen vermogen	42.129	30.404
Voorzieningen	19.812	17.849
	<u>61.941</u>	<u>48.253</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	25.785	7.509
	<u>25.785</u>	<u>7.509</u>
	<u>36.156</u>	<u>40.744</u>
Werkkapitaal		

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:

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Vorraden	313	282
Vorderingen	688	4.338
Liquide middelen	43.504	43.794
Vlottende activa	<u>44.505</u>	<u>48.414</u>
Af: kortlopende schulden	8.349	7.670
Werkkapitaal	<u><u>36.156</u></u>	<u><u>40.744</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.

DCHTBJ! MKB Accountants & Adviseurs B.V. te Engelseplein 9, 8913 EA Leeuwarden
namens deze,

R. de Boer AA

JAARREKENING 2022

5 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

	€	31 dec 2022 €	€	31 dec 2021 €
Vaste activa				
Materiële vaste activa		25.785		7.509
Vlottende activa				
Vorraden		313		282
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	277		342	
Overige vorderingen	411		3.217	
Overlopende activa	-		779	
		688		4.338
Liquide middelen		43.504		43.794
Totaal		70.290		55.923

PASSIVA

	<u>€</u>	<u>31 dec 2022</u> €	<u>€</u>	<u>31 dec 2021</u> €
Eigen vermogen				
Besteedbaar vermogen	42.129		30.404	
		42.129		30.404
Voorzieningen		19.812		17.849
Kortlopende schulden				
Overlopende passiva	8.349		7.670	
		8.349		7.670
Totaal		<u>70.290</u>		<u>55.923</u>

6 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	2022	2021
	€	€
Baten	65.809	34.030
Som der exploitatiebaten	65.809	34.030
Directe kosten	13.676	4.107
Afschrijvingen en waardeverminderingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.741	3.977
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	17.930	15.751
Exploitatiekosten	3.812	1.719
Verkoopkosten	810	120
Kantoorkosten	1.455	1.254
Algemene kosten	10.102	7.984
Som der exploitatielasten	52.526	34.912
Exploitatieresultaat	13.283	-882
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.058	-407
Resultaat	12.225	-1.289
<i>Resultaatbestemming</i>		
Besteedbaar vermogen	12.225	-1.289
Bestemd resultaat	12.225	-1.289

Stichting Theater de Bres, te Leeuwarden

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.

Voorraden

Voorraden 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:

Stichting Theater de Bres, te Leeuwarden

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.

9 TOELICHTING OP BALANS

MATERIËLE VASTE ACTIVA

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen	25.785	7.509
Totaal	<u>25.785</u>	<u>7.509</u>

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

	<u>Andere vaste bedrijfs- middelen</u>
	€
Boekwaarde 1 januari 2022	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	23.397
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-15.888
	<u>7.509</u>
Mutaties 2022	
Investeringsen	23.017
Afschrijvingen	-4.741
	<u>18.276</u>
Boekwaarde 31 december 2022	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	46.414
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-20.629
	<u>25.785</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0

VOORRADEN

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Gereed product en handelsgoederen	313	282
Totaal	<u>313</u>	<u>282</u>

VORDERINGEN

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto		
Debiteuren	277	342
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen bedragen	411	3.217
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	-	779
Totaal	<u>688</u>	<u>4.338</u>

LIQUIDE MIDDELEN

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Banktegoeden		
ING Zakelijke Rekening: NL13 INGB 0008 0556 36	1.545	1.888
ING Vermogen Spaarrekening: NL13 INGB 0008 0556 36	15.897	16.359
ING Saldorekening: L 553-81338	13.000	13.000
ING Saldorekening H 575-78279	3.336	3.000
ING Saldorekening: N 554-58190	500	1.849
ING Oranjespaarrekening C 566-82478	3.622	4.750
ING Oranjespaarrekening H 944-01605	3.446	-
	<u>41.346</u>	<u>40.846</u>
Kasmiddelen	2.158	2.948
Totaal	<u>43.504</u>	<u>43.794</u>

EIGEN VERMOGEN

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Besteedbaar vermogen	42.129	30.404
Totaal	<u>42.129</u>	<u>30.404</u>
<i>Besteedbaar vermogen</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand 1 januari	30.404	31.693
Resultaat	12.225	-1.289
	<u>42.629</u>	<u>30.404</u>
Overige mutaties	-500	-
Stand 31 december	<u>42.129</u>	<u>30.404</u>

VOORZIENINGEN

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud	6.812	5.349
Andere voorzieningen	13.000	12.500
Totaal	<u>19.812</u>	<u>17.849</u>

Voorziening groot onderhoud

Het verloop van de post is als volgt:

<i>Voorziening groot onderhoud</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand 1 januari	5.349	3.886
Toename van voorziening	1.463	1.463
Stand 31 december	<u>6.812</u>	<u>5.349</u>

Er is een voorziening groot onderhoud getroffen voor het modernisering van de entree en investeringen ten behoeve van de akoestiek.

Andere voorzieningen

Het verloop van de post is als volgt:

Stichting Theater de Bres, te Leeuwarden

<i>Andere voorzieningen</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand 1 januari	12.500	12.500
Toename van voorziening	500	-
Stand 31 december	<u>13.000</u>	<u>12.500</u>

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

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Vooruit ontvangen omzet en subsidies door uitgestelde voorstellingen	6.080	7.066
Overlopende passiva	2.269	604
Totaal	<u>8.349</u>	<u>7.670</u>

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 € 1.078,49 (prijspeil december 2022).

10 TOELICHTING OP WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN EN BRUTOMARGE

	2022	2021
	€	€
Baten		
Opbrengst zaalgebruik	25.789	16.934
Opbrengst horeca	24.339	5.688
Opbrengst Jazz @ De Bres	10.169	-
Opbrengst BreszzTime	5.267	-
Donaties en sponsorinkomsten	245	317
TVL Q1 2021 en Q4 2021	-	6.216
Opbrengst BresK	-	4.875
	<u>65.809</u>	<u>34.030</u>
Som der baten	<u>65.809</u>	<u>34.030</u>
Directe kosten		
Inkoop horeca	6.052	2.184
Kosten Jazz @ De Bres	4.769	-
Kosten BreszzTime	2.865	-
Kosten BresK	20	1.922
Mutatie voorraad	-30	1
	<u>13.676</u>	<u>4.107</u>
Brutomarge	<u><u>52.133</u></u>	<u><u>29.923</u></u>

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

	2022	2021
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa	4.741	3.977
Totaal	<u><u>4.741</u></u>	<u><u>3.977</u></u>

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2022	2021
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur	12.736	10.802
Gas, water, elektra	2.085	2.265
Groot onderhoud (incl. Voorziening)	1.463	1.463
Belastingen	806	792
Schoonmaak	779	278
Onderhoud	61	151
	<hr/> 17.930	<hr/> 15.751
Exploitatiekosten		
Onderhoud inventaris	1.666	371
Aanschaf klein materiaal	2.146	1.348
	<hr/> 3.812	<hr/> 1.719
Verkoopkosten		
Representatie	810	120
	<hr/> 810	<hr/> 120
Kantoorkosten		
Telefoon en internet	748	841
Abonnementen	445	413
Drukwerk	243	-
Kantoorbenodigdheden	19	-
	<hr/> 1.455	<hr/> 1.254
Algemene kosten		
Vrijwilligersvergoeding	6.125	5.447
Contributies	1.957	837
Administratiekosten	905	766
Algemene verzekeringen	588	493
Kosten Twinfield	456	441
Kasverschillen	40	-
Overige algemene kosten	31	-
	<hr/> 10.102	<hr/> 7.984
Totaal	<hr/> 34.109	<hr/> 26.828

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentelasten banken		
Rente en kosten rekening-courant	-1.058	-407
Financiële baten en lasten (saldo)	<u>-1.058</u>	<u>-407</u>

11 OVERIGE TOELICHTINGEN

WERKNEMERS

Toelichting gemiddeld aantal werknemers

Bij de stichting waren in 2022 geen werknemers in een dienstbetrekking werkzaam (2021: 0).

ONDERTEKENING

Leeuwarden, (zie datum ondertekening),

<i>Naam</i>	<i>Handtekening</i>
-------------	---------------------

J.H. Dillerop (voorzitter)	
----------------------------	--

M. Kooistra (penningmeester)	
------------------------------	--

J.A. Schrage	
--------------	--

M.J. Vonderman	
----------------	--

G.J. de Haan	
--------------	--