



**STICHTING THEATER DE LEEST  
TE WAALWIJK**

Rapport inzake jaarstukken 2022

## INHOUDSOPGAVE

	Pagina
<b>ACCOUNTANTSRAPPORT</b>	
1 Opdracht	2
2 Algemeen	3
3 Resultaat	4
4 Financiële positie	5
<b>1 BESTUURSVERSLAG</b>	<b>7</b>
<b>JAARREKENING</b>	
1 Balans per 31 december 2022	9
2 Staat van baten en lasten over 2022	11
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
4 Toelichting op de balans per 31 december 2022	18
5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	27
6 Overige toelichting	31
<b>OVERIGE GEGEVENS</b>	
1 Statutaire regeling resultaatbestemming	33
2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	34

## ACCOUNTANTSRAPPORT



Aan het bestuur van  
Stichting Theater De Leest  
Vredesplein 12  
5142RA Waalwijk

*Kenmerk*

80076

*Behandeld door*

WD

*Datum*

26 april 2023

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot de stichting.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.692.521 en de staat van baten en lasten sluitende met een exploitatieresultaat van € -, gecontroleerd.

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 33 van dit rapport.

## **2 ALGEMEEN**

### **2.1 Bestuur**

Per balansdatum wordt het bestuur gevormd door:

- De heer S. Knopper (directeur-bestuurder)

### **2.2 Raad van Toezicht**

Per balansdatum wordt de Raad van Toezicht gevormd door:

- De heer J.P. Bikker (voorzitter)
- Mevrouw N.J.P.M. van den Nieuwenhuijzen-Ververs (secretaris)
- De heer E.W. van der Haar (penningmeester)
- De heer H.M.J. van den Dungen
- Mevrouw A.J.M. Verkerk-Adam

### 3 RESULTAAT

#### 3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2022 bedraagt € - tegenover € 228.544 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2022		2021		Verschil
	€	%	€	%	€
<b>Baten</b>	1.323.358	100,0	876.509	100,0	446.849
Inkoopwaarde	1.004.631	75,9	332.879	38,0	671.752
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	318.727	24,1	543.630	62,0	-224.903
Overige bedrijfsopbrengsten	1.425.974	107,7	1.275.018	145,5	150.956
<b>Brutomarge</b>	1.744.701	131,8	1.818.648	207,5	-73.947
<b>Kosten</b>					
Kosten inhuur personeel	141.134	10,7	63.305	7,2	77.829
Personeelskosten	744.515	56,3	692.488	79,0	52.027
Afschrijvingen	54.408	4,1	56.435	6,4	-2.027
Huisvestingskosten	606.330	45,8	605.664	69,1	666
Kosten theatertechniek	10.615	0,8	4.035	0,5	6.580
Kantoorkosten	91.203	6,9	78.942	9,0	12.261
Verkoopkosten en publiciteit	71.177	5,4	57.154	6,5	14.023
Algemene organisatiekosten	22.237	1,6	16.318	1,9	5.919
	1.741.619	131,6	1.574.341	179,6	167.278
	3.082	0,2	244.307	27,9	-241.225
Financiële baten en lasten	-3.082	-0,2	-15.763	-1,8	12.681
<b>Exploitatieresultaat</b>	-	-	228.544	26,1	-228.544
Belastingen	-	-	-	-	-
<b>Totaal exploitatieresultaat</b>	-	-	228.544	26,1	-228.544

#### 4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

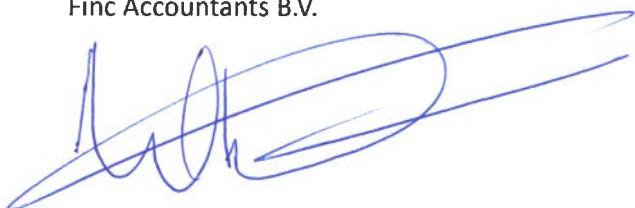
	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Eigen vermogen	487.318		487.318	
Voorzieningen	10.050		10.050	
Langlopende schulden	106.789		133.400	
		604.157		630.768
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa		412.810		467.218
Werkkapitaal		191.347		163.550
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorraden	13.460		10.941	
Vorderingen	290.610		271.286	
Liquide middelen	975.641		818.921	
		1.279.711		1.101.148
Af: kortlopende schulden		1.088.364		937.598
Werkkapitaal		191.347		163.550

Stichting Theater De Leest  
Waalwijk



Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Finc Accountants B.V.



drs. W.B.W. Dekker AA



**Stichting Theater De Leest**  
Waalwijk

## **1 BESTUURSVERSLAG**

Waalwijk, 26 april 2023

S. Knopper

## VERSLAG BESTUUR

Stichting Theater De Leest te Waalwijk heeft als *statutaire doelstelling*:

- a. het leveren van een bijdrage aan de realisering van een hoogwaardig cultureel klimaat met een divers podiumaanbod, op het gebied van podium-, toon- en filmkunsten voor een breed publiek in de Gemeente Waalwijk en omstreken.
- b. het beheren en de exploitatie van een (theater)gebouw, wat voor theatergezelschappen zo compleet mogelijke repetitie- en speelfaciliteiten ter beschikking heeft en tevens voor bedrijven en organisaties een professionele en hedendaagse accommodatie met bijbehorende faciliteiten ter beschikking heeft.

De stichting heeft uitdrukkelijk niet ten doel het maken van winst.

In de *Raad van Toezicht* van de stichting hebben zitting:

- de heer J.P. Bikker (voorzitter)
- de heer E.W. van der Haar (penningmeester)
- mevrouw N.J.P.M. van den Nieuwenhuijzen-Ververs (secretaris)
- de heer H.M.J. van den Dungen
- mevrouw A.J.M. Verkerk-Adam

*Directeur-bestuurder* is de heer S.M. Knopper.

De Leest geeft uitvoering aan de doelstellingen door het presenteren van een professioneel theater- en filmprogramma en verhuurt daarnaast de beschikbare ruimtes t.b.v. voorstellingen en activiteiten van verenigingen en derden. De door De Leest te leveren prestaties zijn vastgelegd in een meerjarenafpraak met de Gemeente Waalwijk.

### *Activiteiten*

In het boekjaar 2022 registreerde De Leest de volgende activiteiten:

- 193 *professionele voorstellingen* (177 producties), 116 voorstellingen meer dan in 2021, toen vanwege de lockdowns tijdens Corona minder dan de helft van de voorstellingen is doorgegaan. 120 voorstellingen vonden plaats in de grote zaal, 57 in de kleine zaal.
- 216 *filmvoorstellingen*, 73 meer dan in 2021. 162 films werden vertoond in de kleine zaal, 54 in de grote zaal.
- 34 *amateurvoorstellingen* (18 producties).
- 241 *commerciële en sociaal-culturele verhuringen* (diverse zalen)
- 98 *overige activiteiten* (diverse zalen)
- In totaal waren er 782 activiteiten in 2022, 459 meer dan in 2021.

NB. In januari was het theater vanwege de lockdown dicht. De eerste helft van februari was het theater open met de anderhalvemeter-beperving, vanaf het tweede deel van februari was het theater volledig geopend.

### *Bezoekers*

In 2022 ontving De Leest 81.742 bezoekers, ruim 30.000 meer dan in 2021. Na 2 slechte coronajaren steeg het aantal bezoekers weer naar 'normale' waarden. Professioneel theaterbezoek steeg met 34.497 naar 48.687. Filmbezoek steeg met 55% naar 8480, amateurtheaterbezoek steeg met 6757 naar 9096. Het aantal bezoekers van de commerciële en sociaal-culturele verhuuractiviteiten kwam uit op 13.328. Overige activiteiten trokken 2151 bezoekers.

### *Horeca*

In 2022 steeg de bruto omzet horeca naar € 290.429,-.

### *Resultaten*

1. *theatervoorstellingen*: het brutoresultaat ad. € 41.219,- is veel beter dan begroot, zeker gezien de lockdown in januari.
2. *filmvoorstellingen*: het bruto resultaat van € 42.250 is een verdrievoudiging van het resultaat in 2021 (€ 13.604).
3. *de exploitatie van commerciële en sociaal-culturele zaalverhuur*: het resultaat van € 87.501 is bijna een verdubbeling van het resultaat in 2021 (€ 45.027).

### *Vrij besteedbaar vermogen*

Het vrij besteedbare vermogen wordt aangewend ten behoeve van de doelstellingen van Stichting Theater De Leest.

### *Bijzonderheden*

Het jaar 2022 begon met de laatste lockdown in de Corona-pandemie. De Leest was in januari 2022 gedwongen gesloten. De eerste twee weken van februari konden er bezoekers worden ontvangen op anderhalve meter van elkaar, hetgeen wederom betekende dat slechts een derde van de capaciteit kon worden benut. Vanaf half februari konden we weer met volledige capaciteit draaien. De eerste weken kwam de bezoekersstroom langzaam op gang. Was de gemiddelde zaalbezetting voor professioneel theater in februari nog 34%, in maart en april liep deze al op naar bijna 60% en in mei en juni zelfs naar boven de 70%. Ook na de zomer in het nieuwe seizoen bleken bezoekers weer als vanouds De Leest te bezoeken. Het seizoen 2022-2023 wordt voor theatervoorstellingen zelfs het best bezochte seizoen in het bestaan van De Leest. De vooruitzichten voor 2023 zijn positief.

Waalwijk, april 2023

Stichting Theater De Leest

S. Knopfer  
Directeur-bestuurder

## **JAARREKENING**

**Stichting Theater De Leest**  
Waalwijk

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022**  
(voor resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b> (1)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	405.330		448.098	
Automatisering	1.148		6.752	
Inventaris	6.332		12.368	
		412.810		467.218
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorraden</b> (2)		13.460		10.941
<b>Vorderingen</b> (3)				
Handelsdebiteuren	57.938		23.668	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	42.203		32.359	
Overige vorderingen en overlopende activa	190.469		215.259	
		290.610		271.286
<b>Liquide middelen</b> (4)		975.641		818.921
		<u>1.692.521</u>		<u>1.568.366</u>

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b> (5)				
Stichtingskapitaal	176		176	
Overige reserves	71.810		71.810	
Risicoreserve	299.254		331.254	
Bestemmingsreserve	116.078		84.078	
		487.318		487.318
<b>Voorzieningen</b> (6)				
Overige voorzieningen		10.050		10.050
<b>Langlopende schulden</b> (7)		106.789		133.400
<b>Kortlopende schulden</b> (8)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	26.611		31.800	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	103.101		15.874	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	26.103		20.207	
Overige schulden en overlopende passiva	932.549		869.717	
		1.088.364		937.598
		<u>1.692.521</u>		<u>1.568.366</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
<b>Baten</b>	(9)	1.323.358		876.509	
Inkoopwaarde	(10)	1.004.631		332.879	
<b>Bruto-omzetresultaat</b>			318.727		543.630
Overige bedrijfsopbrengsten	(11)		1.425.974		1.275.018
<b>Kosten</b>					
Kosten inhuur personeel	(12)	141.134		63.305	
Personeelskosten vaste formatie	(13)	553.226		518.744	
Sociale lasten	(14)	84.025		77.322	
Pensioenlasten	(15)	57.960		52.537	
Overige personeelskosten	(16)	49.304		43.885	
Afschrijvingen	(17)	54.408		56.435	
Huisvestingskosten	(18)	606.330		605.664	
Kosten theatertechniek	(19)	10.615		4.035	
Kantoorkosten	(20)	91.203		78.942	
Verkoopkosten en publiciteit	(21)	71.177		57.154	
Algemene organisatiekosten	(22)	22.237		16.318	
			1.741.619		1.574.341
			3.082		244.307
Financiële baten en lasten	(23)		-3.082		-15.763
<b>Exploitatieresultaat</b>			-		228.544
Belastingen			-		-
<b>Totaal exploitatieresultaat (gemuteerd op de risicoreserve resp. bestemmingsreserve)</b>			-		228.544

### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMEEN**

##### **Activiteiten**

Stichting Theater De Leest te Waalwijk heeft als statutaire doelstelling:

- a. het leveren van een bijdrage aan de realisering van een hoogwaardig cultureel klimaat met een divers podium aanbod, op het gebied van podium-, toon- en filmkunsten voor een zo breed publiek in de Gemeente Waalwijk en omstreken.
- b. het beheren en de exploitatie van een (theater)gebouw, wat voor theater gezelschappen zo compleet mogelijk repetitie- en speel faciliteiten ter beschikking heeft en tevens voor bedrijven en organisaties een professionele en hedendaagse accommodatie met bijbehorende faciliteiten ter beschikking heeft.

De stichting heeft uitdrukkelijk niet ten doel het maken van winst.

##### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting Theater De Leest (geregistreerd onder KvK-nummer 18113874) is feitelijk gevestigd te Waalwijk.

##### **Schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Theater De Leest zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 voor kleine organisaties (RJK.C1) 'Kleine organisaties zonder winststreven'.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.



### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. De in de jaarrekening opgenomen cijfers van het voorafgaande boekjaar zijn, indien noodzakelijk, voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

#### **Materiële vaste activa**

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Overige 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. Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben. In boekjaar 2021 is een investeringssubsidie ad € 40.000 in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs van een actief.

#### **Vorraden**

De horecavorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde.

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

#### **Vorderingen**

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.

### **Vorzieningen**

#### ***Algemeen***

Vorzieningen 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. Pensioenvorzieningen 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 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.

#### ***Overige voorzieningen***

##### *Voorziening eigen risico ziektekosten*

Er is een voorziening getroffen voor het eigen risico dat wordt gelopen voor ziektekosten van medewerkers. De voorziening is gebaseerd op 2% van de loonsom van het verstreken jaar.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

### **Langlopende schulden**

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de staat van baten en lasten als interestlast verwerkt.

**Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **Algemeen**

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.

### **Opbrengstverantwoording**

#### ***Algemeen***

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

#### ***Verlenen van diensten***

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

### **Overige bedrijfsopbrengsten**

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit de subsidie van de gemeente Waalwijk alsmede diverse overige baten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

### **Inkoopwaarde**

De inkoopwaarde van de baten omvat de kostprijs van de verleende diensten.

### **Brutomarge**

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de baten en de inkoopwaarde van de baten.

### **Kosten**

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

### **Kosten inhuur personeel**

De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten omvatten de kosten die door derden in rekening zijn gebracht in het kader van de uitbesteding of ondersteuning van de werkzaamheden. Deze kosten bestaan uit de inkoopprijs en eventuele bijkomende kosten.

## **Personeelsbeloningen**

### ***Pensioenen***

Stichting Theater De Leest heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

## **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.

## **Overheidssubsidies**

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Overheidsheffingen worden ten laste van het resultaat gebracht op het moment dat aan alle voorwaarden voor de overheidsheffing is voldaan.

## **Financiële baten en lasten**

### ***Rentebaten en rentelasten***

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 2022

##### ACTIVA

##### VASTE ACTIVA

##### 1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Automatisering	Inventaris	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>				
Aanschaffingswaarde	817.610	31.986	42.673	892.269
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-369.512	-25.234	-30.305	-425.051
	<u>448.098</u>	<u>6.752</u>	<u>12.368</u>	<u>467.218</u>
<i>Mutaties</i>				
Afschrijvingen	-42.768	-5.604	-6.036	-54.408
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>				
Aanschaffingswaarde	817.610	31.986	42.673	892.269
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-412.280	-30.838	-36.341	-479.459
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>405.330</u>	<u>1.148</u>	<u>6.332</u>	<u>412.810</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>				%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen				4 - 10
Automatisering				20 - 33
Inventaris				20 - 33

Toelichting bedrijfsgebouwen en -terreinen:

In 2010 heeft er een verbouwing in het theater plaatsgevonden. De afschrijvingspercentages die gehanteerd worden voor de verbouwing en het nieuwe interieur zijn respectievelijk 4% (afschrijving in 25 jaar) en 6,66% (afschrijving in 15 jaar).

In 2016 is de kleine zaal geopend. Vanaf 2016 is derhalve gestart met afschrijven hierop. Het gehanteerde afschrijvingspercentage voor de kleine zaal bedraagt 5%. In de bepaling van de hoogte van de afschrijving op de verbouwing van de kleine zaal is rekening gehouden met de bijdragen van derden. Deze bijdragen bedroegen in 2017 een bijdrage meerwerk verbouwing Gemeente Waalwijk € 34.652 en diverse donaties € 500. In 2018 en 2019 bedroegen de diverse donaties eveneens € 500.

## **VLOTTENDE ACTIVA**

### **2. Voorraden**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Gereed product en handelsgoederen</b>		
Vorraden horeca	<u>13.460</u>	<u>10.941</u>

### **3. Vorderingen**

#### **Handelsdebiteuren**

Debiteuren	<u>57.938</u>	<u>23.668</u>
------------	---------------	---------------

#### **Overige belastingen en premies sociale verzekeringen**

Omzetbelasting	<u>42.203</u>	<u>32.359</u>
----------------	---------------	---------------

#### **Overige vorderingen en overlopende activa**

Overige vorderingen	72.861	184.577
Overlopende activa	<u>117.608</u>	<u>30.682</u>
	<u>190.469</u>	<u>215.259</u>

**Stichting Theater De Leest**  
Waalwijk

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Overlopende vorderingen	-	20.826
Afrekening NOW regelingen	72.861	57.377
Afrekening TVL regelingen	-	106.374
	<u>72.861</u>	<u>184.577</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Verzekeringen	15.732	15.144
Compensatieregeling	28.406	-
Stichting Beheer Sponsorgelden De Leest inzake bestede bedragen	-	5.135
Vooruitbetaalde bedragen	33.481	10.403
Te verrekenen gemeente	39.584	-
Horeca facturen op rekening	405	-
	<u>117.608</u>	<u>30.682</u>
<b>4. Liquide middelen</b>		
Rabobank	947.399	815.731
Kas	3.098	3.190
Mollie	25.144	-
	<u>975.641</u>	<u>818.921</u>

De bovenstaande liquide middelen staan per 31 december 2022 volledig ter vrije beschikking.



**PASSIVA**

**5. Eigen vermogen**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Stichtingskapitaal</b>		
Storting bij oprichting	23	23
Particuliere bijdragen	153	153
	<u>176</u>	<u>176</u>
<b>Overige reserves</b>		
Overige reserves	<u>71.810</u>	<u>71.810</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Overige reserves</i>		
Stand per 1 januari	<u>71.810</u>	<u>71.810</u>
Stand per 31 december	<u>71.810</u>	<u>71.810</u>
<b>Risicoreserve</b>		
Stand per 1 januari	331.254	162.710
Resultaatbestemming boekjaar	-	228.544
Dotatie bestemmingsreserve	-32.000	-60.000
Stand per 31 december	<u>299.254</u>	<u>331.254</u>

De risicoreserve is bedoeld om fluctuaties in de resultaten over de jaren heen op te vangen. De stichting streeft naar een risicoreserve op balansdatum ter grootte van minimaal 3 en maximaal 6 maanden doorlopende kosten zoals blijkend uit de Staat van Baten en Lasten van het desbetreffende boekjaar.

	2022	2021
	€	€
<b>Bestemmingsreserve</b>		
Stand per 1 januari	84.078	24.078
Dotatie	32.000	60.000
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	<u>116.078</u>	<u>84.078</u>

Deze reserve is gevormd voor een toekomstige Leest productie (€ 24.078) respectievelijk de vervanging van foyormeubilair (€ 92.000).

#### 6. Voorzieningen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Overige voorzieningen</b>		
Eigen risico ziektekosten	<u>10.050</u>	<u>10.050</u>

	2022	2021
	€	€
<i>Eigen risico ziektekosten</i>		
Stand per 1 januari	10.050	10.073
Dotatie	-	-23
Stand per 31 december	<u>10.050</u>	<u>10.050</u>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>7. Langlopende schulden</b>		
Schulden aan verbonden partijen	<u>106.789</u>	<u>133.400</u>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Schulden aan verbonden partijen</b>		
Leningen o/g	106.789	133.400
<b>Leningen o/g</b>		
Lening A	30.215	37.015
Lening B	-	4.811
Lening C	76.574	91.574
	<u>106.789</u>	<u>133.400</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Lening A</i>		
Stand per 1 januari	43.815	102.000
Aflossing	-6.800	-58.185
Stand per 31 december	<u>37.015</u>	<u>43.815</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-6.800	-6.800
Langlopend deel per 31 december	<u>30.215</u>	<u>37.015</u>

De langlopende lening A is verkregen van Stichting Beheer Sponsorgelden De Leest. Er is een rentepercentage van 3% overeengekomen. De looptijd van de lening is 25 jaar. Er is sprake van een jaarlijkse aflossing van € 6.800. Van de lening heeft € 3.015 een looptijd van meer dan 5 jaar (2021: € 9.815). Er zijn geen zekerheden afgegeven.

Op grond van de leningsovereenkomsten kunnen aflossingsverplichtingen en rente over enig boekjaar voorwaardelijk worden kwijtgescholden tot maximaal het bedrag van de aflossing en rente verschuldigd over dat boekjaar. De kwijtschelding kan tot 3 boekjaren na het boekjaar van kwijtschelding worden teruggenomen in het geval de stichting een batig saldo heeft behaald, dit maximaal tot het bedrag van het batig saldo.

**Stichting Theater De Leest**  
Waalwijk

	2022	2021
	€	€
<i>Lening B</i>		
Stand per 1 januari	14.811	50.000
Aflossing	-10.000	-35.189
Stand per 31 december	4.811	14.811
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-4.811	-10.000
Langlopend deel per 31 december	-	4.811

De langlopende lening B is verkregen van Stichting Beheer Sponsorgelden De Leest. Er is een rentepercentage van 3% overeengekomen. De looptijd van de lening is 15 jaar. Er is sprake van een jaarlijkse aflossing van € 10.000. Van de lening heeft € 0 een looptijd van meer dan 5 jaar (2021: € 0). De leningen zijn verstrekt ten behoeve van de verbouwing in 2010. Er zijn geen zekerheden afgegeven.

Op grond van de leningsovereenkomsten kunnen aflossingsverplichtingen en rente over enig boekjaar voorwaardelijk worden kwijtgescholden tot maximaal het bedrag van de aflossing en rente verschuldigd over dat boekjaar. De kwijtschelding kan tot 3 boekjaren na het boekjaar van kwijtschelding worden teruggenomen in het geval de stichting een batig saldo heeft behaald, dit maximaal tot het bedrag van het batig saldo.

*Lening C*

Stand per 1 januari	106.574	245.000
Aflossing	-15.000	-138.426
Stand per 31 december	91.574	106.574
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-15.000	-15.000
Langlopend deel per 31 december	76.574	91.574

De langlopende lening C is verkregen van Stichting Beheer Sponsorgelden De Leest. Er is een rentepercentage van 3% overeengekomen. De looptijd van de lening bedraagt 20 jaar. Er is sprake van een jaarlijkse aflossing van € 15.000. Van de lening heeft € 16.574 een looptijd van meer dan 5 jaar (2021: € 31.574). De lening is verstrekt per 8 mei 2017 ten behoeve van de verbouwing kleine zaal. Er zijn geen zekerheden afgegeven.

Op grond van de leningsovereenkomsten kunnen aflossingsverplichtingen en rente over enig boekjaar voorwaardelijk worden kwijtgescholden tot maximaal het bedrag van de aflossing en rente verschuldigd over dat boekjaar. De kwijtschelding kan tot 3 boekjaren na het boekjaar van kwijtschelding worden teruggenomen in het geval de stichting een batig saldo heeft behaald, dit maximaal tot het bedrag van het batig saldo.

**8. Kortlopende schulden**

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</b>		
Leningen	26.611	31.800
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	103.101	15.874
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	18.758	18.102
Pensioenen	7.345	2.105
	26.103	20.207
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Overlopende passiva	932.549	869.717
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	26.247	26.494
Vakantiedagen	53.928	44.268
Accountantskosten	9.750	15.000
Stichting Beheer Sponsorgelden De Leest inzake bestede bedragen	30.922	-
Afrekeningen voor theatervoorstellingen	20.211	10.620
Afrekeningen filmvoorstellingen/filmabonnement	10.456	18.913
Tegoedbonnen/Theaterbonnen/Bioscoopbonnen	46.572	43.653
Vooruitontvangen recettes	629.391	594.314
Waalwijkse Zomer	-	5.984
Overige kortlopende schulden	11.784	18.819
Voorschotten NOW	48.402	54.354
Reservering theatervriend	44.886	37.298
	932.549	869.717

## **NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN**

### **Meerjarige financiële verplichtingen**

#### *Leaseverplichtingen*

De stichting is operationeel leaseverplichting aangegaan tot en met december 2023 met betrekking tot een kopieermachine, waarvan de verplichting € 780 op jaarbasis bedraagt. De totale verplichting bedraagt € 3.900 met een looptijd van 60 maanden.

#### *Huurverplichtingen onroerende zaken*

Stichting Theater De Leest heeft een huurovereenkomst met de gemeente Waalwijk ten aanzien van het theater pand. De huurovereenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd. Beide partijen kunnen de huurovereenkomst eenzijdig opzeggen, hierbij wordt een opzeggingstermijn van 6 maanden in acht genomen. De huur lasten 2023 zullen € 546.965 bedragen. De huur lasten worden jaarlijks geïndexeerd.

## 5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	2022	2021
	€	€
<b>9. Baten</b>		
Opbrengsten programma	903.867	236.874
Opbrengsten bioscoop	65.913	39.948
Omzet horeca	290.429	105.286
Bijdragen inzake corona	63.149	494.401
	<u>1.323.358</u>	<u>876.509</u>
<b>10. Inkoopwaarde</b>		
Uitkoop artiesten	862.648	246.009
Kosten bioscoop	23.663	26.344
Directe kostprijs horeca	118.320	44.090
Kosten inzake corona	-	16.436
	<u>1.004.631</u>	<u>332.879</u>
<b>11. Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Zalenverhuur en samenwerkingsovereenkomsten	87.501	45.027
Ontvangen ticketkosten	42.489	19.048
Door te berekenen technische dienst	35.672	33.666
Verhuur materiaal, overige opbrengsten	21.899	20.238
Garderobe toeslag	24.083	7.583
Film- en Theatertoeslag	63.881	19.904
Subsidie gemeente Waalwijk	1.150.449	1.129.552
	<u>1.425.974</u>	<u>1.275.018</u>
<b>12. Kosten inhuur personeel</b>		
Uitzendkrachten schoonmaak	5.453	4.356
Uitzendkrachten theaterteam	13.206	5.482
Uitzendkrachten film	1.248	1.907
Uitzendkrachten techniek	27.746	16.289
Uitzendkrachten horeca	93.481	35.271
	<u>141.134</u>	<u>63.305</u>

**Personeelskosten**

	2022	2021
	€	€
<b>13. Personeelskosten vaste formatie</b>		
Bruto lonen	559.363	521.918
Ontvangen ziekingelduitkeringen	-6.137	-3.174
	<u>553.226</u>	<u>518.744</u>
<b>14. Sociale lasten</b>		
Premies sociale verzekeringswetten	<u>84.025</u>	<u>77.322</u>
<b>15. Pensioenlasten</b>		
Pensioenlasten	<u>57.960</u>	<u>52.537</u>
<b>16. Overige personeelskosten</b>		
Reis- en verblijfkosten	19.323	14.371
Ziekengeldverzekering en eigen risico	13.632	15.051
Overige personeelskosten	16.349	14.463
	<u>49.304</u>	<u>43.885</u>
<b>17. Afschrijvingen</b>		
Materiële vaste activa	<u>54.408</u>	<u>56.435</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	42.768	42.773
Automatisering	5.604	6.614
Inventaris	6.036	7.048
	<u>54.408</u>	<u>56.435</u>



**Overige bedrijfskosten**

	2022	2021
	€	€
<b>18. Huisvestingskosten</b>		
Huur onroerende zaak	531.034	521.388
Energie en water	48.038	38.433
Onderhoud onroerende zaak	3.401	22.592
Onroerendezaakbelasting	4.657	4.703
Schoonmaak en afval	9.551	9.432
Verzekering	7.440	7.332
Overige huisvestingskosten	2.209	1.784
	<u>606.330</u>	<u>605.664</u>
<b>19. Kosten theatertechniek</b>		
Materialen en representatiekosten artiesten	10.615	4.035
<b>20. Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	4.479	576
Automatiseringskosten	37.770	29.431
Telefoon en internet	5.547	5.887
Porti	3.674	2.170
Kopieerkosten	1.630	1.504
Accountantskosten/kosten salarisadministratie	25.139	28.234
Advieskosten	-	480
Bankkosten	12.429	10.660
Overige kantoorkosten	535	-
	<u>91.203</u>	<u>78.942</u>
<b>21. Verkoopkosten en publiciteit</b>		
Reclamekosten algemeen	18.454	16.647
Reclamekosten film	5.420	2.580
Overige directe kosten	1.307	1.605
Kosten programmaboekje	25.781	28.574
Directe reclamekosten	20.215	7.748
	<u>71.177</u>	<u>57.154</u>

	2022	2021
	€	€
<b>22. Algemene organisatiekosten</b>		
Representatiekosten	6.603	3.500
Contributies	12.215	10.905
Kosten exposities	-	-105
Bloemen en versieringen	1.214	519
Bestuurskosten	1.516	1.505
Reken verschillen	23	-6
Overige algemene kosten	666	-
	<u>22.237</u>	<u>16.318</u>
<b>23. Financiële baten en lasten</b>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-3.082</u>	<u>-15.763</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rentelasten langlopende schulden	4.479	15.763
Kwijtschelding lening Stichting Beheer Sponsorgelden De Leest (rente + aflossing)	<u>-1.397</u>	<u>-</u>
	<u>3.082</u>	<u>15.763</u>

## **6 OVERIGE TOELICHTING**

### **Personeelsleden**

Bij de stichting waren in 2022 gemiddeld 15 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2021: 10).

**Ondertekening van de jaarrekening**

*Opmaak jaarrekening*

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Waalwijk, 28.-.04.-2023

S. Kropper

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop at the top, a vertical line, and a smaller loop at the bottom.

## **OVERIGE GEGEVENS**

## **OVERIGE GEGEVENS**

### **1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

De statuten van de stichting bevat geen bepalingen over de resultaatbestemming.

## 2 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Theater De Leest statutair gevestigd te Waalwijk

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

#### Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022 van Stichting Theater De Leest te Waalwijk gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Theater De Leest per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met Rjk. C1 jo. Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Theater De Leest zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

## **B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- Het bestuursverslag;
- De overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Rjk. C1 jo. Titel 9 Boek 2 BW is vereist.

We hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van Rjk. C1 jo. Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Rjk. C1 jo. Titel 9 Boek 2 BW.

## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.



### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Voor een overzicht van onze verantwoordelijkheden verwijzen we naar de website van het NBA [www.nba.nl](http://www.nba.nl)

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Waalwijk, 26 april 2023

Finc Accountants B.V.

Was getekend

drs. W.B.W. Dekker AA