



**STICHTING THEATER DE LEEST
TE WAALWIJK**

Rapport inzake jaarstukken 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

1	BESTUURSVERSLAG	7
---	------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	9
2	Staat van baten en lasten over 2023	11
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	18
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	27
6	Overige toelichting	31

OVERIGE GEGEVENS

1	Statutaire regeling resultaatbestemming	33
2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	33

BIJLAGEN

3	Begroting	
---	-----------	--

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
1 Opdracht	2
2 Algemeen	3
3 Resultaat	4
4 Financiële positie	5
1 BESTUURSVERSLAG	7
JAARREKENING	
1 Balans per 31 december 2023	9
2 Staat van baten en lasten over 2023	11
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
4 Toelichting op de balans per 31 december 2023	18
5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	27
6 Overige toelichting	31
OVERIGE GEGEVENS	
1 Statutaire regeling resultaatbestemming	33
2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	33
BIJLAGEN	
3 Begroting	

ACCOUNTANTSRAPPORT



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

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
80076	WD	14 april 2024

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 2.010.674 en de staat van baten en lasten sluitende met een exploitatieresultaat van € 117.951, 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
- Vacature

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2023 bedraagt € 117.951 tegenover € - over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2023		2022		Vershil
	€	%	€	%	€
Baten	1.738.885	100,0	1.323.358	100,0	415.527
Inkoopwaarde	1.252.842	72,0	1.004.631	75,9	248.211
Bruto-omzetresultaat	486.043	28,0	318.727	24,1	167.316
Overige bedrijfsopbrengsten	1.600.811	92,0	1.425.974	107,7	174.837
Brutomarge	2.086.854	120,0	1.744.701	131,8	342.153
Kosten					
Kosten inhuur personeel	153.920	8,9	141.134	10,7	12.786
Personeelskosten	857.905	49,3	744.515	56,3	113.390
Afschrijvingen	58.093	3,3	54.408	4,1	3.685
Huisvestingskosten	672.438	38,7	606.330	45,8	66.108
Kosten theatertechniek	13.947	0,8	10.615	0,8	3.332
Kantoorkosten	116.863	6,7	91.203	6,9	25.660
Verkoopkosten en publiciteit	83.350	4,8	71.177	5,4	12.173
Algemene organisatiekosten	18.217	1,0	22.237	1,6	-4.020
	1.974.733	113,5	1.741.619	131,6	233.114
	112.121	6,5	3.082	0,2	109.039
Financiële baten en lasten	5.830	0,3	-3.082	-0,2	8.912
Exploitatieresultaat	117.951	6,8	-	-	117.951
Belastingen	-	-	-	-	-
Totaal exploitatieresultaat	117.951	6,8	-	-	117.951

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen	605.270		487.318	
Voorzieningen	10.050		10.050	
Langlopende schulden	84.989		106.789	
		700.309		604.157
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		477.632		412.810
Werkkapitaal		222.677		191.347
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorraden	12.808		13.460	
Vorderingen	211.366		290.610	
Liquide middelen	1.308.868		975.641	
		1.533.042		1.279.711
Af: kortlopende schulden		1.310.365		1.088.364
Werkkapitaal		222.677		191.347

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

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

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 2023 registreerde De Leest de volgende activiteiten:

- 202 *professionele voorstellingen* (184 producties), 9 voorstellingen meer dan in 2022. 139 voorstellingen vonden plaats in de grote zaal, 63 in de kleine zaal.
- 235 *filmvoorstellingen*, 19 meer dan in 2022. 169 films werden vertoond in de kleine zaal, 66 in de grote zaal.
- 36 *amateurvoorstellingen* (14 producties), 21 voorstellingen in de grote zaal, 15 in de kleine zaal.
- 197 *commerciële en sociaal-culturele verhuringen* (diverse zalen)
- In *totaal* waren er 670 activiteiten in 2023.

Bezoekers

In 2023 ontving De Leest 100.005 bezoekers, ruim 18.263 meer dan in 2022. Voor het eerst in het bestaan van De Leest is het aantal van 100.000 bezoekers doorbroken. Professioneel theaterbezoek steeg met 14.936 (31%) naar 63.623. Filmbezoek steeg met 49% naar 12636, amateurtheaterbezoek daalde met 1065 naar 8031. Het aantal bezoekers van de commerciële en sociaal-culturele verhuuractiviteiten kwam uit op 15.715.

Horeca

In 2023 steeg de bruto omzet horeca met bijna 50% (€ 141.752,-) naar € 432.181,-.

Resultaten

1. *theatervoorstellingen*: het brutoresultaat ad. € 161.008,- is bijna verviervoudigd ten opzichte van 2022 (€ 41.219,-) en veel beter dan begroot.

2. *filmvoorstellingen*: het bruto resultaat van € 35.539,- is minder dan in 2022 (€ 42.250,-).
3. *de exploitatie van commerciële en sociaal-culturele zaalverhuur*: het resultaat van € 132.557,- is veel beter dan in 2022 (€ 87.501,-).

Vrij besteedbaar vermogen

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

Bijzonderheden

Het boekjaar 2023 was voor De Leest zeer succesvol. De gemiddelde zaalbezetting voor professioneel theater was in 2023 bijna 80%, waar 60-65% 'normaal' is voor De Leest. Alle pijlers van De Leest (professioneel theater, amateurtheater, film en verhuur) laten een goed tot zeer goed resultaat zien. Bestuur en Raad van Toezicht hebben ook positieve verwachtingen over het jaar 2024.

Waalwijk, april 2024

Stichting Theater De Leest

S. Knopper
Directeur-bestuurder

JAARREKENING

Stichting Theater De Leest
Waalwijk

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		362.557		405.330
Automatisering		351		1.148
Inventaris		101.944		6.332
Vooruitbetalingen		12.780		-
		<u>477.632</u>		<u>412.810</u>
Vlottende activa				
Vorraden	(2)		12.808	13.460
Vorderingen	(3)			
Handelsdebiteuren		157.395		57.938
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		29.528		42.203
Overige vorderingen en overlopende activa		24.443		190.469
		<u>211.366</u>		<u>290.610</u>
Liquide middelen	(4)		1.308.868	975.641
		<u>2.010.674</u>		<u>1.692.521</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Baten	(9)	1.738.885		1.323.358	
Inkoopwaarde	(10)	1.252.842		1.004.631	
Bruto-omzetresultaat			486.043		318.727
Overige bedrijfsopbrengsten	(11)		1.600.811		1.425.974
Kosten					
Kosten inhuur personeel	(12)	153.920		141.134	
Personeelskosten vaste formatie	(13)	629.733		553.226	
Sociale lasten	(14)	95.517		84.025	
Pensioenlasten	(15)	65.204		57.960	
Overige personeelskosten	(16)	67.451		49.304	
Afschrijvingen	(17)	58.093		54.408	
Huisvestingskosten	(18)	672.438		606.330	
Kosten theatertechniek	(19)	13.947		10.615	
Kantoorkosten	(20)	116.863		91.203	
Verkoopkosten en publiciteit	(21)	83.350		71.177	
Algemene organisatiekosten	(22)	18.217		22.237	
			1.974.733		1.741.619
			112.121		3.082
Financiële baten en lasten	(23)		5.830		-3.082
Exploitatieresultaat			117.951		-
Belastingen			-		-
Totaal exploitatieresultaat (gemuteerd op de risicoreserve resp. bestemmingsreserve)			117.951		-

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'.

De begroting is opgenomen in de bijlagen bij deze jaarrekening.

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.

Voorraden

De horecavoorraden 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 incurantheid 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.

Voorzieningen

Algemeen

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 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

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.

Stichting Theater De Leest
Waalwijk

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 en overheidsheffingen

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 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Automati- sering	Inventaris	Vooruit- betalingen	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>					
Aanschaffingswaarde	817.610	31.986	42.673	-	892.269
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-412.280	-30.838	-36.341	-	-479.459
	<u>405.330</u>	<u>1.148</u>	<u>6.332</u>	<u>-</u>	<u>412.810</u>
<i>Mutaties</i>					
Investeringen	-	-	110.135	12.780	122.915
Afschrijvingen	-42.773	-797	-14.523	-	-58.093
	<u>-42.773</u>	<u>-797</u>	<u>95.612</u>	<u>12.780</u>	<u>64.822</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>					
Aanschaffingswaarde	817.610	31.986	152.808	12.780	1.015.184
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-455.053	-31.635	-50.864	-	-537.552
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>362.557</u>	<u>351</u>	<u>101.944</u>	<u>12.780</u>	<u>477.632</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>					
					%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen					4 - 10

Stichting Theater De Leest
Waalwijk

Automatisering	20 - 33
Inventaris	20 - 33
Vooruitbetalingen	0
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>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraden horeca	<u>12.808</u>	<u>13.460</u>

3. Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>157.395</u>	<u>57.938</u>
------------	----------------	---------------

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>29.528</u>	<u>42.203</u>
----------------	---------------	---------------

Stichting Theater De Leest
Waalwijk

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	12.728	72.861
Overlopende activa	11.715	117.608
	<u>24.443</u>	<u>190.469</u>
Overige vorderingen		
Rente	12.728	-
Afrekening NOW regelingen	-	72.861
	<u>12.728</u>	<u>72.861</u>
Overlopende activa		
Verzekeringen	-	15.732
Compensatieregeling	-	28.406
Vooruitbetaalde bedragen	7.942	33.481
Te verrekenen gemeente	3.773	39.584
Horeca facturen op rekening	-	405
	<u>11.715</u>	<u>117.608</u>
4. Liquide middelen		
Rabobank	1.288.983	947.399
Kas	3.335	3.098
Mollie	16.550	25.144
	<u>1.308.868</u>	<u>975.641</u>

De bovenstaande liquide middelen staan per 31 december 2023 volledig ter vrije beschikking.

PASSIVA

5. Eigen vermogen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Stichtingskapitaal		
Storting bij oprichting	23	23
Particuliere bijdragen	153	153
	<u>176</u>	<u>176</u>
Overige reserves		
Overige reserves	<u>71.810</u>	<u>71.810</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</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>
Risicoreserve		
Stand per 1 januari	299.255	331.254
Resultaatbestemming boekjaar	117.951	-
Mutatie bestemmingsreserve	66.078	-32.000
Stand per 31 december	<u>483.284</u>	<u>299.254</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 blijkt uit de Staat van Baten en Lasten van het desbetreffende boekjaar.

Stichting Theater De Leest
Waalwijk

	2023	2022
	€	€
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	116.078	84.078
Dotatie	25.922	32.000
Onttrekking	-92.000	-
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>116.078</u>

Deze reserve is gevormd voor een toekomstige Leest productie ten behoeve van het jubileumseizoen 2026-2027 (€ 50.000)

De onttrekking van de reserve betreft de vervanging van foyermeubilair (€ 92.000). De reserve is in het boekjaar vrijgevallen als gevolg van de realisatie van de vervanging.

6. Voorzieningen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige voorzieningen		
Eigen risico ziektekosten	<u>10.050</u>	<u>10.050</u>
	2023	2022
	€	€
<i>Eigen risico ziektekosten</i>		
Stand per 1 januari	<u>10.050</u>	<u>10.050</u>
Stand per 31 december	<u>10.050</u>	<u>10.050</u>

Stichting Theater De Leest
Waalwijk

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
7. Langlopende schulden		
Schulden aan verbonden partijen	84.989	106.789
	<u>84.989</u>	<u>106.789</u>
Schulden aan verbonden partijen		
Leningen o/g	84.989	106.789
	<u>84.989</u>	<u>106.789</u>
Leningen o/g		
Lening A	23.415	30.215
Lening C	61.574	76.574
	<u>84.989</u>	<u>106.789</u>
	<u>84.989</u>	<u>106.789</u>
	2023	2022
	€	€
<i>Lening A</i>		
Stand per 1 januari	37.015	43.815
Aflossing	-6.800	-6.800
	<u>30.215</u>	<u>37.015</u>
Stand per 31 december	30.215	37.015
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-6.800	-6.800
	<u>23.415</u>	<u>30.215</u>
Langlopend deel per 31 december	<u>23.415</u>	<u>30.215</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 € 0 een looptijd van meer dan 5 jaar (2022: € 3.015). 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

	2023	2022
	€	€
<i>Lening B</i>		
Stand per 1 januari	4.811	14.811
Aflossing	-4.811	-10.000
Stand per 31 december	-	4.811
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-	-4.811
Langlopend deel per 31 december	-	-

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	91.574	106.574
Aflossing	-15.000	-15.000
Stand per 31 december	76.574	91.574
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-15.000	-15.000
Langlopend deel per 31 december	61.574	76.574

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 € 1.574 een looptijd van meer dan 5 jaar (2022: € 16.574). 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

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Leningen	21.800	26.611
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	57.355	103.101
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	21.031	18.758
Pensioenen	10.876	7.345
	<u>31.907</u>	<u>26.103</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>1.199.303</u>	<u>932.549</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	30.597	26.247
Vakantiedagen	77.426	53.928
Accountantskosten	9.750	9.750
Stichting Beheer Sponsorgelden De Leest inzake bestede bedragen	65.279	30.922
Afrekeningen voor theatervoorstellingen	59.685	20.211
Afrekeningen filmvoorstellingen/filmabonnement	6.583	10.456
Tegoedbonnen/Theaterbonnen/Bioscoopbonnen	37.765	46.572
Vooruitontvangen recettes	815.631	629.391
Nog te betalen kosten	40.577	-
Overige kortlopende schulden	-	11.784
Voorschotten NOW	-	48.402
Reservering theatervriend	56.010	44.886
	<u>1.199.303</u>	<u>932.549</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Niet verwerkte verplichtingen

Investeringsverplichting

Ultimo 2023 is er een offerte getekend met betrekking tot de aankoop van een filmprojector. De investeringsverplichting bedraagt € 58.170.

Meerjarige financiële verplichtingen

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 2024 zullen € 574.313 bedragen. De huur lasten worden jaarlijks geïndexeerd.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023	2022
	€	€
9. Baten		
Opbrengsten programma	1.221.336	903.867
Opbrengsten bioscoop	85.368	65.913
Omzet horeca	432.181	290.429
Bijdragen inzake corona	-	63.149
	<u>1.738.885</u>	<u>1.323.358</u>
10. Inkoopwaarde		
Uitkoop artiesten	1.060.328	862.648
Kosten bioscoop	49.829	23.663
Directe kostprijs horeca	142.685	118.320
	<u>1.252.842</u>	<u>1.004.631</u>
11. Overige bedrijfsopbrengsten		
Zalenverhuur en samenwerkingsovereenkomsten	132.557	87.501
Ontvangen ticketkosten	63.945	42.489
Door te berekenen technische dienst	55.840	35.672
Verhuur materiaal, overige opbrengsten	21.668	21.899
Garderobe toeslag	38.788	24.083
Film- en Theatertoeslag	79.352	63.881
Subsidie gemeente Waalwijk	1.208.661	1.150.449
	<u>1.600.811</u>	<u>1.425.974</u>
12. Kosten inhuur personeel		
Uitzendkrachten schoonmaak	17.432	5.453
Uitzendkrachten theaterteam	9.688	13.206
Uitzendkrachten film	1.497	1.248
Uitzendkrachten techniek	10.796	27.746
Uitzendkrachten horeca	114.507	93.481
	<u>153.920</u>	<u>141.134</u>

Personeelskosten

	2023	2022
	€	€
13. Personeelskosten vaste formatie		
Bruto lonen	629.733	559.363
Ontvangen ziekingelduitkeringen	-	-6.137
	<u>629.733</u>	<u>553.226</u>
14. Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	<u>95.517</u>	<u>84.025</u>
15. Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>65.204</u>	<u>57.960</u>
16. Overige personeelskosten		
Reis- en verblijfkosten	19.166	19.323
Ziekengeldverzekering en eigen risico	15.624	13.632
Overige personeelskosten	32.661	16.349
	<u>67.451</u>	<u>49.304</u>
17. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	<u>58.093</u>	<u>54.408</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	42.773	42.768
Automatisering	797	5.604
Inventaris	14.523	6.036
	<u>58.093</u>	<u>54.408</u>

Stichting Theater De Leest
Waalwijk

Overige bedrijfskosten

	2023	2022
	€	€
18. Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	546.965	531.034
Energie en water	89.520	48.038
Onderhoud onroerende zaak	3.646	3.401
Onroerendezaakbelasting	5.323	4.657
Schoonmaak en afval	16.770	9.551
Verzekering	7.940	7.440
Overige huisvestingskosten	2.274	2.209
	<u>672.438</u>	<u>606.330</u>
19. Kosten theatertechniek		
Materialen en representatiekosten artiesten	<u>13.947</u>	<u>10.615</u>
20. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	1.404	4.479
Automatiseringskosten	43.798	37.770
Telefoon en internet	5.627	5.547
Porti	6.117	3.674
Kopieerkosten	1.231	1.630
Accountantskosten/kosten salarisadministratie	36.629	25.139
Advieskosten	4.888	-
Bankkosten	16.086	12.429
Overige kantoorkosten	1.083	535
	<u>116.863</u>	<u>91.203</u>
21. Verkoopkosten en publiciteit		
Reclamekosten algemeen	27.627	18.454
Sponsorbijdragen	7.616	-
Reclamekosten film	2.619	5.420
Overige directe kosten	2.357	1.307
Kosten programmaboekje	24.841	25.781
Directe reclamekosten	18.290	20.215
	<u>83.350</u>	<u>71.177</u>

Stichting Theater De Leest
Waalwijk

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
22. Algemene organisatiekosten		
Representatiekosten	2.778	6.603
Contributies	11.660	12.215
Bloemen en versieringen	1.764	1.214
Bestuurskosten	1.889	1.516
Reken verschillen	17	23
Overige algemene kosten	109	666
	<u>18.217</u>	<u>22.237</u>
23. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	10.431	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-4.601	-3.082
	<u>5.830</u>	<u>-3.082</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rentebaten	<u>10.431</u>	<u>-</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rentelasten langlopende schulden	3.204	4.479
Kwijtschelding lening Stichting Beheer Sponsorgelden De Leest (rente + aflossing)	1.397	-1.397
	<u>4.601</u>	<u>3.082</u>

6 OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van het resultaat 2023

Het bestuur stelt voor om het exploitatieresultaat over 2023 ad € 117.951 toe te voegen aan de risicoreserve.

Vooruitlopend op de vaststelling door het bestuur is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2023 gemiddeld 15 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis.

Stichting Theater De Leest
Waalwijk

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Waalwijk,-.....-2024

S. Knopper

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

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 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 2023 en van het resultaat over 2023 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 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023;
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

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, 16 april 2024

Finc Accountants B.V.

Was getekend,

drs. W.B.W. Dekker AA

Stichting Theater De Leest

BIJLAGEN

3 BEGROTING

BEGROTING 2023

	Begroting	Werkelijk
	2023	2021
	€	€
Netto omzet	1.250.000	923.360
Kostprijs van de omzet	1.060.000	332.879
Bruto omzetresultaat	190.000	590.481
Overige bedrijfsopbrengsten	1.410.732	1.275.018
Kosten		
Kosten inhuur personeel	115.000	63.305
Personeelskosten vaste formatie	535.000	518.744
Sociale lasten	80.000	77.322
Pensioenlasten	55.000	52.537
Overige personeelskosten	45.000	43.885
Afschrijvingen	54.000	56.435
Huisvestingskosten	623.358	605.664
Kosten theatertechniek	6.000	4.035
Kantoorkosten	83.500	78.942
Verkoop- en publiciteitskosten	75.000	57.154
Algemene organisatiekosten	19.950	16.318
Totaal	1.691.808	1.574.341
Marge	-91.076	291.158
Financiële baten en lasten	0	-15.763
Exploitatieresultaat	-91.076	275.395

SPECIFICATIES BIJ BEGROTING 2023

	Begroting 2023	Werkelijk 2021
Netto omzet		
Opbrengsten theaterprogramma	850.000	236.874
Opbrengsten film	100.000	39.948
Sponsorbijdrage	0	0
Omzet horeca	300.000	105.286
Bijdragen inzake corona	0	541.252
	1.250.000	923.360
Kostprijs van de omzet		
Uitkoop artiesten	900.000	246.009
Kosten bioscoop	60.000	26.344
Directe kostprijs horeca	100.000	44.090
Kosten inzake corona	0	16.436
	1.060.000	332.879
Overige bedrijfsopbrengsten		
Zalenverhuur en samenwerkingsovereenkomsten	55.000	45.027
Reserveringsopbrengsten	40.000	19.048
Door te berekenen technische dienst	55.000	33.666
Verhuur materiaal, overige opbrengsten	12.000	20.238
Gaderobetoeslag	20.000	7.583
Theatertoeslag	57.000	19.904
Budgetsubsidie Gemeente Waalwijk	636.254	613.350
Huursubsidie Gemeente Waalwijk	535.478	516.202
	1.410.732	1.275.018
Kosten inhuur personeel		
Uitzendkrachten schoonmaak	5.500	4.356
Uitzendkrachten theaterteam	12.000	5.482
Uitzendkrachten film	2.500	1.907
Uitzendkrachten techniek	25.000	16.289
Uitzendkrachten horeca	70.000	35.271
	115.000	63.305
Personeelskosten vaste formatie		
Bruto lonen	535.000	521.918
Ontvangen ziekengelduitkeringen	0	-3.174
	535.000	518.744
Premies sociale verzekeringswetten	80.000	77.322
Pensioenlasten	55.000	52.537
Reis- en verblijfkosten	20.000	14.371
Ziekengeldverzekering en eigen risico	10.000	15.051
Overige personeelskosten	15.000	14.463
<i>Overige personeelskosten</i>	<i>45.000</i>	<i>43.885</i>

Afschrijvingen		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	41.500	42.773
Automatisering	6.500	6.614
Inventaris	6.000	7.048
<i>Materiële vaste activa</i>	54.000	56.435
Overige bedrijfskosten		
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	540.858	521.388
Energie en water	50.000	38.433
Onderhoud onroerende zaak	7.500	22.592
Onroerendezaakbelasting	6.000	4.703
Schoonmaak en afval	8.000	9.432
Verzekeringen	8.000	7.332
Overige huisvestingskosten	3.000	1.784
	623.358	605.664
<i>Kosten theatertechniek</i>		
Materialen	6.000	4.035
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	1.500	576
Automatiseringskosten	33.000	29.431
Telefoon en internet	6.000	5.887
Porti	4.000	2.170
Kopieerkosten	2.000	1.504
Kosten accountant en salarisadministratie	25.000	28.234
Advieskosten	1.000	480
Bankkosten	11.000	10.660
	83.500	78.942
<i>Verkoopkosten en publiciteit</i>		
Reclamekosten algemeen	18.000	16.647
Reclamekosten film	12.000	2.580
Overige directe kosten	5.000	1.605
Kosten programmaboekje	25.000	28.574
Directe reclamekosten	15.000	7.748
	75.000	57.154
<i>Algemene organisatiekosten</i>		
Representatiekosten	6.000	3.500
Contributies	11.000	10.905
Kosten exposities	650	-105
Bloemen en versieringen	800	519
Bestuurskosten	1.500	1.505
Rekenverschillen		-6
	19.950	16.318
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	0	-15.763
	0	-15.763