

Stichting Theater de Leeuw

Jaarrekening 2022

Datum opmaken: 29 januari 2024

Stichting Theater de Leeuw

Arnhem, 29 januari 2024

Hierbij brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden over boekjaar 2022 van uw onderneming. In dit rapport zijn de balans per 31 december 2022, de staat van baten en lasten over 2022 en de toelichting opgenomen. Tezamen vormen zij de jaarrekening 2022.

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022 van Stichting Theater de Leeuw samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door u verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden voornamelijk uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de aan ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij vertrouwen erop dat wij hiermee aan uw opdracht hebben voldaan. Wij zijn graag bereid tot het geven van nadere toelichting.

Met vriendelijke groet,

Desk22

Karin Heijnen

Inhoudsopgave

Pagina

1	Algemeen	1
2	Jaarrekening	2
2.1	<i>Balans per 31-12-2022</i>	2
2.2	<i>Staat van baten en lasten 2022</i>	4
2.3	<i>Grondslagen van de jaarrekening</i>	5
2.3.1	<i>Algemene grondslagen</i>	5
2.3.2	<i>Grondslagen voor de balanswaardering activa</i>	5
2.3.3	<i>Grondslagen voor de balanswaardering passiva</i>	5
2.3.4	<i>Algemene toelichtingen</i>	5
2.4	<i>Winstbestemming</i>	6
2.5	<i>Toelichting balans activa per 31-12-2022</i>	7
2.5.1	<i>Materiële vaste activa</i>	7
2.5.2	<i>Vorderingen</i>	7
2.5.3	<i>Liquide middelen</i>	7
2.6	<i>Toelichting balans passiva per 31-12-2022</i>	8
2.6.1	<i>Ondernemingsvermogen</i>	8
2.6.2	<i>Langlopende schulden</i>	8
2.6.3	<i>Kortlopende schulden</i>	8
2.7	<i>Toelichting staat van baten en lasten 2022</i>	10
2.7.1	<i>Opbrengsten</i>	10
2.7.2	<i>Inkoopkosten en uitbesteed werk</i>	11
2.7.3	<i>Personeelskosten</i>	11
2.7.4	<i>Afschrijvingen</i>	12
2.7.5	<i>Overige bedrijfskosten</i>	12
2.7.6	<i>Financiële baten en lasten</i>	13

1 Algemeen

Deze jaarrekening is op commerciële cijfers gebaseerd.

De stichting Stichting Theater de Leeuw heeft de volgende handelsnamen: Stichting Theater de Leeuw.

De stichting is gevestigd in Arnhem.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 62832174.

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31-12-2022

na resultaatbestemming

Activa	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Materiële vaste activa				
Overige materiële vaste activa	48.632		14.330	
		48.632		14.330
Vorderingen				
Vorderingen op debiteuren	3.997		3.753	
Overige vorderingen	802		850	
		4.799		4.603
Liquide middelen		13.999		28.894
Totaal activa		67.430		47.827

Jaarrekening 2022 van Stichting Theater de Leeuw

Passiva	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Winstreserves	9.044		21.392	
		9.044		21.392
Langlopende schulden				
Overige langlopende schulden	35.000		0	
		35.000		0
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	-986		2.189	
Omzetbelasting	173		7.349	
Loonheffingen	2.459		584	
Overige kortlopende schulden	21.740		16.313	
		23.386		26.435
Totaal passiva		67.430		47.827

2.2 Staat van baten en lasten 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Opbrengsten				
Overige opbrengsten	170.436		116.625	
		170.436		116.625
Kosten van grond- en hulpstoffen, uitbesteed werk, e.d.				
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	17.695		21.352	
		-17.695		-21.352
Brutomarge		152.741		95.273
Personeelskosten				
Lonen en salarissen	52.749		23.002	
Sociale lasten	9.719		3.984	
Overige personeelskosten	2.864		987	
		-65.332		-27.973
Afschrijvingen				
Overige materiële vaste activa	12.025		3.035	
		-12.025		-3.035
Overige bedrijfskosten				
Auto- en transportkosten	2.717		3.254	
Huisvestingskosten	40.424		16.807	
Verkoopkosten	1.835		0	
Overige kosten	41.762		41.917	
		-86.738		-61.978
Financiële baten en lasten				
Kosten van schulden, andere rentelasten en soortgelijke kosten	-994		-298	
		-994		-298
Saldo winstberekening		-12.348		1.989

2.3 Grondslagen van de jaarrekening

2.3.1 Algemene grondslagen

Algemene resultaatbepaling

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.

2.3.2 Grondslagen voor de balanswaardering activa

Materiële vaste activa

Overige 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.

Het afschrijvingspercentage bedraagt 20%. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde, inclusief transactiekosten, van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

2.3.3 Grondslagen voor de balanswaardering passiva

Langlopende schulden

De onder de langlopende schulden opgenomen schulden hebben een looptijd langer dan een jaar en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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.

2.3.4 Algemene toelichtingen

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting Theater de Leeuw, gevestigd te Arnhem, bestaan voornamelijk uit:

- exploitatie van een theater

2.4 Winstbestemming

De directie stelt aan de Algemene Vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2022 geheel ten laste van de overige reserves te brengen.

2.5 Toelichting balans activa per 31-12-2022

2.5.1 Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa

	<i>Kosten aanschaf</i>	<i>Restwaarde</i>	31-12-2022	31-12-2021
Inventaris	59.443	0	45.206	10.492
Vervoermiddelen	4.250	450	3.426	3.838
			<u>48.632</u>	<u>14.330</u>

2.5.2 Vorderingen

Vorderingen op debiteuren

	<i>Nominale waarde</i>	31-12-2022	31-12-2021
Debiteuren	3.997	3.997	3.753
		<u>3.997</u>	<u>3.753</u>

Overige vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
Overige vorderingen	802	850
	<u>802</u>	<u>850</u>

2.5.3 Liquide middelen

	31-12-2022	31-12-2021
Bank NL85 INGB 0008 1700 61	9.483	17.613
Ticket 3e-rekening NL47 INGB 0007 8504 51	2.041	476
Dagboek Subsidie-rekening NL34 INGB 0397920083	87	0
Spaarrekening N 859-89221	2.388	10.361
Kruisposten	0	444
	<u>13.999</u>	<u>28.894</u>

2.6 Toelichting balans passiva per 31-12-2022

2.6.1 Ondernemingsvermogen

Winstreserves

	31-12-2022	31-12-2021
Algemene reserve	9.044	21.392
	<u>9.044</u>	<u>21.392</u>

2.6.2 Langlopende schulden

Overige langlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
Hr ADL van Dijk Lening aanschaf tribune	35.000	0
	<u>35.000</u>	<u>0</u>

2.6.3 Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

	31-12-2022	31-12-2021
Crediteuren	-986	2.189
	<u>-986</u>	<u>2.189</u>

Schuld omzetbelasting

	31-12-2022	31-12-2021
Btw vorige jaren	173	7.349
	<u>173</u>	<u>7.349</u>

Loonheffingen

	31-12-2022	31-12-2021
Loonheffing	2.459	584
	<u>2.459</u>	<u>584</u>

Overige kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
Reservering vakantiegeld	0	36
Nog te betalen bedragen	1.038	0
Nog te betalen administratiekosten	750	500
Netto lonen	8.597	0
Tussenrekening ticket-verkoop online klant	2.753	15.765
Tussenrekening ticket-verkoop kassa klant	320	12
Lening Theater de Leeuw	8.282	0
	<u>21.740</u>	<u>16.313</u>

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar.

2.7 Toelichting staat van baten en lasten 2022

2.7.1 Opbrengsten

Overige opbrengsten

	2022	2021
Verkopen nul	38	1.450
Verkopen laag	0	221
Verkopen hoog	125	3.400
Tickets Kassa vrijgesteld btw	0	-415
Tickets (eigen verkoop) Kassa laag tarief	1.038	41
Tickets online vrijgesteld btw	0	-2.435
Tickets (eigen verkoop) online laag tarief	36.126	407
Servicekosten tickets laag tarief	0	-381
Servicekosten tickets hoog tarief	-2.477	-628
Baromzet (btw laag)	22.686	285
Baromzet (btw hoog)	9.830	111
Verhuur theaterzaal (hele dag) vrijgesteld	0	681
Verhuur theaterzaal (dagdeel) vrijgesteld	0	4.213
Verhuur theaterzaal (opleidingstarief) vrijgesteld	0	23.808
Verhuur theaterzaal (hele dag) hoog tarief	7.693	0
Verhuur theaterzaal (dagdeel) hoog tarief	11.368	3.550
Verhuur theaterzaal (opleidingstarief) hoog tarief	26.950	1.750
Verhuur theaterzaal (per uur) hoog tarief	4.150	150
Verhuur oefenzaal vrijgesteld	1.958	3.733
Verhuur oefenzaal hoog tarief	13.139	5.509
Verhuur foyer	450	0
Verhuur studio	3.000	0
Inzet Technicus (onbelast)	0	5.937
Inzet Technicus (belast)	6.752	1.665
Inzet Productiemedewerker (onbelast)	0	2.250
Inzet Productiemedewerker (belast)	1.818	0
Inzet Vak-Professional (training) onbelast	550	9.100
Video-Registratie (onbelast)	13	1.260
Video-Registratie (belast)	1.750	150
inzet techniek/apparatuur	828	2.530
Mutatie vooruit ontvangen bedragen	0	31.500
Overige opbrengsten	52	52
Project Subsidie	4.000	10.000

Jaarrekening 2022 van Stichting Theater de Leeuw

Overige opbrengsten

	2022	2021
Project-Participatie	6.900	1.600
TVL/Overheids-subsidie	11.500	4.000
Sponsoring	199	1.131
	<u>170.436</u>	<u>116.625</u>

2.7.2 Inkoopkosten en uitbesteed werk**Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten**

	2022	2021
Inkopen laag	605	145
Inkopen hoog	640	1.723
Inkopen overig	447	0
Emballage	150	-16
Inkopen drank (laag)	5.767	224
Inkopen drank (hoog)	4.889	316
Inkopen techniek/materiaal	5.197	18.960
	<u>17.695</u>	<u>21.352</u>

2.7.3 Personeelskosten**Lonen en salarissen**

	2022	2021
Lonen en salarissen	49.180	21.298
Vakantietoelage	3.569	1.704
	<u>52.749</u>	<u>23.002</u>

Sociale lasten

	2022	2021
Sociale lasten	9.719	3.984
	<u>9.719</u>	<u>3.984</u>

Jaarrekening 2022 van Stichting Theater de Leeuw

Overige personeelskosten

	2022	2021
Reiskostenvergoeding	1.496	647
Kantinekosten	272	363
Overige personeelskosten	1.096	-23
	<u>2.864</u>	<u>987</u>

2.7.4 Afschrijvingen**Overige materiële vaste activa**

	2022	2021
Afschrijving inventaris	11.613	2.623
Afschrijving vervoermiddelen	412	412
	<u>12.025</u>	<u>3.035</u>

2.7.5 Overige bedrijfskosten**Auto- en transportkosten**

	2022	2021
Brandstoffen	0	93
Autoverzekering	1.571	889
Motorrijtuigenbelasting	590	295
Onderhoudskosten auto	221	1.977
Overige autokosten	335	0
	<u>2.717</u>	<u>3.254</u>

Huisvestingskosten

	2022	2021
Huur onroerend goed	30.000	0
Schoonmaakkosten	1.864	421
Gas, water, elektra	3.147	986
Onderhoud gebouwen	989	666
Onderhoud Theater	4.424	14.734
	<u>40.424</u>	<u>16.807</u>

Verkoopkosten

	2022	2021
Afschrijving Goederen	219	0
Reclame- en advertentiekosten	1.616	0
	<u>1.835</u>	<u>0</u>

Jaarrekening 2022 van Stichting Theater de Leeuw

Overige kosten

	2022	2021
Studie/opleidingskosten	25	0
Technicus	2.225	1.860
Productiemedewerker	1.400	3.690
Vak-Professional (training)	0	3.382
Drukwerk kantoor	24	0
Overige huisvestingskosten	0	1.079
Kantoorbenodigdheden	66	0
Drukwerk productie	311	101
Productiekosten (overig)	4.771	9.130
Productiekosten (vak-professional)	20.029	3.623
Auteursrechten / Licenties (belast)	1.227	986
Auteursrechten / Licenties (onbelast)	756	1.859
Telecommunicatie	743	0
Abonnementen/contributies	4.428	1.255
Kosten website	1.710	30
Overige kantoorkosten (onbelast)	0	16
Overige kantoorkosten (belast)	254	0
Administratiekosten	2.405	690
Stichtingskosten (belast)	0	2.326
Verzekeringen	1.596	3.126
Betalingsverschillen	-208	0
Corr btw voorheffing vrijgestelde omzet	0	8.764
	41.762	41.917

2.7.6 Financiële baten en lasten**Kosten van schulden, andere rentelasten en soortgelijke kosten**

	2022	2021
Rente en bankkosten	569	298
Rentelasten lening Theater de Leeuw	75	0
Rente Lening ADL van Dijk	350	0
	994	298

Ondertekening jaarrekening

Handtekening

van Dijk, A.D.L.
Bestuurder (huidig)

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'A' followed by a cursive 'D.L.' and a period. The signature is written over a dotted line.