

Stichting Theater de Leeuw

**Jaarrekening 2023**

CONCEPT

Stichting Theater de Leeuw

Arnhem,

Hierbij brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden over boekjaar 2023 van uw onderneming. In dit rapport zijn de balans per 31 december 2023, de staat van baten en lasten over 2023 en de toelichting opgenomen. Tezamen vormen zij de jaarrekening 2023.

#### **Opdracht**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 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

<b>1</b>	<b>Algemeen</b>	<b>1</b>
<b>2</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>2</b>
2.1	<i>Balans per 31-12-2023</i>	2
2.2	<i>Staat van baten en lasten 2023</i>	4
2.3	<i>Grondslagen van de jaarrekening</i>	6
2.3.1	<i>Algemene grondslagen</i>	6
2.3.2	<i>Grondslagen voor de balanswaardering activa</i>	6
2.3.3	<i>Grondslagen voor de balanswaardering passiva</i>	7
2.3.4	<i>Algemene toelichtingen</i>	7
2.4	<i>Winstbestemming</i>	7
2.5	<i>Toelichting balans activa per 31-12-2023</i>	8
2.5.1	<i>Materiële vaste activa</i>	8
2.5.2	<i>Vorderingen</i>	8
2.5.3	<i>Liquide middelen</i>	8
2.6	<i>Toelichting balans passiva per 31-12-2023</i>	9
2.6.1	<i>Ondernemingsvermogen</i>	9
2.6.2	<i>Langlopende schulden</i>	9
2.6.3	<i>Kortlopende schulden</i>	9
2.7	<i>Toelichting staat van baten en lasten 2023</i>	11
2.7.1	<i>Opbrengsten</i>	11
2.7.2	<i>Inkoopkosten en uitbesteed werk</i>	12
2.7.3	<i>Personeelskosten</i>	12
2.7.4	<i>Afschrijvingen</i>	12
2.7.5	<i>Overige bedrijfskosten</i>	13
2.7.6	<i>Financiële baten en lasten</i>	14

## 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 gezeteld in Arnhem.

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

CONCEPT

## 2 Jaarrekening

### 2.1 Balans per 31-12-2023

na resultaatbestemming

Activa	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
<b>Materiële vaste activa</b>				
Overige materiële vaste activa	43.660		48.632	
		<b>43.660</b>		<b>48.632</b>
<b>Vorderingen</b>				
Vorderingen op debiteuren	16.201		3.997	
Overige vorderingen	182		802	
		<b>16.383</b>		<b>4.799</b>
<b>Liquide middelen</b>		<b>27.501</b>		<b>13.999</b>
<b>Totaal activa</b>		<b>87.544</b>		<b>67.430</b>

## Jaarrekening 2023 van Stichting Theater de Leeuw

Passiva	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Winstreserves	-21.309		9.044	
		<b>-21.309</b>		<b>9.044</b>
<b>Langlopende schulden</b>				
Overige langlopende schulden	35.000		35.000	
		<b>35.000</b>		<b>35.000</b>
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.355		-986	
Omzetbelasting	3.407		173	
Loonheffingen	1.216		2.459	
Overige kortlopende schulden	67.875		21.740	
		<b>73.853</b>		<b>23.386</b>
<b>Totaal passiva</b>		<b>87.544</b>		<b>67.430</b>

## 2.2 Staat van baten en lasten 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
<b>Opbrengsten</b>				
Overige opbrengsten	208.283		170.435	
		<b>208.283</b>		<b>170.435</b>
<b>Kosten van grond- en hulpstoffen, uitbesteed werk, e.d.</b>				
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	18.732		17.695	
		<b>-18.732</b>		<b>-17.695</b>
<b>Brutomarge</b>		<b>189.551</b>		<b>152.740</b>
<b>Personeelskosten</b>				
Lonen en salarissen	69.673		52.749	
Sociale lasten	12.850		9.719	
Overige personeelskosten	7.506		2.865	
		<b>-90.029</b>		<b>-65.333</b>
<b>Afschrijvingen</b>				
Overige materiële vaste activa	13.197		12.026	
		<b>-13.197</b>		<b>-12.026</b>
<b>Overige bedrijfskosten</b>				
Auto- en transportkosten	4.529		2.716	
Huisvestingskosten	54.314		40.424	
Verkoopkosten	3.820		1.835	
Niet-aftrekbare boetes	50		0	
Overige kosten	51.852		41.760	
		<b>-114.565</b>		<b>-86.735</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>				
Kosten van schulden, andere rentelasten en soortgelijke kosten	-2.111		-994	
		<b>-2.111</b>		<b>-994</b>

Jaarrekening 2023 van Stichting Theater de Leeuw

---

	2023		2022	
	€	€	€	€
Saldo winstberekening		<u><u>-30.351</u></u>		<u><u>-12.348</u></u>

CONCEPT



## 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.

#### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden, wissels, cheques 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.

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking.

### **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 2023 geheel ten laste van de overige reserves te brengen.

## 2.5 Toelichting balans activa per 31-12-2023

### 2.5.1 Materiële vaste activa

#### Overige materiële vaste activa

	<i>Kosten aanschaf</i>	<i>Restwaarde</i>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
Inventaris	67.668	0	40.994	45.206
Vervoermiddelen	4.250	450	2.666	3.426
			<u>43.660</u>	<u>48.632</u>

### 2.5.2 Vorderingen

#### Vorderingen op debiteuren

	<i>Nominale waarde</i>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
Debiteuren	16.201	16.201	3.997
		<u>16.201</u>	<u>3.997</u>

#### Overige vorderingen

	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
Overige vorderingen	0	802
Tussenrekening ticket-verkoop kassa klant	116	0
tussenrekening consumptiemunten	66	0
	<u>182</u>	<u>802</u>

### 2.5.3 Liquide middelen

	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
Kassa/Contant	64	0
Bank NL85 INGB 0008 1700 61	1.654	9.483
Ticket 3e-rekening NL47 INGB 0007 8504 51	3.326	2.041
Dagboek Subsidie-rekening NL34 INGB 0397920083	22.456	87
Spaarrekening N 859-89221	1	2.388
	<u>27.501</u>	<u>13.999</u>

## 2.6 Toelichting balans passiva per 31-12-2023

### 2.6.1 Ondernemingsvermogen

#### Winstreserves

	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
Algemene reserve	-21.309	9.044
	<u>-21.309</u>	<u>9.044</u>

### 2.6.2 Langlopende schulden

#### Overige langlopende schulden

	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
Hr ADL van Dijk Lening aanschaf tribune	35.000	35.000
	<u>35.000</u>	<u>35.000</u>

### 2.6.3 Kortlopende schulden

#### Schulden aan leveranciers en handelskredieten

	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
Crediteuren	1.355	-986
	<u>1.355</u>	<u>-986</u>

#### Schuld omzetbelasting

	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
Btw vorige jaren	3.407	173
	<u>3.407</u>	<u>173</u>

#### Loonheffingen

	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
Loonheffing	1.216	2.459
	<u>1.216</u>	<u>2.459</u>

#### Overige kortlopende schulden

	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
Nog te betalen bedragen	1.050	1.038
Nog te betalen administratiekosten	550	750
Netto lonen	5.480	8.596
Tussenrekening pin transacties kassa ccv	3.026	0
Tussenrekening ticket-verkoop online klant	6.142	2.754
Tussenrekening ticket-verkoop kassa klant	0	320
Lening Theater de Leeuw	51.627	8.282
	<u>67.875</u>	<u>21.740</u>

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

CONCEPT

## 2.7 Toelichting staat van baten en lasten 2023

### 2.7.1 Opbrengsten

#### Overige opbrengsten

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Verkopen nul	2.659	38
Verkopen laag	1.203	0
Verkopen hoog	110	125
Tickets (eigen verkoop) Kassa laag tarief	8	1.038
Tickets (eigen verkoop) online laag tarief	18.499	36.125
Servicekosten tickets hoog tarief	-1.709	-2.477
Baromzet (btw laag)	27.769	22.686
Baromzet (btw hoog)	11.610	9.829
Verhuur theaterzaal (hele dag) hoog tarief	7.821	7.693
Verhuur theaterzaal (dagdeel) hoog tarief	6.673	11.369
Verhuur theaterzaal (opleidingstarief) hoog tarief	41.900	26.950
Verhuur theaterzaal (per uur) hoog tarief	2.663	4.150
Verhuur oefenzaal vrijgesteld	1.340	1.958
Verhuur oefenzaal hoog tarief	17.046	13.139
Verhuur foyer	580	450
Verhuur studio	2.880	3.000
Inzet Technicus (belast)	10.246	6.752
Inzet Productiemedewerker (belast)	1.788	1.818
Inzet Vak-Professional (training) onbelast	0	550
Video-Registratie (onbelast)	0	13
Video-Registratie (belast)	3.250	1.750
inzet techniek/apparatuur	1.544	828
Overige opbrengsten	0	52
Project Subsidie	34.759	4.000
Project-Participatie	15.531	6.900
TVL/Overheids-subsidie	0	11.500
Sponsoring	113	199
	208.283	170.435

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Inkopen laag	2.209	605
Inkopen hoog	357	640
Inkopen overig	0	447
Emballage	136	150
Inkopen drank (laag)	7.362	5.767
Inkopen drank (hoog)	6.879	4.889
Inkopen techniek/materiaal	1.789	5.197
	<u>18.732</u>	<u>17.695</u>

**2.7.3 Personeelskosten****Lonen en salarissen**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Lonen en salarissen	64.471	49.180
Vakantietoelage	5.202	3.569
	<u>69.673</u>	<u>52.749</u>

**Sociale lasten**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Sociale lasten	12.850	9.719
	<u>12.850</u>	<u>9.719</u>

**Overige personeelskosten**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Reiskostenvergoeding	4.521	1.496
Kantinekosten	649	273
Overige personeelskosten	1.209	1.096
Werkkostenregeling	1.127	0
	<u>7.506</u>	<u>2.865</u>

**2.7.4 Afschrijvingen****Overige materiële vaste activa**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Afschrijving inventaris	12.437	11.614
Afschrijving vervoermiddelen	760	412
	<u>13.197</u>	<u>12.026</u>

## Jaarrekening 2023 van Stichting Theater de Leeuw

**2.7.5 Overige bedrijfskosten****Auto- en transportkosten**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Brandstoffen	350	0
Autoverzekering	1.643	1.571
Motorrijtuigenbelasting	650	590
Onderhoudskosten auto	1.886	221
Overige autokosten	0	334
	4.529	2.716

**Huisvestingskosten**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Huur onroerend goed	30.000	30.000
Schoonmaakkosten	8.093	1.865
Gas, water, elektra	10.793	3.147
Onderhoud gebouwen	873	989
Onderhoud Theater	4.555	4.423
	54.314	40.424

**Verkoopkosten**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Afschrijving Goederen	74	219
Reclame- en advertentiekosten	3.746	1.616
	3.820	1.835

**Niet-aftrekbare boetes**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Boete fiscus	50	0
	50	0



## Jaarrekening 2023 van Stichting Theater de Leeuw

**Overige kosten**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Studie/opleidingskosten	0	24
Werkkleding	2.132	0
Technicus	1.263	2.225
Productiemedewerker	0	1.400
Drukwerk kantoor	286	24
Kantoorbenodigdheden	54	66
Productiekosten Drukwerk/PR	852	311
Productiekosten (overig)	2.607	4.771
Productiekosten (vak-professional)	21.468	20.029
Auteursrechten / Licenties (belast)	2.198	1.226
Auteursrechten / Licenties (onbelast)	2.938	757
Productiekosten techniek/materiaal/decor/kleding	52	0
Telecommunicatie	1.326	743
Abonnementen/contributies	5.356	4.428
Kosten website	180	1.710
Overige kantoorkosten (belast)	0	254
Administratiekosten	790	2.405
personeelsadministratie	1.800	0
Verzekeringen	9.267	1.596
Betalingsverschillen	-717	-209
	51.852	41.760

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Rente en bankkosten	816	569
Rentelasten lening Theater de Leeuw	595	75
Rente Lening ADL van Dijk	700	350
	2.111	994

**Ondertekening jaarrekening**

Handtekening

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

.....

CONCEPT