

Stichting Theater de Leeuw

Jaarrekening 2023

Datum opmaken: 3 december 2024

Stichting Theater de Leeuw

Arnhem, 3 december 2024

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

Inhoudsopgave

Pagina

1	Algemeen	1
2	Jaarrekening	2
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>Voorraden</i>	8
2.5.3	<i>Vorderingen</i>	8
2.5.4	<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>	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 31-12-2023

na resultaatbestemming

Activa	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Materiële vaste activa				
Overige materiële vaste activa	43.660		48.632	
		43.660		48.632
Vorraden				
Vorraden	800		0	
		800		0
Vorderingen				
Vorderingen op debiteuren	16.201		3.997	
Overige vorderingen	182		802	
		16.383		4.799
Liquide middelen		27.501		13.999
Totaal activa		88.344		67.430

Jaarrekening 2023 van Stichting Theater de Leeuw

Passiva	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Winstreserves	-17.482		9.044	
		-17.482		9.044
Langlopende schulden				
Overige langlopende schulden	35.000		35.000	
		35.000		35.000
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.354		-986	
Omzetbelasting	3.407		173	
Loonheffingen	1.216		2.459	
Overige kortlopende schulden	64.849		21.740	
		70.826		23.386
Totaal passiva		88.344		67.430

2.2 Staat van baten en lasten 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Opbrengsten				
Overige opbrengsten	211.310		170.435	
		211.310		170.435
Kosten van grond- en hulpstoffen, uitbesteed werk, e.d.				
Inkoopprijs van opbrengst	-800		0	
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	18.732		17.695	
		-17.932		-17.695
Brutomarge		193.378		152.740
Personeelskosten				
Lonen en salarissen	69.673		52.749	
Sociale lasten	12.850		9.719	
Overige personeelskosten	7.506		2.865	
		-90.029		-65.333
Afschrijvingen				
Overige materiële vaste activa	13.197		12.026	
		-13.197		-12.026
Overige bedrijfskosten				
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	
		-114.565		-86.735
Financiële baten en lasten				
Kosten van schulden, andere rentelasten en soortgelijke kosten	-2.111		-994	
		-2.111		-994

Jaarrekening 2023 van Stichting Theater de Leeuw

	2023		2022	
	€	€	€	€
Saldo winstberekening		<u>-26.524</u>		<u>-12.348</u>

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>	31-12-2023	31-12-2022
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 Voorraden

Voorraden

	31-12-2023	31-12-2022
Voorraad goederen	800	0
	<u>800</u>	<u>0</u>

2.5.3 Vorderingen

Vorderingen op debiteuren

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

Overige vorderingen

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

2.5.4 Liquide middelen

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

2.6 Toelichting balans passiva per 31-12-2023

2.6.1 Ondernemingsvermogen

Winstreserves

	31-12-2023	31-12-2022
Algemene reserve	-17.482	9.044
	<u>-17.482</u>	<u>9.044</u>

2.6.2 Langlopende schulden

Overige langlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
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

	31-12-2023	31-12-2022
Crediteuren	1.354	-986
	<u>1.354</u>	<u>-986</u>

Schuld omzetbelasting

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

Loonheffingen

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

Overige kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
Lening Theater de Leeuw	51.627	8.282
Nog te betalen administratiekosten	550	750
Netto lonen	5.480	8.596
Tussenrekening ticket-verkoop online klant	6.142	2.754
Tussenrekening ticket-verkoop kassa klant	0	320
Nog te betalen bedragen	1.050	1.038
	<u>64.849</u>	<u>21.740</u>

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

2.7 Toelichting staat van baten en lasten 2023

2.7.1 Opbrengsten

Overige opbrengsten

	2023	2022
Inzet Vak-Professional (training) onbelast	0	550
Video-Registratie (onbelast)	0	13
Project Subsidie	34.759	4.000
TVL/Overheids-subsidie	0	11.500
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 (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
Inzet Technicus (belast)	10.246	6.752
Video-Registratie (belast)	3.250	1.750
inzet techniek/apparatuur	1.544	828
Overige opbrengsten	0	52
Project-Participatie	15.531	6.900
Sponsoring	113	199
Baromzet (onbelast)	3.027	0
Verhuur theaterzaal (hele dag) hoog tarief	7.821	7.693
Verhuur foyer	580	450
Verhuur studio	2.880	3.000
Inzet Productiemedewerker (belast)	1.788	1.818
	211.310	170.435

Jaarrekening 2023 van Stichting Theater de Leeuw

2.7.2 Inkoopkosten en uitbesteed werk**Kosten van grond- en hulpstoffen en de inkooprij van de verkopen**

	2023	2022
Voorraadmutatie	-800	0
	<u>-800</u>	<u>0</u>

Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

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

2.7.3 Personeelskosten**Lonen en salarissen**

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

Sociale lasten

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

Overige personeelskosten

	2023	2022
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**

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

2.7.5 Overige bedrijfskosten**Auto- en transportkosten**

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

Huisvestingskosten

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

Verkoopkosten

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

Niet-afrekbare boetes

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

Jaarrekening 2023 van Stichting Theater de Leeuw**Overige kosten**

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

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

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

Ondertekening jaarrekening

Handtekening

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

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'A.D.L.', written over a horizontal dotted line.