



Tel: +31 (0)229 25 97 00  
Fax: +31 (0)229 25 97 99  
westfriesland@bdo.nl  
www.bdo.nl

BDO Audit & Assurance B.V.  
Postbus 2, 1620 AA Hoorn  
Geert Scholtenslaan 12, 1687 CL Wognum  
Nederland

## **Stichting Theater De Lieve Vrouw**

**te Amersfoort**

**Rapport inzake de jaarrekening 2015**



## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>Bestuursverslag</b>	<b>2</b>
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2015	5
Staat van baten en lasten over 2015	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans per 31 december 2015	10
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015	15
<b>Overige gegevens</b>	
Voorstel resultaatbestemming	18
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	18
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	19

## **BESTUURSVERSLAG 2015**

**Stichting Theater De Lieve Vrouw**

**RSIN: 9571577**

**Bezoekadres: Lieve Vrouwestraat 13, 3811 BP Amersfoort**

**Postadres: postbus 1301, 3800 BH Amersfoort**

**Telefoon: 033 422 6550**

### **Algemeen**

In het verslagjaar 2015 heeft Stichting De Lieve Vrouw hard gewerkt aan een oplossing voor het in 2014 ontstane tekort van 227 K. Dit tekort kwam in het voorjaar van 2015 aan het licht. Het is ontstaan door langdurige ziekte van de toenmalige directeur Matti Austen, achterstallig onderhoud van de luchtbehandelingsinstallatie, en een te hoog aantal theatervoorstellingen die de kosten opdreven.

Dankzij steun van de gemeente Amersfoort is in 2015 door BDO onderzoek gedaan naar de financiële en administratieve situatie van de organisatie, en is de komst van een interim-directeur mogelijk gemaakt, Vigga Labordus, die op basis van de bevindingen van BDO een plan van aanpak heeft opgesteld om grip te krijgen op de financiën. Op basis van dit plan van aanpak is een eenmalige subsidieaanvraag ingediend bij de gemeente van € 250.000. De gemeente zegde op 29 oktober 2015 toe deze eenmalige subsidie te verstrekken.

Het plan van aanpak is gedurende de tweede helft van 2015 voor het grootste deel uitgevoerd, met als gevolg dat de exploitatie van de stichting einde 2015 op 1K uitkomt. Er zijn bezuinigingen doorgevoerd op personeel door vertrekkende functionarissen niet te vervangen en er is op organisatiekosten bezuinigd. De organisatie heeft afscheid genomen van directeur Matti Austen per 1 april 2015.

Door de hoge bezoekersaantallen zijn gedurende 2015 tevens de inkomsten vergroot. In 2015 hebben 97.500 bezoekers een voorstelling of een film bij De Lieve Vrouw bezocht met als gevolg een stijging van de inkomsten ten opzichte van 2014 met ca. 93 K. Dit heeft mede bijgedragen aan het financieel herstel.

De Lieve Vrouw heeft in juni afscheid genomen van het toenmalige bestuur en is in 2015 overgestapt op een Raad van Toezicht conform de Code Cultural Governance. In juni 2015 is de nieuwe Raad van Toezicht met in eerste instantie 3 leden geïnstalleerd. In september 2015 is nog een nieuw lid toegetreden tot de Raad van Toezicht. Einde 2015 heeft de nieuwe Raad van Toezicht een procedure gestart voor de werving van een directeur-bestuurder. Deze functie wordt per 1 maart 2016 ingevuld.

### **Doelstelling stichting**

In de oprichtingsstatuten van De Lieve Vrouw d.d. 3 juni 1988 is opgenomen:

‘De stichting heeft ten doel het bevorderen en doen bevorderen van kulturele activiteiten zoals podiumkunst, video, beeldende kunst en films van hoge kwaliteit, die niet of onvoldoende door het commerciële circuit worden vertoond en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.’

### **Bestuurssamenstelling**

Tussen januari 2015 en juni 2015 maakten de volgende personen deel uit van het bestuur:

Mevrouw M.P.M. Cooijmans, voorzitter

De heer F.J.W. van Kan, vicevoorzitter

De heer R.W. Boymans, penningmeester

De heer J.G.P. van Bergen

## Stichting Theater De Lieve Vrouw te Amersfoort

Het bestuur heeft in 2015 plaats gemaakt voor een Raad van Toezicht. De volgende personen maken per 6 juli 2015 deel uit van de Raad van Toezicht:

De heer J.P.M. Brouwer, voorzitter

De heer G.D. Kerssies

De heer R.H. Cuperus

Per 1 september is ook tot de Raad van Toezicht toegetreden:

Mevrouw P. Wilders - Links

Van 1 april 2015 en tot en met 31 december 2015 was als interim directeur-bestuurder aangesteld:  
Mevrouw Vigga Labordus

### Beloningsbeleid

De directeur Matti Austen ontving in 2015 een salaris conform de 'Richtlijn bezoldiging directeuren' van de VSCD. Interim directeur-bestuurder Vigga Labordus werd door de gemeente gedetacheerd bij De Lieve Vrouw en ontving geen salaris van de organisatie. Leden van het bestuur en vervolgens van de Raad van Toezicht ontvingen geen vergoedingen voor hun werkzaamheden.

### Verkort activiteitenverslag

Stichting Theater De Lieve Vrouw heeft in 2015 ruim 97.000 bezoekers ontvangen. Zowel het bezoek aan theater- en muziekvoorstellingen is toegenomen, als ook het bezoek aan filmvoorstellingen. Op het vlak van educatieve activiteiten heeft De Lieve Vrouw 2.363 scholieren ontvangen bij 9 schooluitvoeringen.

De Lieve Vrouw verhuurt haar zalen ook aan andere culturele partijen en - in mindere mate - aan de zakelijke markt. In 2015 hebben er 19 culturele verhuringen plaatsgevonden.

Gezien haar doelstelling programmeert en ontwikkelt De Lieve Vrouw regelmatig in samenwerking met derden activiteiten. In 2015 heeft De Lieve Vrouw op het gebied van theater samengewerkt met De Flint, Fluor en Scholen in de Kunst, op het gebied van film met Fasade, KadE, Bibliotheek Eemland, De Flint, geloofsgemeenschap 't Zand, Marathon Amersfoort en HOVO Utrecht.

### Verkorte staat van baten en lasten

De stichting heeft naast eigen inkomsten uit kaartverkoop, verhuur en publiciteit ter hoogte van € 883 K in 2015 een structurele exploitatiesubsidie ontvangen van de gemeente ter hoogte van € 578 K en een additionele subsidie ter waarde van € 10,4 K, totaal € 589 K.

De totale baten bedroegen in 2015 € 1.493 K ten opzichte van € 1.462 K in 2014. De totale lasten bedroegen in 2015 € 1.497 K ten opzichte van € 1.688 K in 2014. Het resultaat over 2015 bedraagt 1,1 K ten opzichte van - 227 K in 2014. Het positieve resultaat van 2015 wordt aan het eigen vermogen van de stichting toegevoegd.

De toename van inkomsten is vooral te wijten aan een aantal sterke films en toegenomen bezoek in 2015. Daarnaast heeft er een lastenverlaging plaatsgevonden op het gebied van personeelskosten en organisatiekosten.

### Ontwikkelingen en toekomst

Begroting 2016	(x 1.000€)
Opbrengst activiteiten	843
Subsidie	<u>579</u>
Totaal opbrengsten	1.422
Personeelslasten	701
Overige lasten	<u>725</u>
Resultaat	-4
Financiële baten	<u>4</u>
Resultaat	<u><u>0</u></u>

### **Opbrengst activiteiten 2016**

In 2016 gaat de stichting uit van een opbrengst van haar activiteiten van € 843 K. Hierbij is rekening gehouden met een geschatte inkomstendaling door de tijdelijke sluiting van het theater in de zomer wanneer de luchtbehandelingsinstallatie door de verhuurder vervangen zal worden.

### **Subsidiebatan**

In 2016 ontvangt de organisatie wederom een structurele subsidie van de gemeente ter hoogte van € 579 K, dit betreft de exploitatiesubsidie.

### **Personeelslasten**

De personele lasten bedragen in 2016 701 K. Deze lasten zijn hoger dan in 2015 in verband met het feit dat er gedurende het jaar 2016 weer een directeur op de loonlijst staat.

### **Overige lasten**

De overige lasten bedragen in 2016 725 K. Dit zijn zowel activiteitenlasten als ook huisvestings- en bedrijfskosten. Dit is minder dan in 2015, de overige lasten bedroegen toen 827 K.

### **Resultaat**

In de begroting 2016 gaat de organisatie uit van een sluitende begroting, het resultaat is € 0,-.

De organisatie ziet de komende periode met vertrouwen tegemoet. De verwachting is dat de organisatie in 2016 een sluitende begroting realiseert. Dit in het licht van de structurele bezuinigingen die de organisatie in 2015 heeft gerealiseerd en in combinatie met de trend van toenemende bezoekersaantallen. De eerste maanden van 2016 laten reeds zien dat deze trend doorzet.

Door klantgerichte investeringen in de zalen zal het comfort en de beleving van een bezoek aan De Lieve Vrouw gedurende 2016 verder toenemen. Hiervan verwacht de organisatie een positief effect op de bezoekersaantallen.

Amersfoort, maart 2016

F. Weisner, directeur-bestuurder

**Balans per 31 december 2015**

*(na voorstel resultaatverdeling)*

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	35.760		54.508	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	42.755		43.420	
Lening u/g	69.750		87.428	
Vordering verbonden partijen	33.085		30.885	
Overlopende activa	97.405		30.487	
		278.755		246.728
Liquide middelen		224.652		215.195
Totaal		503.407		461.923

	<u>31-12-2015</u>		<u>31-12-2014</u>	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Stichtingsvermogen</b>				
Stichtingskapitaal	45		45	
Algemene reserve	<u>121.391</u>		<u>-129.767</u>	
		121.436		-129.722
<b>Egalisatierekeningen</b>		95.674		103.879
<b>Voorzieningen</b>		12.777		33.228
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	88.685		216.155	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	18.617		81.025	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>166.218</u>		<u>157.358</u>	
		273.520		454.538
<b>Totaal</b>		<u><u>503.407</u></u>		<u><u>461.923</u></u>

**Staat van baten en lasten**

	<i>2015 Begroting 2015</i>		<i>2014</i>
	€	€	€
Opbrengsten activiteiten	883.267	832.000	790.517
Subsidies	610.517	620.000	671.838
<b>Som der baten</b>	<b>1.493.784</b>	<b>1.452.000</b>	<b>1.462.355</b>
Lonen en salarissen	476.750	475.000	554.502
Sociale lasten en pensioenlasten	138.015	126.000	212.619
Overige personeelskosten	74.181	32.000	96.296
Huisvestingskosten	134.438	158.000	155.409
Verkoopkosten	44.439	50.000	79.018
Organisatiekosten	60.877	140.000	81.744
Algemene kosten	110.728		102.194
Activiteiten	457.741	464.000	406.899
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<b>1.497.169</b>	<b>1.445.000</b>	<b>1.688.681</b>
	-3.385	7.000	-226.326
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	7.172		2.527
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.629	-1.000	-3.682
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>4.543</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.155</b>
<b>Resultaat</b>	<b>1.158</b>	<b>6.000</b>	<b>-227.481</b>
<b>Resultaatbestemming: algemene reserve</b>	<b>-1.158</b>	<b>-6.000</b>	<b>227.481</b>



## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen RJK C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel. 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.

### Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2014 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2015 mogelijk te maken.

### Stelselwijziging

Met ingang van 1 januari 2015 wordt de jaarrekening opgesteld op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven (RJK C1). De reden voor deze stelselwijziging is gelegen in het feit dat de stichting voldoet aan de criteria voor een kleine organisatie zonder winststreven. De stelselwijziging heeft geen invloed op het vermogen en het resultaat.

### Begroting

De in de staat van baten en lasten opgenomen begroting betreft de aangepaste begroting voor 2015 welke met de Gemeente Amersfoort is afgestemd. Vanwege de omstandigheden in 2015 is de begroting 2015 aangepast.

## **Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

### Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### Liquide middelen

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

### Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

### Subsidies

Subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden gepassiveerd onder de egalisatierekening vervangingsinvesteringen.

## **Grondslagen voor de resultaatbepaling**

### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet inclusief subsidies en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

### Opbrengst activiteiten

Baten van diensten worden opgenomen in de periode waarin de diensten zijn verricht. De lasten van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

### Subsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

**Toelichting op de balans per 31 december 2015**

**Activa**

**Vlottende activa**

Vorderingen

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€

*Handelsdebiteuren*

Handelsdebiteuren	38.960	58.313
Voorziening dubieuze debiteuren	-3.200	-3.805
	35.760	54.508

*Belastingen en premies sociale verzekeringen*

Omzetbelasting	42.755	43.420
----------------	--------	--------

	2015	2014
	€	€

*Lening u/g Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw*

Boekwaarde per 1 januari	87.428	83.550
Opnamen en stortingen	-968	1.351
Aflossingen 2014 en 2015	-16.710	-
Rente	-	2.527
Boekwaarde per 31 december	69.750	87.428

In 2013 is een leningsovereenkomst gesloten met Theatercafé De Lieve Vrouw ad € 83.550. Het overeengekomen rentepercentage bedraagt 3% per jaar, aflossing vindt plaats in 10 jaarlijkse termijnen.

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€

*Vordering verbonden partijen*

Rekening-courant Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw	33.085	30.885
---	--------	--------

Stichting Theater De Lieve Vrouw te Amersfoort

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<i>Overlopende activa</i>		
Nog te ontvangen subsidies	66.000	8.320
Diverse	<u>31.405</u>	<u>22.167</u>
	<u>97.405</u>	<u>30.487</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Kas	2.957	5.496
Overlopende kruisposten	1.859	1.648
Rabobank	<u>219.836</u>	<u>208.051</u>
	<u>224.652</u>	<u>215.195</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

## Passiva

### Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	<i>Stichtings- kapitaal</i>	<i>Algemene reserve</i>	<i>Totaal</i>
	€	€	€
Stand per 1 januari 2015	45	-129.767	-129.722
Uit resultaatverdeling	-	1.158	1.158
Vermogensversterking Gemeente	-	250.000	250.000
Stand per 31 december 2015	<u>45</u>	<u>121.391</u>	<u>121.436</u>

Op 29 oktober 2015 heeft de Gemeente Amersfoort een eenmalige subsidie ter hoogte van € 250.000 toegekend ter versterking van de financiële positie. Betreft brief met kenmerk MO/TC/4928706.

2015  
€

### Egalisatierekening vervangingsinvesteringen

Stand per 1 januari	103.879
Bij: investeringsvoorziening Gemeente Amersfoort	81.000
Reguliere investeringen	<u>-89.205</u>
Stand per 31 december	<u>95.674</u>

Betreft een egalisatierekening ten behoeve van de door het Theater te verrichten investeringen. Jaarlijks wordt uit de subsidie van de Gemeente Amersfoort een gedeelte (vastgesteld in de prestatieovereenkomst) geormerkt ten behoeve van de vervangingsreserve.

De investeringen ad € 89.205 zijn als volgt gespecificeerd:

#### Investeringen 2015

Sleutelspecialist	7.856
Glasplaat en folie	850
Licht- en geluidsapparatuur	2.208
Telefonie hardware	5.766
Computer hardware	8.192
Theater interieur	4.822
Hogedrukreiniger	873
Diverse elektronica	22.624
Mengtafel	702
Verlichting	2.995
Kaartprinter	1.603
Verbouwing kantoor	17.707
Bekabeling	2.175
Diverse theaterapparatuur	8.297
Toegangscontrole	1.505
Digitale portofoons	<u>1.030</u>
Totaal	<u>89.205</u>

Stichting Theater De Lieve Vrouw te Amersfoort

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<u>Voorzieningen</u>		
Voorziening inzake pensioenbijdrage voormalig directeur	<u>12.777</u>	<u>33.228</u>

Betreft een voorziening die ultimo 2014 is gevormd voor de doorbetaling van de pensioenlasten voor de voormalig directeur tot 1 juli 2017.

**Kortlopende schulden**

*Schulden aan leveranciers en handelskredieten*

Crediteuren	<u>88.685</u>	<u>216.155</u>
-------------	---------------	----------------

*Belastingen en premies sociale verzekeringen*

Loonheffing	18.617	60.942
Pensioenen	-	20.083
	<u>18.617</u>	<u>81.025</u>

*Overige schulden en overlopende passiva*

Vakantiegeld- en dagen	38.823	29.403
Nog te besteden subsidies	-	12.500
Diverse	<u>127.395</u>	<u>115.455</u>
	<u>166.218</u>	<u>157.358</u>

## **Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen**

### Huurverplichtingen

Betreft een met de dienst SRO van de Gemeente Amersfoort afgesloten huurovereenkomst inzake het pand gelegen aan de Lieve Vrouwestraat 13 te Amersfoort. De overeenkomst heeft een looptijd van telkens vijf jaar, ingaande op 1 januari 1994. De verplichting heeft in 2015 € 45.611 bedragen en wordt jaarlijks geïndexeerd. Hiervan wordt € 10.000 vast en 7% van de jaarlijks bruto- omzetresultaat doorbelast aan Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw.

### Subsidies

Op 17 december 2015 heeft Stichting Theater De Lieve Vrouw een subsidiebeschikking ontvangen waarin een bedrag van € 622.898 is toegekend voor het boekjaar 2016.

### Voorstellingen

Stichting Theater De Lieve Vrouw sluit voor de theater- en filmvoorstellingen overeenkomsten af met de leveranciers dan wel bezoekende gezelschappen.

Er is vanuit de programmering derhalve een verplichting aangegaan inzake de voorstellingen in 2016.

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015

	2015	2014
	€	€
<b>Subsidies</b>		
Exploitatiesubsidie gemeente Amersfoort	578.600	608.650
Vervangingsreserve gemeente Amersfoort	81.000	81.000
Vervangingsreserve toegevoegd aan de egalisatiereserve	-81.000	-81.000
Fonds Podiumkunsten	10.417	0
Risicovolle programmering	12.500	0
KfHein Fonds	3.500	0
Prins Bernhard Cultuurfonds	3.500	0
Soc Cult Fonds	2.000	0
Subsidie ID-banen	0	42.762
Overig	0	20.426
	<u>610.517</u>	<u>671.838</u>
<b>Opbrengsten activiteiten</b>		
Film	571.130	460.686
Theater	116.074	132.580
Muziek	47.466	41.054
Verhuur	35.365	32.147
Horeca	40.921	37.265
Publiciteit	66.290	66.100
Overig	6.021	20.685
	<u>883.267</u>	<u>790.517</u>
<b>Som der baten</b>	<u>1.493.784</u>	<u>1.462.355</u>

De subsidie van de Gemeente Amersfoort is definitief vastgesteld tot en met het jaar 2013.

### Lonen en salarissen

Brutolonen	521.047	635.387
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-14.297	-50.885
Doorbelaste personeelskosten aan Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw	-30.000	-30.000
	<u>476.750</u>	<u>554.502</u>

Gemiddeld aantal werknemers

Gemiddeld aantal medewerkers in FTE 16 (2014: 18).

### Sociale lasten en pensioenlasten

Sociale lasten	88.268	102.565
Pensioenlasten	49.747	110.054
	<u>138.015</u>	<u>212.619</u>



Stichting Theater De Lieve Vrouw te Amersfoort

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<u>Activiteiten</u>		
Film	289.171	223.338
Theater	143.651	156.577
Muziek	24.919	26.984
	<u>457.741</u>	<u>406.899</u>
 <u>Financiële baten en lasten</u>		
<u>Rente lening</u>		
Rente vorderingen groepsmaatschappijen	..... 7.172	..... 2.527
 <u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Betaalde rente	..... 2.629	..... 3.682
	<u>4.543</u>	<u>-1.155</u>

Amersfoort, 30 maart 2016

Het bestuur

**Analyse verschillen tussen begroting en realisatie**

	Begroting		
	2015	2015	2014
Lonen en salarissen	476.750	475.000	554.502
Sociale lasten en pensioenlasten	138.015	126.000	212.619
Overige personeelskosten	74.181	32.000	96.296
Huisvestingskosten	134.438	158.000	155.409
Verkoopkosten	44.439	50.000	79.018
Organisatiekosten	60.877	140.000	81.744
Algemene kosten	110.728	-	102.194
Activiteiten	457.741	464.000	406.899
Som der bedrijfslasten	1.497.169	1.445.000	1.688.681

De personeelskosten vallen in 2015 lager uit doordat een aantal medewerkers zijn vertrokken zijn, welke niet werden vervangen. Hier was in de begroting reeds rekening mee gehouden.

De sociale lasten en pensioenlasten vallen in 2015 veel lager uit dan in 2014. Dit komt doordat in 2014 een voorziening is opgenomen voor de aanvullende pensioenbijdragen van de voormalig directeur.

De overige personeelskosten zijn toegenomen. Dit komt deels door wervingskosten voor nieuw personeel

De huisvestingskosten vallen zowel t.o.v. de begroting als ook t.o.v. 2014 lager uit, doordat er m.i.v. 2015 nauwkeuriger huur wordt doorbelast aan het café. Deze doorbelasting is in 2015 derhalve aanmerkelijk hoger dan begroot en in 2014 het geval was.

De verkoopkosten zijn lager door bezuinigingen gedurende het jaar.

Organisatie- en algemene kosten werden in 2014 en in de begroting gezamenlijk gepubliceerd. Ook deze kosten zijn in 2015 beter in de hand gehouden dan in 2014. De begroting 2015 was wel erg taakstellend op dit gebied, zeker gezien de kostenrealisatie van 2014.

De activiteitenkosten zijn hoger dan in 2014. Dit ligt in lijn met de hogere filmomzet.

## **Overige gegevens**

### **Voorstel resultaatbestemming**

Tijdens de bestuursvergadering waarop de jaarrekening zal worden vastgesteld, zal worden voorgesteld het resultaat toe te voegen aan de exploitatiereserve.

Het vorenstaande is reeds verwerkt in de jaarrekening 2015 van de stichting.

### **Resultaatbestemming voorgaand boekjaar**

Het bestuur van Stichting Theater De Lieve Vrouw heeft de jaarrekening 2014 op 6 juli 2015 vastgesteld. Het resultaat over voorgaand boekjaar is in mindering gebracht op de algemene reserve.

### **Controleverklaring onafhankelijk accountant**

Voor de controleverklaring van de onafhankelijk accountant verwijzen wij naar de volgende pagina.

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Theater De Lieve Vrouw

### *Ons oordeel*

Wij hebben de jaarrekening 2015 van Stichting Theater De Lieve Vrouw te Amersfoort gecontroleerd.

### Naar ons oordeel:

- geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Theater De Lieve Vrouw op 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 kleine organisaties zonder winststreven (Rjk C1).
- voldoet de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2015 in alle van materieel belang zijnde opzichten aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat de bedragen in overeenstemming zijn met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

### De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2015;
2. de staat van baten en lasten over 2015; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

### *De basis voor ons oordeel*

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen en het Controleprotocol subsidies gemeente Amersfoort. 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 Lieve Vrouw 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.

### *Ter vergelijking opgenomen informatie niet gecontroleerd*

Bij de jaarrekening 2014 van Stichting Theater De Lieve Vrouw is een oordeelonthouding afgegeven. Derhalve zijn de ter vergelijking opgenomen bedragen in de winst-en-verliesrekening en de daaraan gerelateerde toelichtingen niet gecontroleerd. Wij hebben wel voldoende controle-informatie verkregen over de openingsbalans.

### *Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening*

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Rjk C1. 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 onderneming 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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

#### *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 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.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht 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.

**Verklaring betreffende overige door wet- of regelgeving gestelde vereisten**

*Andere informatie*

Dit rapport omvat, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, andere informatie. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag

Wij vermelden op basis van de verplichtingen onder de controlestandaarden dat we niets te rapporteren hebben met betrekking tot andere informatie.

Ons oordeel over de jaarrekening omvat niet de andere informatie en we brengen over de andere informatie geen controleoordeel of andere vorm van assurance conclusie tot uitdrukking. In het kader van onze controle van de jaarrekening is het, op basis van de controlestandaarden, onze verantwoordelijkheid om de andere informatie te lezen. Hierbij overwegen wij of een inconsistentie van materieel belang bestaat tussen de andere informatie en de jaarrekening. Hiertoe gebruiken wij de verkregen controle-informatie van de jaarrekeningcontrole en de tijdens de controle getrokken conclusies. Daarnaast gaan wij na of de andere informatie anderszins afwijkingen van materieel belang lijkt te bevatten. Als wij concluderen, gebaseerd op werkzaamheden die wij hebben uitgevoerd, dat deze andere informatie een afwijking van materieel belang bevat, zijn wij verplicht dit feit te rapporteren.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie.

Wognum, 30 maart 2016

BDO Audit & Assurance B.V.  
namens deze,

w.g. H.C.J. Bot RA