



**STICHTING THEATER DE LEEST  
TE WAALWIJK**

Rapport inzake jaarstukken 2017

## INHOUDSOPGAVE

	<b>Pagina</b>
<b>ACCOUNTANTSRAPPORT</b>	
1 Algemeen	2
2 Resultaat	3
3 Financiële positie	4
<b>1 BESTUURSVERSLAG</b>	<b>5</b>
<b>JAARREKENING</b>	
1 Balans per 31 december 2017	7
2 Staat van baten en lasten over 2017	9
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4 Toelichting op de balans per 31 december 2017	14
5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	22
6 Overige toelichting	26
<b>OVERIGE GEGEVENS</b>	
1 Statutaire regeling resultaatbestemming	28
2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	28
<b>BIJLAGEN</b>	
3 Toelichting inzake Wet Normering Topinkomens	

## ACCOUNTANTSRAPPORT

\*



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

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
80076	WD	16 mei 2018

Geachte bestuursleden,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.397.081 en de staat van baten en lasten sluitende met een exploitatieresultaat van € -, gecontroleerd.

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 28 van dit rapport.

## **1 ALGEMEEN**

### **1.1 Bestuur**

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd 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
- Mevrouw A.J.M. Verkerk-Adam

## 2 RESULTAAT

### 2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2017 bedraagt € - tegenover negatief € 3.842 over 2016. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2017		2016		Vershil
	€	%	€	%	€
<b>Netto-omzet</b>	894.640	100,0	880.475	100,0	14.165
Kostprijs van de omzet	785.882	87,8	763.585	86,7	22.297
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	108.758	12,2	116.890	13,3	-8.132
Overige bedrijfsopbrengsten	1.306.489	146,0	1.272.030	144,5	34.459
<b>Brutomarge</b>	1.415.247	158,2	1.388.920	157,8	26.327
<b>Kosten</b>					
Kosten inhuur personeel	33.709	3,8	35.737	4,1	-2.028
Personeelskosten	593.228	66,3	586.768	66,6	6.460
Afschrijvingen	61.497	6,9	31.663	3,6	29.834
Huisvestingskosten	551.627	61,7	544.105	61,8	7.522
Kosten theatertechniek	12.013	1,3	7.191	0,8	4.822
Kantoorkosten	65.104	7,3	84.957	9,7	-19.853
Verkoopkosten en publiciteit	63.473	7,1	71.713	8,1	-8.240
Algemene organisatiekosten	22.044	2,4	24.158	2,8	-2.114
	1.402.695	156,8	1.386.292	157,5	16.403
	12.552	1,4	2.628	0,3	9.924
Financiële baten en lasten	-12.552	-1,4	-6.470	-0,7	-6.082
<b>Exploitatieresultaat</b>	-	-	-3.842	-0,4	3.842
Buitengewone baten en lasten	-	-	-	-	-
<b>Totaal exploitatieresultaat (gemuteerd op de risicoreserve)</b>	-	-	-3.842	-0,4	3.842

### 3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Eigen vermogen	158.166		158.166	
Voorzieningen	20.906		20.338	
Langlopende schulden	460.600		202.400	
		639.672		380.904
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa		625.405		719.463
Werkkapitaal		14.267		-338.559
<b>Dit bedrag is als volgt aangewend:</b>				
Vorderingen	162.852		132.416	
Liquide middelen	608.824		260.507	
		771.676		392.923
Af: kortlopende schulden		757.409		731.482
Werkkapitaal		14.267		-338.559

## BESTUURSVERSLAG

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 het *bestuur* 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
- mevrouw A.J.M. Verkerk-Adam

De *directie* wordt gevoerd door 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 meerjarenafspraak met de Gemeente Waalwijk.

In het boekjaar 2017 registreerde De Leest de volgende *activiteiten*:

- 33 *amateurvoorstellingen* (12 producties). Het aantal amateurvoorstellingen is ten opzichte van 2016 (28 voorstellingen, 10 producties) gestegen. 16 van de 33 voorstellingen vonden plaats in de kleine zaal (+5).
- 165 *professionele voorstellingen* (156 producties), 4 voorstellingen minder dan in 2016. 116 voorstellingen vonden plaats in de grote zaal, 49 in de kleine zaal.
- 392 *filmvoorstellingen* (177 titels), 37 meer dan in 2016. 265 films werden vertoond in de kleine zaal, 127 in de grote zaal.
- 241 *verhuringen* (diverse zalen), 55 meer dan in 2016.
- 16 *overige activiteiten*, 5 meer dan in 2016.
- In totaal waren er 847 activiteiten in 2017, 98 meer dan in 2016.

In totaal ontving De Leest een recordaantal van 81.746 *bezoekers*, ruim 10% meer dan in 2016 (74.201). De stijging is vooral toe te schrijven aan het aantal bezoekers voor verhuuractiviteiten (17.508; +48%), amateurproducties (7706; +17%) en films (14.006; +6%). Het aantal theaterbezoekers bleef nagenoeg gelijk (40.025; 36 bezoekers minder dan in 2016).

M.b.t. de *opbrengsten, kosten en resultaten 2017* merkt het bestuur het volgende op:

1. *theatervoorstellingen*: het brutoresultaat ad. -/- € 10.329,-, is beter dan begroot (-/- € 22.500), maar minder dan het resultaat in 2016 (€ 4.532,-).
2. *filmvoorstellingen*: een bruto resultaat van € 47.484,- is beter dan begroot (€ 33.000,-) en beter dan het resultaat in 2016 (€ 30.906,-).
3. de *exploitatie van commerciële en sociaal-culturele zaalverhuur* is beter dan de begrote € 45.000,-, namelijk € 47.304,- De horecaprovisie van € 54.061,- blijft echter achter bij de begrote € 58.900,-.

Voor de *prognoses van 2018* verwijzen wij naar de begroting 2018.

Waalwijk, mei 2018

Stichting Theater De Leest Waalwijk

J.P. Bikker, voorzitter

drs. E.W. van der Haar RA, penningmeester



## **JAARREKENING**

**Stichting Theater De Leest**  
Waalwijk

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017**  
(voor resultaatbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>(1)</b>			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	618.613		711.539	
Automatisering	3.170		2.185	
Inventaris	3.622		5.739	
		625.405		719.463
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>	<b>(2)</b>			
Handelsdebiteuren	102.555		46.601	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	37.100		39.740	
Overige vorderingen en overlopende activa	23.197		46.075	
		162.852		132.416
<b>Liquide middelen</b>	<b>(3)</b>			
		608.824		260.507
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<b>1.397.081</b>		<b>1.112.386</b>

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>	<b>(4)</b>			
Stichtingskapitaal	176		176	
Statutaire reserves	71.810		71.810	
Risicoreserve	86.180		86.180	
		158.166		158.166
<b>Voorzieningen</b>	<b>(5)</b>			
Overige voorzieningen		20.906		20.338
<b>Langlopende schulden</b>	<b>(6)</b>			
Schulden aan verbonden partijen		460.600		202.400
<b>Kortlopende schulden</b>	<b>(7)</b>			
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	31.800		16.800	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	96.349		105.923	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	28.779		23.066	
Overlopende passiva	600.481		585.693	
		757.409		731.482
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<b>1.397.081</b>		<b>1.112.386</b>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	(8)	894.640		880.475	
Kostprijs van de omzet	(9)	785.882		763.585	
<b>Bruto-omzetresultaat</b>			108.758		116.890
Overige bedrijfsopbrengsten	(10)		1.306.489		1.272.030
<b>Brutomarge</b>			1.415.247		1.388.920
<b>Kosten</b>					
Kosten inhuur personeel	(11)	33.709		35.737	
Personeelskosten vaste formatie	(12)	437.602		429.671	
Sociale lasten	(13)	69.197		69.434	
Pensioenlasten	(14)	41.938		42.595	
Overige personeelskosten	(15)	44.491		45.068	
Afschrijvingen	(16)	61.497		31.663	
Huisvestingskosten	(17)	551.627		544.105	
Kosten theatertechniek	(18)	12.013		7.191	
Kantoorkosten	(19)	65.104		84.957	
Verkoopkosten en publiciteit	(20)	63.473		71.713	
Algemene organisatiekosten	(21)	22.044		24.158	
			1.402.695		1.386.292
			12.552		2.628
Financiële baten en lasten	(22)		-12.552		-6.470
<b>Exploitatieresultaat</b>			-		-3.842
Buitengewone baten en lasten			-		-
<b>Totaal exploitatieresultaat (gemuteerd op de risicoreserve)</b>			-		-3.842

### **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**

Stichting Theater De Leest (geregistreerd onder KvK-nummer 18113874) is feitelijk gevestigd te Waalwijk.

#### **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 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.

##### **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.

### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### **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**

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### ***Overige voorzieningen***

#### *Voorziening eigen risico ziektekosten*

Er is een voorziening getroffen voor het eigen risico dat wordt gelopen voor ziektekosten van medewerkers. De voorziening is gebaseerd op 5% 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.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

## **GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen.

Baten zijn verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Lasten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

**Netto-omzet**

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar verleende diensten onder aftrek van kortingen en eventuele over de omzet geheven belastingen.

**Kostprijs van de omzet**

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verleende diensten.

**Brutomarge**

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

**Pensioenen**

Stichting Theater De Leest heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

**Afschrijvingen**

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

**Financiële baten en lasten**

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.



4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Automatisering	Inventaris	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2017</i>				
Aanschaffingswaarde	852.762	32.775	18.935	904.472
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-141.223	-30.590	-13.196	-185.009
	<u>711.539</u>	<u>2.185</u>	<u>5.739</u>	<u>719.463</u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringen	-	2.591	-	2.591
Bijdragen van derden	-35.152	-	-	-35.152
Afschrijvingen	-57.774	-1.606	-2.117	-61.497
	<u>-92.926</u>	<u>985</u>	<u>-2.117</u>	<u>-94.058</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2017</i>				
Aanschaffingswaarde	817.610	35.366	18.935	871.911
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-198.997	-32.196	-15.313	-246.506
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>618.613</u>	<u>3.170</u>	<u>3.622</u>	<u>625.405</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>				
				%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen				4 - 10
Automatisering				20 - 33
Inventaris				20 - 33

**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.

**VLOTTENDE ACTIVA**

**2. Vorderingen**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	<u>102.555</u>	<u>46.601</u>
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	<u>37.100</u>	<u>39.740</u>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen	24	610
Overlopende activa	<u>23.173</u>	<u>45.465</u>
	<u>23.197</u>	<u>46.075</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Rente	<u>24</u>	<u>610</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te factureren omzet	4.438	-
Verzekeringen	14.581	13.933
Stichting Beheer Sponsorgelden De Leest inzake bestede bedragen	-	27.436
Vooruitbetaalde bedragen	4.096	4.096
Te verrekenen gemeente	58	-
	<u>23.173</u>	<u>45.465</u>
<b>3. Liquide middelen</b>		
Rabobank	604.367	256.019
Kas	4.457	4.488
	<u>608.824</u>	<u>260.507</u>

De bovenstaande liquide middelen staan per 31 december 2017 volledig ter vrije beschikking.

**PASSIVA**

**4. Eigen vermogen**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Stichtingskapitaal</b>		
Storting bij oprichting	23	23
Particuliere bijdragen	<u>153</u>	<u>153</u>
	<u>176</u>	<u>176</u>
<b>Statutaire reserves</b>		
Overige reserves	<u>71.810</u>	<u>71.810</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Overige reserves</i>		
Stand per 1 januari	71.810	71.810
Mutatie	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>71.810</u>	<u>71.810</u>
<b>Risicoreserve</b>		
Stand per 1 januari	86.180	90.022
Resultaatbestemming boekjaar	<u>-</u>	<u>-3.842</u>
Stand per 31 december	<u>86.180</u>	<u>86.180</u>

## 5. Voorzieningen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Overige voorzieningen</b>		
Eigen risico ziektekosten	<u>20.906</u>	<u>20.338</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Eigen risico ziektekosten</i>		
Stand per 1 januari	20.338	19.502
Dotatie	568	836
Stand per 31 december	<u>20.906</u>	<u>20.338</u>

## 6. Langlopende schulden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Schulden aan verbonden partijen</b>		
Leningen o/g	<u>460.600</u>	<u>202.400</u>
<b>Leningen o/g</b>		
Lening A	115.600	122.400
Lening B	70.000	80.000
Lening C	275.000	-
	<u>460.600</u>	<u>202.400</u>

	2017	2016
	€	€
<i>Lening A</i>		
Stand per 1 januari	129.200	136.000
Aflossing	-6.800	-6.800
Stand per 31 december	122.400	129.200
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-6.800	-6.800
Langlopend deel per 31 december	115.600	122.400

De langlopende lening A is verkregen van Stichting Beheer Sponsorgelden De Leest. Er is een rentepercentage van 3% overeengekomen. Er is sprake van een jaarlijkse aflossing van € 6.800. Van de lening heeft € 95.200 een looptijd van meer dan 5 jaar (2016: € 95.200). De aflossings- en renteverplichtingen worden kwijt gescholden indien er sprake is van een negatief exploitatieresultaat, waarbij tevens rekening wordt gehouden met positieve exploitatieresultaten uit voorafgaande jaren. Er zijn geen zekerheden afgegeven.

*Lening B*

Stand per 1 januari	90.000	100.000
Aflossing	-10.000	-10.000
Stand per 31 december	80.000	90.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-10.000	-10.000
Langlopend deel per 31 december	70.000	80.000

De langlopende lening B is verkregen van Stichting Beheer Sponsorgelden De Leest. Er is een rentepercentage van 3% overeengekomen. Er is sprake van een jaarlijkse aflossing van € 10.000. Van de lening heeft € 40.000 een looptijd van meer dan 5 jaar (2016: € 40.000). De aflossings- en renteverplichtingen worden kwijt gescholden indien er sprake is van een negatief exploitatieresultaat, waarbij tevens rekening wordt gehouden met positieve exploitatieresultaten uit voorgaande jaren. Er zijn geen zekerheden afgegeven.

De leningen zijn verstrekt ten behoeve van de verbouwing in 2010.

	2017	2016
	€	€
<i>Lening C</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	300.000	-
Aflossing	-10.000	-
Stand per 31 december	290.000	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-15.000	-
Langlopend deel per 31 december	<u>275.000</u>	<u>-</u>

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 € 215.000 een looptijd van meer dan 5 jaar. De aflossings- en renteverplichtingen worden kwijt gescholden indien er sprake is van een negatief exploitatieresultaat, waarbij tevens rekening wordt gehouden met positieve exploitatieresultaten uit voorgaande jaren. Er zijn geen zekerheden afgegeven.

De lening is verstrekt per 8 mei 2017 ten behoeve van de verbouwing kleine zaal.

## 7. Kortlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</b>		
Leningen	<u>31.800</u>	<u>16.800</u>
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>96.349</u>	<u>105.923</u>
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	18.807	17.169
Pensioenen	9.972	5.897
	<u>28.779</u>	<u>23.066</u>

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Overlopende passiva	600.481	585.693
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	19.615	18.504
Vakantiedagen	14.094	9.751
Accountantskosten	3.000	5.000
Nettoloon	2.000	17.000
Stichting Beheer Sponsorgelden De Leest inzake bestede bedragen	11.234	-
Reservering voor toekomstige leestproducties	24.078	24.078
Afrekeningen voor theatervoorstellingen	6.382	20.679
Afrekeningen filmvoorstellingen	17.612	14.171
Tegoedbonnen/Theaterbonnen/Bioscoopbonnen	39.430	36.111
Vooruitontvangen recettes	406.231	387.446
Overige kortlopende schulden	17.210	11.496
Reservering theatervriend	39.595	41.457
	<u>600.481</u>	<u>585.693</u>

## **NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN**

### **Meerjarige financiële verplichtingen**

#### *Huurverplichtingen onroerende zaken*

Stichting Theater De Leest heeft een huurovereenkomst met de gemeente Waalwijk ten aanzien van het theaterpand. De huurovereenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd. Beide partijen kunnen de huurovereenkomst eenzijdig opzeggen, hierbij een opzeggingstermijn van 6 maanden in acht genomen te worden. De huurlasten 2018 zullen € 493.580 bedragen. De huurlasten worden jaarlijks geïndexeerd.



5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	2017	2016
	€	€
<b>8. Netto-omzet</b>		
Provisie horeca	54.061	57.573
Opbrengsten programma	725.925	704.699
Opbrengsten bioscoop	102.404	94.323
Sponsorbijdrage	12.250	23.880
	<u>894.640</u>	<u>880.475</u>
<b>9. Kostprijs van de omzet</b>		
Uitkoop artiesten	724.297	700.168
Kosten bioscoop	61.585	63.417
	<u>785.882</u>	<u>763.585</u>
<b>10. Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Zalenverhuur en samenwerkingsovereenkomsten	46.934	41.423
Abonnementenverkoop / reserveringsopbrengsten	31.728	31.769
Door te berekenen technische dienst	62.187	42.054
Verhuur materiaal, overige opbrengsten	42.305	42.085
Garderobe toeslag	17.244	17.902
Film- en Theatertoeslag	56.398	66.171
Budgetsubsidie gemeente Waalwijk	569.989	559.633
Huursubsidie gemeente Waalwijk	479.704	470.993
	<u>1.306.489</u>	<u>1.272.030</u>
<b>11. Kosten inhuur personeel</b>		
Uitzendkrachten schoonmaak	4.517	8.553
Uitzendkrachten theaterteam	10.227	12.173
Uitzendkrachten film	2.655	2.228
Uitzendkrachten techniek	16.310	12.783
	<u>33.709</u>	<u>35.737</u>

**Personeelskosten**

	2017	2016
	€	€
<b>12. Personeelskosten vaste formatie</b>		
Bruto lonen	437.602	429.671
<b>13. Sociale lasten</b>		
Premies sociale verzekeringswetten	69.197	69.434
<b>14. Pensioenlasten</b>		
Pensioenlasten	41.938	42.595
<b>15. Overige personeelskosten</b>		
Reis- en verblijfkosten	15.912	15.980
Ziekengeldverzekering en eigen risico	14.687	14.701
Overige personeelskosten	13.892	14.387
	44.491	45.068

**Personeelsleden**

Bij de stichting waren in 2017 gemiddeld 11 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2016: 11).

**16. Afschrijvingen**

Materiële vaste activa	61.497	31.663
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	57.774	27.773
Automatisering	1.606	1.445
Inventaris	2.117	2.445
	61.497	31.663

**Overige bedrijfskosten**

**17. Huisvestingskosten**

Huur onroerende zaak	484.704	475.993
transporteren	484.704	475.993

	2017	2016
	€	€
Transport	484.704	475.993
Energie en water	45.536	42.248
Onderhoud onroerende zaak	3.209	7.949
Onroerendezaakbelasting	5.332	4.916
Schoonmaak en afval	4.880	5.823
Verzekering	6.217	5.397
Overige huisvestingskosten	1.749	1.779
	<u>551.627</u>	<u>544.105</u>
<b>18. Kosten theatertechniek</b>		
Materialen	<u>12.013</u>	<u>7.191</u>
<b>19. Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	1.178	4.542
Automatiseringskosten	27.430	38.116
Telefoon en internet	5.820	5.502
Porti	5.257	7.645
Kopieerkosten	2.203	2.590
Accountantskosten/kosten salarisadministratie	12.285	13.271
Advieskosten	-	2.463
Bankkosten	10.530	10.828
Overige kantoorkosten	401	-
	<u>65.104</u>	<u>84.957</u>
<b>20. Verkoopkosten en publiciteit</b>		
Reclamekosten algemeen	13.792	14.470
Kosten abonnementsverkoop	-	2.634
Reclamekosten film	7.765	7.218
Overige directe kosten	3.747	1.895
Oninbare debiteuren	727	-
Kosten programmaboekje	19.730	30.157
Directe reclamekosten	17.712	15.339
	<u>63.473</u>	<u>71.713</u>

	2017	2016
	€	€
<b>21. Algemene organisatiekosten</b>		
Representatiekosten	5.600	8.427
Contributies	8.479	6.522
Kosten exposities	5.383	7.075
Bloemen en versieringen	1.358	1.248
Bestuurskosten	1.230	886
Reken verschillen	-6	-
	<u>22.044</u>	<u>24.158</u>
<b>22. Financiële baten en lasten</b>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	24	610
Rentelasten en soortgelijke kosten	-12.576	-7.080
	<u>-12.552</u>	<u>-6.470</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rentebaten	<u>24</u>	<u>610</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rentelasten langlopende schulden	<u>12.576</u>	<u>7.080</u>

**6 OVERIGE TOELICHTING**

**Ondertekening van de jaarrekening**

*Opmaak jaarrekening*

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Waalwijk, .....-.....-2018

J.P. Bikker

N.J.P.M. van den Nieuwenhuijzen-Ververs

E.W. van der Haar

H.M.J. van den Dungen

A.J.M. Verkerk-Adam

## **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

#### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

##### Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2017 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 2017 en van het resultaat over 2017 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 2017;
2. de winst-en-verliesrekening over 2017;
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 en het controleprotocol WNT 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. 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 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT). 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](http://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.



**Stichting Theater De Leest**  
Waalwijk



Waalwijk, 16 mei 2018

Finc Accountants B.V.

Was getekend:  
drs. W.B.W. Dekker AA

**3 TOELICHTING INZAKE WET NORMERING TOPINKOMENS**

## Bijlage

### Toelichting inzake Wet Normering Topinkomens

#### Topfunctionarissen en toezichhouders

Functie	Directeur	
Naam	De heer S.M. Knopper	
Beloning	€ 125.328	(2016: € 108.971)
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 2.537	(2016: € 3.519)
Werkgeversdeel pensioenlasten	€ 13.138	(2016: € 11.692)
Dienstverband	100% FTE	(2016: 100% FTE)
Datum aanvang dienstverband boekjaar	Nvt	
Datum beëindiging dienstverband boekjaar	Nvt	

Functie	Voorzitter bestuur	
Naam	De heer J.P. Bikker	
Beloning	€ -	(2016: € -)
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -	(2016: € -)
Werkgeversdeel pensioenlasten	€ -	(2016: € -)
Dienstverband	Nvt	
Datum aanvang dienstverband boekjaar	Nvt	
Datum beëindiging dienstverband boekjaar	Nvt	

Functie	Penningmeester bestuur	
Naam	De heer E.W. van der Haar	
Beloning	€ -	(2016: € -)
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -	(2016: € -)
Werkgeversdeel pensioenlasten	€ -	(2016: € -)
Dienstverband	Nvt	
Datum aanvang dienstverband boekjaar	Nvt	
Datum beëindiging dienstverband boekjaar	Nvt	

Functie	Secretaris	
Naam	Mevrouw N.J.P.M. van den Nieuwenhuizen - Ververs	
Beloning	€ -	(2016: € -)
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -	(2016: € -)
Werkgeversdeel pensioenlasten	€ -	(2016: € -)
Dienstverband	Nvt	
Datum aanvang dienstverband boekjaar	Nvt	
Datum beëindiging dienstverband boekjaar	Nvt	

Functie	Bestuurslid	
Naam	De heer H.M.J. van den Dungen	
Beloning	€ -	(2016: € -)
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -	(2016: € -)
Werkgeversdeel pensioenlasten	€ -	(2016: € -)

Dienstverband	Nvt	
Datum aanvang dienstverband boekjaar	Nvt	
Datum beëindiging dienstverband boekjaar	Nvt	
Functie	Bestuurslid	
Naam	Mevrouw A.J.M. Verkerk - Adam	
Beloning	€ -	(2016: € - )
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -	(2016: € - )
Werkgeversdeel pensioenlasten	€ -	(2016: € - )
Dienstverband	Nvt	
Datum aanvang dienstverband boekjaar	Nvt	
Datum beëindiging dienstverband boekjaar	Nvt	