**Jaarrekening 2018**

**Stichting**

**Theater De Vest en Grote Sint Laurenskerk**

**Inhoudsopgave**

1. **Algemeen**
2. **Balans**
3. **Staat van Baten en Lasten**
4. **Grondslagen van de financiële verslaglegging**
5. **Toelichting Baten en Lasten**

**A. Algemeen**

Theater De Vest en Grote Sint Laurenskerk is gevestigd in Alkmaar, Theater De Vest aan het Canadaplein 2 en de Grote Sint Laurenskerk aan de Koorstraat 2-4A.

Bestuur en toezichthouding

De heer P.C. Blaauboer is de directeur-bestuurder van Stichting Theater De Vest en Grote Sint Laurenskerk.

De Raad van Toezicht is vanaf de oprichting als volgt samengesteld en vergadert tenminste 4 maal per jaar:

De heer M.D. de Kruijk, voorzitter

Mevrouw S. Eikelenboom

Mevrouw A.M. Koopman

De mevrouw D.I.G. Blinker

De heer G. H. A. Welbers

De stichting hanteert de Code Cultural Governance

Aard van activiteiten

Stichting Theater De Vest en Grote Sint Laurenskerk heeft tot doel, de actieve podiumkunstbeoefening in en buiten Theater De Vest alsmede het organiseren van culturele, maatschappelijke en commerciële evenementen in de Grote of Sint Laurenskerk te Alkmaar.

De stichting tracht haar doel te bereiken door: organiseren van een professioneel voorstellingsaanbod, organiseren van (nieuwe) programma’s festivals zowel binnen als buiten de eigen gebouwen, organiseren van amateurvoorstellingen, verzorgen van culturele, commerciële verhuur en educatieve programma’s voor scholen in het basisonderwijs en het voorgezet onderwijs, beheren van de Kerk als centraal punt voor bezoekers en inwoners en het culturele leven, exploiteren van de Kerk als centrum van de orgelkunst, samenstellen van tentoonstellingen voor de Kerk, commerciële verhuur van de kerk/organiseren van beurzen.

Inschrijving handelsregister en ANBI

Stichting Theater De Vest en Grote Sint Laurenskerk is het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Alkmaar ingeschreven onder nummer 59291109.

Stichting Theater De Vest en Grote Sint Laurenskerk is bij de oprichting 22 november 2013 aangemerkt als algemeen nut beogende instelling (ANBI) en ook als culturele ANBI, onder RSIN/fiscaal nummer 8534.06923.

**B. Balans**

(na resultaatsbestemming)

**Activa 31 december 2018 31 december 2017**

x €1.000

Materiele Vaste Activa

Verbouwing 1.211 1.393

Inventaris 696 741

Theatertechniek 330 354

Automatisering 35 39

 **2.272** **2.527**

Financiële Vaste Activa

Deelneming 0 0

 **0 0**

Vorderingen

Debiteuren 210 136

Belastingen en premies 232 147

Overige vorderingen 101 66

Overlopende activa 110 86

 **653**  **435**

Liquide middelen

Liquide middelen **1.625** **1.573**

**TOTAAL ACTIVA 4.550 4.535**

**Passiva 31 december 2018 31 december 2017**

x €1.000

Eigen vermogen

Algemene reserve 718 596

Bestemmingsreserves 958 1.738

 **1.676** **2.334**

Voorzieningen **273** **195**

Kortlopende schulden

Crediteuren 981 440

Vooruit ontvangen bedragen 1.157 979

Overige schulden 209 367

Overlopende passiva 170 146

Belastingen en premies 85 73

 **2.602** **2.006**

**TOTAAL PASSIVA 4.550 4.535**

**C. Staat van baten en lasten**

 x €1.000 **realisatie 2018 begroting 2018 realisatie 2017**

**Baten** 7.936 7.758 7.784

Inkoopwaarde omzet 2.274 2.273 2.245

**Bruto bedrijfsresultaat 5.662 5.485 5.539**

**Lasten**

Personele kosten 2.295 2.241 2.160

Huisvestingkosten 1.436 1.585 1.474

Kantoor- en organisatiekosten 1.803 700 766

Marketing en communicatiekosten 280 226 258

Afschrijvingen 506 423 507

**Som van de bedrijfskosten 6.320 5.175 5.164**

**Exploitatie saldo -658 310 375**

Financiële baten en lasten 0 0 0 **Resultaat -658 310 375**

Resultaatbestemming:

Mutatie bestemmingsreserves -780 310 243

Mutatie algemene reserve 122 0 132

 **0 0 0**

 **D. Grondslagen van de financiële verslaglegging**

**Algemeen**

De stichting Theater De Vest en Grote Sint Laurenskerk is opgericht op 22 november 2013 en geregistreerd onder nummer 59291109 in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel. De activiteiten zijn feitelijk gestart op 1 januari 2014, met als doel de actieve podiumkunstbeoefening in en buiten Theater De Vest alsmede het organiseren van culturele, maatschappelijke en commerciële evenementen in de Grote of Sint Laurenskerk te Alkmaar.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor jaarverslaggeving van kleine organisaties zonder winststreven (RJK C1).

De stichting maakt gebruik van de consolidatievrijstelling zoals bedoeld in artikel C1.401 van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving.

1. **Grondslagen voor de balanswaardering**

**Algemeen**

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van nominale waarde. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld.

**Materiele vaste activa**

De materiele vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten.

**Financiële vaste activa**

De deelnemingen worden gewaardeerd tegen nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil.

**Vlottende activa**

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, tenzij anders vermeld.

Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

**Voorzieningen**

De voorziening groot onderhoud dient ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud en wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks van jaren. Onder groot onderhoud vallen kosten met een periodiek terugkerend karakter welke benodigd zijn om de activa in stand te houden. Jaarlijks terugkerende onderhoudskosten worden verwerkt in de exploitatie.

 De voorziening vanwege pensioenbetalingen voor oud werknemers wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van pensioenpremies aan het pensioenfonds voor personeelsleden die op balansdatum niet meer in dienst zijn maar waarvoor is overeengekomen de pensioenafdracht te continueren zolang deze werknemers geen nieuwe dienstbetrekking hebben gevonden.

**Kortlopende schulden**

Dit betreffen schulden met een looptijd van korter dan 1 jaar en worden gewaardeerd tegen de nominale waarde

1. **Grondslagen voor de resultaatbepaling**

**Algemeen**

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

Winsten 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.

**Netto-omzet**

De netto-omzet betreft de opbrengst voor de aan afnemers (derden) geleverde goederen en dienstenonder aftrek van toegestane kortingen en de over de omzet geheven belastingen. Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat allebelangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico’s zijn overgegaan op dekoper.Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht.

**Inkoopwaarde omzet**

De inkoopwaarde van de omzet, waaronder begrepen de direct met de inkoop daarvan verband houdende kosten, wordt gewaardeerd tegen de uitgaafprijs. In deze kosten zijn geen personeelskosten opgenomen.

**Afschrijvingen**

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende immateriële en materiële vaste activa.

**Pensioenlasten**

De onderneming heeft voor werknemers een pensioenregeling getroffen die is ondergebracht bij

pensioenfonds ABP. De over het boekjaar verschuldigde premies worden als kosten verantwoord.

**Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen)en aan derden betaalde interest.

**Vennootschapsbelasting**

Met de belastingdienst zijn afspraken gemaakt over de belastingplicht voor de vennootschapsbelasting voor de commerciële activiteiten. Aan de hand van deze afspraken wordt jaarlijks beoordeeld of er sprake is van enige belastingplicht voor de vennootschapsbelasting

**G**. **Toelichting op de staat van Baten en Lasten**

De bezoekersaantallen waren ruim boven verwachting bij de culturele activiteiten Dat resulteert in fors hogere omzet bij culturele activiteiten en hogere inkoopwaarden. Dat resulteert per saldo in een fors hogere winstmarge, dan verwacht op culturele activiteiten.

De personeelskosten zijn € 54 k hoger dan begroot, dat komt door de extra inhuur in verband viering Grote Kerk 500 jaar.

De gemiddelde vaste formatie was 28,30 fte in 2018 (incl. stagiaires).

De huisvestingskosten zijn iets lager dan begroot uitgevallen door energiebesparende maatregelen.

De werkelijke kantoor- en organisatiekosten zijn per saldo € 1.100 k hoger dan begroot, doordat we de viering Grote Kerk 500 jaar, dit wordt gedekt door een bestemmingsreserve en fondsen.

De marketing en communicatiekosten zijn hoger door extra uitgaven in verband met een nieuwe huisstijl..

De afschrijvingen zijn hoger doordat in 2017 meer is geïnvesteerd dan gepland.

**H . WNT -verantwoording 2018 st Theater De Vest en Grote Sint Laurenskerk**

De bezoldiging van de bestuurder en toezichthoudende functionarissen zijn onder gestelde maximum.