

Jaarrekening 2019

**Stichting
Theater De Vest en Grote Sint Laurenskerk**

Inhoudsopgave

- A. Algemeen**
- B. Balans**
- C. Staat van Baten en Lasten**
- D. Grondslagen van de financiële verslaglegging**
- E. 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 A.M. Koopman

De mevrouw D.I.G. Blinker

De heer E.P. Oud

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**Activa****31 december 2019****31 december 2018**

x €1.000

Materiele Vaste Activa

Verbouwing			1.093
	1.211		
Inventaris 696		567	
Theatertechniek		287	
	330		
Automatisering			<u>55</u>
	<u>35</u>		
		2.002	
	2.722		

Financiële Vaste Activa

Deelneming			0
	0		
	0	0	

Vorderingen

Debiteuren 210		159	
Belastingen en premies 232		158	
Overige vorderingen		52	
	101		
Overlopende activa		<u>85</u>	
	<u>110</u>		
	653	454	

Liquide middelen

Liquide middelen			1.736
	1.625		

TOTAAL ACTIVA			<u>4.192</u>
		<u>4.550</u>	
Passiva			<u>31 december 2019</u>
	<u>31 december 2018</u>		
x €1.000			
<u>Eigen vermogen</u>			
Algemene reserve			754
	718		
Bestemmingsreserves			<u>999</u>
<u>958</u>			
		1.753	
1.676			
Voorzieningen			382
273			
<u>Kortlopende schulden</u>			
Crediteuren		495	
		981	
Vooruit ontvangen bedragen		1.058	
1.157			
Overige schulden			253
	209		
Overlopende passiva			170
	170		
Belastingen en premies			<u>81</u>
	<u>85</u>		
		2.057	
2.602			
TOTAAL PASSIVA			<u>4.192</u>
		<u>4.550</u>	

C. Staat van baten en lasten

	x €1.000 <u>begroting 2019</u>	<u>realisatie 2018</u>	<u>realisatie 2019</u>	
Baten				7.832
	7.776		7.936	
Inkoopwaarde omzet				<u>2.484</u>
	<u>2.416</u>		<u>2.274</u>	
Bruto bedrijfsresultaat	5.360	5.662	5.348	
Lasten				
Personele kosten				2.323
	2.243		2.295	
Huisvestingskosten				1.505
	1.536		1.436	
Kantoor- en organisatiekosten			698	
735	1.803			
Marketing en communicatiekosten			237	
230	280			
Afschrijvingen				<u>509</u>
	<u>458</u>		<u>506</u>	
Som van de bedrijfskosten		5.271		
5.202	6.320			
Exploitatie saldo	158	-658		78
Financiële baten en lasten			<u>-1</u>	
<u>0</u>		<u>0</u> Resultaat		
77		158		-658
<u>Resultaatbestemming:</u>				
Mutatie bestemmingsreserves			41	
43	-780			
Mutatie algemene reserve			<u>36</u>	
<u>115</u>	<u>122</u>			

0

0

0

D. Grondslagen van de financiële verslaggeving

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.

E. 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

F. 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 diensten onder aftrek van toegestane kortingen en de over de omzet geheven belastingen. Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. 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 € 80 k hoger dan begroot, dat komt door een CAO stijging en hogere verplichte pensioenbijdrage aan ABP.

De gemiddelde vaste formatie was 27,42 fte in 2019 (incl. stagiaires).

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

De werkelijke kantoor- en organisatiekosten zijn per saldo € 37 lager besparing op automatiseringskosten die voorheen van SSC van de gemeente Alkmaar werden afgenomen.

De afschrijvingen 51 K zijn hoger dan begroot, doordat meer is geïnvesteerd in Horeca en Grote Kerk dan gepland.

H . WNT -verantwoording 2019 st Theater De Vest en Grote Sint Laurenskerk

De bezoldiging van de bestuurder en toezichhoudende functionarissen zijn onder gestelde maximum

WNT-VERANTWOORDING 2019 stichting Theater De Vest & Grote Sint Laurenskerk

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op stichting Theater De Vest & Grote Sint Laurenskerk. Het voor stichting Theater De Vest & Grote Sint Laurenskerk toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

bedragen x € 1	PC Blaauboer	
Functiegegevens	Directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	
Deeltijdfactor (in fte)	1,0	
dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	2	120.53
Beloningen betaalbaar op termijn	1	17.12
<i>Subtotaal</i>	3	137.65
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	00	194.0
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		-
Totaal bezoldiging		137.653
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.

Gegevens 2018

Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	
Deeltijdfactor 2018 (in fte)	1,0	
Dienstbetrekking	ja	
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	3	107.52
Beloningen betaalbaar op termijn	4	16.09
Totaal bezoldiging 2018	7	123.61

**Individueel toepasselijke bezoldigings-
maximum**

189.000

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1

MD de Kruijk

Functiegegevens

[VOORZITTER]

Aanvang en einde functievervulling in **2019**

1/1 - 31/12

Bezoldiging

Bezoldiging

0

2.73

Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum

0

29.10

-/- Onverschuldigd betaald bedrag

-

Totaal bezoldiging	0	2.73
---------------------------	---	------

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
--	--	--------

Gegevens 2018

Aanvang en einde functievervulling in 2018		1/1 - 31/12
--	--	-------------

Totaal bezoldiging 2018	0	2.50
--------------------------------	---	------

Individueel toepasselijk bezoldigings-maximum	28.350	
--	--------	--

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam topfunctionaris	Functie
S Eikelenboom	Lid van Raad van Toezicht
AM Koopman	Lid van Raad van Toezicht
D Blinker	Lid van Raad van Toezicht
GHA Welbers	Lid van Raad van Toezicht

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen

I. Ondertekening

Deze jaarrekening van Stichting Theater De Vest en Grote Sint Laurenskerk 2019 is

vastgesteld door bestuurder dd 20 mei 2020

De heer P.C. Blaauboer

goedgekeurd door Raad van Toezicht dd 20 mei 2020

en was getekend op 20 mei 2020 door,

De heer M.D. de Kruijk, voorzitter

Mevrouw A.M. Koopman

Mevrouw D.I.G. Blinker

De heer E.P. Oud