



Stichting Theater De Lieve Vrouw

te Amersfoort

Rapport inzake de jaarrekening 2019



Inhoudsopgave

VERSLAG VAN HET BESTUUR OVER 2019	3
Algemeen	3
Bestuur en Toezicht	4
Overzicht Hoofd- en nevenfuncties directeur-bestuurder en Raad van Toezicht	8
JAAARREKENING STICHTING THEATER DE LIEVE VROUW	9
Balans per 31 december 2019	9
Staat van baten en lasten over 2019	10
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
Grondslagen voor waardering van activa en passiva	11
Grondslagen voor resultaatbepaling	12
Toelichting op de balans per 31 december 2019	13
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	17
CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT	20



VERSLAG VAN HET BESTUUR OVER 2019

Algemeen

Doelstelling:

In de oprichtingsstatuten van Stichting Theater De Lieve Vrouw d.d. 3 juni 1988 is opgenomen: 'De stichting heeft ten doel het bevorderen en doen bevorderen van culturele 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 deze woords'. De stichting heeft haar zetel in Amersfoort. Het inschrijfnummer bij de Kamer van Koophandel is 41189465.

Missie:

De Lieve Vrouw wil hét bruisende culturele huis van Amersfoort zijn met dagelijks actueel, vernieuwend en verdiepend film- en theateraanbod en een belangrijke permanente ontmoetings- en informatiefunctie. De Lieve Vrouw wil bezoekers verrijken, inspireren en aan hen mogelijkheden bieden tot reflectie of anders kijken. Door ontmoetingen met elkaar, met makers, in de zalen en online, en door de ruimte die het café biedt worden verhalen en ervaringen gedeeld. Om deze ambitie te verwezenlijken hanteert de organisatie de volgende drie uitgangspunten

- Wij zijn actueel, prikkelen en inspireren en bieden verdieping op het gebied van film- en podiumkunsten
- Wij functioneren lokaal, maar denken (inter)nationaal
- Wij verbinden mensen, makers en culturen

Visie:

- De Lieve Vrouw maakt actuele, vernieuwende en kwetsbare internationale kwaliteitsfilm en kleinschalige en hoogwaardige Nederlandse podiumkunsten voor een breed publiek in een aangename en gastvrije setting toegankelijk: film, theater, cabaret, dans en muziek.
- De Lieve Vrouw maakt ruimte voor jonge (Amersfoortse) makers en nieuw talent en fungeert als (lokale) matchmaker tussen makers, initiatiefnemers en publiek.
- De Lieve Vrouw is ingebed in de stad en is van en voor de stad. Onze ruim 70 vrijwilligers zijn onze ambassadeurs en maken onze activiteiten mede mogelijk.
- Door de ontmoetingsfunctie van ons café, onze podiumfunctie voor initiatieven uit de stad en door onze educatiefunctie verbinden wij ons verder met de stad.
- De Lieve Vrouw volgt de ontwikkelingen in onze stad en de dynamische regio. Wij leggen verbindingen, zijn actief, waar gewenst innovatief, en werken samen met relevante partners, zowel lokaal, regionaal als ook landelijk.
- Als betrokken cultureel ondernemer nemen wij ook onze verantwoordelijkheid op het gebied van maatschappelijk verantwoord ondernemen.



Bestuur en Toezicht

Governance Code Cultuur

De Lieve Vrouw past de principes uit de 'Governance Code Cultuur' toe. Deze code is een instrument voor goed bestuur en toezicht in de cultuursector. De 8 principes van de code vinden hun vertaling in praktijkaanbevelingen. 'Toepassing van het principe in de praktijk' kan men op verschillende wijzen lezen: 'zo hoort het', 'zo doen goed geleide organisaties dit' of 'dit zijn goede praktijkvoorbeelden'. Het is aan bestuurders en toezichthouders: pas toe én leg uit.

Samenstelling

De volgende personen maakten in 2019 deel uit van de Raad van Toezicht van Stichting Theater De Lieve Vrouw:

De heer J.P.M. Brouwer, voorzitter (tot 05-06-2019)

De heer. M.A. Rijsberman, voorzitter (per 05-06-2019)

De heer R.H. Cuperus (tot 05-06-2019)

De heer G. D. Kerssies

Mevrouw P. Links

De heer H.T.J. Erdmann

Mevrouw A.W.P. van Wely (per 05-06-2019)

In 2019 is de eerste termijn van de heer Brouwer geëindigd. Hierdoor ontstond er een vacature. In 2019 is de heer Cuperus uitgetreden. Beide vacatures zijn openbaar uitgezet en na een werving- en selectieprocedure succesvol ingevuld per 05-06-2019.

In 2019 is de Raad van Toezicht vier keer in vergadering bijeen geweest. De directeur-bestuurder was aanwezig bij deze vergaderingen van de Raad van Toezicht.

Besproken onderwerpen zijn onder meer:

- Jaarverslag en jaarrekening 2018
- Meerjarenbeleidsplan en meerjarenbegroting 2020-2023
- Begroting en jaarplan 2020
- Diverse subsidieaanvragen
- Kwartaalrapportages 2019
- Governance Code Cultuur 2019
- Huisvestingsstrategie

De financiële commissie van de Raad van Toezicht heeft de kwartaalrapportages met de bestuurder besproken. Deze commissie heeft ook overleg gevoerd met de externe accountant in het kader van de jaarrekening 2018.

Beide voorzitters van de Raad van Toezicht hebben samen met de directeur-bestuurder elk een maal overleg gevoerd met de wethouder cultuur en ambtenaren van de gemeente Amersfoort.

De leden van de Raad van Toezicht verrichten hun werkzaamheden onbezoldigd.

Beloningsbeleid directeur-bestuurder

De directeur-bestuurder ontving in 2019 een salaris conform de 'Richtlijn bezoldiging directeuren' van de VSCD uit september 2011.



Verslag van de Raad van Toezicht

2019 was een jubileumjaar voor De Lieve Vrouw: De Lieve Vrouw bestond 30 jaar en onder de slogan 'De Lieve Vrouw houdt je bezig – al 30 jaar' is het hele jaar campagne gevoerd voor zowel vernieuwde zichtbaarheid, het nieuwe theaterseizoen én een aantal specifieke activiteiten.

Mede hierdoor kon De Lieve Vrouw met historische cijfers het jaar afsluiten: met in totaal circa 110.000 bezoekers voor een diversiteit aan programma's en activiteiten, van een breed keur aan podiumkunsten, zeer diverse filmprogrammering én educatieve activiteiten voor zowel het onderwijs als ook algemeen publiek toonde De Lieve Vrouw haar onmisbare plek in het Amersfoortse cultuuraanbod.

In 2019 heeft de organisatie ook enig zicht gekregen op de toekomst dankzij extra middelen van de gemeente die beschikbaar kwamen in het kader van de vastgestelde Cultuurvisie 2030 en het hierop gebaseerde Cultuurplan 2019-2020. Deze middelen zijn onmisbaar om het brede activiteitspectrum duurzaam aan te kunnen bieden, waaronder filmeducatie voor het voortgezet onderwijs en vanaf 2020 ook voor het primair onderwijs. De werkdruk in de organisatie is en blijft desondanks hoog. Zorgelijk blijft de huisvestingssituatie, aangezien de continu stijgende bezoekersaantallen een uitdaging vormen voor de bedrijfsvoering. Tegelijkertijd zijn hogere inkomsten uit de activiteiten ook nodig om kostenstijgingen te kunnen financieren terwijl de capaciteit van het gebouw zo goed als bereikt is. We verwachten en hopen dat bestuur en gemeente gezamenlijk de komende periode benutten om de visie op een duurzame huisvestingstoekomst voor De Lieve Vrouw te ontwikkelen.

In 2019 hebben er wisselingen plaatsgevonden in de samenstelling van de RvT volgens het rooster van aftreden. De ontstane vacatures zijn met succes zijn vervuld. Dat heeft een nieuw samengestelde raad opgeleverd die meer divers van samenstelling is en met enthousiasme aan haar taak is begonnen.

Michiel Rijsberman, voorzitter Raad van Toezicht

Hoofd- en nevenfuncties van bestuur en Raad van Toezicht zijn opgenomen in de bijlage.



Verkort activiteitenverslag

In het verslagjaar 2019 heeft Stichting Theater De Lieve Vrouw aan haar prestatie-verplichtingen jegens de gemeente Amersfoort als subsidieverstrekker voldaan. In totaal zijn er op het gebied van theater en podiumkunsten 121 producties met 130 voorstellingen en educatieve randactiviteiten zoals inleidingen of en nabesprekingen gerealiseerd voor 14.264 bezoekers. Op het gebied van film zijn er 5.288 vertoningen geweest van 342 filmtitels en voor 88.299 bezoekers.

De Lieve Vrouw verhuurt haar zalen ook aan andere culturele partijen én aan de zakelijke markt. Met de gemeente heeft De Lieve Vrouw een prestatieafspraken ten aanzien van de culturele verhuringen. In 2019 hebben er in totaal 32 verhuringen plaatsgevonden met in totaal 5.287 bezoekers, waarvan zes verhuringen voor amateurproducties met 13 uitvoeringen en 1.777 bezoekers, en vijf uitvoeringen van scholen met 757 bezoekers.

Met het oog op stedelijke culturele evenementen werkt De Lieve Vrouw samen als facilitair partner en levert hiertoe de Theaterzaal om niet of tegen sterk gereduceerd tarief. Deze werkwijze wordt tot heden gehanteerd om deze evenementen mede mogelijk te maken. Het betreft hier samenwerkingen met onder andere Amersfoort Jazz, De Herinneringslantaren, Mallejan en SeptemberMe.

Op het vlak van cultuureducatie heeft De Lieve Vrouw ruim 1.700 scholieren van het voortgezet onderwijs ontvangen bij theater- en filmvoorstellingen. Ook zijn er in samenwerking met Scholen in de Kunst schoolvoorstellingen voor het primair onderwijs gerealiseerd voor ruim 450 leerlingen. En in het kader van een nieuw project in samenwerking met ROC Midden Nederland hebben ruim 1.000 mbo-studenten deelgenomen aan voorstellingsbezoek en gerelateerde educatieve activiteiten. In totaal zijn er dus ruim 3.000 leerlingen/studenten bereikt.

In 2019 hebben in totaal bijna 110.000 bezoekers een theater- of filmvoorstelling of andere educatieve of culturele activiteit bij De Lieve Vrouw bezocht.

In het voorjaar van 2019 heeft Stichting Theater De Lieve Vrouw een bijdrage geleverd aan overleg met de gemeente Amersfoort over de verdere uitwerking van de Cultuurvisie 2030. We hebben ook deelgenomen aan onderzoek naar de weerbaarheid van de culturele instellingen t.b.v. de verdere uitwerking van het Cultuurplan 2019-2020 en hebben ons als penvoerder ingezet voor een onderzoek naar de mogelijkheden voor een nieuw lokaal cultuurfonds.

Bespreking van de staat van baten en lasten over 2019

De netto-omzet is toegenomen met € 87.000 ten opzichte van 2018. Dit is met name veroorzaakt door toegenomen film inkomsten. De ontvangen servicekosten zijn gedaald omdat sinds 2019 geen servicekosten meer over filminkomsten worden doorberekend in de kaartprijzen.

De inkomsten uit subsidies zijn met € 26.000 gestegen. Enerzijds als gevolg van ontvangen projectsubsidies voor het project 'Your story, my story – our stories' en het 30-jarig jubileum. Anderzijds is in 2019 geen incidentele subsidie ontvangen ter verbetering van het weerstandsvermogen.

De personeelskosten (lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten en overige personeelskosten) bedragen € 937.000. Dit betekent een toename van € 78.000 ten opzichte van 2018. De belangrijkste oorzaken van deze stijging zijn inhuur van een medewerker filmeducatie en langdurige ziekte van een medewerker. In eerste instantie is dit intern opgevangen door overuren te maken. Daarna is tijdelijk personeel ingehuurd en is een medewerker op projectbasis in dienst getreden.

De toename van de huisvestingskosten is grotendeels veroorzaakt door hogere energiekosten en onderhoudskosten van het pand.



Door de toegenomen filminkomsten zijn ook de daarmee samenhangende kosten voor de filmhuur gestegen. Daarnaast zijn er kosten gemaakt voor het hierboven genoemde project 'Your story, my story – our stories' en projectactiviteiten in het kader van het 30-jarig jubileum. Dit zijn de voornaamste oorzaken van de toegenomen kosten activiteiten met € 153.000 ten opzichte van 2018.

De overige bedrijfskosten zijn gedaald met € 46.000, met name het gevolg van lagere algemene kosten. In 2018 is een aantal cijfermatige aanpassingen doorgevoerd die zijn gecorrigeerd sub algemene kosten.

Als gevolg van bovenstaande is het resultaat gedaald met € 76.000 van € 58.000 in 2018 tot negatief € 18.000 in het huidige boekjaar.

Ontwikkelingen en toekomst 2020

De organisatie verwacht in 2020 een omzet van € 1.824.000 (begroting 2019: € 1.805.000). De subsidie zal toenemen in 2020. De inkomsten uit activiteiten zijn daarbij conservatief ingeschat omdat deze nauwelijks meer kunnen groeien aangezien de maximale capaciteit van het pand zo goed als bereikt is. Bij film kunnen zich hierbij ook schommelingen en fluctuaties voordoen, die veroorzaakt worden door beschikbaarheid van aanbod en weersomstandigheden.

De organisatie zit klem in de huidige huisvesting die geen groeimogelijkheden meer biedt. Sterker nog, de huidige huisvesting belemmert de huidige bedrijfsvoering, legt daarmee druk op de exploitatie en is derhalve ook onderwerp van gesprek met de gemeente, die eigenaar is van het pand.

In 2019 en 2020 heeft de organisatie een verhoogde bijdrage voor de egaliseringsreserve ontvangen, waardoor er een aantal vervangingen gedaan kunnen worden, waaronder de theatertribune inclusief stoelen.

Begroting 2020:

	€
Netto-omzet	1.081.500
Subsidie	742.355
	<u>1.823.855</u>
Lonen en salarissen	716.803
Sociale lasten en pensioenlasten	169.647
Overige personeelskosten	68.000
Kosten activiteiten	541.800
Overige bedrijfskosten	324.500
	<u>1.820.750</u>
Bedrijfsresultaat	3.105
Financiële baten en lasten	-1.500
Resultaat	<u>1.605</u>

Amersfoort, 10 maart 2020

Friederike Weisner, directeur-bestuurder



Bijlage

STICHTING THEATER DE LIEVE VROUW

Overzicht Hoofd- en nevenfuncties directeur-bestuurder en Raad van Toezicht

DIRECTEUR-BESTUURDER

Mevrouw F. F. Weisner oefende in 2019 de volgende hoofdfunctie uit:

- Directeur-bestuurder Stichting Theater De Lieve Vrouw en Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw

En de volgende nevenfuncties uit hoofde van haar functie van directeur-bestuurder Theater De Lieve Vrouw:

- Voorzitter Vereniging Cineville
- Voorzitter Nederlands Filmtheater Overleg (NFO)

RAAD VAN TOEZICHT

- **De heer M.A. Rijsberman, voorzitter van de Raad van Toezicht**
Hoofdfunctie: Gedeputeerde provincie Flevoland
Nevenfuncties (ambtshalve): Lid van het Algemeen Bestuur van Huis Nederlandse Provincies (HNP), Lid van het bestuur van de Regio Randstad, Lid van het Europees Comité van de Regio's, Vicepresident van de Renew Europe groep in het Comité van de Regio's, Vertegenwoordiger namens Flevoland in het algemeen bestuur en lid van het politiek bureau van de Assembly of European Regions, Plaatsvervangend lid Executive Committee van de North Sea Commission, onderdeel van de Conference of Periferal and Maritime Regions (CPMR), Lid Bestuurlijk Adviescommissie Cultuur van het Interprovinciaal Overleg, Voorzitter stuurgroep Nationaal Park Nieuw Land.
- **De heer G.D. Kerssies, lid van de Raad van Toezicht**
Hoofdfunctie: Directeur Bouw & Infra Park B.V.
Nevenfuncties: Geen
- **Mevrouw P. Links, lid van de Raad van Toezicht**
Hoofdfunctie: Historisch Centrum Overijssel, Manager Collectie
Nevenfuncties: Bestuurslid St. Pieters- en Bloklandgasthuis Davidshof / Bestuurslid St. Pieters- en Bloklandgasthuis Beleggingen
- **De heer H.T.J. Erdmann, lid van de Raad van Toezicht**
Hoofdfunctie: Gepensioneerd (Directeur Rabobank Amersfoort e.o.)
Nevenfuncties: Lid van Comité van Aanbeveling van het Maatjesproject Amersfoort e.o.
- **Mevrouw A.W.P. van Wely, lid van de Raad van Toezicht**
Hoofdfunctie: Cultureel Ondernemer, Kunsten '92
Nevenfuncties: Bestuurslid Kunstbende Utrecht, Voorzitter Nieuwe Erven, Projectadviseur van de Adviescommissie Beeldende Kunst en Vormgeving Gemeente Utrecht

Balans per 31 december 2019

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	€	€
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
<u>Materiele vaste activa</u>		
Technische installaties	30.091	19.978
Inventarissen	11.358	13.593
Automatisering	31.781	36.845
	<u>73.230</u>	<u>70.416</u>
<u>Financiele vaste activa</u>		
Lening u/g Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw	<u>70.700</u>	<u>80.800</u>
 VLOTTENDE ACTIVA		
<u>Vorderingen</u>		
Debiteuren	49.362	32.681
Omzetbelasting	15.887	12.218
Vorderingen op verbonden partijen	17.052	16.443
Overige vorderingen en overlopende activa	52.126	40.347
	<u>134.427</u>	<u>101.689</u>
 <u>Liquide middelen</u>	<u>581.332</u>	<u>250.551</u>
 TOTAAL ACTIVA	<u><u>859.689</u></u>	<u><u>503.456</u></u>
 PASSIVA		
STICHTINGSVERMOGEN		
Stichtingskapitaal	45	45
Bestemmingsreserves	41.991	60.000
Overige reserve	51.668	51.668
	<u>93.704</u>	<u>111.713</u>
 LANGLOPENDE SCHULDEN		
Egalisatierekening vervangingsinvesteringen	<u>428.046</u>	<u>164.454</u>
 KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	94.989	80.214
Loonheffing	24.812	23.767
Schulden terzake van pensioenen	60	846
Overige schulden en overlopende passiva	218.078	122.462
	<u>337.939</u>	<u>227.289</u>
 TOTAAL PASSIVA	<u><u>859.689</u></u>	<u><u>503.456</u></u>

Staat van baten en lasten over 2019

	2019		Begroting 2019		2018	
	€	%	€	%	€	%
Netto-omzet	1.118.718	60,7	1.090.500	60,4	1.032.187	59,5
Subsidie	725.483	39,3	714.907	39,6	702.830	40,5
	<u>1.844.201</u>	<u>100,0</u>	<u>1.805.407</u>	<u>100,0</u>	<u>1.735.017</u>	<u>100,0</u>
Lonen en salarissen	658.321	35,7	681.650	37,8	616.370	35,5
Sociale lasten en pensioenlasten	182.950	9,9	167.637	9,3	171.748	9,9
Overige personeelskosten	95.550	5,2	67.094	3,7	70.487	4,1
Afschrijvingen	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Kosten activiteiten	645.364	35,0	594.240	32,9	492.157	28,4
Overige bedrijfskosten	280.174	15,2	317.700	17,6	325.924	18,8
	<u>1.862.359</u>	<u>101,0</u>	<u>1.828.321</u>	<u>101,3</u>	<u>1.676.686</u>	<u>96,6</u>
Bedrijfsresultaat	-18.158	<u>-1,0</u>	-22.914	<u>-1,3</u>	58.331	<u>3,4</u>
Financiële baten en lasten	149		-1.000		-211	
Resultaat	<u>-18.009</u>		<u>-23.914</u>		<u>58.120</u>	
<u>Resultaatbestemming</u>						
Weerstandsvermogen	-8.009		-23.914		50.000	
DLV 30 jaar	-10.000		-		10.000	
Overige reserve	-		-		-1.880	
	<u>-18.009</u>		<u>-23.914</u>		<u>58.120</u>	



Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatieverschaffing over continuïteit

Het eigen vermogen van Stichting Theater De Lieve Vrouw is per 31 december 2018 positief. Hierdoor bestaat geen over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van Stichting. ?? Wij verwachten dat de activiteiten en kasstroom over de komende boekjaren zich positief zal ontwikkelen. Wij verwijzen voor een uiteenzetting hiervan naar het bestuursverslag; de in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van Stichting Theater De Lieve Vrouw.

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de Richtlijnen voor de Klein C1 (RJK C1) "Kleine organisaties zonder winststreven".

Vergelijkende cijfers

De cijfers 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2019 mogelijk te maken.

Verbonden partijen

Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw wordt aangemerkt als verbonden partij.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het betreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Baten en winsten worden slechts genomen voor zover deze op balansdatum gerealiseerd zijn.

Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het betreffende jaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde, 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, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

Financiële vaste activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijke 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 Stichting.

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 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.

Doordat de exploitatie-overeenkomst met Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw opnieuw is opgezet, is er sprake van een andere manier van doorbelasten. O.a. de doorbelasting van personeelskosten vindt niet meer als dusdanig plaats. De doorbelasting aan het Café bestaat nu uit de drie componenten: doorbelasting huur, doorbelasting energie en fee (6% van de Bruto-omzet van het café).

Opbrengsten activiteiten

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

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 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA	Technische installaties	Inventaris	Automati- sering	Totaal
<u>Materiele vaste activa</u>	€	€	€	€
Aanschafwaarde	26.836	18.208	51.343	96.387
Cumulatieve afschrijvingen	-6.858	-4.615	-14.498	-25.971
Boekwaarde per begin boekjaar	19.978	13.593	36.845	70.416
<i>Mutaties boekjaar</i>				
Investeringen	17.606	2.784	6.715	27.105
Afschrijvingen	-7.493	-5.019	-11.779	-24.291
Aanschafwaarde	44.442	20.992	58.058	123.492
Cumulatieve afschrijvingen	-14.351	-9.634	-26.277	-50.262
Boekwaarde per einde boekjaar	30.091	11.358	31.781	73.230

De gehanteerde afschrijvingspercentages bedragen 20% - 33,3%.

<u>Financiële vaste activa</u>	2019	2018
	€	€
<i>Lening u/g Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw</i>		
Hoofdsom	101.000	101.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-10.100	-
Stand per 1 januari	90.900	101.000
Aflossing boekjaar	-10.100	-10.100
Stand per 31 december	80.800	90.900
Aflossingsverplichting volgend boekjaar	-10.100	-10.100
	70.700	80.800

Per ultimo 2017 is een leningsovereenkomst gesloten tussen Stichting Theater De Lieve Vrouw en Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw ad. € 101.000. Het doel is het herfinancieren van een lening uit 2014 en een openstaande post uit 2015. De lening heeft een looptijd van 10 jaar. Over het gemiddeld openstaand saldo is 3% rente per jaar verschuldigd.

VLOTTENDE ACTIVA	31.12.2019	31.12.2018
	€	€
<u>Debiteuren</u>		
Handelsdebiteuren	49.362	32.681

Een voorziening voor dubieuze debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	€	€
<u>Vorderingen op verbonden partijen</u>		
Rekening-courant Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw	6.952	6.343
Aflossingsverplichting lening u/g	10.100	10.100
	<u>17.052</u>	<u>16.443</u>
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Te ontvangen inzake online verkopen	14.023	11.667
Te ontvangen subsidie NL Film Fonds	2.334	-
Te ontvangen subsidie Fonds 21	5.485	-
Te ontvangen bijdragen Plastic Soep in de Eem	2.250	-
Te ontvangen uitkering ziekengeld	-	2.374
Te ontvangen teruggaaf Energiebelasting	8.740	20.000
Te ontvangen rente spaarrekening	10	-
Vooruitbetaalde overige personeelskosten	575	-
Vooruitbetaalde huisvestingskosten	9.255	-
Vooruitbetaalde organisatiekosten	1.995	-
Vooruitbetaalde publiciteitskosten	5.164	-
Tussenrekening scholen	1.509	-
Tussenrekening balans	-	5.306
Diversen	786	1.000
	<u>52.126</u>	<u>40.347</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Rabobank, spaarrekening	384.501	79.493
Rabobank, rekening-courant	193.023	169.605
Kruisposten	3.500	926
Kas	308	527
	<u>581.332</u>	<u>250.551</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

PASSIVA

STICHTINGSVERMOGEN

	<u>Bestemmingsreserves</u>		Overige reserve	Totaal
	Weerstands- vermogen	DLV 30 jaar		
<u>Reserves</u>	€	€	€	€
Stand per 1 januari	50.000	10.000	51.668	111.668
Resultaat boekjaar	-8.009	-10.000	-	-18.009
Stand per 31 december	<u>41.991</u>	<u>-</u>	<u>51.668</u>	<u>93.659</u>

De bestemmingsreserve Weerstandsvermogen is in 2018 gevormd om voorzienbare verliezen in enig jaar te kunnen opvangen. Voorzienbare verliezen in enig jaar blijken uit eventuele niet-dekkende begrotingen over datzelfde boekjaar.

De bestemmingsreserve DLV 30 jaar is in 2019 besteed aan activiteiten in het kader van het 30-jarig bestaan van Stichting Theater De Lieve Vrouw

LANGLOPENDE SCHULDEN

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Egalisatierekening vervangingsreserve</u>	€	€
Stand per 1 januari	164.454	97.334
Ontvangen subsidie verv.investeringen gemeente Amersfoort	287.883	85.158
Onttrekking boekjaar (sub afschrijvingen)	<u>-24.291</u>	<u>-18.038</u>
Stand per 31 december	<u><u>428.046</u></u>	<u><u>164.454</u></u>

Conform de prestatieovereenkomst met de gemeente Amersfoort is een deel van de structurele subsidie geormerkt ten behoeve van vervangingsinvesteringen. In het boekjaar is additioneel € 200.000 ontvangen voor de vervanging van de tribune in de Theaterzaal.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	€	€
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Reservering vakantiegeld en vakantiedagen	60.850	46.747
Vooruitontvangen op DLV passen	25.177	25.631
DLV cadeaukaarten in omloop	4.000	4.000
Voorverkoop theater- en filmkaaren	36.882	29.617
Penvoering projecten	38.000	-
Te betalen activiteitenkosten	40.904	10.427
Te betalen overige personeelskosten	6.250	-
Te betalen huisvestingskosten	5.672	4.722
Te betalen publiciteitskosten	-	363
Te betalen organisatiekosten	55	673
Te betalen rente en bankkosten	288	282
	<u><u>218.078</u></u>	<u><u>122.462</u></u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Exploitatie-overeenkomst

Betreft een overeenkomst inzake het gebruik van het pand gelegen aan de Lieve Vrouwestraat 13 in Amersfoort. De jaarlijks van de Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw te ontvangen exploitatiebijdragen zijn € 18.000 voor gebruik ruimten, € 12.000 bijdrage energiekosten en een bijdrage ter grootte van 6% van de omzet voor ondersteuning en overhead

Huurverplichtingen

Er is een huurovereenkomst met dienst SRO van de gemeente Amersfoort voor het pand Lieve Vrouwestraat 13 te Amersfoort. De overeenkomst heeft een looptijd van telkens 5 jaren, ingaande op 1 januari 1994. De huurverplichting bedraagt € 47.700 per jaar en is aan indexatie onderhevig. Een bedrag ad € 18.000 is doorbelast aan Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw.

Subsidies

Bij beschikking van de gemeente Amersfoort, d.d. 11 januari 2019, heeft Stichting Theater De Lieve Vrouw subsidie ontvangen over het boekjaar. Dit is als volgt verwerkt in de jaarrekening:

Exploitatiesubsidie	631.667
Subsidie vervangingsinvesteringen	87.883
Loonkostensubsidie	29.000

Daarnaast is op 31 juli 2019 een beschikking ontvangen van de gemeente Amersfoort van maximaal € 200.000 voor de vervanging van de tribune in de theaterzaal.

Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan welke invloed hebben op de jaarrekening 2019

Resultaatbestemming

De bestuurder stelt de resultaatbestemming vast overeenkomstig de resultaatverdeling zoals opgenomen in de jaarrekening.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
<u>Netto-omzet</u>			
Film	780.059	715.000	587.042
Theater en muziek	142.586	158.000	167.406
Verhuur	57.052	60.000	55.137
Horeca	41.913	42.000	39.299
Publiciteit	46.203	76.500	58.510
Servicekosten	24.580	19.000	106.340
Donaties	4.414	-	2.793
Uitrijkaarten	9.506	10.000	8.050
Reclame inkomsten	12.405	10.000	7.610
	<u>1.118.718</u>	<u>1.090.500</u>	<u>1.032.187</u>

Ten opzichte van de begroting 2019 is de netto-omzet met € 28.000 hoger uitgevallen. Dit is enerzijds veroorzaakt door hogere film opbrengsten door hogere bezoekersaantallen dan begroot en anderzijds lagere inkomsten uit publiciteit. In de begroting is rekening gehouden met sponsorinkomsten (sub publiciteit) terwijl deze in het boekjaar niet zijn gerealiseerd.

Subsidies

Exploitatiesubsidie gemeente Amersfoort	631.667	631.667	612.081
Subsidie Europa Cinemas	14.797	12.000	15.749
Subsidie NL Film Fonds	2.334	-	-
Subsidie Fonds Podiumkunsten	25.000	25.000	25.000
Subsidie gemeente Amersfoort t.b.v. weerstandsvermogen	-	-	50.000
Subsidie gemeente Amersfoort t.b.v. DLV 30 jaar	7.200	-	-
Bijdrage gemeente Amersfoort t.b.v. DLV 30 jaar	1.500	-	-
Bijdrage Carel Nengerman Fonds t.b.v. DLV 30 jaar	750	-	-
Subsidie gemeente Amersfoort t.b.v. Your story, my story...	14.250	14.250	-
Subsidie Fonds 21 t.b.v. Your Story, my story...	25.485	29.490	-
Subsidie gemeente Amersfoort t.b.v. Flamenco Biennale	2.500	2.500	-
	<u>725.483</u>	<u>714.907</u>	<u>702.830</u>

Nadat de begroting 2019 was vastgesteld is nog circa € 10.000 aan subsidies en bijdragen ontvangen ten behoeve van het 30-jarig jubileum van de Stichting. Hierdoor zijn de subsidiebatens hoger uitgevallen dan begroot.

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
<u>Lonen en salarissen</u>			
Lonen en salarissen inclusief vakantietoeslag	668.830	681.650	637.246
Mutatie reservering vakantietoeslag en -dagen	14.103	-	-11.507
	<u>682.933</u>	<u>681.650</u>	<u>625.739</u>
Gratificatie	2.455	-	2.515
Uitkering ziekengeld	-27.067	-	-11.884
	<u><u>658.321</u></u>	<u><u>681.650</u></u>	<u><u>616.370</u></u>

Gedurende het jaar 2019 waren gemiddeld 16,0 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband (2018: 15,5).

Evenals voorgaande jaren hebben de toezichthouders geen bezoldiging ontvangen.

Met name als gevolg van ontvangen ziekengelduitkeringen zijn de lonen en salarissen circa € 27.000 lager dan begroot.

Sociale lasten en pensioenlasten

Sociale lasten	118.844	101.198	109.757
Pensioenlasten	64.106	66.439	61.991
	<u>182.950</u>	<u>167.637</u>	<u>171.748</u>

De variabelen (franchises en premiepercentages) die ten grondslag liggen aan de berekening van de sociale lasten en pensioenlasten over 2019 blijken hoger dan waarmee rekening is gehouden bij het opstellen van de begroting 2019. Hierdoor zijn de gerealiseerde sociale lasten en pensioenlasten ongeveer € 15.000 hoger dan begroot.

Overige personeelskosten

Kosten ziekteverzuimverzekering	41.537	41.000	38.965
Inhuur personeel	62.262	27.000	23.095
Loonkostensubsidies	-30.873	-28.906	-1.772
Reiskosten woon-werk	9.581	8.000	6.530
Opleidingskosten	6.530	10.000	1.908
Kantinekosten	2.803	3.000	2.207
Advieskosten	1.771	2.500	291
Overige personeelskosten	1.939	4.500	-737
	<u>95.550</u>	<u>67.094</u>	<u>70.487</u>

De toename van de overige personeelskosten 2019 ten opzichte van de begroting 2019 ad € 28.000 is grotendeels veroorzaakt door meer inhuur van personeel. Langdurige ziekte van een medewerker, waarvoor ziekengelduitkeringen zijn ontvangen, is deels opgevangen door externe inhuur. Daarnaast is de vacature voor een medewerker filmeducatie, waarvoor loonkostensubsidie is ontvangen, in het boekjaar ingevuld door een externe medewerker.

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
<u>Afschrijvingen materiele vaste activa</u>			
Afschrijvingen technische installaties	7.493	7.066	4.354
Afschrijving inventaris	5.019	4.735	3.735
Afschrijving automatisering	11.779	11.590	9.949
Van egalisatierekening vervangingsreserve	-24.291	-23.391	-18.038
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Kosten activiteiten

Film	369.954	335.150	286.370
Theater en muziek	201.260	193.350	183.398
Verhuur	4.649	-	-
Vrijwilligers	11.086	3.000	11.334
Uitrijkaarten	10.414	9.000	11.055
Your story, my story...	33.994	43.740	-
DLV 30 jaar	14.007	10.000	-
	<u>645.364</u>	<u>594.240</u>	<u>492.157</u>

In lijn met de hogere omzet zijn ook de kosten activiteiten toegenomen in vergelijking met de begroting 2019. Uitgedrukt in een percentage van de omzet uit activiteiten bedragen de hiermee samenhangende kosten activiteiten 57,7% (begroting 2019: 54,5%)

Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	133.106	131.500	122.537
Verkoopkosten	59.219	60.000	52.588
Automatiseringskosten	29.251	27.000	28.828
Organisatiekosten	91.239	99.200	93.150
Algemene kosten	-32.641	-	28.821
	<u>280.174</u>	<u>317.700</u>	<u>325.924</u>

Met uitzondering van de algemene kosten zijn de overige bedrijfskosten nagenoeg gelijk aan de begroting 2019. De lagere algemene kosten zijn het gevolg van een aantal eenmalige posten die, per saldo, cumuleren tot een bate ad € 33.000.

Financiële baten en lasten

Rente lening u/g/ Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw	2.576	2.000	2.879
Rente- en bankkosten rekening-courant	-3.213	-3.000	-3.090
Provisie cadeaukaarten en online verkopen	786	-	-
	<u>149</u>	<u>-1.000</u>	<u>-211</u>

Amersfoort, 10 maart 2020

Frederieke Weisner,
Directeur-bestuurder

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht en het bestuur van Stichting Theater De Lieve Vrouw

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van de Stichting Theater De Lieve Vrouw te Amersfoort gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Theater De Lieve Vrouw op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met richtlijn RjK C1 “Kleine organisaties zonder winststreven”.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; en
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 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de 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.

ONDERNEMEND, NET ALS U

HLB Blömer Krijtwal 1, 3432 ZT Nieuwegein, Postbus 5, 3430 AA Nieuwegein

T +31 (0)30 605 85 11 E info@hlb-blomer.nl www.hlb-blomer.nl

KvK 30 128 316 BTW NL 8044 21 559 B01 IBAN NL56 INGB 0678 8675 77

HLB Blömer is a member of HLB International, the global advisory and accounting network.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag,

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van richtlijn RjK C1 “Kleine organisaties zonder winststreven” is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van richtlijn RjK C1 “Kleine organisaties zonder winststreven” en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met richtlijn RjK C1 “Kleine organisaties zonder winststreven”.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RjK C1 “Kleine organisaties zonder winststreven”. 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 organisatie te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur van de stichting 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.

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 entiteit.
- 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 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.

Nieuwegein, 10 maart 2020

HLB Blömer accountants en adviseurs B.V.

Drs. J.N. Witteveen RA