



Stichting Theater De Lieve Vrouw

te Amersfoort

Rapport inzake de Jaarrekening 2022



Inhoudsopgave

VERSLAG VAN HET BESTUUR OVER 2022	3
Algemeen.....	3
Bestuur en Toezicht.....	4
Overzicht Hoofd- en nevenfuncties directeur-bestuurder en Raad van Toezicht.....	10
JAAARREKENING STICHTING THEATER DE LIEVE VROUW	11
Balans per 31 december 2022.....	11
Staat van baten en lasten over 2022.....	12
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
Grondslagen voor waardering van activa en passiva	13
Grondslagen voor resultaatbepaling.....	14
Toelichting op de balans per 31 december 2022	15
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	20
CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT.....	23



VERSLAG VAN HET BESTUUR OVER 2022

Stichting Theater De Lieve Vrouw
RSIN: 009571577
Bezoekadres: Lieve Vrouwestraat 13, 3811 BP Amersfoort
Postadres: Postbus 1301, 3800 BH Amersfoort
Telefoon: 033-4226550

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

Podiumkunsten en film, en specifiek het segment waar De Lieve Vrouw voor staat, bieden een ander perspectief op de wereld en onszelf en zijn daarom onmisbaar in onze vrije, open en democratische maatschappij. We geloven dat het:

- ontdekken van ideeën, gevoelens en perspectieven door podiumkunsten en film
- ontmoeten met anderen door kunst en cultuur (in de zalen, in de foyers en de horeca, maar in de toekomst ook online)
- ontwikkelen van creatieve vaardigheden in en door kunst ((cultuur)educatie in brede zin)

bijdraagt aan meer bewustzijn en daarmee een betere wereld.

Visie

In 2025 is De Lieve Vrouw het Huis Van De Stad: het toonaangevende podium voor (hedendaagse) podiumkunsten en film op het snijvlak van kunst, educatie en maatschappij voor Amersfoort en de regio. Deze rol vervullen we samen met relevante andere initiatieven en sterke organisaties.

De wereld en onze omgeving verandert momenteel sneller dan ooit. Urgente globale thema's vormen daarom onmiskenbaar het brandpunt voor de kunstenaars en de kunst die wij presenteren.

We focussen de komende jaren op drie kernthema's:

- Klimaatverandering
- Diversiteit en inclusie
- Vrijheid, mensenrechten en democratie

Minimaal 20% van onze programmering besteden wij daarom de komende jaren aan artistieke programmering en thematische culturele programma's die deze onderwerpen behandelen, gericht op brede bewustwording hierover. Dat doen we waar mogelijk in co-creatie met makers, met inwoners en relevante sterke (landelijke) partners.



De drie kernthema's en de daaruit voortkomende programmalijnen werken *naar buiten* (voor onze bezoekers, samen met onze partners), maar evenzo *naar binnen*. Als organisatie zijn wij daarom permanent in ontwikkeling. Het gaat hierbij om bewustwording en handelen op in elk geval de genoemde thema's.

Bestuur en Toezicht

Besturingsmodel

Stichting Theater De Lieve Vrouw heeft sinds 2015 als besturingsmodel een Raad-van-Toezicht-model, bestaande uit een bestuur (directeur-bestuurder) en een toezichthoudend orgaan (Raad van Toezicht).

Governance Code Cultuur, Diversiteit en Inclusie en Fair Practice

Principe 1: De Lieve Vrouw voegt maatschappelijke waarde toe door haar artistieke programmering, de ruimte die zij geeft aan andere stedelijke culturele initiatieven en haar educatieve activiteiten.

Principe 2: De Lieve Vrouw past de principes en aanbevelingen van de Governance Code Cultuur 2019 toe.

Principe 3: Bestuurder en toezichthouders zijn onafhankelijk en handelen integer. De stichting werkt met een Raad-van-Toezicht reglement en een bestuursreglement. De nevenfuncties van het bestuur worden in het jaarverslag gepubliceerd. De statuten van de Stichting voldoen aan de Wet Toezicht Bestuur Rechtspersonen.

Principe 4 en 5: De directeur-bestuurder informeert de Raad van Toezicht over de gang van zaken bij de stichting en over de prognoses. De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor de algemene en dagelijkse leiding en rapporteert daarover aan de Raad van Toezicht. Dit is vastgelegd in het bestuursreglement.

Principe 6: De bestuurder gaat verantwoord om met de mensen en middelen van de stichting. De stichting past de CAO Nederlandse Podia toe.

Principe 7: De Raad van Toezicht komt in de regel vijf keer per jaar in reguliere vergadering bij elkaar op basis van een jaarplanning. Aanvullend worden er thematische besprekingen gepland en worden er bijvoorbeeld in het kader van stedelijke ontwikkelingen aanvullende vergaderingen en bijeenkomsten gepland.

Principe 8: De Raad van Toezicht stelt profielschetsen op voor zijn individuele leden en gaat periodiek, doch in ieder geval bij het ontstaan van een vacature, na of deze nog voldoet. De Raad van Toezicht kan deeltaken uitbesteden aan een commissie. Dit is het geval voor de financiële commissie en de commissie die het functioneringsgesprek met de directeur-bestuurder voert.

De Lieve Vrouw past de Code Diversiteit en Inclusie toe. De vier aandachtsgebieden behelzen programmering, publiek, personeel en partners. De programmering van De Lieve Vrouw besteedt in zeer ruime mate aandacht aan diversiteit en inclusie in de breedste zin. De gebieden publiek, personeel en partners hebben de permanente aandacht van de organisatie en zullen, ook in samenwerking met het culturele veld in Amersfoort maar ook landelijk, continu verdere uitwerking krijgen.

De Lieve Vrouw past de Fair Practice Code toe; de gedragscode voor ondernemen en werken in kunst, cultuur en creatieve industrie. Hierbij is zowel aandacht voor de situatie van personeel in loondienst als ook extern personeel, partners en leveranciers. De Lieve Vrouw is lid van de VSCD, de brancheorganisatie voor schouwburgen en concertzalen en voert de CAO Nederlandse Podia uit. De



Lieve Vrouw is tevens lid van de NVBF, de vereniging van bioscopen en filmtheaters. Tevens is de Lieve Vrouw lid van de Vereniging Nederlandse Filmtheaters (NFO), dit met het oog op de specifieke positie van filmtheaters in de lokale culturele infrastructuur en met het oog op filmeducatie.

Samenstelling bestuur en Raad van Toezicht

Gedurende het hele jaar 2022 is mevrouw F.F. Weisner directeur-bestuurder geweest van Stichting Theater De Lieve Vrouw.

In 2022 zijn er twee vacatures bij de raad van toezicht ingevuld.

De volgende personen maakten gedurende 2022 deel uit van de Raad van Toezicht van Stichting Theater De Lieve Vrouw:

De heer. M.A. Rijsberman, voorzitter

De heer H.T.J. Erdmann

Mevrouw A.W.P. van Wely

De heer J.W.B. van der Borght (per 8 februari 2022)

Mevrouw M.C. Braakhuis-Ricken (per 21 juni 2022)

Werkzaamheden Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht is in 2022 vijf keer in vergadering bijeen geweest, op basis van de jaarplanning.

De directeur-bestuurder was aanwezig bij deze vergaderingen van de Raad van Toezicht. Het voor december 2022 geplande functioneringsgesprek tussen een commissie van de Raad van Toezicht en de bestuurder is i.v.m. agendaproblemen doorgeschoven naar januari 2023. Dit geldt ook voor de zelfevaluatie van de Raad van Toezicht.

De financiële commissie van de Raad van Toezicht heeft drie keer overleg gevoerd met de bestuurder over de kwartaalrapportages. Deze commissie heeft ook overleg gevoerd met de externe accountant in het kader van de jaarrekening 2021.

- In de vergaderingen zijn de volgende onderwerpen aan de orde geweest:
Strategische ontwikkelingen, o.a. ook richting een mogelijk nieuw cultuurpodium
- Visie podia Amersfoort, presentatie verkenning NOAH architecten
- Stand van zaken organisatie in het licht van corona
- Werving nieuwe leden raad van toezicht
- Jaarverslag en jaarrekening 2021
- Kwartaalrapportages 2022
- Benchmark CAO
- Begroting en jaarplan 2023
- Statutenwijziging in het kader van WBTR

De voorzitter van de Raad van Toezicht heeft in 2022 eenmaal samen met de directeur-bestuurder overleg gevoerd met de wethouder Cultuur van de Gemeente Amersfoort.

Nevenfuncties leden Raad van Toezicht

De nevenfuncties van leden van de Raad van Toezicht en de directeur-bestuurder zijn opgenomen in het volgende hoofdstuk. Er zijn geen situaties van ongewenste belangenverstrengeling of tegenstrijdig belang geconstateerd.

Bezoldigingsbeleid bestuur en Raad van Toezicht

De directeur-bestuurder ontving in 2022 een salaris conform de 'Richtlijn bezoldiging directeuren' van de WNP/VSCD uit september 2011. Per maart 2022 is de geactualiseerde 'Richtlijn bezoldiging



directeuren' 2018 van de WNP/VSCD toegepast. De leden van de Raad van Toezicht verrichten hun werkzaamheden onbezoldigd.

Functioneren Raad van Toezicht en bestuur

De Raad van Toezicht heeft in januari 2023 een zelfevaluatie uitgevoerd en het functioneringsgesprek gevoerd met de directeur-bestuurder.

Verslag van de Raad van Toezicht

Ook 2022 is nog voor een deel een coronajaar gebleken. In de plannen voor 2022, opgesteld in de zomer van 2021, was de aannahme van de organisatie dat 2022 een volledig coronavrij jaar zou zijn, maar dat het publiek aarzelend terug zou komen. Dit leidde tot een niet sluitende begroting gezien de vele onzekerheden. De Raad van Toezicht is dan ook verheugd over het feit dat de organisatie vanaf februari 2022 weer over kon gaan op de reguliere uitvoering van haar activiteiten en het publiek gedurende het jaar zichtbaar de weg terug vond, mede dankzij aangepaste vormen van promotie en samenwerkingen in de stad. Financieel is er nog gebruik gemaakt van de beschikbare coronasteun om de activiteiten en organisatie op peil te kunnen houden.

In 2022 heeft de organisatie verdere stappen genomen om tijdens mogelijke nieuwe lockdowns te kunnen blijven uitzenden door middel van hybride programma's dankzij een collectief aangevraagde Europese subsidie, aangevuld met coronamiddelen door de gemeente. Daarnaast zijn een aantal systemen vervangen en uitgebreid die de bedrijfsvoering versterken. Dit moet ook gezien worden in het licht van de digitale transitie waarmee de organisatie al langer mee bezig is, een van de belangrijke strategische thema's voor de toekomst.

In 2022 is ook de keuze bevestigd om als organisatie de CAO Nederlandse Podia uit te blijven voeren. Een uitgebreide analyse en benchmark samen met een aantal collega organisaties heeft dit bekrachtigd, mede in het belang van Fair Practice en Fair Pay. De Lieve Vrouw was tot juni 2022 tijdelijk lid van de VSCD in verband met de fusie tussen de Werkgeversorganisatie Nederlandse Podia (waarvan DLV lid was) en de VSCD.

Inhoudelijk gezien heeft de organisatie in haar meerjarenstrategie en duidelijk herkenbaar in 2022 ingezet op de zichtbaarheid van drie prangende belangrijke maatschappelijke thema's die door sommige film- en theatermakers op verschillende creatieve wijze worden belicht. Als we naar de - deels onvoorziene - ontwikkelingen in 2022 kijken zijn deze thema's meer dan relevant. De keuze aan programmering volgt deze lijn duidelijk. De activiteiten op het gebied van filmeducatie hebben daarnaast een grote vlucht genomen met een groei van bijna 1000 leerlingen en studenten, voor het primair en voortgezet onderwijs, en het mbo. Voorts heeft de organisatie zich als penvoerder verder ingezet voor de ontwikkeling van filmeducatie in de regio. Met al deze keuzes maakt de organisatie haar positie en maatschappelijke impact, ook met het oog op een toekomstige nieuwe locatie, steeds verder zichtbaar.

Ook voor 2023 is de verwachting dat er deels nog sprake is van na-schade door corona met het oog op langzaam stijgende bezoekersaantallen. Samen met de gestegen kosten door inflatie blijft de structurele financiering van de stichting een belangrijk aandachtspunt. Maar de bezoekersaantallen namen aan het einde van 2022 al zichtbaar toe. En mede dankzij extra middelen voor cultuur van de gemeente Amersfoort kan de stichting haar activiteiten in 2023 volledig voortzetten en verder ontwikkelen en daarmee verder werken aan haar missie op cultureel, educatief en maatschappelijk gebied voor de stad Amersfoort en directe omgeving.

Michiel Rijsberman, voorzitter Raad van Toezicht



Verkort activiteitenverslag

In het verslagjaar 2022 heeft Stichting Theater De Lieve Vrouw niet volledig aan haar voorgenomen prestaties kunnen voldoen in verband met de coronapandemie en de landelijke beperkende maatregelen. Het uitgangspunt voor het prestatiesvoorstel 2022 was dat er gedurende heel 2022 sprake zou zijn van volledige openstelling en geen maatregelen. Maar uiteindelijk is De Lieve Vrouw t/m 26 januari 2022 voor publieksactiviteiten gesloten geweest. Daarna is de heropening gefaseerd verlopen, met in eerste instantie aangepaste capaciteit, op 1.5 m afstand en met verschillende hygiënemaatregelen. Na het loslaten van alle maatregelen trok het bezoek gedurende het jaar maar zeer langzaam aan. Ook was niet al het landelijk geplande podiumkunstenaanbod beschikbaar door annuleringen en uitval en zijn er films niet uitgebracht.

In totaal zijn er op het gebied van theater en podiumkunsten in 2022 90 voorstellingen gerealiseerd voor ruim 8.005 bezoekers. Op het gebied van film zijn er ruim 4.500 vertoningen geweest van 224 filmtitels en voor ruim 54.000 bezoekers. In ons meerjarenplan 2021-2024 (opgesteld in 2021) gingen wij uit van een volledig activiteitenjaar zonder beperkingen en met een raming van 120 voorstellingen podiumkunsten met 13.000 bezoeken. Voor film 5.200 vertoningen van 300 titels met 76.000 bezoeken.

De organisatie heeft de activiteiten die wel mogelijk waren uitgevoerd en waar mogelijk verplaatst.

Door de gemeente wordt er in verband met de pandemie situatie wat de prestaties betreft coulance betracht.

De Lieve Vrouw verhuurt haar zalen ook aan andere culturele partijen én aan de zakelijke markt. In 2022 stonden deze activiteiten in het begin van het jaar fors onder druk vanwege de coronamaatregelen. Daarna is de vraag sterk toegenomen. Er hebben in totaal 15 culturele verhuringen plaatsgevonden, naast diverse zakelijke verhuringen.

De samenwerking met culturele partners ten aanzien van podiumkunsten, evenementen en festivals betrof in 2022 samenwerkingen met o.a. Stichting ArteGanza / Musica Mundo concertseries (7 verhuringen), Herinneringslantaren, Mallejan Festival, ondersteuning voor SeptemberMe bij de voorstelling Het Houten Huis, Swing Close, Tanja ter Brake, Pro033 College en Stichting Silbersee. Festival Amersfoort Jazz kon in 2022 helaas niet op onze zalen rekenen i.v.m. de vervanging van onze theatertribune gedurende de betreffende periode.

Op het vlak van cultuureducatie hebben wij in 2022 na het loslaten van de maatregelen verdere groei gerealiseerd: op het gebied van filmeducatie zijn er in totaal ruim 2.400 leerlingen en studenten bereikt: 514 in het primair onderwijs, 1384 in het voortgezet onderwijs en 574 in het middelbaar beroepsonderwijs. Onze raming ging uit van 660 leerlingen en studenten filmeducatie voor het primair en voortgezet onderwijs. Daarnaast bereikten we mbo-studenten door onze projectsamenwerking met ROC Midden Nederland en een samenwerking met Mbo Amersfoort. Er was sprake van zowel educatieve vertoningen van filmtitels en voorstellingen als ook specifieke educatieve programma's en workshops.

De Lieve Vrouw was in 2022 penvoeder van Filmhub Midden, de regionale expertiseorganisatie voor filmeducatie in het funderend onderwijs voor de provincies Utrecht en Flevoland. Deze projectorganisatie is reeds in april 2020 onder penvoerderschap van De Lieve Vrouw als pilot gestart. Regionale partners Kunst Centraal, provincie Utrecht, provincie Flevoland, gemeente Utrecht, gemeente Amersfoort en gemeente Zeist waren in 2022 co-financiers.



Bespreking van de staat van baten en lasten over 2022

De netto-omzet is gestegen met € 388.000 ten opzichte van 2021. Op 26 januari 2022 ging het theater weer gedeeltelijk open na een lockdown en een maand later werden de laatste beperkingen, qua openingstijden en afstand houden, opgeheven. In 2022 was het theater in totaal 25 dagen volledig gesloten als gevolg van lockdowns (2021: 167 dagen). Daarnaast was het theater in 2022 31 dagen geopend met beperkingen qua capaciteit (1,5 meter) (2021: 198 dagen).

De subsidie opbrengsten zijn daarentegen afgenomen met € 143.000. Dit is met name het gevolg van een extra eenmalige subsidie in 2021 van de gemeente Amersfoort ter versterking van het weerstandvermogen ad € 114.000 en € 26.000 minder subsidie van het Fonds Podiumkunsten in het kader van de Podiumstart Regeling.

In het eerste kwartaal van het boekjaar is nog gebruik gemaakt van de financiële regelingen uit het steun- en herstelpakket van de overheid. Sub overige opbrengsten zijn de Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW) en Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL) gerubriceerd.

De lonen en salarissen zijn toegenomen met € 119.000. Enerzijds zijn de lonen en salarissen van de vaste medewerkers gestegen met € 62.000 door uitbreiding van de formatie (0,8 FTE) en CAO verhoging van de salarissen. Anderzijds zijn de ziekgeld uitkeringen gedaald met € 57.000 doordat minder verzuim is opgetreden.

Door de gestegen lonen en salarissen zijn ook de sociale- en pensioenlasten gestegen met € 6.000.

De daling van de overige personeelskosten houdt verband met lagere kosten voor ziekteverzuim (verzuimmanagement en premies ziekgeldverzekering). Ook zijn de kosten van inhuur personeel gedaald doordat minder vervanging van zieke medewerkers nodig is gebleken.

De met de omzet samenhangende activiteitenkosten zijn, net als de omzet, ook toegenomen. Uitgedrukt in een percentage van de netto-omzet bedragen deze 54,0% (2021: 68,4%). Deze relatieve daling is te verklaren doordat de bezetting in de theaterzaal en filmzalen is gestegen doordat de corona-beperkingen waren opgeheven.

De overige bedrijfskosten zijn met € 46.000 gestegen. De stijging van de huisvestingskosten is met name veroorzaakt door toegenomen schoonmaakkosten. In 2021, tijdens de lockdowns, werd het gebouw minder frequent gereinigd. In die periode werd ook minder energie verbruikt. Het verbruik is in 2022 weer op het niveau van vóór de coronaperiode.

In 2022 is een publiekscampagne uitgevoerd en een nieuwe strategische merkcampagne opgezet. Hierdoor zijn de kosten marketing en communicatie toegenomen met € 25.000.

Begin 2022 is het theater overgestapt naar Microsoft 365, met als gevolg € 8.000 minder automatiseringskosten (licentie- en beheerkosten).

Eind 2022 is een nieuw ticketing- en planningsysteem in gebruik genomen. De (extra) kosten hiervan bedragen € 7.000. De overige organisatiekosten zijn, per saldo, gestegen met € 5.000, met name het gevolg van prijsstijgingen die door leveranciers zijn doorgevoerd.

In verband met het destijds negatieve eigen vermogen van Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw is in 2020, voorzichtigheidshalve, een voorziening getroffen voor de uitgeleende gelden. In 2021 en 2022 heeft Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw een deel van de uitgeleende gelden terugbetaald. Per ultimo boekjaar is het eigen vermogen gestegen tot licht positief. Voorzichtigheidshalve is nog wel voor een deel de voorziening in stand gehouden. Het restant van de voorziening is hierdoor vrijgevallen voor een bedrag van € 20.000.

Als gevolg van vorenstaande alinea's bedraagt het resultaat over 2022 € 36.000 tegenover € 215.000 in 2021. Het resultaat over het boekjaar zal worden toegevoegd aan de overige reserves.



Ontwikkelingen en toekomst 2023

De organisatie verwacht in 2023 een omzet van € 793.600 te realiseren. Op het moment dat de begroting werd opgesteld (augustus 2022) was nog onzeker of de bezoekersaantallen in 2023 weer op hetzelfde niveau zouden zijn als voor de coronaperiode. Daarnaast is rekening gehouden met een sluiting van alle zalen voor een periode van circa zes weken in verband met aanpassingen aan het luchtbehandelingsinstallatie door de verhuurder. Om deze redenen is de omzet voorzichtig begroot.

De exploitatiesubsidie is begroot, rekening houdend met een door de gemeente Amersfoort in augustus 2022 toegezegde indexatie van 3,5%.

De loonkosten zijn begroot op basis van de formatie van augustus 2022. Daarnaast is rekening gehouden met incidentele factoren en een CAO verhoging van 2,5%.

De overige kosten zijn begroot op basis van toenemende kostenstijgingen, veroorzaakt door het huidige inflatieniveau en occasionele omstandigheden.

Uiteindelijk is in 2023 een tekort begroot van € 152.300. Het weerstandsvermogen bedraagt per ultimo 2022 € 605.000. Dit is ruim voldoende om het begrote verlies te kunnen opvangen.

Begroting 2023:

	€
Netto-omzet	793.600
Subsidie	839.300
	<u>1.632.900</u>
Lonen en salarissen	732.200
Sociale lasten en pensioenlasten	197.800
Overige personeelskosten	83.000
Kosten activiteiten	439.500
Overige bedrijfskosten	312.200
	<u>1.764.700</u>
Bedrijfsresultaat	-131.800
Financiële baten en lasten	-20.000
Resultaat	<u>-152.300</u>

NB Op 9 februari 2023 is de subsidiebeschikking over 2023 van de gemeente Amersfoort ontvangen. Hieruit blijkt dat het theater meer subsidie zal ontvangen dan oorspronkelijk begroot. De uiteindelijke indexatie bedraagt 6% (begroot 3,5%). Dat is een toename, ten opzichte van de begroting 2023, van € 19.000. Ook is een structurele verhoging van € 100.000 van de exploitatiesubsidie en een eenmalige subsidie van € 175.000 toegezegd. In het voorjaar van 2023 zullen, in overleg met de gemeente Amersfoort, afspraken worden gemaakt over de inzet van deze middelen.

Amersfoort, 23 maart 2023

Friederike Weisner, directeur-bestuurder



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

DIRECTEUR-BESTUURDER

Mevrouw F.F. Weisner

Hoofdfunctie: Directeur-bestuurder Stichting Theater De Lieve Vrouw

Hoofdfunctie: Directeur-bestuurder Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw

Nevenfuncties: Voorzitter Vereniging 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 (Brussel), Voorzitter van het bestuur van de Regio Randstad, Vicepresident van het Europees Comité van de Regio's, Voorzitter van de Nederlandse delegatie bij 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, Voorzitter Stichting Samenwerkende Nationale Parken, voorzitter van de section Low Countries van de Europarc Federation.

De heer H.T.J. Erdmann, lid van de Raad van Toezicht

Hoofdfunctie: Gepensioneerd (Directeur Rabobank Amersfoort e.o.)

Nevenfuncties: Lid van het Comité van Aanbeveling van het Maatjesproject Amersfoort e.o., Budgetcoach bij Stadsring51/Geldloket

Mevrouw A.W.P. van Wely, lid van de Raad van Toezicht

Hoofdfunctie: Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed

Nevenfuncties: Stichting Concrete Canvas

De heer J.W.B. van der Borcht, lid van de Raad van Toezicht

Hoofdfunctie: Mede-eigenaar Alfatech Holding B.V.

Nevenfuncties: Lid van de Raad van advies - POLPO geautomatiseerde politieke monitor op basis van AI, Lid van de vakcommissie Elektrotechnische Installatiebedrijven - Techniek Nederland, Lid van VNO-NCW kring Delft, Mede-eigenaar OTADATA B.V., Mede-eigenaar beleggerscollectief DCRE B.V.

Mevrouw M.C Ricken. Lid van de Raad van Toezicht

Hoofdfunctie: Docent Nederlands VO en decaan, Stichtse Vrije School Zeist

Nevenfuncties bezoldigd: Examinator Nederlands havo/vwo speciaal onderwijs en Staatsexamens. Nevenfunctie onbezoldigd: Lid Werkgroep Moderne literatuur, Stichting Senia (landelijke vereniging voor leesclubs)

Balans per 31 december 2022

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	€	€
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Technische installaties	70.982	24.221
Inventarissen	262.151	30.518
Automatisering	41.714	20.545
	<u>374.847</u>	<u>75.284</u>
<u>Financiële vaste activa</u>		
Lening u/g Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw	<u>33.757</u>	<u>16.546</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
<u>Vorderingen</u>		
Debiteuren	22.471	7.708
Omzetbelasting	52.299	40.269
Vorderingen terzake van pensioenen	0	0
Vorderingen op verbonden partijen	0	0
Overige vorderingen en overlopende activa	163.375	151.075
	<u>238.145</u>	<u>199.052</u>
<u>Liquide middelen</u>	<u>1.470.580</u>	<u>1.809.322</u>
TOTAAL ACTIVA	<u><u>2.117.329</u></u>	<u><u>2.100.204</u></u>
PASSIVA		
STICHTINGSVERMOGEN		
Stichtingskapitaal	45	45
Bestemmingsreserves	605.236	605.236
Overige reserve	87.180	51.668
	<u>692.461</u>	<u>656.949</u>
LANGLOPENDE SCHULDEN		
Egalisatierekening vervangingsinvesteringen	<u>973.169</u>	<u>760.349</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	92.666	91.741
Loonheffing	24.627	24.172
Schulden terzake van pensioenen	20.783	658
Overige schulden en overlopende passiva	313.623	566.335
	<u>451.699</u>	<u>682.906</u>
TOTAAL PASSIVA	<u><u>2.117.329</u></u>	<u><u>2.100.204</u></u>

Staat van baten en lasten over 2022

	2022		Begroting 2022		2021	
	€	%	€	%	€	%
Netto-omzet	821.690	43,8	1.092.300	57,4	434.151	25,2
Subsidie	889.217	47,4	812.200	42,6	1.031.985	59,8
Overige opbrengsten	164.171	8,8	0	0,0	258.868	15,0
	<u>1.875.078</u>	<u>100,0</u>	<u>1.904.500</u>	<u>100,0</u>	<u>1.725.004</u>	<u>100,0</u>
Lonen en salarissen	697.562	37,2	728.900	38,3	579.014	30,9
Sociale lasten en pensioenlasten	198.563	10,6	208.300	10,9	192.473	10,3
Overige personeelskosten	175.857	9,4	107.600	5,6	190.904	10,2
Afschrijvingen	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Kosten activiteiten	443.700	23,7	575.700	30,2	296.812	15,8
Overige bedrijfskosten	330.771	17,6	311.800	16,4	284.973	15,2
	<u>1.846.453</u>	<u>98,5</u>	<u>1.932.300</u>	<u>101,5</u>	<u>1.544.176</u>	<u>82,4</u>
Bedrijfsresultaat	28.625	<u>1,5</u>	-27.800	<u>-1,5</u>	180.828	<u>17,6</u>
Waardeveranderingen van vorderingen op verbonden partijen	20.200		-		45.075	
Financiële baten en lasten	-13.313		-5.000		-11.168	
Resultaat	<u>35.512</u>		<u>-32.800</u>		<u>214.735</u>	
<u>Resultaatbestemming</u>						
Weerstandsvermogen	-		-32.800		214.735	
Overige reserve	35.512		-		-	
	<u>35.512</u>		<u>-32.800</u>		<u>214.735</u>	



Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatieverschaffing over continuïteit

Het eigen vermogen van Stichting Theater De Lieve Vrouw is per 31 december 2022 positief. Wij verwachten dat de activiteiten en kasstroom over de komende boekjaren zich positief zal ontwikkelen. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn 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".

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.

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 waarop zij betrekking hebben.

Toelichting op de balans per 31 december 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA	Technische installaties	Inventaris	Automati- sering	Totaal
<u>Materiële vaste activa</u>	€	€	€	€
Aanschafwaarde	58.858	40.852	70.705	170.415
Cumulatieve afschrijvingen	-34.637	-21.269	-50.160	-106.066
Boekwaarde per begin boekjaar	24.221	19.583	20.545	64.349
<i>Mutaties boekjaar</i>				
Investeringen	60.401	255.727	31.788	347.916
Afschrijvingen	-13.640	-13.159	-10.619	-37.418
Aanschafwaarde	119.259	296.579	102.493	518.331
Cumulatieve afschrijvingen	-48.277	-34.428	-60.779	-143.484
Boekwaarde per einde boekjaar	70.982	262.151	41.714	374.847

De gehanteerde afschrijvingspercentages bedragen 20%.

<u>Financiële vaste activa</u>	2022	2021
	€	€
<i>Lening u/g Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw</i>		
Hoofdsom	101.000	101.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-40.400	-30.300
Stand per 1 januari	60.600	70.700
Aflossing boekjaar	-10.100	-10.100
Stand per 31 december	50.500	60.600
Aflossingsverplichting volgend boekjaar	-10.100	-10.100
Af: voorziening vordering	-6.643	-33.954
	33.757	16.546

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.

In het boekjaar is een voorziening getroffen in verband met het geringe eigen vermogen van Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw.

VLOTTENDE ACTIVA	31.12.2022	31.12.2021
	€	€
<u>Debiteuren</u>		
Handelsdebiteuren	22.471	7.708

Een voorziening voor dubieuze debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	€	€
<u>Vorderingen op verbonden partijen</u>		
Rekening-courant Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw	8.507	1.396
Aflossingsverplichting lening u/g	10.100	10.100
Af: voorziening vordering	<u>-18.607</u>	<u>-11.496</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

In het boekjaar is een voorziening getroffen in verband met het geringe eigen vermogen van Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw.

Overige vorderingen en overlopende activa

Te ontvangen inzake online verkopen	29.435	1.185
Te ontvangen We Are Public	550	-
Te ontvangen Cineville	1.331	-
Te ontvangen subsidie gemeente Amersfoort	8.738	-
Te ontvangen subsidie FPK	13.514	31.927
Te ontvangen uitkering ziekengeld	-	3.377
Te ontvangen teruggaaf energiebelasting	9.406	8.275
Te ontvangen creditnota	1.010	1.409
Te ontvangen rente spaarrekening	53	-
Vooruitbetaalde overige personeelskosten	5.262	840
Vooruitbetaalde huisvestingskosten	1.741	15.248
Vooruitbetaalde organisatiekosten	22.908	3.251
Vooruitbetaalde kosten marketing en communicatie	1.041	530
Vooruitbetaalde activiteitenkosten	671	550
Te factureren omzet	2.400	-
Tegemoetkoming Vaste Lasten	9.949	-
Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid	55.366	81.629
Lopende projecten	-	2.087
Nettolonen	-	767
	<u>163.375</u>	<u>151.075</u>

Liquide middelen

Triodos Bank, spaarrekening	596.401	599.120
Rabobank, spaarrekening	696.892	800.010
Rabobank, rekening-courant	176.960	409.928
Kruisposten	63	-
Kas	264	264
	<u>1.470.580</u>	<u>1.809.322</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

PASSIVA**STICHTINGSVERMOGEN**

	Weerstands- vermogen	Overige reserve	Totaal
<u>Reserves</u>	€	€	€
Stand per 1 januari	605.236	51.668	656.904
Resultaat boekjaar	-	35.512	35.512
Stand per 31 december	<u>605.236</u>	<u>87.180</u>	<u>692.416</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.

LANGLOPENDE SCHULDEN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Egalisatierekening vervangingsreserve</u>	€	€
Stand per 1 januari	760.349	592.181
Ontvangen subsidie verv.investeringen gemeente Amersfoort	201.500	196.722
Ontvangen subsidie hybride cultuuraanbod gem. Amersfoort	48.738	-
Ottrekking boekjaar (sub afschrijvingen)	-37.418	-28.554
Stand per 31 december	<u>973.169</u>	<u>760.349</u>

Conform de prestatieovereenkomst met de gemeente Amersfoort is een deel van de structurele subsidie geormerkt ten behoeve van vervangingsinvesteringen. In 2022 is additioneel € 48.738 subsidie verwerkt in de egalisatierekening voor de aanschaf van streamingsapparatuur in het kader van de subsidie hybride cultuuraanbod.

KORTLOPENDE SCHULDEN	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	€	€
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Reservering vakantiegeld en vakantiedagen	66.731	52.220
Tegemoetkoming Vaste Lasten	-	58.261
Sociaal Fonds Nederlandse Podia	1.613	329
Vooruitontvangen subsidie Cultuurfonds VSB	-	14.646
Vooruitontvangen subsidie gemeente Amersfoort	-	40.000
Vooruitontvangen op DLV passen	17.850	16.354
DLV cadeaukaarten in omloop	6.990	5.206
Tussenrekening scholen	956	1.196
Tussenrekening diversen	1.643	910
Voorverkoop theater- en filmkaarten	32.932	21.809
Penvoering projecten	72.616	312.915
Lopende projecten	35.591	-
Te betalen activiteitenkosten	37.493	7.885
Te betalen overige personeelskosten	5.362	9.772
Te betalen huisvestingskosten	2.406	2.322
Te betalen kosten marketing en communicatie	-	30
Te betalen organisatiekosten	23.598	18.636
Te betalen rente en bankkosten	2.062	3.844
Vooruitgefactureerde omzet	5.780	-
	<u>313.623</u>	<u>566.335</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 € 52.390 per jaar en is aan indexatie onderhevig. Een bedrag ad € 19.501 is doorbelast aan Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw.

Subsidies gemeente Amersfoort

Bij beschikking van de gemeente Amersfoort, d.d. 23 februari 2022, heeft Stichting Theater De Lieve Vrouw subsidie ontvangen over het boekjaar. Dit is als volgt verwerkt in de jaarrekening:

€

Begrotingssubsidie (S0053)

Exploitatiesubsidie	774.900
Subsidie vervangingsinvesteringen	201.500
	<u>976.400</u>

Subsidie hybride cultuuraanbod (Maatwerk spoor III) (I210148)

Subsidie vervangingsinvesteringen	<u>48.738</u>
-----------------------------------	---------------

Subsidie project Your story, my story (I210183)

Subsidie gemeente Amersfoort t.b.v. Your story, my story...	<u>10.000</u>
---	---------------

Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan welke invloed hebben op de jaarrekening 2022.

Resultaatbestemming

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

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
<u>Netto-omzet</u>			
Film	529.277	780.200	290.490
Theater en muziek	94.427	154.400	44.902
Verhuur	95.628	50.000	28.294
Horeca	37.807	42.000	20.514
Publiciteit	29.462	40.000	23.730
Sponsoring	-	10.000	-
Servicekosten	9.850	8.200	4.136
Donaties	12.127	2.500	17.991
Merchandise	0	-	15
Reclame inkomsten	13.112	5.000	4.079
	<u>821.690</u>	<u>1.092.300</u>	<u>434.151</u>

Ten opzichte van de begroting 2022 is de netto-omzet € 271.000 lager uitgevallen. In de begroting 2022, opgesteld in augustus 2021, is uitgegaan van opheffing van alle toen geldende maatregelen tegen het coronavirus. Dus het gehele jaar 2022 geopend zonder beperkte capaciteit of lockdowns. Uiteindelijk heeft het tot 25 februari geduurd totdat de laatste maatregelen waren opgeheven. Vervolgens bleven de bezoekersaantallen tot en met december 2022 achter bij de verwachtingen.

Subsidies

Exploitatiesubsidie gemeente Amersfoort	774.900	774.900	756.700
Subsidie Europa Cinemas	20.174	9.000	22.316
Subsidie NL Film Fonds	3.892	2.000	2.312
Subsidie Fonds Podiumkunsten	26.250	26.300	26.250
Subsidie Fonds Podiumkunsten Podiumstart regeling	27.948	-	53.685
Subsidie Kickstart Cultuurfonds	-	-	15.004
Subsidie gemeente Amersfoort t.b.v. weerstandsvermogen	-	-	114.000
Subsidie gemeente Amersfoort t.b.v. DLV 30 jaar	-	-	1.800
Subsidie gemeente Amersfoort t.b.v. Your story, my story...	10.000	-	15.000
Subsidie Fonds 21 t.b.v. Your story, my story...	23.653	-	24.918
Overige bijdragen	2.400	-	-
	<u>889.217</u>	<u>812.200</u>	<u>1.031.985</u>

Nadat de begroting 2022 was vastgesteld is nog circa € 77.000 aan subsidies en bijdragen ontvangen van met name Fonds Podiumkunsten en subsidies voor het project Your story, my story.

Overige opbrengsten

Tegemoetkoming Vaste Lasten	119.086	-	53.703
Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid	45.085	-	205.165
	<u>164.171</u>	<u>-</u>	<u>258.868</u>

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
<u>Lonen en salarissen</u>			
Lonen en salarissen inclusief vakantietoeslag	727.463	728.900	698.144
Mutatie reservering vakantietoeslag en -dagen	14.511	-	-18.203
	<u>741.974</u>	<u>728.900</u>	<u>679.941</u>
Gratificatie	-	-	-
Uitgeleend personeel	-8.667	-	-7.652
Uitkering ziekengeld	-35.745	-	-93.275
	<u><u>697.562</u></u>	<u><u>728.900</u></u>	<u><u>579.014</u></u>

Gedurende het jaar 2022 waren gemiddeld 16,8 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband (2021: 16,0).

Evenals voorgaande jaren hebben de toezichthouders geen bezoldiging ontvangen.

Als gevolg van langdurige ziekte van enkele medewerkers is € 36.000 ziekengeld ontvangen. Met name hierdoor zijn de lonen en salarissen lager dan begroot. De vervanging van de langdurig zieke medewerkers heeft grotendeels door externen plaatsgevonden.

Sociale lasten en pensioenlasten

Sociale lasten	119.917	131.300	119.821
Pensioenlasten	78.646	77.000	72.652
	<u><u>198.563</u></u>	<u><u>208.300</u></u>	<u><u>192.473</u></u>

Overige personeelskosten

Kosten ziekteverzuim(verzekering)	64.940	55.000	59.670
Inhuur personeel	88.470	23.000	109.857
Reiskosten woon-werk	9.786	14.000	5.573
Opleidingskosten	7.439	10.000	3.535
Kantinekosten	910	2.500	911
Advieskosten	3.813	2.600	7.289
Wervingskosten	545	-	1.628
Overige personeelskosten	-46	500	2.441
	<u><u>175.857</u></u>	<u><u>107.600</u></u>	<u><u>190.904</u></u>

De toename van de overige personeelskosten ten opzichte van de begroting ad € 68.000 heeft met name te maken met de langdurige ziekte van enkele medewerkers. De kosten van verzuimmanagement zijn hierdoor gestegen en ter vervanging van deze medewerkers zijn externen ingehuurd.

Afschrijvingen materiële vaste activa

Afschrijvingen technische installaties	13.640	0	10.997
Afschrijving inventaris	13.159	0	6.145
Afschrijving automatisering	10.619	0	11.619
Boekresultaat verkoop materiële vaste activa	0	0	-207
Van egalisatierekening vervangingsreserve	-37.418	0	-28.554
	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
<u>Kosten activiteiten</u>			
Film	252.511	357.900	133.143
Theater en muziek	135.672	197.800	102.862
Verhuur	9.457	10.000	2.599
Vrijwilligers	8.511	10.000	4.788
Project Your story, my story...	37.187	-	30.270
Projecten overig	362	-	23.150
	<u>443.700</u>	<u>575.700</u>	<u>296.812</u>

In lijn met de lagere omzet zijn ook de kosten activiteiten minder in vergelijking met de begroting 2022.

Uitgedrukt in een percentage van de omzet bedragen de hiermee samenhangende kosten activiteiten 54,0% (begroting 2022: 52,7%)

Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	135.553	141.400	118.249
Kosten marketing en communicatie	63.207	60.000	38.113
Automatiseringskosten	27.097	19.600	35.197
Organisatiekosten	104.914	90.800	93.414
	<u>330.771</u>	<u>311.800</u>	<u>284.973</u>

De huisvestingskosten zijn lager dan begroot. Dit is met name veroorzaakt door lagere energiekosten en minder opgetreden onderhoudskosten. De hogere kosten marketing en communicatie zijn het gevolg van extra publiekscampagnes en een nieuwe strategische merkcampagne. De begrote besparing op automatiseringskosten (migratie naar Microsoft 365) heeft nog niet volledig geleid tot lagere automatiseringskosten. De toename van de organisatiekosten is grotendeels het gevolg van hogere accountantskosten voor de jaarrekening en controle van de NOW en hogere licentiekosten voor een nieuw ticketingsysteem en planningsoftware.

Waardeveranderingen van vorderingen op verbonden partijen

Voorziening lening u/g Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw	-27.311	-	-33.579
Voorziening rek.-cour. Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw	7.111	-	-11.496
	<u>-20.200</u>	<u>-</u>	<u>-45.075</u>

Financiële baten en lasten

Rente lening u/g Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw	1.667	3.200	1.970
Rente- en bankkosten rekening-courant	-6.392	-3.100	-7.682
Provisie cadeaukaarten en online verkopen	-8.588	-5.100	-5.456
	<u>-13.313</u>	<u>-5.000</u>	<u>-11.168</u>

Amersfoort, 23 maart 2023

F.F. 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 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 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 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met richtlijn RjK C1 “Kleine organisaties zonder winststreven”.

De jaarrekening (pagina 11 tot en met pagina 22) bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; 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 Stichting Theater De Lieve Vrouw zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

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, 24 maart 2023

HLB Blömer accountants en adviseurs B.V.

Drs. J.N. Witteveen RA