

Rooseveltstraat 18-X
2321 BM Leiden

Postbus 1324
2302 BH Leiden

Tel. 071- 523 55 88
Fax 084- 832 23 87

E-mail: info@apek.nl

ABN AMRO Bank:
NL30 ABNA 0601 3549 15
BIC: ABNANL2A

BTW: NL 800147704B01

KvK: 28055016

APEK

Stichting Ins Blau
C.S.J. van Leeuwen
Haagweg 6
2311 AA LEIDEN

Financieel jaarbericht 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Algemeen	
1.1 Opdrachtbevestiging	2
1.2 Algemeen	3
1.3 Resultaatvergelijking	3
1.4 Begrotingsoverzicht	7
1.5 Financiële positie	8
2. Bestuursverslag	
2.1 Verslag van de Raad van Toezicht	10
2.2 Bestuursverslag	11
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2019	18
2.2 Staat van baten en lasten over 2019	20
2.3 Kasstroomoverzicht over 2019	21
2.4 Toelichting op de jaarrekening	22
2.5 Toelichting op de balans	27
2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	33
3. Overige gegevens	
3.1 Controleverklaring	37
4. Bijlagen	
4.1 Staat van de vaste activa	42
4.2 Jaaropstelling omzetbelasting	44

Rooseveltstraat 18-X
2321 BM Leiden

Postbus 1324
2302 BH Leiden

Tel. 071- 523 55 88
Fax 084- 832 23 87

E-mail: info@apek.nl

ABN AMRO Bank:
NL30 ABNA 0601 3549 15
BIC: ABNANL2A

BTW: NL 800147704B01

KvK: 28055016

APEK

Stichting Ins Blau
C.S.J. van Leeuwen
Haagweg 6
2311 AA LEIDEN

Leiden, 24 april 2020

Geachte directie,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2019 van uw stichting.

De balans per 31 december 2019, de staat van baten en lasten over 2019 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2019 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 van Stichting Ins Blau te Leiden samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de stichting verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Apek administraties

was getekend
A.P. van der Vliet

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 9 januari 1981 werd Stichting Ins Blau per genoemde datum opgericht. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41166221.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Ins Blau wordt in artikel 3 van de statuten als volgt omschreven:

1. a. *het bevorderen en verzorgen van theatervoorstellingen;*
- b. *het (doen) verzorgen en uitvoeren van vormende lessen en dramatische expressie, alsmede het bevorderen en verzorgen van theatervoorstellingen buiten haar standplaats, een en ander zoals hiervoor sub a. bedoeld;*
- c. *het desgevraagd adviseren en zonedig assisteren bij het bevorderen en verzorgen van theatervoorstellingen;*
- d. *het ondersteunen en stimuleren van jonge getalenteerde theatermakers en het ontwikkelen van hun talenten;*
- e. *het ondernemen van activiteiten die voortvloeien uit en samenhangen met deze doelstellingen. en het verrichten van al wat hiermee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.*
2. *De stichting dient het algemeen belang.*
3. *De stichting heeft geen winstoogmerk.*

Bestuur

Het bestuur wordt gevormd door:
C.S.J. van Leeuwen (Directeur)

Statutenwijziging

De statuten zijn gewijzigd d.d. 30 juni 2011.
Met de statutenwijziging van 30 juni 2011 is een Raad van toezicht ingesteld.

De samenstelling van de Raad van toezicht is op 31 december 2019 als volgt:

De heer S.A. Hartman (voorzitter per 12-02-2018)
De heer D.D. Plouvier (lid, in functie sinds 15 april 2019)
Mevrouw E.M. van Dijk (lid, in functie sinds 1 juni 2015)
C.M.J. Hoeberichts (lid, in functie sinds 5 juli 2018)
R.W.A. Funcken (lid, in functie sinds 5 juli 2018)

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2019		2018	
	€	%	€	%
Baten	639.831	100,0%	610.625	100,0%
Activiteitenlasten	195.048	30,5%	193.522	31,7%
Bruto exploitatieresultaat	444.783	69,5%	417.103	68,3%
Lonen en salarissen	185.702	29,0%	170.318	27,9%
Sociale lasten	37.062	5,8%	38.386	6,3%
Afschrijvingen materiële vaste activa	33.745	5,3%	23.615	3,9%
Overige personeelskosten	9.032	1,4%	13.315	2,2%
Huisvestingskosten	102.227	16,0%	104.255	17,1%
Verkoopkosten	38.072	6,0%	29.626	4,9%
Autokosten	5.326	0,8%	3.931	0,6%
Kantoorkosten	14.180	2,2%	14.976	2,5%
Algemene kosten	15.832	2,5%	8.860	1,5%
Beheerslasten	441.178	69,0%	407.282	66,9%

Stichting Ins Blau te Leiden

Exploitatieresultaat	3.605	0,5%	9.821	1,4%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1	0,0%	43	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.440	-0,2%	-3.004	-0,5%
Som der financiële baten en lasten	-1.439	-0,2%	-2.961	-0,5%
Bijzondere lasten	-	0,0%	-106.025	-17,4%
Som der bijzondere baten en lasten	-	0,0%	-106.025	-17,4%
Resultaat	<u>2.166</u>	<u>0,3%</u>	<u>-99.165</u>	<u>-16,5%</u>

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2019 is ten opzichte van 2018 gestegen met € 101.331. De ontwikkeling van het resultaat 2019 ten opzichte van 2018 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	29.206	
<i>Daling van:</i>		
Sociale lasten	1.324	
Overige personeelskosten	4.283	
Huisvestingskosten	2.028	
Kantoorkosten	796	
Rentelasten en soortgelijke kosten	1.564	
Bijzondere lasten	<u>106.025</u>	
		145.226
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	42	
<i>Stijging van:</i>		
Activiteitenlasten	1.526	
Lonen en salarissen	15.384	
Afschrijvingen materiële vaste activa	10.130	
Verkoopkosten	8.446	
Autokosten	1.395	
Algemene kosten	<u>6.972</u>	
		43.895
Stijging resultaat		<u><u>101.331</u></u>

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting ten opzichte van de begroting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2019		Begroting 2019	
	€	%	€	%
Baten	639.831	100,0%	629.637	103,1%
Activiteitenlasten	195.048	30,5%	141.700	23,2%
Bruto exploitatieresultaat	444.783	69,5%	487.937	79,9%
Lonen en salarissen	185.702	29,0%	192.721	31,6%
Sociale lasten	37.062	5,8%	36.849	6,0%
Afschrijvingen materiële vaste activa	33.745	5,3%	28.588	4,7%
Overige personeelskosten	9.032	1,4%	9.250	1,5%
Huisvestingskosten	102.227	16,0%	114.584	18,8%
Verkoopkosten	38.072	6,0%	40.000	6,6%
Autokosten	5.326	0,8%	4.000	0,7%
Kantoorkosten	14.180	2,2%	14.000	2,3%
Algemene kosten	15.832	2,5%	22.000	3,6%
Beheerslasten	441.178	69,0%	461.992	75,8%
Exploitatieresultaat	3.605	0,5%	25.945	4,1%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1	0,0%	-	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.440	-0,2%	-250	0,0%
Som der financiële baten en lasten	-1.439	-0,2%	-250	0,0%
Resultaat	2.166	0,3%	25.695	4,1%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2019 is ten opzichte van de begroting gedaald met € 23.529. De ontwikkeling van het resultaat 2019 ten opzichte van de begroting kan als volgt worden weergegeven:

	<u>€</u>	<u>€</u>
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	10.194	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1	
<i>Daling van:</i>		
Lonen en salarissen	7.019	
Overige personeelskosten	218	
Huisvestingskosten	12.357	
Verkoopkosten	1.928	
Algemene kosten	<u>6.168</u>	
		37.885
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Activiteitenlasten	53.348	
Sociale lasten	213	
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.157	
Autokosten	1.326	
Kantoorkosten	180	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>1.190</u>	
		<u>61.414</u>
Daling resultaat		<u><u>23.529</u></u>

1.4 Begrotingsoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2019	Begroting 2019	2018	Begroting 2018
	€	€	€	€
Baten	639.831	629.637	610.625	575.973
Activiteitenlasten	195.048	141.700	193.522	194.600
Bruto exploitatieresultaat	444.783	487.937	417.103	381.373
Lonen en salarissen	185.702	192.721	170.318	175.000
Sociale lasten	37.062	36.849	38.386	31.000
Afschrijvingen materiële vaste activa	33.745	28.588	23.615	6.876
Overige personeelskosten	9.032	9.250	13.315	5.000
Huisvestingskosten	102.227	114.584	104.255	100.000
Verkoopkosten	38.072	40.000	29.626	30.000
Autokosten	5.326	4.000	3.931	4.000
Kantoorkosten	14.180	14.000	14.976	9.000
Algemene kosten	15.832	22.000	8.860	18.500
Beheerslasten	441.178	461.992	407.282	379.376
Exploitatieresultaat	3.605	25.945	9.821	1.997
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1	-	43	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.440	-250	-3.004	-1.000
Som der financiële baten en lasten	-1.439	-250	-2.961	-1.000
Bijzondere lasten	-	-	-106.025	-
Som der bijzondere baten en lasten	-	-	-106.025	-
Resultaat	2.166	25.695	-99.165	997

1.5 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorraden	500		500	
Vorderingen	41.299		53.384	
Liquide middelen	71.600		22.278	
Liquiditeitssaldo		113.399		76.162
Af: kortlopende schulden		183.225		209.393
Werkkapitaal		-69.826		-133.231
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	228.049		282.648	
		228.049		282.648
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		158.223		149.417
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		-46.691		-48.857
Langlopende schulden		204.914		198.274
		158.223		149.417

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2019 ten opzichte van 31 december 2018 gestegen met € 63.405.

2. BESTUURSVERSLAG

2.1 Verslag Raad van Toezicht

De raad van toezicht kijkt terug op een mooi cultureel jaar.

Theater Ins Blau verricht haar activiteiten met beperkte middelen en heeft beperkte financiële reserves.

Bewaking en versterking van de liquiditeit heeft dan ook volop de aandacht van de raad van toezicht in haar periodiek overleg met de directeur.

Gedurende 2019 vergaderde de raad van toezicht vijf maal in aanwezigheid van de directeur:

18 februari 2019, 15 april 2019, 12 augustus 2019, 30 september 2019, 2 december 2019.

Vaste agendapunten in 2019 bestonden onder andere uit de ontwikkeling van de (kaart)verkoop, financiën en plannen voor het Makershuis. De raad van toezicht besprak tijdens haar vergaderingen met de directeur verder de ontwikkelingen rond de Cultuurnota 2020, de jaarrekening 2018, het activiteitenplan 2020 en de begroting 2020. Naast deze vergaderingen heeft een delegatie van de raad van toezicht, samen met de directeur, een aantal malen overleg gevoerd met de gemeente Leiden over de hoogte en wijze van betalen van de bestaande huurachterstand.

In 2019 is door een afvaardiging van de raad van toezicht geen evaluatiegesprek gevoerd met de directeur. Dit gesprek heeft plaatsgevonden in januari 2020.

In 2019 heeft de raad van toezicht een maal vergaderd zonder de directeur op 02-12-2019.

De raad kende gedurende 2019 de volgende samenstelling:

S.A. Hartman (voorzitter, in functie sinds 30-6-2011)

L. van der Pligt (lid, in functie sinds 30-6-2011, afgetreden per 18-02-2019)

M.G.W. Quaadvlieg (lid, in functie sinds 30-6-2011, afgetreden per 15-04-2019)

E.M. van Dijk (lid, in functie sinds 1-6-2015)

C.M.J. Hoeberichts (lid, in functie sinds 5-7-2018)

R.W.A Funcken (lid, in functie sinds 5-7-2018)

In 2019 is tot de raad van toezicht toegetreden:

D.D. Plouvier (lid, in functie vanaf 15-04-2019)

Tot slot bedankt de raad van toezicht de directeur, medewerkers en vrijwilligers voor hun tomeloze inzet en de daarmee behaalde resultaten.

Leiden, april 2020

S.A. Hartman

Voorzitter raad van toezicht stichting Ins Blau

2.2 Bestuursverslag

Publiek

Theater Ins Blau heeft een theaterzaal waar afhankelijk van de podiumindeling maximaal 201 bezoekers in kunnen plaatsnemen.

In 2019 waren in totaal 52.646 bezoekers in Theater Ins Blau.

Activiteiten

In totaal waren er 98 professionele vlakkevloer voorstellingen voor volwassenen, kinderen en jongeren, met 10.126 bezoekers. Daarvan waren er:

- Kindervoorstellingen en schoolvoorstellingen: In 2019 waren er in totaal 4 vrije kinder-/jeugdvoorstellingen, met 384 bezoekers.
- In totaal waren er 16 voorstellingen voor scholen, met in totaal 2.493 bezoekers.
- In september deed Theater Ins Blau mee met Kunstshot, met de voorstelling Man Down, met 479 bezoekers.

Producties Theaterwerkplaats: Theater Ins Blau heeft talentontwikkeling als speerpunt. Jaarlijks wordt dan ook een aantal talenten de ruimte geboden om in de theaterwerkplaats van Ins Blau te werken aan een productie. In 2019 waren dit de makers/gezelschappen Dario Tortorelli, Emma Buyse, Renée van Beek en Ariadna Rubio Liéo. Het theater werd in 2019 20 dagen gebruikt als afmonteerplek door Golden Palace, Berg en Bos, Awkward-I, Yora Rienstra, RightaboutNow Inc., Bram Schrijnen en de eigen makers en gezelschappen. PS theater en Studio Spaak hebben gebruik gemaakt van de repetitie faciliteiten van Theater Ins Blau.

Voorstellingen amateurverenigingen en anderen: voor Ins Blau valt onder talentontwikkeling ook ruimte bieden aan voorstellingen van amateurs. In 2019 waren er 39 voorstellingen te zien uitgevoerd door amateurs. Dit betrof zowel algemene groepen als Singing Stars, Henk Speelt en de Jeugdtheaterschool Leiden e.o., als studentengroepen als Quintus en Augustinus. In totaal hadden deze voorstellingen 3.246 bezoekers.

Repetities amateurverenigingen: In 2019 hebben verschillende groepen voor kortere periodes een studio gebruikt voor repetitie, zoals TRIBES Dance&Yoga, Bureau Op Zolder, Iris Slee, De Nieuwe Blauwe en PS Jong. De Jeugdtheaterschool Leiden e.o., Balletschool Inge vd Broek, Flamenco Leiden, Miki Vos en het Leonardocollege hebben in 2019 op vaste dagdelen gebruik gemaakt van de studio's. In totaal hebben 20.000 cursisten de studio's bezocht.

Voorstellingen programma Blue Monday:

In 2019 programmeerde Ins Blau haar serie voorstellingen van jonge talentvolle theatermakers. Er waren 8 voorstellingen.

Evenementen en congressen: Elke zondag biedt ICF kerkdiensten in Theater Ins Blau. De gemeente Leiden heeft een bijeenkomst over de nieuwe Cultuurnota georganiseerd. Universiteit Leiden organiseerde een symposium over rouw en verdriet in juni. De 3 October Vereeniging hield in juli haar jaarlijks sponsormiddag. In november was er de première van de film CONTACT.

In totaal is de zaal 62 dagen gebruikt voor evenementen, waarbij 16.302 bezoekers waren.

Samenwerking

Theater Ins Blau wil zich nadrukkelijk als onderdeel van de samenleving manifesteren. Dit uit zich in het zoeken naar samenwerkingen in en buiten Leiden.

Binnen Leiden: Met Leidse Schouwburg-Stadgehoorzaal Leiden wordt samengewerkt op het gebied van programmering. Niet alleen vindt afstemming plaats met betrekking tot data (niet hetzelfde genre op dezelfde datum), maar via een regelmatig overleg wordt gestreefd om een totaal aanbod van Theater in Leiden te realiseren, met als uitgangspunt de juiste voorstelling in de juiste zaal. Een aantal makers (met name in het cabaret genre) doorloopt een traject van Breezaal, via Theater Ins Blau naar de Leidse Schouwburg. Ook in de marketing rondom de programmering wordt gedeeltelijk gezamenlijk met Leidse Schouwburg-Stadgehoorzaal opgetrokken. Zo wordt een gezamenlijke brochure verspreid en de voorverkoop campagne gezamenlijk gedaan.

Voor een aantal scholen in de Leidse Regio heeft Theater Ins Blau educatie en workshops verzorgd, in samenwerking met de Jeugdtheaterschool Leiden e.o.

Theater Ins Blau is een samenwerking gestart met theater- en productiehuis De Generator. Samen organiseerden zij het FAT festival (Festival van het Andere Theater) in mei 2019. In het festival waren voorstellingen, workshops en performances te zien van RIGHTABOUTNOW Inc., PS Jong, Emma Buyse, Nineties, Merel Smitt, House of Vineyard, Dansblok, Third Space, Katja Heitmann en Fazle Shairmahomed. Behalve de eigen locaties werd ook samengewerkt met aantal andere organisaties als locatie van de voorstellingen en performances, zoals bioscopen Leiden en Universiteit Leiden ACPA.

Zoals hierboven vermeld helpt Theater Ins Blau mee het culturele klimaat in de stad te stimuleren, door het beschikbaar stellen van faciliteiten en expertise aan lokale en regionale amateurkunst beoefenaren. Doordat deze instellingen en organisaties het theater steeds beter weten te vinden, loopt Theater Ins Blau inmiddels tegen de grenzen van de capaciteit aan. In 2019 is Theater Ins Blau gestart met de verdere ontwikkeling van plannen voor een nieuw te realiseren Makershuis

Met Studium Generale is voor een aantal voorstellingen een randprogramma gerealiseerd.

Theater Ins Blau heeft samengewerkt met Broedplaats Nieuwplaatz voor de organisatie van een makers dag, waarop Leidse Makers en kunstenaars zich uitspraken over de toekomst van de Kunst in Leiden.

De dag mondde uit in een Makers manifest, dat is aangeboden aan Yvonne van Delft, wethouder Cultuur. Buiten Leiden: Theater Ins Blau onderhoudt nauwe contacten met de verschillende theatervakopleidingen in Nederland. Met 16 andere theaters vormt Theater Ins Blau het Vlakke Vloer Platform (VVP). Sinds 2018 is Theater Ins Blau lid van de Co-Producers, een groep theaters die per jaar twee makers/gezelschappen extra wil stimuleren met speelplekken en financiële steun.

Samenwerking met andere sectoren: Theater Ins Blau onderhoudt goede contacten met een aantal nabijgelegen horeca ondernemingen. Artiësten en bezoekers maken graag gebruik van de mogelijkheid om voor de voorstelling een hapje te eten in bijvoorbeeld Leidse Lente of Sabai Sabai.

Met Smart071 is een samenwerking gestart om studenten informatica en ICT projecten te laten doen om de bekendheid van het theater en de informatie naar de bezoekers te verbeteren.

Bezoekers

Sinds 2012 (opening) is de gemiddelde leeftijd van de bezoekers van Theater Ins Blau gestaag gedaald.

Waren in het eerste seizoen de bezoekers gemiddeld 65+, in 2016 was dit gedaald tot 40+.

Sinds 2018 is Theater Ins Blau aangesloten bij We Are Public. Een deel van de voorstellingen wordt in het aanbod van We Are Public opgenomen.

De bekendheid onder studenten en scholen is actief vergroot. Het aanbod cabaret, met name, trekt ook een jongere doelgroep aan. In 2019 is het aantal kaarten met studenten of CJP korting gestegen.

Met ingang van seizoen 2016-2017 is de website van Theater Ins Blau tweetalig en bestaat minimaal 15% van het aanbod uit 'Language No Problem' voorstellingen, waarmee de grote groep expats wordt aangesproken.

Personeel

Theater Ins Blau heeft een zeer compacte organisatie. In totaal is er 5,1 fte, aangevuld met vrijwilligers die samen 1 fte vormen. Met deze kleine organisatie weet Theater Ins Blau grote daden te verrichten.

In vergelijkbare organisaties zou het personeelsbestand minimaal 1 fte groter zijn.

Om het risico op overbelasting van individuele werknemers weg te nemen zou uitbreiding van het personeelsbestand noodzakelijk zijn. Alle dienstverbanden zijn ingeschaald op basis van de CAO Nederlandse podia, met dien verstande dat deze inschaling dateert van september 2012.

Een aantal functies is zwaarder geworden in de loop van de tijd en tussentijds zijn er geen periodieken toegepast. Met ingang van 2019 is het salaris wel met 1,5% verhoogd voor alle werknemers.

De directie is ingeschaald volgens de richtlijn salariering directeuren uit 2012, ook deze schaal is anno 2019 achterhaald. Om het personeel, inclusief de directie, te kunnen honoreren met volledige toepassing van de CAO en ingeschaald naar het huidige niveau van de respectieve functies, gecombineerd met de noodzakelijke uitbreiding met 1 fte is jaarlijks ruim 100.000 euro extra nodig.

Opleiding en training

Theater Ins Blau biedt jaarlijks tussen de drie en vijf stageplekken aan voor MBO en HBO studenten.

Deze stagiairs werken bij de afdeling theatertechniek, op kantoor en bij de marketing afdeling.

Meestal gaat het om stages van twintig weken. Tijdens hun stage worden de stagiairs begeleid door het vaste personeel.

Codes fair practice, diversiteit & inclusiviteit en cultural governance

Stichting Ins Blau onderschrijft de drie codes en past deze zoveel als mogelijk toe.

Fair Practice: De optredende artiesten worden betaald door de gezelschappen of impresariaten voor wie zij werken. Met die gezelschappen en impresariaten wordt een marktconforme uitkoopsom of garantie afgesproken. Voor voorstellingen die door het rijk of door de fondsen gesubsidieerd worden is deze uitkoopsom of garantie onderdeel van de financieringsmix, waarmee de productie wordt gefinancierd.

Alle in Nederland gevestigde producenten in de podiumkunsten zijn verplicht de CAO Theater en Dans toe te passen. In deze CAO staat ook een paragraaf over het ZZP tarief als afgeleide van het brutosalaris.

Bij het maken van de financiële afspraken komt fair practice ook ter sprake en dit heeft zich ook vertaald in hogere uitkoopsommen en garanties. Voor artiesten die als zelfstandige voor eigen rekening en risico optreden (uitsluitend cabaretiers) geldt dat dit meestal solisten zijn, die met hun uitkoopsom of garantie vaak al boven de norm zitten.

Voor het eigen personeel is het toepassen van de Fair Practice code (nog) niet mogelijk. Om hiervoor op korte termijn een structurele oplossing voor te vinden zal in het komende jaar uitvoerig met de subsidiënten onderhandeld moeten worden.

Diversiteit en Inclusiviteit: Theater Ins Blau wil de plek zijn waar iedereen, ongeacht leeftijd, achtergrond of beperking zich welkom voelt. Om dat te bewerkstelligen is het nodig dat het personeel, de programmering en het pand deze gastvrijheid uitstralen en dat de organisatie een weerspiegeling is van de omgeving waarin ze zich bevindt. Het pand is zoveel mogelijk ingericht op het ontvangen van mensen met een beperking: er zijn geen drempels, voor mensen die moeite hebben met traplopen is er de mogelijkheid via de begane grond de zaal te betreden. Door de persoonlijke aandacht die aan deze bezoekers wordt gegeven, voelen ze zich eerder geprivilegeerd dan achtergesteld. In de programmering wordt veel aandacht besteed aan diversiteit.

Op het toneel is allang geen sprake meer van een monochrome elite en dat vertaalt zich ook in de bezoekers: we zien bij voorstellingen een steeds diverser publiek. Om te voorkomen dat de programmering teveel afhangt van de blik van één programmeur worden verschillende vertegenwoordigers van groepen uit de stad betrokken bij de programmering. In november is de voorstelling Van Mekka naar Marrakech, van Salahedine geprogrammeerd op aanraden van twee medewerkers met een moslim achtergrond. Deze voorstelling was bezocht door bijna 200 bezoekers met een moslim achtergrond. De studentenvereniging Sabr heeft rondom de voorstelling activiteiten georganiseerd en wil graag in de toekomst samenwerken om vaker voorstellingen te organiseren gericht op hun achterban. De medewerkers van Theater Ins Blau (personeel en vrijwilligers) vormen een bonte verzameling van leeftijden, genders, culturele achtergronden en geaardheid.

Cultural Governance: Stichting Ins Blau heeft een raad van toezicht die breed is samengesteld. Binnen de RvT hebben individuele leden expertise in juridische zaken, financiën, ondernemerschap, vastgoed en artistieke visie. De raad controleert, denkt mee en stuurt bij waar nodig. Tussen de werknemers en raad en binnen de werknemers en raad spelen geen verstrengelde belangen of privé relaties. Daar waar belangenverstrengeling tussen de stichting en andere organisaties of samenwerkingspartners op de loer zou kunnen liggen spreekt de raad zich uit over de beoogde samenwerking en wordt er ten allen tijden voor gezorgd dat de contacten en eventuele contracten niet exclusief liggen bij de persoon of personen die een familie- of andere relatie met de externe partij hebben.

Financieel

De financiële situatie van de stichting heeft zich, mede door het verhoogde subsidie van de gemeente gestabiliseerd. De gereserveerde budgetten voor eigen makers worden in vijf jaar tijd overgeheveld naar hun eigen stichting (United Mavericks Inc).

De stabielere financiële positie betekent echter nog niet dat de stichting al kan voldoen aan de Fair Practice Code. De optredende artiesten worden gecontracteerd tegen de marktconforme uitkoopsommen, maar voor het eigen personeel moet nog een inhaalslag gemaakt worden, om honorering en arbeidsvoorwaarden op het gewenste CAO niveau te krijgen.

Voor de programmering krijgt Theater Ins Blau via de SKIP regeling van het Fonds Podiumkunsten maximaal € 27.500.

CORONA

De Corona pandemie heeft Nederland en de wereld tijdens het samenstellen van deze jaarrekening stevig in zijn greep gekregen. De impact op de theatersector is enorm: op 12 maart werd door de regering besloten dat alle voorstellingen met potentieel meer dan honderd bezoekers per direct moesten worden afgelast. Omdat dat capaciteit van het theater maximaal 201 bezoekers is, is tot onmiddellijke beëindiging van alle voorstellingen en verhuringen besloten. De maatregelen zouden in eerste instantie duren tot 1 april, deze termijn werd binnen enkele dagen verlengd tot 6 april. Op 23 maart leek de termijn verlengd tot 1 juni, op 26 maart werd dit herroepen en bleek deze termijn alleen voor vergunde bijeenkomsten en evenementen. Omdat de hele sector op 24 maart en masse alle voorstellingen heeft afgelast, gaan we in deze prognose uit van dit scenario.

Binnen de branche is onmiddellijk een overleg gestart tussen producenten en podia, om te komen tot afspraken met betrekking tot afgelaste voorstellingen en voorstellingen die verplaatst kunnen worden. Op het moment van schrijven van deze prognose is de consensus dat de podia zowel de recettes aan het publiek zullen restitueren als de afgesproken garanties/uitkoopsommen aan de bespelers. De achterliggende gedachte is dat (zeker de kleinere, onafhankelijke makers) niet of nauwelijks baat zullen hebben bij de overheidsmaatregelen. Bovendien kan de sector op deze manier de keten productie-presentatie in tact houden.

De overheid heeft aangekondigd dat er op korte termijn een stevig pakket steunmaatregelen wordt opgetuigd. De minister van OCW heeft daarnaast aangekondigd te komen met een compensatie regeling specifiek voor onze sector. De gemeente Leiden heeft onmiddellijk besloten om, ter voorkoming van acute liquiditeitsproblemen het subsidie van de maanden april tot en met juni in één keer uit te betalen bij het voorschot van april 2020.

De directe gevolgen voor de stichting laten zich opdelen in vier gebieden: programmering seizoen 2019-2020, programmering seizoen 2020-2021, verhuur aan derden en eigen productie.

Activiteiten

Seizoen 2019-2020

Het directe gevolg van de afgelasting van alle voorstellingen tussen 12 maart en 1 juni levert een geraamd verlies op van € 111.474. Dit bedrag bestaat uit het terugbetalen van recettes van niet-verplaatsbare voorstellingen, de uitkoopsommen van niet-verplaatsbare voorstellingen en de gederfde inkomsten uit verhuur, horeca en theatertoeslag.

De overheid heeft een aantal generieke maatregelen afgekondigd, waarvan er twee op onze stichting van toepassing zijn: de TOGS en de NOW. Vanuit de TOGS kunnen we rekenen op een bijdrage van eenmalig € 4.000 en vanuit de NOW krijgen we voor de periode maart tot en met mei 61,2% van de loonsom (€ 33.637) eventueel te verlengen met nog eens drie maanden. Maximaal zou er uit de generieke maatregelen € 71.274 komen (twee maal € 33.637 plus € 4.000), waarmee we minimaal een tekort hebben van € 40.200.

Vanuit het landelijk overleg wordt bij het ministerie van OCW gepleit voor een steunfonds voor de culturele sector, waarbij een inventarisatie van de tekorten wordt gemaakt. Ook wordt het publiek opgeroepen de gekochte kaarten voor afgelaste voorstellingen om te zetten in een gift. Binnen het overleg tussen podia en producenten is afgesproken dat deze giften conform de partage afspraken worden verdeeld tussen podia en producenten.

Als het Fonds Podiumkunsten, zoals ze zelf hebben aangegeven, het tweede kwartaal 2020 een bedrag aan subsidie geeft, gebaseerd op het tweede kwartaal 2019, zou dat neerkomen op € 9.000.

Alles overziend moeten we rekenen met een schade post van 30.000 tot 40.000 euro. De overheid (Gemeente en/of Ministerie) zullen naar alle waarschijnlijkheid een deel van die schade vergoeden. Voor de resterende 10-20 duizend euro zullen we ruimte trachten te vinden door bijvoorbeeld investeringen uit te stellen en door een lagere dotatie aan de 'reservering onderhoud'. De financiële speelruimte van het theater is echter dermate gering dat het nog niet duidelijk is of dit haalbaar is. Bijkomstig probleem is dat er op dit moment weinig zicht is op de gevolgen voor onze vaste huurders. Er moet rekening gehouden worden dat een deel van die vaste huurders de crisis niet te boven komt.

Seizoen 2020-2021

Een aantal voorstellingen die moeten worden afgelast in de Corona periode zullen verplaatst worden naar seizoen 2020-2021. Daarmee wordt dat seizoen omvangrijker, waardoor er sprake kan zijn van verdunning van het publiek: naar verwachting zullen meer voorstellingen niet leiden tot evenredig meer publiek. Het is voor Ins Blau belangrijk om juist ook de meer risicovolle voorstellingen te verplaatsen, omdat dit voorstellingen zijn van de meest kwetsbare makers. Het is lastig in te schatten wat het effect van verlenging van het seizoen zal zijn. De eventueel lagere opbrengst per voorstelling en het dus hogere tekort wordt voor 50% gecompenseerd door de SKIP subsidie van het Fonds Podiumkunsten.

Verhuur aan derden

De stichting is voor een substantieel deel van de exploitatie afhankelijk van het gebruik van de faciliteiten door derden. Een deel zijn vaste gebruikers van theater en studio's, een deel zijn incidentele gebruikers. De geraamde omzetsdaling in de periode 12 maart tot en met 1 juni zal uitkomen op € 38.900. Dit bedrag is meegenomen in de berekening van de totale schade.

Eigen productie

De Ins Blau productie De Wonderbaarlijke Wereld van Boudewijn Büch speelt vanaf 6 mei 2020 op een middelbare school, met daarna geplande voorstellingen op De Parade en een landelijke tour in de periode september 2020-november 2020. Als de Corona maatregelen tot 1 juni gaan duren, dan zullen de voorstellingen op locatie verschoven worden naar mei 2021. De Parade zal dan gewoon doorgaan evenals de tour in het najaar.

Conclusie: indien alle voorgenomen ondersteuningsmaatregelen ook daadwerkelijk worden uitgevoerd zal de Corona crisis de bedrijfsvoering en liquiditeit van de stichting ernstig op de proef stellen maar naar het zich nu laat aanzien niet in gevaar brengen.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Ins Blau, statutair gevestigd te Leiden, bestaan voornamelijk uit:

SBI-code: 90041 - Theaters en schouwburgen

SBI-code: 90012 - Producenten van podiumkunst. Het maken van voorstellingen die in het eigen theater en daarbuiten gespeeld worden; theater.

Risicoparagraaf

Financieel risicomanagement is een vast onderwerp op de agenda van het bestuur en de raad van toezicht. De financiële positie van de stichting heeft beperkte mogelijkheden om onverwachte tegenvallers op te vangen.

Dit vraagt om prudent financieel beheer.

Periodiek bespreken bestuur en raad van toezicht de actuele ontwikkelingen, waarbij onder andere crediteuren-, debiteuren- en liquiditeitspositie worden doorgenomen.

Investeringen en overige (meerjarige) verplichtingen worden binnen dit kader uitsluitend aangegaan indien de daartoe benodigde financiering is zeker gesteld.

Onderwerp van overleg met de gemeente Leiden is een huurachterstand van circa 60.000 euro uit de periode 2015-2017. De uitkomst van dit overleg is van invloed op de financiële positie en continuïteit van de stichting.

Stichting Ins Blau te Leiden

Begroting voor het boekjaar 2020

	€	€
Baten	639.754	
Activiteitenlasten	<u>143.250</u>	
Saldo		496.504
Overige opbrengsten		-
Bruto exploitatieresultaat		<u>496.504</u>
Beheerslasten		485.260
Exploitatieresultaat		<u>11.244</u>
Som der financiële baten en lasten	-100	
Som der bijzondere baten en lasten	-	-100
Resultaat uit gewone exploitatie		<u>11.144</u>
Buitengewoon resultaat	-	
Resultaat aandeel derden	<u>-</u>	
Resultaat		<u><u>11.144</u></u>

Leiden, 24 april 2020
 Het bestuur:

was getekend
 C.S.J. van Leeuwen

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	176.316		198.746	
Inventaris	49.913		82.082	
Vervoermiddelen	1.820		1.820	
		228.049		282.648
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Gereed product en handelsgoederen	500		500	
		500		500
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	17.735		23.297	
Subsidievorderingen	10.311		8.021	
Overlopende activa	13.253		22.066	
		41.299		53.384
<i>Liquide middelen</i>		71.600		22.278
Totaal activazijde		<u>341.448</u>		<u>358.810</u>

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	14.929		14.929	
Bestemmingsreserves	13.219		-	
Overige reserves	-74.839		-63.786	
		46.691-		48.857-
Langlopende schulden				
Subsidieverplichtingen	88.688		113.454	
Overige schulden	116.226		84.820	
		204.914		198.274
Kortlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	-		3.930	
Handelscrediteuren	56.528		135.137	
Nog te besteden VVP	19.730		12.500	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.597		7.555	
Subsidieverplichtingen	59.500		-	
Overige schulden	36.264		44.130	
Overlopende passiva	6.606		6.141	
		183.225		209.393
Totaal passivazijde		<u>341.448</u>		<u>358.810</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2019

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	347.368	333.500	350.981
Subsidiebaten	290.308	288.637	255.644
Giften en baten uit fondsenwerving	2.155	7.500	4.000
Baten	639.831	629.637	610.625
Inkoopwaarde geleverde producten	195.048	141.700	193.522
Activiteitenlasten	195.048	141.700	193.522
Bruto exploitatieresultaat	444.783	487.937	417.103
Lonen en salarissen	185.702	192.721	170.318
Sociale lasten	37.062	36.849	38.386
Afschrijvingen materiële vaste activa	33.745	28.588	23.615
Overige personeelskosten	9.032	9.250	13.315
Huisvestingskosten	102.227	114.584	104.255
Verkoopkosten	38.072	40.000	29.626
Autokosten	5.326	4.000	3.931
Kantoorkosten	14.180	14.000	14.976
Algemene kosten	15.832	22.000	8.860
Beheerslasten	441.178	461.992	407.282
Exploitatieresultaat	3.605	25.945	9.821
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1	-	43
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.440	-250	-3.004
Som der financiële baten en lasten	-1.439	-250	-2.961
Bijzondere lasten	-	-	-106.025
Som der bijzondere baten en lasten	-	-	-106.025
Resultaat	2.166	25.695	-99.165
Resultaat	2.166	25.695	-99.165
Bestemming resultaat:			
Reserve projecten Floor	-	-	-41.674
Reserve Groot onderhoud	13.219	-	-
Reserve projecten Rosa	-	-	-19.052
Reserve projecten Matthijs	-	-	-1.865
Reserve projecten UMI	-	-	-27.841
Overige reserve	-11.053	25.695	-8.733
	2.166	25.695	-99.165

2.3 Kasstroomoverzicht over 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		3.605
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	58.511	
		58.511
Verandering in werkkapitaal:		
Onderhanden projecten	7.230	
Vorderingen	12.085	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-29.468	
		-10.153
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		51.963
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.440	
		-1.439
Kasstroom uit operationele activiteiten		50.524
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-3.912	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-3.912
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie langlopende schulden	6.640	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		6.640
Mutatie geldmiddelen		<u>53.252</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari		18.348
Mutatie geldmiddelen		53.252
Stand per 31 december		<u>71.600</u>

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Ins Blau, statutair gevestigd te Leiden, bestaan voornamelijk uit:

1. a. het bevorderen en verzorgen van theatervoorstellingen;
- b. het (doen) verzorgen en uitvoeren van vormende lessen en dramatische expressie, alsmede het bevorderen en verzorgen van theatervoorstellingen buiten haar standplaats, een en ander zoals hiervoor sub a. bedoeld;
- c. het desgevraagd adviseren en zondig assisteren bij het bevorderen en verzorgen van theatervoorstellingen;
- d. het ondersteunen en stimuleren van jonge getalenteerde theatermakers en het ontwikkelen van hun talenten;
- e. het ondernemen van activiteiten die voortvloeien uit en samenhangen met deze doelstellingen en het verrichten van al wat hiermee verband houdt of daartoe bevordelijk kan zijn.
2. De stichting dient het algemeen belang.
3. De stichting heeft geen winstoogmerk.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Haagweg 6 te Leiden.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Ins Blau, statutair gevestigd te Leiden is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41166221.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Ins Blau zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Foutherstel

In de jaarrekening van voorgaand jaar zijn de nog niet bestede VVP bijdragen als baten verantwoord en toegevoegd aan een bestemmingsreserve. Deze bijdragen behoren echter niet tot het vermogen van de stichting en dienen derhalve onder de kortlopende schulden te worden verantwoord.

Dit is in de jaarrekening 2019 aangepast.

Om vergelijking met 2019 mogelijk te maken zijn de cijfers 2018 als volgt aangepast.

Balans	31/12/18 oud	Foutherstel	31/12/18 nw
Bestemmingsreserve projecten VVP	12.500	-/- 12.500	0
Nog te besteden projecten VVP	0	12.500	12.500
Staat van baten en lasten			
Opbrengst VVP	15.000	12.500	2.500
Te bestemmen resultaat	-/- 86.665	-/- 12.500	-/-99.165

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaan uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

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

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen. Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Koersverschillen

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de winst- en verliesrekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen, tenzij hedge-accounting wordt toegepast.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal 2019
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	301.274	254.341	18.200	573.815
Cumulatieve afschrijvingen	-102.528	-172.259	-16.380	-291.167
Boekwaarde per 1 januari	<u>198.746</u>	<u>82.082</u>	<u>1.820</u>	<u>282.648</u>
Investeringen	-	3.912	-	3.912
Afschrijvingen	-22.430	-36.081	-	-58.511
Mutaties 2019	<u>-22.430</u>	<u>-32.169</u>	<u>-</u>	<u>-54.599</u>
Aanschafwaarde	301.274	258.253	18.200	577.727
Cumulatieve afschrijvingen	-124.958	-208.340	-16.380	-349.678
Boekwaarde per 31 december	<u>176.316</u>	<u>49.913</u>	<u>1.820</u>	<u>228.049</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	4, 10 en 20 %
Inventaris	20 %
Vervoermiddelen	20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Gereed product en handelsgoederen	<u>500</u>	<u>500</u>

Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>19.965</u>	<u>23.497</u>
	19.965	23.497
Voorziening oninbare debiteuren	<u>-2.230</u>	<u>-200</u>
	<u>17.735</u>	<u>23.297</u>

2.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Subsidievorderingen		
Subsidievordering	<u>10.311</u>	<u>8.021</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Subsidievordering</i>		
Stand per 1 januari	8.021	6.854
Mutaties in het boekjaar	2.290	1.167
Stand per 31 december	<u>10.311</u>	<u>8.021</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde posten	12.815	7.171
Waarborgsommen	325	325
Overlopende posten	113	14.570
	<u>13.253</u>	<u>22.066</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Liquide middelen		
NL65INGB0004389846	-	9.691
NL87INGB0009182996	-	3.450
NL94RABO0317848933	11.066	7.786
NL55RABO1270319698	59.000	-
Kas	1.534	1.351
	<u>71.600</u>	<u>22.278</u>

De liquide middelen zijn ter vrije beschikking en zijn in overeenkomst met de opgaven van de saldi per 31 december 2019 van de desbetreffende bancaire instellingen.

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	2019	2018
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 31 december	14.929	14.929

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Bestemmingsreserves		
Reserve Groot Onderhoud	13.219	-
	13.219	-

	2019	2018
	€	€
<i>Reserve Groot Onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Bestemming resultaat boekjaar	13.219	-
Stand per 31 december	13.219	-

	2019	2018
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-63.786	-55.053
Bestemming resultaat boekjaar	-11.053	-8.733
Stand per 31 december	-74.839	-63.786

LANGLOPENDE SCHULDEN

	2019	2018
	€	€
<i>Lening o/g ING-bank 652752713</i>		
Hoofdsom	100.000	100.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-96.429	-82.144
Stand per 1 januari	3.571	17.856
Aflossing	-3.571	-14.285
Stand per 31 december	-	3.571
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-	-3.571
Langlopend deel per 31 december	-	-

Deze lening is verstrekt ter financiering van de verbouwing Haagweg 6. Het rentepercentage bedraagt 4,64%, vast gedurende 84 maanden. De aflossing bedraagt € 1.190,48 per maand.

2.5 Toelichting op de balans

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Subsidieverplichtingen		
Investeringssubsidie Inventaris	3.662	16.806
Investeringssubsidie Verbouwingskosten	85.026	96.648
	<u>88.688</u>	<u>113.454</u>
	2019	2018
	€	€
<i>Investeringssubsidie Inventaris</i>		
Stand per 1 januari	16.806	43.211
Vrijval investeringssubsidie	-13.144	-26.405
Stand per 31 december	<u>3.662</u>	<u>16.806</u>
	2019	2018
	€	€
<i>Investeringssubsidie Verbouwingskosten</i>		
Stand per 1 januari	96.648	108.270
Vrijval investeringssubsidie	-11.622	-11.622
Stand per 31 december	<u>85.026</u>	<u>96.648</u>
	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige schulden		
Schuld aan Stichting United Mavericks Inc.	63.106	84.820
Schuld aan Gemeente Leiden	53.120	-
	<u>116.226</u>	<u>84.820</u>
	2019	2018
	€	€
<i>Schuld aan Stichting United Mavericks Inc.</i>		
Stand per 1 januari	84.820	-
Mutaties in het boekjaar	-21.714	84.820
Stand per 31 december	<u>63.106</u>	<u>84.820</u>
	2019	2018
	€	€
<i>Schuld aan Gemeente Leiden</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutaties in het boekjaar	53.120	-
Stand per 31 december	<u>53.120</u>	<u>-</u>

2.5 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
ING bank 4150570	-	359
ING bank 652752713	-	3.571
	<u>-</u>	<u>3.930</u>

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>56.528</u>	<u>135.137</u>

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Nog te besteden VVP		
Reservering projecten VVP/VVT	<u>19.730</u>	<u>12.500</u>

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	310	1.262
Loonheffing	4.287	6.293
	<u>4.597</u>	<u>7.555</u>

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting laatste periode	-2.290	3.462
Omzetbelasting suppletie	182	-4.618
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	-	2.418
Omzetbelasting	2.418	-
	<u>310</u>	<u>1.262</u>

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing	<u>4.287</u>	<u>6.293</u>

2.5 Toelichting op de balans

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Subsidieverplichtingen		
Subsidieverplichting	59.500	-
<i>Subsidieverplichting</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutatie 1 subsidieverplichting	59.500	-
Stand per 31 december	59.500	-
	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige schulden		
Lening o/g oprichters	-	15.000
Schuld aan Stichting United Mavericks Inc.	21.205	21.205
Schuld aan Gemeente Leiden	5.902	-
Reservering vakantiegeld	9.157	7.925
	36.264	44.130
	2019	2018
	€	€
<i>Lening o/g oprichters</i>		
Stand per 1 januari	15.000	32.836
Aflossing	-15.000	-17.836
Stand per 31 december	-	15.000
	2019	2018
	€	€
<i>Schuld aan Stichting United Mavericks Inc.</i>		
Stand per 1 januari	21.205	-
Mutaties in het boekjaar	-	21.205
Stand per 31 december	21.205	21.205
<i>Schuld aan Gemeente Leiden</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutatie 1	5.902	-
Stand per 31 december	5.902	-
	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overlopende passiva		
Overlopende passiva	795	330
Vooruitontvangen omzet	5.811	5.811
	6.606	6.141

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen			
Inkomsten producties	143	-	15
Inkomsten theater hoog	111.736	110.000	116.048
Inkomsten advies en ondersteuning	800	10.000	2.098
Opbrengst projecten UMI	-	5.000	11.432
Overige inkomsten	7.575	-	9.098
Inkomsten theater kaartverkoop	130.188	135.000	97.105
Opbrengst projecten Floor	-	-	32.184
Omzet Bar Hoog	15.054	20.000	17.329
Omzet bar Laag	18.359	22.000	21.004
Opbrengst projecten Rosa	-	-	10.471
Inkomsten studio hoog	33.180	31.500	31.697
Opbrengst VVP	-	-	2.500
Opbrengst FAT	30.333	-	-
	<u>347.368</u>	<u>333.500</u>	<u>350.981</u>
Subsidiebaten			
Subsidie Gemeente Leiden	263.637	288.637	242.573
Subsidie SKIP	26.271	-	12.696
Overige subsidie	400	-	375
	<u>290.308</u>	<u>288.637</u>	<u>255.644</u>
<i>Subsidie Gemeente Leiden</i>			
Subsidie Gemeente Leiden betreft een exploitatiesubsidie voor 2019.			
De subsidies tot en met 2018 zijn definitief vastgesteld door de gemeente			
<i>Subsidie SKIP</i>			
Deze subsidie betreft maximaal € 27.500,- per jaar en is bedoeld om tekorten op projecten aan te vullen.			
De subsidie 2018 is definitief vastgesteld door Fonds Podiumkunsten.			
<i>Overige subsidies</i>			
De overige subsidies bestaat uit subsidie van Oranjefonds NL Doet.			
De subsidie betreft een eenmalige subsidie en is definitief vastgesteld.			
Giften en baten uit fondsenwerving			
Donaties	<u>2.155</u>	<u>7.500</u>	<u>4.000</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Inkoopwaarde geleverde producten			
Kosten theater/studio's	5.236	2.700	3.126
Kosten advies en ondersteuning	2.719	5.000	3.903
Kosten overige	885	-	-
Kosten project Floor	-	-	34.750
Inkopen Bar	20.458	22.000	22.184
Kosten project UMI	-	-	1.568
Kosten project Rosa	-	-	2.176
Kosten ticketing	7.965	12.000	10.363
Kosten / Uitkoop partage	124.813	100.000	112.952
Kosten FAT	32.972	-	-
Kosten VVP	-	-	2.500
	<u>195.048</u>	<u>141.700</u>	<u>193.522</u>
Lonen en salarissen			
Brutolonen en salarissen	180.435	192.721	189.488
Vakantietoeslag	16.666	-	17.310
	<u>197.101</u>	<u>192.721</u>	<u>206.798</u>
Ontvangen uitkeringen ziekengeld	-5.295	-	-
Doorberekende brutolonen en salarissen	-6.104	-	-36.480
	<u>185.702</u>	<u>192.721</u>	<u>170.318</u>
Gemiddeld aantal werknemers: Gedurende het jaar 2019 waren gemiddeld 6fte werknemers in dienst en 1fte op projectbasis.			
Sociale lasten			
Sociale lasten uitvoeringsinstanties	<u>37.062</u>	<u>36.849</u>	<u>38.386</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	22.430	22.000	22.430
Inventaris	36.081	32.016	36.636
Vervoermiddelen	-	3.000	2.576
Vrijval investeringssubsidie inventaris	-13.144	-16.428	-26.405
Vrijval investeringssubsidie verbouwingkosten	-11.622	-12.000	-11.622
	<u>33.745</u>	<u>28.588</u>	<u>23.615</u>
Overige personeelskosten			
Reis- en verblijfkosten	2.379	-	2.307
Scholings- en opleidingskosten	725	-	411
Arbeidsongeschiktheidsverzekering	4.591	-	3.126
Overige personeelskosten	1.337	9.250	7.471
	<u>9.032</u>	<u>9.250</u>	<u>13.315</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Huisvestingskosten			
Huur gebouw	80.446	79.584	79.565
Nutskosten	14.328	35.000	14.942
Onderhoud onroerend goed	3.130	-	6.168
Vaste lasten onroerend goed	2.742	-	2.675
Schoonmaakkosten	1.581	-	905
	<u>102.227</u>	<u>114.584</u>	<u>104.255</u>
Verkoopkosten			
Reclame- en advertentiekosten	<u>38.072</u>	<u>40.000</u>	<u>29.626</u>
	<u>38.072</u>	<u>40.000</u>	<u>29.626</u>
Autokosten			
Brandstoffen	1.135	4.000	1.275
Reparatie en onderhoud	1.387	-	16
Verzekering	964	-	645
BTW privé-gebruik auto	683	-	683
Overige autokosten	1.157	-	1.312
	<u>5.326</u>	<u>4.000</u>	<u>3.931</u>
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	87	-	315
Porti- en bankkosten	1.085	1.500	1.325
Telecommunicatie	1.841	4.500	2.087
Contributies en abonnementen	505	500	954
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	10.662	7.500	10.295
	<u>14.180</u>	<u>14.000</u>	<u>14.976</u>
Algemene kosten			
Administratiekosten	11.666	16.000	11.779
Advieskosten	250	-	4.003
Kleine aanschaf	-	-	1.507
Zakelijke verzekeringen	5.704	6.000	6.045
Emballage	295	-	-398
Diverse baten en lasten	-6.434	-	-10.458
Betalingsverschillen	4.336	-	-3.618
	<u>15.832</u>	<u>22.000</u>	<u>8.860</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Rentebaten deposito	1	-	43
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Rentelast rekening courant banken	1.440	250	1.771
Rentelast lening o/g oprichters	-	-	1.233
	<u>1.440</u>	<u>250</u>	<u>3.004</u>
Bijzondere baten en lasten			
Bijzondere lasten			
Bijzondere lasten	-	-	106.025

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2019 waren gemiddeld 6 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2018 waren dit 6 werknemers.

Leiden,
Stichting Ins Blau
was getekend

C.S.J. van Leeuwen, bestuurder

D.D. Plouvier, RvT

S.A. Hartman, voorzitter RvT

E.M. van Dijk, RvT

C.M.J. Hoeberichts, RvT

R.W.A. Funcken, RvT

3.1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting Ins Blau

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Ins Blau te Leiden gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Ins Blau per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de winst- en verliesrekening 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 Stichting Ins Blau zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

B. 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 het bestuursverslag met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat. Wij hebben het bestuursverslag gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in 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 in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 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 onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vennootschap.

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 raad van toezicht 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.

Leiden, 20 april 2020

Was getekend,
Berveling Accountants & Adviseurs B.V.
Drs. J. Berveling RA

4. BIJLAGEN

4.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			Afschrijvingen				Boekwaarde per 31-12-2019	Residu-waarde	Afschrij-vingsper-centage
		Aanschaf-fingen tot 01-01-2019	Inves-teringen 2019	Desinves-teringen 2019	Aanschaf-fingen t/m 31-12-2019	Afschrij-vingen tot 01-01-2019	Afschrij-vingen 2019	Afschrij-ving desin-vesteringen			
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	%
Materiële vaste activa											
<i>Bedrijfsgebouwen en -terreinen</i>											
Verbouwkosten Bar/vloer	1-11-2012	83.431	-	-	83.431	51.349	8.343	-	59.692	23.739	10,00
Verbouwkosten nutsvoorzieningen	1-11-2012	128.293	-	-	128.293	31.650	5.132	-	36.782	91.511	4,00
Verbouwkosten duurzaamheid	27-10-2016	89.550	-	-	89.550	19.529	8.955	-	28.484	61.066	10,00
		<u>301.274</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>301.274</u>	<u>102.528</u>	<u>22.430</u>	<u>-</u>	<u>124.958</u>	<u>176.316</u>	<u>-</u>
Inventaris											
<i>Audiovisuele apparatuur:</i>											
Beamer + toebehoren	8-5-2013	3.137	-	-	3.137	3.137	-	-	3.137	-	20,00
Ledscherm	24-8-2016	22.710	-	-	22.710	10.702	4.542	-	15.244	7.466	20,00
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Inventaris en Inrichting:</i>											
Tafel	1-8-2012	1.246	-	-	1.246	1.246	-	-	1.246	-	20,00
Trussen	1-11-2012	2.134	-	-	2.134	2.134	-	-	2.134	-	20,00
Vleugel	14-9-2012	13.130	-	-	13.130	13.130	-	-	13.130	-	20,00
Tafels en stoelen	27-9-2012	12.609	-	-	12.609	12.609	-	-	12.609	-	20,00
Espresso apparaat	2-4-2013	5.990	-	-	5.990	5.990	-	-	5.990	-	20,00
Wasmachine	26-7-2013	476	-	-	476	476	-	-	476	-	20,00
Koelkast bar	23-1-2014	625	-	-	625	617	8	-	625	-	20,00
Takels	20-11-2014	3.294	-	-	3.294	2.712	582	-	3.294	-	20,00
Spiegelwand	26-11-2014	2.181	-	-	2.181	1.787	394	-	2.181	-	20,00
Kettingtakel	11-2-2015	13.176	-	-	13.176	10.244	2.635	-	12.879	297	20,00
Barelement	21-8-2015	1.064	-	-	1.064	717	213	-	930	134	20,00
Piano + beugels	20-10-2015	1.976	-	-	1.976	1.264	395	-	1.659	317	20,00
Hoogwerker	14-4-2016	5.000	-	-	5.000	2.718	1.000	-	3.718	1.282	20,00
Vloerbedekking Foyer	25-8-2016	2.066	-	-	2.066	972	413	-	1.385	681	20,00
Hoekbank	5-9-2016	2.100	-	-	2.100	976	420	-	1.396	704	20,00
Espresso apparaat	6-9-2016	2.974	-	-	2.974	1.381	595	-	1.976	998	20,00
Mini Garden	7-9-2016	1.475	-	-	1.475	684	295	-	979	496	20,00
Koelkast	13-9-2016	825	-	-	825	380	165	-	545	280	20,00
Vaatwasser	15-9-2016	895	-	-	895	411	179	-	590	305	20,00
Barmeubels	29-9-2016	2.700	-	-	2.700	1.219	540	-	1.759	941	20,00
Vaatwasser	21-10-2019	-	2.214	-	2.214	-	87	-	87	2.127	20,00
<i>Computers:</i>											
Kassa + toebehoren	16-3-2015	868	-	-	868	660	174	-	834	34	20,00
Scanners	21-8-2015	1.382	-	-	1.382	929	276	-	1.205	177	20,00
ReCreatex - kassasoftware	30-6-2015	22.708	-	-	22.708	15.928	4.542	-	20.470	2.238	20,00
Kosten Website	27-5-2016	17.190	-	-	17.190	8.939	3.438	-	12.377	4.813	20,00

4.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			Afschrijvingen				Boekwaarde per 31-12-2019	Residu-waarde	Afschrij-vingsper-centage	
		Aanschaf-fingen tot 01-01-2019	Inves-teringen 2019	Desinves-teringen 2019	Aanschaf-fingen t/m 31-12-2019	Afschrij-vingen tot 01-01-2019	Afschrij-vingen 2019	Afschrij-ving desin-vesteringen				Afschrij-vingen t/m 31-12-2019
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	
Pinautomaat	14-9-2016	883	-	-	883	407	177	-	584	299	20,00	
Kassa foyer	21-11-2016	3.673	-	-	3.673	1.553	735	-	2.288	1.385	20,00	
Kassa foyer	31-1-2018	2.564	-	-	2.564	471	513	-	984	1.580	20,00	
Kassa foyer	11-4-2018	1.130	-	-	1.130	164	226	-	390	740	20,00	
Horeca kassa	22-10-2019	-	1.269	-	1.269	-	49	-	49	1.220	20,00	
Pinautomaat	30-10-2019	-	429	-	429	-	15	-	15	414	20,00	
<i>Licht en geluid:</i>												
Lichtinstallatie	2-11-2011	7.500	-	-	7.500	7.500	-	-	7.500	-	20,00	
Geluidsinstallatie	21-9-2012	27.294	-	-	27.294	27.294	-	-	27.294	-	20,00	
Ledarmaturen en toebehoren	14-7-2016	65.806	-	-	65.806	32.488	13.161	-	45.649	20.157	20,00	
ETC Fader Wing	28-8-2017	1.560	-	-	1.560	420	312	-	732	828	20,00	
		<u>254.341</u>	<u>3.912</u>	<u>-</u>	<u>258.253</u>	<u>172.259</u>	<u>36.081</u>	<u>-</u>	<u>208.340</u>	<u>49.913</u>	<u>-</u>	
<i>Vervoermiddelen</i>												
Mercedes Sprinter 5-VZH-86	15-10-2013	<u>18.200</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18.200</u>	<u>16.380</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16.380</u>	<u>1.820</u>	<u>1.820</u>	20,00
Totaal materiële vaste activa		<u>573.815</u>	<u>3.912</u>	<u>-</u>	<u>577.727</u>	<u>291.167</u>	<u>58.511</u>	<u>-</u>	<u>349.678</u>	<u>228.049</u>	<u>1.820</u>	
Totaal vaste activa		<u>573.815</u>	<u>3.912</u>	<u>-</u>	<u>577.727</u>	<u>291.167</u>	<u>58.511</u>	<u>-</u>	<u>349.678</u>	<u>228.049</u>	<u>1.820</u>	

4.2 Jaaropstelling omzetbelasting

		2019	
		€	€
Boekjaar: 2019			
BTW nummer: 0053.62.726.B.01			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	169.669	35.630
Omzet laag	1b	159.937	14.394
Privégebruik	1d	45.520	683
Verschuldigde omzetbelasting			50.707
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	56.589	
Te ontvangen omzetbelasting			56.589
			-5.882
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		311	
2e kwartaal		-1.351	
3e kwartaal		-2.734	
4e kwartaal		-2.290	
			-6.064
Suppletie omzetbelasting 2019			182
			31-12-2019
			€
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting laatste periode			-2.290
Omzetbelasting suppletie			182
Omzetbelasting			2.418
			310