

**JAARRAPPORT 2022
STICHTING THEATER
DE WINSINGHHOF**

INHOUDSOPGAVE

pagina

Jaarrekening:

Balans per 31-12-2022	2 -3
Staat van baten en lasten over 2022	4
Grondslagen voor waardering van activa en passiva	5 - 6
Toelichting op de balans	7 - 10
Toelichting op de staat van baten en lasten	10 - 14
Overige toelichtingen en vaststelling jaarrekening	15

Overige gegevens:

16

Bijlage:

Bijlage A: Specificatie vastgelegde middelen en afschrijvingen

JAARREKENING

Stichting Theater de Wisinghof
Balans per 31-12-2022

(na voorstel resultaatbestemming)

Activa		31.12.2022	31.12.2021
		€	€
Vaste Activa			
Materiële vaste activa	1	37.630	50.163
Viottende activa			
Vorraden		-	-
<i>Vorderingen</i>			
Debiteuren		1.520	9.418
Belastingen/sociale verzekeringen	2	2.552	11.165
Overige vorderingen	3	19.414	30.602
		23.486	51.185
<i>Liquide middelen</i>	4	147.327	122.605
		208.443	223.953

Passiva	31.12.2022		31.12.2021	
		€		€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	5	3.474-	16.788	
Bestemmingsreserves	6	106.295	104.010	
		_____	_____	
		102.821	120.798	
 Kortlopende schulden				
Crediteuren		13.588	28.720	
Belastingen/sociale verzekeringen	8	5.677	3.842	
Overige schulden en overlopende passiva	9	86.357	70.593	
		_____	_____	
		105.622	103.155	
		_____	_____	
		<u>208.443</u>	<u>223.953</u>	

Stichting Theater de Wisinghof

Staat van baten en lasten over 2022

		Resultaat 2022	Begroting 2022	Resultaat 2021
Subsidie	10	272.745	254.972	270.863
Opbrengsten exploitatie	11	142.931	137.750	87.244
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>415.676</u>	<u>392.722</u>	<u>358.107</u>
Directe kosten exploitatie	12	119.969	142.050	85.362
Personeelskosten	13	212.445	204.700	195.691
Afschrijvingskosten	14	12.533	10.000	13.366
Overige bedrijfskosten	16	87.602	70.575	86.341
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
Som der bedrijfslasten		<u>432.549</u>	<u>427.325</u>	<u>380.760</u>
Resultaat		<u>16.873-</u>	<u>34.603-</u>	<u>22.653-</u>
Financiële baten en lasten	17	1.103	1.250	1.109
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
Som der financiële baten en lasten		<u>1.103-</u>	<u>1.250-</u>	<u>1.109-</u>
Resultaat voor mutatie bestemmingsreserves		<u>17.977-</u>	<u>35.853-</u>	<u>23.762-</u>
Mutatie bestemmingsreserves		2.285-	10.000	14.519
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
Resultaat		<u><u>20.262-</u></u>	<u><u>25.853-</u></u>	<u><u>9.243-</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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

Vergelijkende cijfers

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

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de stichting zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De inventaris wordt gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorderingen

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden.

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve, een reserve legaten en de bestemmingsreserves.

Bestemmingsreserves

Voor toekomstige uitgaven waarbij naar verwachting niet in externe financiering kan worden voorzien worden door het bestuur middelen afgezonderd ter dekking van deze uitgaven. De omvang van de bestemmingsreserves is gebaseerd op een schatting van de te verwachten uitgaven. De bestemmingsreserves worden doorgaans gemuteerd vanuit de resultaatverdeling.

De bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen is gebaseerd op de ingediende investerings-meerjarenbegroting.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**Opbrengsten**

Onder opbrengsten exploitatie wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar verleende diensten onder aftrek van kortingen.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

De subsidie over het boekjaar 2021 is definitief vastgesteld door de gemeente en de subsidie over het boekjaar 2022 zal worden vastgesteld op basis van de jaarrekening 2022. Alle subsidiebedragen ontvangen van de gemeente, zijn opgenomen conform de subsidiebeschikkingen van de gemeente Noordenveld.

Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in het exploitatieoverzicht.

Pensioenregelingen personeel

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder ABP. De verschuldigde premie wordt als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Als de reeds betaalde premiebedragen de verschuldigde premie overtreffen wordt het meerdere opgenomen als overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Overige bedrijfskosten

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

Toelichting op de balans

		<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Materiële vaste activa	1		
Inventaris kantoor		4.616	8.018
Inventaris Theater		32.724	41.275
Inventaris Cinema		289	869
Inventaris Horeca		1	1
		<hr/>	<hr/>
		<u>37.630</u>	<u>50.163</u>
Kortlopende vorderingen			
<i>Belastingen en premies soc. verzekeringen</i>	2		
Omzetbelasting		2.552	11.165
		<hr/>	<hr/>
		<u>2.552</u>	<u>11.165</u>
Debiteuren		1.520	9.418
		<hr/>	<hr/>
		<u>1.520</u>	<u>9.418</u>
Overige vorderingen en overlopende activa	3		
Subsidie SKIP Fonds Podiumkunsten		-	3.063
Afrekening pachter		-	9.531
Overige vorderingen		16.977	18.008
Vooruitbetaalde bedragen		2.437	-
		<hr/>	<hr/>
		<u>19.414</u>	<u>30.602</u>
Liquide middelen	4		
Kas		570	838
Rabobank		146.675	121.721
Paypal		-	6
Kruisposten		82	40
		<hr/>	<hr/>
		<u>147.327</u>	<u>122.605</u>

		<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Eigen Vermogen			
Algemene reserve	5		
Stand per 1 januari		16.788	26.030
Bij: Resultaat boekjaar		20.262-	9.242-
		<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december		<u>3.474-</u>	<u>16.788</u>

Bestemmingsreserves	6		
<i>Reserve Afschrijvingen vervangingsinvesteringen</i>			
Stand per 1 januari		50.163	63.529
Af: onttrekking boekjaar		12.533-	13.366-
Bij: dotatie boekjaar		-	-
		<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december		<u>37.630</u>	<u>50.163</u>

De onttrekking heeft betrekking op de afschrijvingen in 2021. Daarnaast is de reserve op het niveau gebracht om alle toekomstige afschrijvingen van de aanwezige materiële vaste activa uit te financieren.

<i>Reserve Vervangingsinvesteringen</i>			
Stand per 1 januari		53.847	55.000
Af: onttrekking boekjaar		7.182-	23.153-
Bij: dotatie boekjaar		22.000	22.000
		<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december		<u>68.665</u>	<u>53.847</u>

De reserve is gevormd op basis van het investeringsplan 2021-2028

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Kortlopende schulden		
Crediteuren	<u>13.588</u>	<u>28.720</u>
<i>Belastingen en premies soc. verzekeringen</i> 8		
Loonheffing	3.499	2.279
Pensioenen	2.178	1.563
	<u>5.677</u>	<u>3.842</u>
Overige schulden en overlopende passiva 9		
<i>Vooruit ontvangen bedragen</i>		
Project uit onverwachte hoek	-	12.000
Project Nieuw Publiek	4.000	4.000
Project tegemoetkoming Schade Covid	5.175	7.675
Voorstellingen Theater en Cinema	40.472	19.490
Tegoed- en cadeaubonnen	6.398	8.144
	<u>56.045</u>	<u>51.309</u>
<i>Overige schulden</i>		
Vakantiegeldverplichting	4.561	3.760
Accountant	4.495	4.495
Overige kortlopende schulden	15.255	11.028
Waarborgsom huur	6.000	-
	<u>30.311</u>	<u>19.283</u>
Totaal overige schulden en overlopende passiva	<u>86.357</u>	<u>70.593</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten

	Resultaat 2022	Begroting 2022	Resultaat 2021
Subsidies en bijdragen	10		
Regulier Gemeente Noordenveld	245.245	244.222	240.613
SKIP Fonds Podiumkunsten	-	5.750	10.000
Stichting Business Friends	15.500	5.000	11.000
Provincie Drenthe	12.000	-	-
Tegemoetkoming Schade Covid Gemeente	-	-	9.250
	<u>272.745</u>	<u>254.972</u>	<u>270.863</u>
Opbrengsten exploitatie	11		
Verhuringen	16.645	6.000	3.899
Theater De Wisinghhof	70.424	83.050	41.642
Theaterschool	6.941	4.000	4.889
Cinema De Wisinghhof	18.505	20.000	7.764
Pacht Horeca 1)	23.333	15.000	17.917
Vriendenbijdragen & donaties	7.083	6.000	11.133
Overige opbrengsten	-	3.700	-
	<u>142.931</u>	<u>137.750</u>	<u>87.244</u>

	<u>Resultaat 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Resultaat 2021</u>
Directe kosten exploitatie	12		
<i>Theater de Wisinghhof</i>			
Theatergroepen	72.280	85.000	43.280
Horecaservice Theater	3.089	2.000	1.461
Kosten verhuringen horeca	6.828	-	427
Licht, geluid en overige kosten	4.845	2.500	6.773
Auteursrechten BUMA	6.188	6.500	2.670
Kaartregistratiesysteem	7.242	8.600	7.148
Programmeringskosten	449	5.000	5.789
Evenementen	-	3.500	518
Horeca - pauzedrankje	7.421	8.200	4.383
Overige kosten	508-	1.000	-
	<u>107.834</u>	<u>122.300</u>	<u>72.449</u>
<i>Cinema de Wisinghhof</i>			
Filmhuur	8.035	11.000	4.104
Muziek- en filmrechten Cinema	367	1.000	186
Overige kosten Cinema	919	-	357
Programmeringsvergoeding en kosten	1.546	2.750	1.504
	<u>10.866</u>	<u>14.750</u>	<u>6.151</u>
<i>Overige directe kosten</i>			
Jeugdtheater	1.268	5.000	6.762
	<u>1.268</u>	<u>5.000</u>	<u>6.762</u>
TOTAAL DIRECTE KOSTEN	<u><u>119.969</u></u>	<u><u>142.050</u></u>	<u><u>85.362</u></u>

	<u>Resultaat 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Resultaat 2021</u>
Personeelskosten	13		
<i>Lonen en salarissen</i>			
Salarissen	111.454	105.000	99.917
Sociale lasten	18.097	18.000	16.770
Pensioenlasten	15.621	13.000	15.337
	<u>145.171</u>	<u>136.000</u>	<u>132.024</u>
Reis- en verblijfkosten	6.674	2.000	4.236
Inhuur derden - Techniek	5.963	10.000	4.437
Inhuur derden - ICT	-	1.000	394
Inhuur derden - Administratie	15.995	20.000	17.163
Inhuur derden - JTS docent	17.192	7.000	10.033
Inhuur derden - Overig	-	10.000	9.578
Ontvangen uitkeringen	-	-	968-
	<u>45.824</u>	<u>50.000</u>	<u>44.873</u>
<i>Overige personeelskosten</i>			
Ziekteverzuimverzekering en arbodienst	5.602	6.000	4.855
Kantinekosten	3.043	1.400	1.582
Vrijwilligers	2.050	2.800	3.087
Vorming & Opleiding	2.987	3.500	6.232
Stagevergoedingen	1.000	-	752
Overige personeels- en vrijwilligerskosten	6.768	5.000	2.286
	<u>21.450</u>	<u>18.700</u>	<u>18.794</u>
TOTAAL PERSONEELSKOSTEN	<u><u>212.445</u></u>	<u><u>204.700</u></u>	<u><u>195.691</u></u>

Het gemiddeld aantal fte's bedraagt 2,7 in 2022 en 2,3 in 2021.

	<u>Resultaat 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Resultaat 2021</u>
Afschrijvingskosten	14		
Afschrijving inventaris	<u>12.533</u>	<u>10.000</u>	<u>13.366</u>
Overige bedrijfskosten	15		
<i>Huisvestingskosten</i>			
Huur en servicekosten	2.500	2.500	2.500
Compensatie huur en servicekosten covid-19	344-	-	1.033-
Investeringskosten	7.182	-	23.153
Onderhoud onroerend goed	-	1.000	34
Belasting onroerend goed	1.165	2.100	1.073
Energiekosten / water	20.133	10.675	13.995
Energiebelasting	5.776	4.500-	5.776-
Schoonmaakkosten	2.038	5.000	3.496
Overige huisvestingskosten	20	350	-
	<u>38.469</u>	<u>17.125</u>	<u>37.442</u>
<i>PR en marketing</i>			
Publiciteitskosten	19.516	21.000	17.355
Representatiekosten	1.682	-	808
Overige verkoopkosten	1.453	-	1.162
	<u>22.651</u>	<u>21.000</u>	<u>19.325</u>

	Resultaat 2022	Begroting 2022	Resultaat 2021
<i>Organisatiekosten</i>			
Contributies en abonnementen	4.991	4.500	4.909
Vakliteratuur	154	-	-
Kantoor benodigdheden	999	5.000	427
Kleine inventarissen	1.745	-	3.617
Onderhoud inventaris	2.408	5.000	2.134
Telefoonkosten & internet	3.741	3.200	3.881
Porti	995	2.000	1.277
Drukwerk/kopieerkosten	1.399	1.400	1.342
Kosten automatisering en website	1.123	2.500	1.255
Accountantskosten	4.595	4.500	5.944
Salaris administratiekosten	1.075	1.000	734
Assuranties algemeen	2.933	2.900	2.896
Bestuurskosten	166	250	130
Overige organisatiekosten	159	200	1.154
Rente belastingdienst	-	-	126-
	<u>26.482</u>	<u>32.450</u>	<u>29.574</u>
TOTAAL OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN	<u>87.602</u>	<u>70.575</u>	<u>86.341</u>

Financiële baten en lasten

15

Rente- en bankkosten	<u>1.103</u>	<u>1.250</u>	<u>1.109</u>
----------------------	--------------	--------------	--------------

Mutaties Bestemmingsreserves

Onttrekking reserve Afschrijvingen	12.533	10.000	13.366
Onttrekkingen reserve Vervangingsinvesteringen	7.182	-	23.153
Dotaties reserve Vervangingsinvesteringen	22.000-	-	22.000-
	<u>2.285-</u>	<u>10.000</u>	<u>14.519</u>

OVERIGE TOELICHTINGEN EN VASTSTELLING JAARREKENING**Instellingsgegevens**

Naam instelling:	Stichting Theater de Wensinghof
Adres:	Brink 10
Postcode/plaats:	9301 JL Roden
Telefoon:	050-5014020
E-mail:	info@theaterroden.nl
IBAN:	NL44RABO0347272746
Kamer van koophandel:	41018556

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden die van invloed zijn op de jaarrekening 2022.

Voorstel bestemming van het resultaat

Het bestuur stelt voor het exploitatietekort ad € 20.262 te onttrekken aan de algemene reserve.

Vaststelling jaarrekening

Het bestuur stelt hierbij de jaarrekening over 2022 vast.

Roden, 29 juni 2023

Voorzitter: J. Vredevoogd

Penningmeester: H.G. Bontekoe

Secretaris: G.E. Dijkstra

Lid: J.W. van der Valk

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring

De controleverklaring van HK Accountants B.V. is opgenomen op de volgende pagina's.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur van Stichting Theater de Wensinghof

A. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Theater de Wensinghof te Roden gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Theater de Wensinghof op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening 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 de Nederlandse controlestandaarden. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Theater de Wensinghof 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.

B. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie

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

- Inhoudelijk verslag;
- Bijlagen.

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 de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving 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 volgens in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving 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 inhoudelijk verslag en de bijlagen in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 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.

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.

Op onze website en op www.nba.nl kunt u meer informatie vinden over de aard van onze werkzaamheden.

Emmen, 29 juni 2023

HK Accountants B.V.

J.H. Keuter
Registeraccountant

