

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

Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Opdracht	2
1.2 Algemeen	3
1.3 Resultaatvergelijking	4
1.4 Begrotingsoverzicht	8
1.5 Financiële positie	9
2. Bestuursverslag en Verslag Raad van Toezicht	
2.1 Bestuursverslag	11
2.2 Verslag Raad van Toezicht	21
3. Jaarrekening	
3.1 Balans per 31 december 2022	22
3.2 Staat van baten en lasten over 2022	24
3.3 Kasstroomoverzicht over 2022	25
3.4 Toelichting op de jaarrekening	26
3.5 Toelichting op de balans	32
3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	43
4. Overige gegevens	
4.1 Controleverklaring	49
5. Bijlagen	
5.1 Staat van de vaste activa	54
5.2 Jaaropstelling omzetbelasting	57

Stichting Ins Blau

C.S.J. van Leeuwen
Haagweg 6
2311 AA LEIDEN

Leiden , 24 april 2023

Geachte directie,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 van uw stichting.

De balans per 31 december 2022, de staat van baten en lasten over 2022 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2022 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdracht

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022 van Stichting Ins Blau te Leiden gecontroleerd. Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Het is onze verantwoordelijkheid een controleverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

De jaarrekening is met het bestuursverslag en de overige gegevens toegevoegd aan dit rapport over het boekjaar 2022.

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

Hoogachtend,
Berveling Accountants & Adviseurs B.V.

Was getekend,
drs J. Berveling RA

1.2 Algemeen

Oprichting

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

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 9 januari 1981 werd de stichting Stichting Ins Blau per genoemde datum opgericht. De ministeriële verklaring van geen bezwaar werd op verleend door de minister van Justitie onder nummer . De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te 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

De directie wordt gevoerd 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 2022 als volgt:

De heer P.J.R. Kos (ingeschreven per 1 september 2020, benoemd tot voorzitter per 19 oktober 2020)

De heer D.D. Plouvier (lid, in functie sinds 15 april 2019)

Mevrouw E.M. van Dijk (lid, in functie sinds 1 juni 2015)

R.W.A. Beeftinck-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.

	2022		2021	
	€	%	€	%
Baten	778.184	100,0%	763.369	100,0%
Activiteitenlasten	391.002	50,3%	215.915	28,3%
Bruto exploitatieresultaat	387.182	49,7%	547.454	71,7%
Lonen en salarissen	229.942	29,6%	199.950	26,2%
Sociale lasten	43.602	5,6%	34.006	4,5%
Pensioenlasten	26.735	3,4%	-	0,0%
Afschrijvingen materiële vaste activa	13.333	1,7%	24.632	3,2%
Overige personeelskosten	13.848	1,8%	10.048	1,3%
Huisvestingskosten	105.994	13,6%	108.983	14,3%
Verkoopkosten	14.687	1,9%	6.912	0,9%
Autokosten	4.708	0,6%	5.508	0,7%
Kantoorkosten	21.389	2,8%	10.990	1,4%
Algemene kosten	1.942	0,3%	24.731	3,2%
Beheerslasten	476.180	61,3%	425.760	55,7%
Exploitatieresultaat	-88.998	-11,6%	121.694	16,0%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	0,0%	3	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-260	0,0%	-15	0,0%
Som der financiële baten en lasten	-260	0,0%	-12	0,0%
Resultaat	-89.258	-11,6%	121.682	16,0%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2022 is ten opzichte van 2021 gedaald met € 210.940. De ontwikkeling van het resultaat 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	14.815	
<i>Daling van:</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	11.299	
Huisvestingskosten	2.989	
Autokosten	800	
Algemene kosten	22.789	
		52.692
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3	
<i>Stijging van:</i>		
Activiteitenlasten	175.087	
Lonen en salarissen	29.992	
Sociale lasten	9.596	
Pensioenlasten	26.735	
Overige personeelskosten	3.800	
Verkoopkosten	7.775	
Kantoorkosten	10.399	
Rentelasten en soortgelijke kosten	245	
		263.632
Daling resultaat		210.940

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.

	2022		Begroting 2022	
	€	%	€	%
Baten	778.184	100,0%	757.350	100,0%
Activiteitenlasten	391.002	50,3%	213.500	28,2%
Bruto exploitatieresultaat	387.182	49,7%	543.850	71,8%
Lonen en salarissen	229.942	29,6%	290.000	38,3%
Sociale lasten	43.602	5,6%	45.119	6,0%
Pensioenlasten	26.735	3,4%	-	0,0%
Afschrijvingen materiële vaste activa	13.333	1,7%	40.000	5,3%
Overige personeelskosten	13.848	1,8%	11.000	1,5%
Huisvestingskosten	105.994	13,6%	117.231	15,5%
Verkoopkosten	14.687	1,9%	-	0,0%
Autokosten	4.708	0,6%	6.500	0,9%
Kantoorkosten	21.389	2,8%	13.000	1,7%
Algemene kosten	1.942	0,3%	21.000	2,8%
Beheerslasten	476.180	61,3%	543.850	72,0%
Exploitatieresultaat	-88.998	-11,6%	-	-0,2%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-260	0,0%	-	0,0%
Som der financiële baten en lasten	-260	0,0%	-	0,0%
Resultaat	-89.258	-11,6%	-	-0,2%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2022 is ten opzichte van de begroting gedaald met € 89.258. De ontwikkeling van het resultaat 2022 ten opzichte van de begroting kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	20.834	
<i>Daling van:</i>		
Lonen en salarissen	60.058	
Sociale lasten	1.517	
Afschrijvingen materiële vaste activa	26.667	
Huisvestingskosten	11.237	
Autokosten	1.792	
Algemene kosten	19.058	
	<u>141.163</u>	
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Activiteitenlasten	177.502	
Pensioenlasten	26.735	
Overige personeelskosten	2.848	
Verkoopkosten	14.687	
Kantoorkosten	8.389	
Rentelasten en soortgelijke kosten	260	
	<u>230.421</u>	
Daling resultaat		<u><u>89.258</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.

	2022	Begroting 2022	2021	Begroting 2021
	€	€	€	€
Baten	778.184	757.350	763.369	641.605
Activiteitenlasten	391.002	213.500	215.915	189.800
Bruto exploitatieresultaat	387.182	543.850	547.454	451.805
Lonen en salarissen	229.942	290.000	199.950	198.546
Sociale lasten	43.602	45.119	34.006	37.963
Pensioenlasten	26.735	-	-	-
Afschrijvingen materiële vaste activa	13.333	40.000	24.632	25.469
Overige personeelskosten	13.848	11.000	10.048	11.000
Huisvestingskosten	105.994	117.231	108.983	115.989
Verkoopkosten	14.687	-	6.912	-
Autokosten	4.708	6.500	5.508	6.500
Kantoorkosten	21.389	13.000	10.990	12.012
Algemene kosten	1.942	21.000	24.731	25.810
Beheerslasten	476.180	543.850	425.760	433.289
Exploitatieresultaat	-88.998	-	121.694	18.516
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-	3	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-260	-	-15	-100
Som der financiële baten en lasten	-260	-	-12	-100
Resultaat	-89.258	-	121.682	18.416

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 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorraden	500		500	
Vorderingen	221.178		59.707	
Liquide middelen	210.527		223.526	
Liquiditeitssaldo		432.205		283.733
Af: kortlopende schulden		469.349		206.200
Werkkapitaal		<u>-37.144</u>		<u>77.533</u>
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	<u>162.144</u>		<u>155.586</u>	
		<u>162.144</u>		<u>155.586</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u>125.000</u>		<u>233.119</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		14.163		103.421
Langlopende schulden		<u>110.837</u>		<u>129.698</u>
		<u>125.000</u>		<u>233.119</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2022 ten opzichte van 31 december 2021 gedaald met € 114.677.

2. BESTUURSVERSLAG EN VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT

2.1 Bestuursverslag

Bestuursverslag

Het jaar 2022

Samenvatting

Het jaar 2022 is wederom geen gewoon jaar geweest. De COVID-19 pandemie heeft wederom impact gehad op zowel de programmering als de overige activiteiten van de stichting. In dit verslag zullen de directe gevolgen van de pandemie als eerste worden toegelicht.

CORONA

Het jaar begon met weer een lockdown. In januari werden .. voorstellingen afgelast of verplaatst. Tot 25 januari 2022 was er sprake van een lockdown voor de gehele cultuursector. Op 19 januari werd landelijk een ludieke protestactie opgezet, waarbij theaters zich voor een dag kapsalon noemden (een sector die wel weer open mocht), waarbij publiek dat voor een haarbehandeling, of in het geval van Theater Ins Blau een massage, kwam tijdens het wachten werd vergast op korte optredens. De actie was landelijk een groot succes. Regionale verschillen waren echter groot. Leiden was een van de strengste handhavers en na een waarschuwing enkele dagen vooraf door de burgemeester werd al bij aanvang van de actie een voorwaardelijke boete opgelegd.

Vanaf februari was het terug naar normaal ingezet. Met in eerste instantie nog beperkingen in de bezetting, maar uiteindelijk konden we weer draaien zoals voorheen. Corona was hiermee nog geenszins verdwenen. Publiek kon zeker de eerste helft van het jaar de weg terug nog maar spaarzaam vinden. Ook was er nog regelmatig uitval van voorstellingen omdat spelers of technici van een gezelschap met Corona-besmetting in quarantaine moesten.

In de tweede helft van het jaar waren de publiekscijfers bijna gelijk aan die van voor Corona, met dien verstande dat het niet dezelfde bezoekers waren van voor de pandemie. Vooral oudere bezoekers kwamen minder snel terug, maar tegelijkertijd gaf dat ruimte aan jongere en meer diverse bezoekers om het theater te ontdekken en te ervaren dat ze niet een minderheid vormden in de aanwezige groep bezoekers. Deze ontwikkeling lijkt ook op de langere termijn te beklijven.

In 2022 ontving de stichting een compensatie voor netto coronaschade ten bedrage van 100.000. Dit bedrag is een voorschot en zal worden afgerekend op basis van de daadwerkelijke schade. Over 2021 heeft de gemeente aangekondigd een bedrag van € 97.715 te zullen terugvorderen. Dit bedrag is aangekondigd per mail, maar nog niet als beschikking afgegeven en ontbeert nog de onderliggende berekening. Omdat een eventuele bezwaarprocedure nog in de toekomst ligt, is de terugvordering al wel opgenomen in de resultatenrekening, die daarmee een negatief saldo van € 92.825 laat zien.

Als gevolg van Corona blijven sommige inkomsten nog achter bij de periode pre-corona. Met name het wegvallen van een vaste huurder, die jaarlijks voor ruim € 50.000 de theaterzaal huurde is nog lastig te compenseren.

2.1 Bestuursverslag

PUBLIEK

In totaal kwamen er 25.072 bezoekers in 2022 (8.276 in 2021). Daarvan waren:

- Bezoekers professionele voorstellingen 6.811 (3.469 in 2021)
- Amateurkunst voorstellingen 4.712 (257 in 2021)
- Evenementen en verhuringen 1.174 (1.074 in 2021)
- Cursisten 12.375 (3.476 in 2021)

ACTIVITEITEN

In totaal waren er 114 professionele vlakkevloer voorstellingen voor volwassenen, kinderen en jongeren.. Kindervoorstellingen en schoolvoorstellingen: In 2020 waren er in 23 vrije kinder-/jeugd- voorstellingen en schoolvoorstellingen, met in totaal 3.362 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 2022 waren dit de makers/gezelschappen Blond & Cynisch, K&A en DansBlok.

Het theater werd in 2022 23 dagen gebruikt als afmonteerplek door Veem House for Performance, Golden Palace, ArteZ, Landmark Collective, Delft Fringe, Michaël Bloos en Rudolphi Producties. K&A heeft een residentie gehad van 24 dagen, waarin de voorstelling Jungle the Future is gemaakt.

Voorstellingen amateurverenigingen en anderen:

voor Ins Blau valt onder talentontwikkeling ook ruimte bieden aan voorstellingen van amateurs. In 2022 waren er 31 voorstellingen te zien uitgevoerd door amateurs. Dit betrof onder andere de Jeugdtheaterschool Leiden e.o., Tribes Dance, BplusC, Leidse Video en Smalfilm Liga, Quintus, Augustijns Theater en het Leonardo College. In totaal hadden deze voorstellingen 4.712 bezoekers.

Repetities amateurverenigingen:

De Jeugdtheaterschool Leiden e.o., Flamenco Leiden, Miki Vos, Sipario, BplusC, Flux dance en het Leonardocollege hebben in 2022 op vaste dagdelen gebruik gemaakt van de studio's. In totaal hebben 12.375 cursisten de studio's bezocht.

Voorstellingen programma Blue Monday:

In 2022 programmeerde Ins Blau haar serie voorstellingen van jonge talentvolle theatermakers. Er waren 5 voorstellingen. De Blue Mondayserie voorzag lange tijd in de behoefte om nieuw publiek op te bouwen voor nieuw makers. Na Corona is deze functie steeds minder geworden: veel makers werden al opgenomen in de reguliere programmering en het publiek verplaatste van de maandag naar meer gangbare avonden in het weekend. Per 2023 stopt de Blue Mondayserie en worden voorstellingen van nieuwe makers op een andere manier en ook op andere locaties gepresenteerd.

Evenementen en verhuring.en:

In 2022 zijn er in het gebouw verschillende activiteiten geweest vanuit maatschappelijke en commerciële organisaties. GroenLinks heeft een filmpje opgenomen in de theaterzaal, er was een benefiet evenement van Stichting Bootvluchteling, de sponsorbijeenkomst van Werfpop werd in de theaterzaal gehouden, er was een TimeOut Café en de gemeente Leiden organiseerde een voorstelling van Het Gesprek voor medewerkers van de bijstand en andere betrokken ambtenaren. Nu-Theorie heeft een aantal dagen een studio gehuurd voor cursussen. In totaal waren er bij evenementen en verhuringen 1.174 bezoekers

2.1 Bestuursverslag

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. Ook in de marketing rondom de programmering wordt gedeeltelijk gezamenlijk met Leidse Schouwburg-Stadgehoorzaal opgetrokken. Zo wordt een gezamenlijke online brochure uitgegeven en een beknopt halfjaar overzicht op papier. Gezamenlijk wordt rondom start kaartverkoop en voor verschillende campagne gevoerd.

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 heeft een nauwe samenwerking met theater- en productiehuis De Generator. Samen organiseerden zij het in het kader van het FAT festival (Festival van het Andere Theater) in juni 2022 een residentie van de Britse kunstenaar Julia Heslop in de Zeeheldenbuurt. Gedurende die residentie werd met wijkbewoners een 'zine' gemaakt over de veranderingen in de wijk als gevolg van gentrificatie.

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. De plannen voor het Makershuis zijn in 2021 verder ontwikkeld. De Gemeente Leiden heeft van het Coronabudget 2021 geld beschikbaar gesteld om haalbaarheidsonderzoeken te doen in 2022. Bureau Berenschot heeft in december 2022 het rapport Makershuis Leiden – Een verkenning opgeleverd. Naar aanleiding van dit rapport heeft de stichting een vervolgtraject geformuleerd. Dit traject is aangeboden aan de Gemeente Leiden met het verzoek dit vervolgtraject te mogen financieren uit het restant van het onderzoeksbudget.

Zowel in het kader van het FAT festival als rondom specifieke voorstellingen heeft Theater Ins Blau de samenwerking gezocht met andere partijen in Leiden. Zoals Includio, de cultuur-coaches, stichting LOSA en andere.

Buiten Leiden: Theater Ins Blau onderhoudt nauwe contacten met de verschillende theatervakopleidingen in Nederland. Met 17 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.

2.1 Bestuursverslag

C6

Binnen het Leidse culturele veld zijn er 6 instellingen die samen de Culturele Basisinfrastructuur vormen. Naast Theater Ins Blau zijn dat BplusC, Museum de Lakenhal, Pieterskerk, Leidse Schouwburg/Stadsgehoorzaal en Gebr. de Nobel. Als reactie op de uitdagingen die de Corona pandemie voor de culturele sector stelt heeft de gemeente BMC gevraagd om met de sector en dan met name de C6 een Deltaplan Cultuur op te stellen. Naar aanleiding van dit plan hebben de C6 een aantal werkgroepen in het leven geroepen, waarin de mogelijkheden tot samenwerking worden uitgediept. De werkgroepen hebben als onderwerp onder meer: Diversiteit en Inclusiviteit, Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen, Duurzaamheid en Circulariteit, Fair Practice.

Ins Blau is de voorzitter van de commissie MVO. In 2022 is in samenwerking met de Green Leisure groep en met ondersteuning van de Gemeente Leiden een programma gestart met betrekking tot circulair verwaarden, om de hoeveelheid restafval terug te brengen. Aan dit programma doen naast de C6 ook het RMO, Naturalis en Museum Boerhaave mee.

BEZOEKERS

Hoewel er in 2022 wel minder bezoekers waren dan voor Corona, is de trend dat de gemiddelde leeftijd flink lager is dan in het begin overeind gebleven. Inmiddels heeft het theater een trouwe schare fans, die hun betrokkenheid in de crisis hebben getoond door donaties, aardigheidjes voor de medewerkers en steunbetuigingen op sociale media.

In 2023 wordt ingezet op een nieuwe huisstijl en tone of voice, die nog meer gericht is op een jong en avontuurlijk publiek.

PERSONEEL

Theater Ins Blau heeft een zeer compacte organisatie. In totaal is er 5,2 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.

Omdat als gevolg van Corona de personeelstekorten in de cultuursector hoog waren en daardoor de mogelijkheden om tegen een redelijk salaris werk te vinden in de directe omgeving bestond de kans dat (grote) delen van het personeel na de zomer zou vertrekken. Vervangend personeel zou zonder ophoging van de salarissen onmogelijk te vinden zijn. Ten einde raad heeft Ins Blau een noodkreet aan de gemeenteraad gestuurd, waarin om voldoende middelen werd gevraagd om de salarissen op CAO niveau te brengen. Vlak voor het zomerreces werd vrijwel unaniem een motie aangenomen waarin het College werd opgeroepen een tijdelijke extra subsidie te verstrekken uit de resterende Coronasteungelden.

Het College heeft aan deze motie gehoor gegeven en heeft een bedrag van € 110.000 beschikbaar gesteld om de salarissen op CAO niveau te brengen. Tevens is er overleg gestart dat moet leiden tot een structurele oplossing.

2.1 Bestuursverslag

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. Zelfs in Coronatijd hebben we nog twee stagiaires een volledige stage kunnen bieden.

2.1 Bestuursverslag

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 mogelijk gemaakt voor het seizoen 2022-2023 (september 2022 tot en met augustus 2023) met de extra beschikbaar gestelde middelen. Het extra bedrag dekt niet helemaal de extra kosten van inschaling en pensioenen, maar is in ieder geval een stap in de goede richting. Om een structurele oplossing voor te vinden zal in het komende jaar uitvoering met de subsidiënten onderhandeld 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. Bezoekers die moeilijk kunnen traplopen stellen de persoonlijke begeleiding en aandacht van de medewerkers zeer op prijs. Voor hen betekent dit dat zij zich extra welkom voelen. 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. Voor het FAT festival is een kwartiermaker aangesteld die niet alleen voor het festival de wijk in gaat, maar ook zal zoeken naar het betrekken van de wijken in de programmering van Theater Ins Blau.

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, politiek, 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.

2.1 Bestuursverslag

FINANCIEEL

Zoals beschreven in de Corona paragraaf is 2022 in financieel opzicht een buitengewoon jaar geweest. Grote delen van de inkomsten vielen weg door gedwongen sluiting. Het subsidie van de gemeente bleef stabiel, fondsen en overheden hebben in het kader van de landelijke en lokale steunmaatregelen voor een groot deel deze verliezen kunnen compenseren.

Om toekomstbestendig te zijn en te kunnen overleven als de steunmaatregelen ophouden wordt gekeken naar extra inkomsten door product differentiatie, waardoor er bijvoorbeeld minder afhankelijkheid zal zijn van 1 grote huurder.

Het saldo van baten en lasten is in 2022 lager uitgevallen dan begroot. De Coonasteun van de gemeente gecombineerd met de extra middelen voor Fair Practice is het netto resultaat (met aftrek van de dotatie groot onderhoud en de toevoeging van de € 15.000 aan het bestemmingfonds groot onderhoud is het resultaat € 120.864 negatief over de gehele bedrijfsvoering.

Met toepassing van het IGLO model en exclusief de extra coronasteun, hebben het gebouw, de algemene kosten en de kosten van programmering een tekort van ruim € 116.000.

De extra coronasteun van de gemeente bedroeg in totaal € 100.000. Er is een aankondiging van een terugvordering van € 97.715, waarmee er netto € 2.285 coronasteun is ontvangen.

Risico's in de nabije en iets verdere toekomst

Hoewel Corona de grootste impact op de maatschappij en het sociale leven lijkt te hebben gehad, zijn de gevolgen nog niet voorbij. Landelijk is het beeld dat het publiek de weg terug naar het theater nog maar mondjesmaat weet te vinden. Bovenop dit fragiele herstel van de publieksaantallen komt sinds februari 2022 de impact van de oorlog in Oekraïne. Wat er al aan herstel van de publiekscijfers was, werd in één keer tenietgedaan. Pas in de tweede helft van het jaar laten de publiekscijfers een voorzichtige stijging zien, waarbij opvalt, zoals al eerder opgemerkt in dit verslag, dat er een nieuwe, jonger en meer divers publiek binnenkomt dan pré corona.

Voor het jaar 2022 zijn tegenvallende publieksinkomsten bijna volledig gedekt door het Fonds Podiumkunsten met de Podiumstartregeling. Deze regeling kende wel een plafond van € 60.000. Vanaf 2023 geldt een nieuwe programmeringsregeling, waarbij theaters als Theater Ins Blau maximaal € 27.500 subsidie krijgen, aangevuld met € 25.000 ten behoeve van het eigen productiehuis. De verwachting is dat de inkomsten uit kaartverkoop het gat tussen 2022 en 2023 niet gaat vullen.

De gemeente Leiden heeft eenmalig budget toegekend voor Fair Pay. Dit budget reikt tot september 2023. Het lijkt erop dat er vanaf 2024 structureel extra subsidie beschikbaar is. Echter de begroting 2023 laat nog een tekort van € 130.000 zien. Een aanvraag voor (een deel van) dat bedrag is in voorbereiding.

De gemeente Leiden heeft aangekondigd een bedrag van € 97.715 Coronasteun 2021 terug te gaan vorderen. Hoewel de stichting voornemens is deze terugvordering aan te vechten, moet deze toch als verplichting in de jaarrekening 2022 worden opgenomen. Hierdoor is het resultaat fors negatief en daalt het eigen vermogen, dat eind 2021 net aan positief was, ver onder nul. Een negatief eigen vermogen van bijna een ton is, mede door de krappe financieringsmix, op korte noch lange termijn terug naar positief te brengen. De terugvordering is derhalve een forse aanslag op de continuïteit van de stichting.

2.1 Bestuursverslag

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.

Leiden, 24 april 2023

Het bestuur:

C.S.J. van Leeuwen (Directeur)

2.1 Bestuursverslag

2.2 Verslag van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht van Stichting Ins Blau kijkt terug op een uitdagend en veelbewogen jaar. De nasleep van de COVID-19-pandemie en de daaruit voortvloeiende maatregelen op de kunst- en cultuursector waren ook in 2022 enorm.

Ondanks de uitdagingen die voortvloeiden uit de COVID-19-pandemie heeft Theater Ins Blau haar ambities hooggehouden en veel doelen bereikt. Stichting Ins Blau is een geëngageerde en ambitieuze organisatie, die (door)ontwikkeling hoog in het vaandel heeft staan, zowel in artistiek beleid als in bedrijfsvoering. Wij spreken onze waardering uit voor de directeur, medewerkers en vrijwilligers voor hun tomeloze inzet en de daarmee behaalde resultaten.

De Raad van Toezicht heeft zich ingezet om het toezicht op het beleid van de directie kritisch, zakelijk en tegelijkertijd betrokken uit te voeren.

De Raad van Toezicht bestond in 2022 uit vijf leden, te weten: Pieter Kos (voorzitter), Elisabeth van Dijk, Ineke Hoeberichts (afgetreden op 04-07-2022), Roel Beeftink-Funcken en Dion Plouvier. De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen bezoldiging.

De Raad van Toezicht vergaderde in 2022 zes keer met de directie en de zakelijk leider, te weten op: 21 februari, 30 maart, 11 april, 18 mei, 19 september en 28 november. Tijdens de Raad van Toezichtvergaderingen werden de verschillende leden door de directie geïnformeerd over de lange termijn beleidsontwikkelingen, waaronder de plannen voor het Makershuis, de ontwikkelingen rond de C6, de financiële positie, politieke ontwikkelingen, artistieke en personele zaken en uiteraard de impact van de COVID-19-pandemie op de uitvoering van de gestelde doelen en ambities.

De Raad van Toezicht is geraakt over de impact die de gevolgen van de COVID-19-pandemie heeft op danskunstenaars, gezelschappen, podia en allen die werkzaam zijn binnen de kunst- en cultuursector. De Raad van Toezicht heeft oog voor de maatschappelijk ontwikkelingen op de arbeidsmarkt en specifiek de positie van de medewerkers die werkzaam zijn voor Stichting Ins Blau. Wij zijn tevreden met de stap die de gemeente Leiden heeft gezet ten aanzien van het toepassen van de Fair Practice Code voor het seizoen 2022-2023. Hoewel het aanvullende bedrag van de gemeente Leiden niet de gehele kosten voor inschaling en pensioenen dekt, zien wij dit als een beweging in de goede richting. De Raad van Toezicht spant zich maximaal in om, samen met de directeur, te komen tot een structurele oplossing.

2.1 Bestuursverslag

Indien de aangekondigde terugvordering van COVID-19-steunmiddelen buiten beschouwing zou worden gelaten, dan vertoont de jaarrekening een beperkt positief eigen vermogen. Er is een blijvend spanningsveld tussen enerzijds inhoudelijke ambitie, verwachtingen en financiële condities. Begin 2023 is Stichting Ins Blau op de hoogte gebracht van het mogelijk moeten terugbetalen van de COVID-19-steunmiddelen die door de gemeente Leiden zijn verstrekt. De Raad van Toezicht constateert hiermee potentieel negatieve gevolgen voor de continuïteit in de bedrijfsvoering. Ook in 2023 heeft dit thema de volle aandacht van de directie en de Raad van Toezicht.

Leiden, april 2022

Voor de Raad van Toezicht,

Pieter. Kos, voorzitter
Roel Beeftink-Funcken
Elisabeth van Dijk
Dion Plouvier

3. JAARREKENING

3.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	119.433		141.544	
Inventaris	12.958		12.222	
Vervoermiddelen	29.753		1.820	
		162.144		155.586
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Gereed product en handelsgoederen	500		500	
		500		500
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	30.020		18.464	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	11.484		13.043	
Subsidievorderingen	167.045		19.239	
Overlopende activa	12.629		8.961	
		221.178		59.707
<i>Liquide middelen</i>		210.527		223.526
Totaal activazijde		<u>594.349</u>		<u>439.319</u>

3.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	14.929		14.929	
Bestemmingsreserves	67.927		54.888	
Overige reserves	<u>-113.693</u>		<u>3.604</u>	
		30.837-		73.421
<i>Vastgelegd vermogen</i>				
Bestemmingsfondsen	<u>45.000</u>		<u>30.000</u>	
		45.000		30.000
Langlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	19.055		-	
Investeringssubsidie	50.466		61.782	
Overige schulden	<u>41.316</u>		<u>67.916</u>	
		110.837		129.698
Kortlopende schulden				
Aflossingsverplichtingen	6.120		-	
Handelscrediteuren	110.117		-125.378	
Onderhanden projecten	17.362		11.470	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.132		1.945	
Subsidieverplichtingen	251.313		248.953	
Overige schulden	44.759		40.399	
Overlopende passiva	<u>33.546</u>		<u>28.811</u>	
		469.349		206.200
Totaal passivazijde		<u>594.349</u>		<u>439.319</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2022

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	219.277	300.000	137.372
Subsidiebaten	555.131	455.350	545.776
Giften en baten uit fondsenwerving	8.582	2.000	2.614
Overige baten	-4.806	-	77.607
Baten	778.184	757.350	763.369
Inkoopwaarde geleverde producten	391.002	213.500	215.915
Activiteitenlasten	391.002	213.500	215.915
Bruto exploitatieresultaat	387.182	543.850	547.454
Lonen en salarissen	229.942	290.000	199.950
Sociale lasten	43.602	45.119	34.006
Pensioenlasten	26.735	-	-
Afschrijvingen materiële vaste activa	13.333	40.000	24.632
Overige personeelskosten	13.848	11.000	10.048
Huisvestingskosten	105.994	117.231	108.983
Verkoopkosten	14.687	-	6.912
Autokosten	4.708	6.500	5.508
Kantoorkosten	21.389	13.000	10.990
Algemene kosten	1.942	21.000	24.731
Beheerslasten	476.180	543.850	425.760
Exploitatieresultaat	-88.998	-	121.694
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-	3
Rentelasten en soortgelijke kosten	-260	-	-15
Som der financiële baten en lasten	-260	-	-12
Resultaat	-89.258	-	121.682
Resultaat	-89.258	-	121.682
Bestemming resultaat:			
Bestemmingsreserve Weerstandsvermogen	-	-	25.000
Reserve Groot Onderhoud	13.039	-	9.061
Overige reserve	-117.297	-	72.621
Bestemmingsfonds Groot Onderhoud	15.000	-	15.000
	-89.258	-	121.682

3.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		-88.998
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	26.829	
		26.829
Verandering in werkkapitaal:		
Onderhanden projecten	5.892	
Vorderingen	-161.471	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	251.137	
		95.558
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		33.389
Rentelasten en soortgelijke kosten	-260	
		-260
Kasstroom uit operationele activiteiten		33.129
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-35.207	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	1.820	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-33.387
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie langlopende schulden	-12.741	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-12.741
Mutatie geldmiddelen		-12.999
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari		223.526
Mutatie geldmiddelen		-12.999
Stand per 31 december		210.527

3.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

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 zonodig 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.

Continuïteit

De stichting heeft per 31 december 2022 een negatief eigen vermogen. Zoals gemeld in het bestuursverslag is dat geen goede basis voor een toekomstbestendige gezonde bedrijfsvoering.

De gesprekken over een aanvulling op de beschikbare subsidie voor het boekjaar 2023 zijn gaande en lijken op een eenmalige extra subsidie te gaan uitmonden. Verder heeft de gemeente toegezegd te streven naar een structurele verhoging per boekjaar 2024. Afhankelijk van de uitkomst van deze voornemens en de status van de aangekondigde terugvordering van Coronasteun 2021 zal de stichting zich moeten beraden welke activiteiten in de toekomst voldoende gedekt worden door de mix van financiering om deze te kunnen handhaven.

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.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

3.4 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. In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

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 als investeringssubsidies verantwoord onder de langlopende schulden, onder aftrek van de jaarlijkse vrijval gedurende verwachte toekomstige gebruiksduur van de gesubsidieerde activa.

3.4 Toelichting op de jaarrekening

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

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.

3.4 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.

Vastgelegd vermogen

Het vastgelegd vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan. Als deze beperking door derden is aangebracht, wordt dit deel van het vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

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.

3.4 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.

Pensioenen

De onderneming heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt de onderneming verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op immateriële en 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.

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.

3.4 Toelichting op de jaarrekening

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening 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 winst- en verliesrekening.

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.

3.5 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 2022
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	311.362	269.033	18.200	598.595
Cumulatieve afschrijvingen	-169.818	-256.811	-16.380	-443.009
Boekwaarde per 1 januari	<u>141.544</u>	<u>12.222</u>	<u>1.820</u>	<u>155.586</u>
Investerings	-	4.888	30.319	35.207
Desinvesteringen	-	-	-18.200	-18.200
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	16.380	16.380
Afschrijvingen	-22.111	-4.152	-566	-26.829
Mutaties 2022	<u>-22.111</u>	<u>736</u>	<u>27.933</u>	<u>6.558</u>
Aanschafwaarde	311.362	273.921	30.319	615.602
Cumulatieve afschrijvingen	-191.929	-260.963	-566	-453.458
Boekwaarde per 31 december	<u>119.433</u>	<u>12.958</u>	<u>29.753</u>	<u>162.144</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

Voorraden

Gereed product en handelsgoederen

Gereed product en handelsgoederen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Gereed product en handelsgoederen	<u>500</u>	<u>500</u>

3.5 Toelichting op de balans

Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	30.995	20.116
	<u>30.995</u>	<u>20.116</u>
Voorziening oninbare debiteuren	-975	-1.652
	<u>30.020</u>	<u>18.464</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	11.484	13.043
	<u>11.484</u>	<u>13.043</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting laatste periode	13.223	13.156
Omzetbelasting suppletie	-1.626	-113
Omzetbelasting oude jaren	-113	-
	<u>11.484</u>	<u>13.043</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Subsidievorderingen		
Subsidie Gemeente Leiden inflatiecorrectie 2022	2.886	-
Subsidie Gemeente Leiden Coronasteun Cultuur 2022	100.000	-
Subsidie Fonds Podiumkunsten	27.492	19.239
Subsidie Gemeente Leiden Fair Pay	36.667	-
	<u>167.045</u>	<u>19.239</u>

3.5 Toelichting op de balans

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde posten	7.863	7.906
Overlopende posten	2.440	779
Vooruitbetaalde kosten / Verdeelrekening	2.326	276
	12.629	8.961

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Liquide middelen		
Rekening-courant bank	110.919	123.802
Deposito rekening	99.507	99.503
Kas	101	221
	210.527	223.526

3.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	2022	2021
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 31 december	14.929	14.929
	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve Weerstandvermogen	25.000	25.000
Reserve Groot Onderhoud	42.927	29.888
	67.927	54.888
	2022	2021
	€	€
<i>Bestemmingsreserve Weerstandvermogen</i>		
Stand per 1 januari	25.000	-
Bestemming resultaat boekjaar	-	25.000
Stand per 31 december	25.000	25.000
	2022	2021
	€	€
<i>Reserve Groot Onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	29.888	20.827
Bestemming resultaat boekjaar	13.039	9.061
Stand per 31 december	42.927	29.888

3.5 Toelichting op de balans

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	3.604	-69.017
Bestemming resultaat boekjaar	-117.297	72.621
Stand per 31 december	<u>-113.693</u>	<u>3.604</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2022 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2022 bedraagt € 0.

Vastgelegd vermogen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen		
Bestemmingsfonds Groot Onderhoud	<u>45.000</u>	<u>30.000</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Bestemmingsfonds Groot Onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	30.000	-
Bestemming resultaat boekjaar	15.000	15.000
Mutatie van Subsidieverplichting Groot Onderhoud	-	15.000
Stand per 31 december	<u>45.000</u>	<u>30.000</u>

De beperkte doelstelling heeft betrekking op groot onderhoud.

Als overige voorwaarden zijn gesteld dat de bestemming van dit fonds alleen gewijzigd kan worden met toestemming van de Gemeente Leiden.

3.5 Toelichting op de balans

LANGLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Financieringen	19.055	-

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Financieringen		
<i>Lening o/g Rabo Lease 70083399</i>	19.055	-

	2022	2021
	€	€
<i>Lening o/g Rabo Lease 70083399</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen	25.900	-
Aflossing	-725	-
Stand per 31 december	25.175	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-6.120	-
Langlopend deel per 31 december	19.055	-

Deze lening is verstrekt ter financiering van de Mercedes Benz (VSN-33-X). Het rentepercentage bedraagt 7,01%,

De annuïtaire aflossing bedraagt € 509,99 per maand, voor het laatst op 22 oktober 2027.

Als zekerheid is gesteld pandrecht op de Mercedes Benz.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Investeringssubsidie		
Investeringssubsidie Verbouwingskosten	50.466	61.782

	2022	2021
	€	€
<i>Investeringssubsidie Verbouwingskosten</i>		
Stand per 1 januari	61.782	73.404
Vrijval subsidieverplichting	-11.316	-11.622
Stand per 31 december	50.466	61.782

3.5 Toelichting op de balans

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige schulden		
Schuld aan Stichting United Mavericks Inc.	-	20.698
Schuld aan Gemeente Leiden	41.316	47.218
	41.316	67.916

	2022	2021
	€	€
<i>Schuld aan Stichting United Mavericks Inc.</i>		
Stand per 1 januari	20.698	41.902
Mutaties in het boekjaar	-20.698	-21.204
Stand per 31 december	-	20.698

	2022	2021
	€	€
<i>Schuld aan Gemeente Leiden</i>		
Stand per 1 januari	47.218	53.120
Mutaties in het boekjaar	-5.902	-5.902
Stand per 31 december	41.316	47.218

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Aflossingverplichtingen komend boekjaar		
Financieringen	6.120	-

Handelscrediteuren		
Crediteuren	110.117	-125.378

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Nog te besteden VVP		
Reservering projecten VVP/VVT	17.362	11.470

3.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>6.132</u>	<u>1.945</u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing laatste periode	10.950	6.763
Loonheffing suppletie voorgaande jaren	-4.818	-4.818
	<u>6.132</u>	<u>1.945</u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Vooruitontvangen Subsidie		
Subsidies algemeen	-	16.694
Subsidie Blond en cynisch	-	50.000
Subsidie Dansblok	76.194	99.600
Subsidie PR & Marketing	24.506	24.506
Subsidie Makershuis	19.075	43.075
Subsidie Gemeente Leiden - FAT Festival	30.000	10.000
Subsidie Gemeente Leiden - Afrekening Coronasteun 2021	97.715	-
Subsidie Kickstart Cultuurfonds - Corona Foyer	3.823	5.078
	<u>251.313</u>	<u>248.953</u>

3.5 Toelichting op de balans

	2022	2021
	€	€
<i>Subsidies algemeen</i>		
Stand per 1 januari	16.694	18.057
Mutaties in het boekjaar	-16.694	-1.363
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>16.694</u>

	2022	2021
	€	€
<i>Subsidie Blond en cynisch</i>		
Stand per 1 januari	50.000	-
Mutaties in het boekjaar	-50.000	50.000
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>50.000</u>

	2022	2021
	€	€
<i>Subsidie Dansblok</i>		
Stand per 1 januari	99.600	-
Mutaties in het boekjaar	-23.406	99.600
Stand per 31 december	<u>76.194</u>	<u>99.600</u>

	2022	2021
	€	€
<i>Subsidie PR & Marketing</i>		
Stand per 1 januari	24.506	-
Mutaties in het boekjaar	-	24.506
Stand per 31 december	<u>24.506</u>	<u>24.506</u>

	2022	2021
	€	€
<i>Subsidie Makershuis</i>		
Stand per 1 januari	43.075	-
Mutaties in het boekjaar	-24.000	43.075
Stand per 31 december	<u>19.075</u>	<u>43.075</u>

3.5 Toelichting op de balans

	2022	2021
	€	€
<i>Subsidie Gemeente Leiden - FAT Festival</i>		
Stand per 1 januari	10.000	24.115
Mutaties in het boekjaar	20.000	-14.115
Stand per 31 december	<u>30.000</u>	<u>10.000</u>

	2022	2021
	€	€
<i>Subsidie Gemeente Leiden - Afrekening Coronasteun 2021</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutaties in het boekjaar	97.715	-
Stand per 31 december	<u>97.715</u>	<u>-</u>

	2022	2021
	€	€
<i>Subsidie Kickstart Cultuurfonds - Corona Foyer</i>		
Stand per 1 januari	5.078	18.947
Mutaties in het boekjaar	-1.255	-13.869
Stand per 31 december	<u>3.823</u>	<u>5.078</u>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige schulden		
Schuld aan Stichting United Mavericks Inc.	20.699	21.205
Schuld aan Gemeente Leiden	5.902	5.902
Reservering Vakantiegeld	12.812	9.710
Nog te betalen bedragen	5.346	3.582
	<u>44.759</u>	<u>40.399</u>

	2022	2021
	€	€
<i>Schuld aan Stichting United Mavericks Inc.</i>		
Stand per 1 januari	21.205	21.205
Mutaties in het boekjaar	-506	-
Stand per 31 december	<u>20.699</u>	<u>21.205</u>

	2022	2021
	€	€
<i>Schuld aan Gemeente Leiden</i>		
Stand per 1 januari	5.902	5.902
Mutaties in het boekjaar	-	-
Stand per 31 december	<u>5.902</u>	<u>5.902</u>

3.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Overlopende passiva	31.040	28.811
Weborders	2.506	-
	<u>33.546</u>	<u>28.811</u>

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen			
Opbrengst Techniek	3.876	5.000	1.600
Opbrengst Publiciteit Hoog	1.338	-	-
Opbrengst Studio Hoog	25.996	30.000	23.249
Opbrengst Theater Hoog	51.175	91.000	33.433
Opbrengst FAT	500	-	-
Opbrengst Büch	-	-	14.165
Opbrengst Bar Hoog	10.882	21.000	2.955
Opbrengst Verkopen Hoog	-	-	106
Opbrengst Theater Laag	74.961	120.000	45.883
Opbrengst Theater toeslag	19.424	-	11.224
Opbrengst Werkplaats Laag	1.400	10.000	-
Opbrengst Bar Laag	10.796	23.000	3.198
Opbrengt berekende annuleringskosten	38	-	28
Opbrengst FAT laag	-	-	1.531
Opbrengst projecten Blond en Cynisch	16.491	-	-
Opbrengst theater 0%	2.334	-	-
Opbrengst Educatie 0%	66	-	-
	<u>219.277</u>	<u>300.000</u>	<u>137.372</u>
Subsidiebaten			
Subsidie Gemeente Leiden Vlakkevloerprogrammering	278.734	271.605	271.237
Subsidie Gemeente Leiden Coronasteun Cultuursector	2.285	-	134.176
Subsidie Gemeente Leiden Groot onderhoud	15.000	-	15.000
Subsidie Gemeente Leiden FAT	1.114	-	70.000
Subsidie Gemeente Leiden Fair Pay 2022	36.667	-	-
Subsidie Gemeente Leiden Makershuis	24.000	-	-
Subsidie Oranje Fonds - NLdoet	-	350	-
Subsidie Podium Kunsten	-	25.000	29.050
Subsidie Podium Kunsten programmering	67.525	-	-
Subsidie Podium Kunsten productie	107.906	-	-
Subsidie Prins Bernhard cultuurfonds	-	-	1.500
Subsidie Fonds 1818 - FAT	7.500	-	7.313
Subsidie Fonds 21 - Büch	-	-	17.500
Subsidie Druckerfonds - FAT	4.500	-	-
Subsidie Blond & Cynisch	9.900	-	-
	<u>555.131</u>	<u>455.350</u>	<u>545.776</u>

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Giften en baten uit fondsenwerving			
Donaties	8.582	2.000	2.614
Overige baten			
Tegemoedkoming Vaste Lasten	176	-	53.978
Corona Steun	-4.982	-	23.629
	-4.806	-	77.607
Inkoopwaarde geleverde producten			
Kosten theater	7.986	2.500	4.105
Kosten techniek	5.073	5.500	3.264
Kosten Dansblok	38.395	-	-
Kosten Blond en Cynisch	80.196	-	-
Kosten productiehuis	24.000	-	8.365
Kosten inkoop Bar	15.429	22.000	7.700
Kosten Werkplaats	3.559	-	369
Kosten ticketing	9.262	13.000	4.610
Kosten Studio	-19.236	500	-
Kosten uitkoop Partage	147.342	120.000	70.828
Kosten Educatie	12.140	-	-
Kosten Engelenburcht	19.500	-	-
Kosten FAT	22.697	20.000	78.243
Kosten auteursrechten	5.574	-	4.173
Kosten Büch	115	-	15.841
Kosten PR/Marketing	18.970	30.000	18.417
	391.002	213.500	215.915
Lonen en salarissen			
Brutolonen en salarissen	263.135	290.000	184.273
Vakantietoeslag	25.575	-	16.677
	288.710	290.000	200.950
Ontvangen subsidies brutolonen	-960	-	-1.000
Doorberekende brutolonen en salarissen	-57.808	-	-
	229.942	290.000	199.950
Sociale lasten			
Sociale lasten	43.602	45.119	34.006
Pensioenlasten			
Pensioenpremie personeel	26.735	-	-

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	22.111	-	22.430
Inventaris	4.152	40.000	17.486
Vervoermiddelen	566	-	-
Boekwinst materiële activa	-2.180	-	-
Vrijval inv. Subsidie verbouwingskosten	-11.316	-	-15.284
	<u>13.333</u>	<u>40.000</u>	<u>24.632</u>
Overige personeelskosten			
Reis- en verblijfkosten	2.566	-	1.543
Scholings- en opleidingskosten	670	-	670
Wervingskosten	791	11.000	613
Arbeidsongeschiktheidsverzekering	4.462	-	4.222
Overige personeelskosten	5.359	-	3.000
	<u>13.848</u>	<u>11.000</u>	<u>10.048</u>
Huisvestingskosten			
Huur onroerend goed	85.033	83.231	84.043
Energie, gas + water	7.646	34.000	11.947
Onderhoud onroerend goed	9.527	-	8.735
Vaste lasten onroerend goed	3.076	-	3.027
Schoonmaakkosten	712	-	1.231
	<u>105.994</u>	<u>117.231</u>	<u>108.983</u>
Verkoopkosten			
Reclame- en advertentiekosten	13.925	-	6.839
Representatiekosten	762	-	73
	<u>14.687</u>	<u>-</u>	<u>6.912</u>
Autokosten			
Brandstoffen	1.252	6.500	799
Reparatie en onderhoud	85	-	1.437
Verzekering	1.221	-	1.097
Bekeuringen	-	-	85
BTW Privégebruik auto	683	-	683
Overige autokosten	1.467	-	1.407
	<u>4.708</u>	<u>6.500</u>	<u>5.508</u>

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	169	-	353
Portokosten	1.598	1.500	742
Telecommunicatie	9.018	3.500	5.776
Contributies en abonnementen	3.470	500	500
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	7.134	7.500	3.619
	<u>21.389</u>	<u>13.000</u>	<u>10.990</u>
Algemene kosten			
Administratiekosten	11.308	12.000	12.078
Advieskosten	-	-	18
Computer en systeembeheer	7.244	-	9.006
Zakelijke verzekeringen	10.664	9.000	9.024
Algemene Kosten	63	-	350
Kleine aanschaf	96	-	419
COVID-19 kosten	5.375	-	2.769
Emballage	162	-	36
Vergaderkosten	420	-	-
Diverse baten en lasten	-33.357	-	-8.987
Betalingsverschillen	-33	-	18
	<u>1.942</u>	<u>21.000</u>	<u>24.731</u>

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Financiële baten en lasten

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Rentebate deposito	-	-	3
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Rentelast rekening courant banken	260	-	-
Rentelast fiscus	-	-	15
	<u>260</u>	<u>-</u>	<u>15</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2022 waren gemiddeld 6 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2021 waren dit 6 werknemers.

Leiden, 24 april 2023
Stichting Ins Blau

C.S.J. van Leeuwen, bestuurder

P.J.R. Kos, voorzitter RvT

E.M. van Dijk, RvT

R.W.A. Funcken, RvT

D.D. Plouvier, RvT

4. OVERIGE GEGEVENS

4.1 Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

VERKLARING VAN DE IN HET RAPPORT OPGENOMEN JAARREKENING 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Ins Blau te Leiden gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Ins Blau op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2022;
- 2 de winst- en verliesrekening over 2022 en
- 3 de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis van 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.

Benadrukking van onzekerheid over de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel 'continuïteit' in de toelichting van de jaarrekening, waarin duidelijk uiteengezet is waar deze van af hangt en welke zaken daarbij spelen. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

INFORMATIE TER ONDERSTEUNING VAN ONS OORDEEL

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Bezoekadres/Correspondentieadres:
Haagweg 52 b/c
2321 AE Leiden

Telefoon: 071 - 576 17 06
E-mail: info@berveling.nl
Website: www.berveling.nl

IBAN: NL43 ABNA 0615 8820 80
KVK nr: 28086292
BTW nr: NL809662772B01

VERKLARING VAN DE IN HET RAPPORT OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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 Titel 9 Boek 2 BW is vereist voor het bestuursverslag en de overige gegevens.

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 in Titel 9 Boek 2 BW 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 het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

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 Titel 9 Boek 2 BW. 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 vennootschap 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.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Leiden , 24 april 2023

Berveling Accountants & Adviseurs B.V.

Was getekend,
drs J. Berveling RA

5. BIJLAGEN

5.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde				Afschrijvingen				Boekwaarde per 31-12-2022	Residuwaarde	Afschrijvingspercentage
		Aanschafingen tot 01-01-2022	Investerings- 2022	Desinves- teringen 2022	Aanschaf- 31-12-2022	Afschrij- vingen tot 01-01-2022	Afschrij- vingen 2022	Afschrij- ving desin- vesteringen	Afschrij- vingen t/m 31-12-2022			
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%
Materiële vaste activa												
<i>Bedrijfsgebouwen en -terreinen</i>												
Verbouwkosten Bar/Vloer	01-11-2012	83.431	-	-	83.431	76.378	7.015	-	83.393	38	-	10,00
Verbouwkosten nutsvoorzieningen	01-11-2012	128.293	-	-	128.293	47.046	5.132	-	52.178	76.115	-	4,00
Verbouwkosten duurzaamheid	27-10-2016	89.550	-	-	89.550	46.394	8.955	-	55.349	34.201	-	10,00
Verbouwkosten buitenscreen	01-01-2022	10.088	-	-	10.088	-	1.009	-	1.009	9.079	-	10,00
		<u>311.362</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>311.362</u>	<u>169.818</u>	<u>22.111</u>	<u>-</u>	<u>191.929</u>	<u>119.433</u>	<u>-</u>	
<i>Inventaris</i>												
<i>Audiovisuele apparatuur:</i>												
Beamer + toebehoren	08-05-2013	3.137	-	-	3.137	3.137	-	-	3.137	-	-	20,00
Ledscherm	24-08-2016	22.710	-	-	22.710	22.710	-	-	22.710	-	-	20,00
Beamer Optoma EH400	20-01-2020	578	-	-	578	226	116	-	342	236	-	20,00
<i>Inventaris en Inrichting:</i>												
Tafel	01-08-2012	1.246	-	-	1.246	1.246	-	-	1.246	-	-	20,00
Trussen	01-11-2012	2.134	-	-	2.134	2.134	-	-	2.134	-	-	20,00
Vleugel	14-09-2012	13.130	-	-	13.130	13.130	-	-	13.130	-	-	20,00
Tafels en stoelen	27-09-2012	12.609	-	-	12.609	12.609	-	-	12.609	-	-	20,00
Expresso apparaat	02-04-2013	5.990	-	-	5.990	5.990	-	-	5.990	-	-	20,00
Wasmachine	26-07-2013	476	-	-	476	476	-	-	476	-	-	20,00
Koelkast bar	23-01-2014	625	-	-	625	625	-	-	625	-	-	20,00
<i>Takels</i>	20-11-2014	3.294	-	-	3.294	3.294	-	-	3.294	-	-	20,00
Spiegelwand	26-11-2014	2.181	-	-	2.181	2.181	-	-	2.181	-	-	20,00
Kettingtakel	11-02-2015	13.176	-	-	13.176	13.176	-	-	13.176	-	-	20,00
Barelement	21-08-2015	1.064	-	-	1.064	1.064	-	-	1.064	-	-	20,00
Piano + beugels	20-10-2015	1.976	-	-	1.976	1.976	-	-	1.976	-	-	20,00
Hoogwerker	14-04-2016	5.000	-	-	5.000	5.000	-	-	5.000	-	-	20,00
Vloerbedekking Foyer	25-08-2016	2.066	-	-	2.066	2.066	-	-	2.066	-	-	20,00
Hoekbank	05-09-2016	2.100	-	-	2.100	2.100	-	-	2.100	-	-	20,00
Expresso apparaat	06-09-2016	2.974	-	-	2.974	2.974	-	-	2.974	-	-	20,00
Mini Garden	07-09-2016	1.475	-	-	1.475	1.475	-	-	1.475	-	-	20,00
Koelkast	13-09-2016	825	-	-	825	825	-	-	825	-	-	20,00
Vaatwasser	15-09-2016	895	-	-	895	895	-	-	895	-	-	20,00

5.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde				Afschrijvingen				Boekwaarde per 31-12-2022	Residuwaarde	Afschrijvingspercentage
		Aanschafingen tot 01-01-2022	Investerings 2022	Desinvesterings 2022	Aanschafingen t/m 31-12-2022	Afschrijvingen tot 01-01-2022	Afschrijvingen 2022	Afschrijving desinvesteringen	Afschrijvingen t/m 31-12-2022			
		€	€	€	€	€	€	€	€			
Barmeubels	29-09-2016	2.700	-	-	2.700	2.700	-	-	2.700	-	-	20,00
Vaatwasser	21-10-2019	2.214	-	-	2.214	973	443	-	1.416	798	-	20,00
Transportkar Vleugel	14-10-2021	1.500	-	-	1.500	65	300	-	365	1.135	-	20,00
<i>Computers:</i>												
Kassa + toebehoren	16-03-2015	868	-	-	868	868	-	-	868	-	-	20,00
Scanners	21-08-2015	1.382	-	-	1.382	1.382	-	-	1.382	-	-	20,00
ReCreatex - kassasoftware	30-06-2015	22.708	-	-	22.708	22.708	-	-	22.708	-	-	20,00
Kosten Website	27-05-2016	17.190	-	-	17.190	17.190	-	-	17.190	-	-	20,00
Pinautomaat	14-09-2016	883	-	-	883	883	-	-	883	-	-	20,00
Kassa foyer	21-11-2016	3.673	-	-	3.673	3.673	-	-	3.673	-	-	20,00
Kassa foyer	31-01-2018	2.564	-	-	2.564	2.010	513	-	2.523	41	-	20,00
Kassa foyer	11-04-2018	1.130	-	-	1.130	842	226	-	1.068	62	-	20,00
Horeca kassa	22-10-2019	1.269	-	-	1.269	557	254	-	811	458	-	20,00
Pinautomaat	30-10-2019	429	-	-	429	187	86	-	273	156	-	20,00
HP Probook 440	23-06-2020	929	-	-	929	284	186	-	470	459	-	20,00
HP Probook 440 installeren	15-07-2020	680	-	-	680	199	136	-	335	345	-	20,00
HP Probook 450 G7	23-11-2020	1.099	-	-	1.099	243	220	-	463	636	-	20,00
Cisco Meraki	31-03-2021	2.267	-	-	2.267	343	453	-	796	1.471	-	20,00
Joheco telefonie installatie	31-05-2021	3.727	-	-	3.727	439	745	-	1.184	2.543	-	20,00
HP IDS Engage	19-08-2022	-	2.252	-	2.252	-	167	-	167	2.085	-	20,00
Schermen Bar	22-10-2022	-	2.636	-	2.636	-	103	-	103	2.533	-	20,00
<i>Licht en geluid:</i>												
Lichtinstallatie	02-11-2011	7.500	-	-	7.500	7.500	-	-	7.500	-	-	20,00
Geluidsinstallatie	21-09-2012	27.294	-	-	27.294	27.294	-	-	27.294	-	-	20,00
Ledarmaturen en toebehoren	14-07-2016	65.806	-	-	65.806	65.806	-	-	65.806	-	-	20,00
ETC Fader Wing	28-08-2017	1.560	-	-	1.560	1.356	204	-	1.560	-	-	20,00
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		269.033	4.888	-	273.921	256.811	4.152	-	260.963	12.958	-	-

5.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde				Afschrijvingen				Boekwaarde per 31-12-2022	Residuwaarde	Afschrijvingspercentage
		Aanschaffingen tot 01-01-2022	Investerings 2022	Desinvesteringen 2022	Aanschaffingen t/m 31-12-2022	Afschrijvingen tot 01-01-2022	Afschrijvingen 2022	Afschrijving desinvesteringen	Afschrijvingen t/m 31-12-2022			
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%
<i>Vervoermiddelen</i>												
Mercedes Sprinter 5-VZH-86	15-10-2013	18.200	-	18.200	-	16.380	-	16.380	-	-	1.820	20,00
Mercedes Sprinter VSN-33-X	24-11-2022	-	30.319	-	30.319	-	566	-	566	29.753	3.132	20,00
		<u>18.200</u>	<u>30.319</u>	<u>18.200</u>	<u>30.319</u>	<u>16.380</u>	<u>566</u>	<u>16.380</u>	<u>566</u>	<u>29.753</u>	<u>4.952</u>	
Totaal materiële vaste activa		<u>598.595</u>	<u>35.207</u>	<u>18.200</u>	<u>615.602</u>	<u>443.009</u>	<u>26.829</u>	<u>16.380</u>	<u>453.458</u>	<u>162.144</u>	<u>4.952</u>	
Totaal vaste activa		<u>598.595</u>	<u>35.207</u>	<u>18.200</u>	<u>615.602</u>	<u>443.009</u>	<u>26.829</u>	<u>16.380</u>	<u>453.458</u>	<u>162.144</u>	<u>4.952</u>	

5.2 Jaaropstelling omzetbelasting

		2022	
		€	€
Boekjaar: 2022			
BTW nummer: 0053.62.726.B.01			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	118.866	24.961
Omzet laag	1b	122.732	11.045
Privégebruik	1d		683
Omzet nultarief of niet bij u belast	1e	11.388	
Verschuldigde omzetbelasting			36.689
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	83.297	
Te ontvangen omzetbelasting	5g		-46.608
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		-14.098	
2e kwartaal		-14.400	
3e kwartaal		-6.513	
4e kwartaal		-13.223	
			-48.234
Suppletie omzetbelasting 2022			1.626
			31-12-2022
			€
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting laatste periode			-13.223
Omzetbelasting suppletie			1.626
Omzetbelasting			113
			-11.484