

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

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Opdracht	3
1.2 Algemeen	4
1.3 Resultaatvergelijking	5
1.4 Begrotingsoverzicht	9
1.5 Financiële positie	10
2. Bestuursverslag en Verslag Raad van Toezicht	
2.1 Bestuursverslag	12
2.2 Verslag Raad van Toezicht	21
3. Jaarrekening	
3.1 Balans per 31 december 2023	21
3.2 Staat van baten en lasten over 2023	23
3.3 Kasstroomoverzicht over 2023	24
3.4 Toelichting op de jaarrekening	25
3.5 Toelichting op de balans	31
3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	39
4. Overige gegevens	
4.1 Controleverklaring	45
5. Bijlagen	
5.1 Staat van de vaste activa	50
5.2 Jaaropstelling omzetbelasting	53

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Ins Blau

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

Leiden , 30 april 2024

Geachte directie,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van uw stichting.

De balans per 31 december 2023, de staat van baten en lasten over 2023 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2023 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdracht

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 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 2023.

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 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 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 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 2023 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)
De heer R.W.A. Beeftinck-Funcken (lid, in functie sinds 5 juli 2018)
Mevrouw E.M. van Dijk (lid, in functie sinds 1 juni 2015, afgetreden op 24 april 2023)
Mevrouw S. Asser-Ribbert (lid, in functie sinds 11 september 2023)

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.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Baten	1.168.487	100,0%	778.184	100,0%
Activiteitenlasten	379.407	32,5%	391.002	50,3%
Bruto exploitatieresultaat	789.080	67,5%	387.182	49,7%
Lonen en salarissen	327.945	28,1%	229.942	29,6%
Sociale lasten	39.962	3,4%	43.602	5,6%
Pensioenlasten	35.249	3,0%	26.735	3,4%
Afschrijvingen materiële vaste activa	37.082	3,2%	13.333	1,7%
Overige personeelskosten	16.026	1,4%	13.848	1,8%
Huisvestingskosten	136.541	11,7%	105.994	13,6%
Verkoopkosten	20.404	1,8%	14.687	1,9%
Autokosten	4.114	0,4%	4.708	0,6%
Kantoorkosten	18.341	1,6%	21.389	2,8%
Algemene kosten	38.071	3,3%	1.942	0,3%
Beheerslasten	673.735	57,9%	476.180	61,3%
Exploitatieresultaat	115.345	9,6%	-88.998	-11,6%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.390	0,1%	30	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.585	-0,1%	-290	0,0%
Som der financiële baten en lasten	-195	0,0%	-260	0,0%
Resultaat	115.150	9,6%	-89.258	-11,6%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2023 is ten opzichte van 2022 gestegen met € 204.408. De ontwikkeling van het resultaat 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	390.303	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.360	
<i>Daling van:</i>		
Activiteitenlasten	11.595	
Sociale lasten	3.640	
Autokosten	594	
Kantoorkosten	3.048	
	<u>3.048</u>	410.540
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Lonen en salarissen	98.003	
Pensioenlasten	8.514	
Afschrijvingen materiële vaste activa	23.749	
Overige personeelskosten	2.178	
Huisvestingskosten	30.547	
Verkoopkosten	5.717	
Algemene kosten	36.129	
Rentelasten en soortgelijke kosten	1.295	
	<u>1.295</u>	206.132
Stijging resultaat		<u><u>204.408</u></u>

1.3 Resultaatvergelijking

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

	2023		Begroting 2023	
	€	%	€	%
Baten	1.168.487	100,0%	826.953	100,0%
Activiteitenlasten	379.407	32,5%	232.950	28,2%
Bruto exploitatieresultaat	789.080	67,5%	594.003	71,8%
Lonen en salarissen	327.945	28,1%	350.000	42,3%
Sociale lasten	39.962	3,4%	56.806	6,9%
Pensioenlasten	35.249	3,0%	-	0,0%
Afschrijvingen materiële vaste activa	37.082	3,2%	8.000	1,0%
Overige personeelskosten	16.026	1,4%	7.000	0,9%
Huisvestingskosten	136.541	11,7%	126.705	15,3%
Verkoopkosten	20.404	1,8%	10.000	1,2%
Autokosten	4.114	0,4%	3.500	0,4%
Kantoorkosten	18.341	1,6%	10.000	1,2%
Algemene kosten	38.071	3,3%	22.000	2,7%
Beheerslasten	673.735	57,9%	594.011	71,9%
Exploitatieresultaat	115.345	9,6%	-8	-0,1%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.390	0,1%	8	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.585	-0,1%	-	0,0%
Som der financiële baten en lasten	-195	0,0%	8	0,0%
Resultaat	115.150	9,6%	-	-0,1%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2023 is ten opzichte van de begroting gestegen met € 115.150. De ontwikkeling van het resultaat 2023 ten opzichte van de begroting kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	341.534	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.382	
<i>Daling van:</i>		
Lonen en salarissen	22.055	
Sociale lasten	16.844	
		381.815
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Activiteitenlasten	146.457	
Pensioenlasten	35.249	
Afschrijvingen materiële vaste activa	29.082	
Overige personeelskosten	9.026	
Huisvestingskosten	9.836	
Verkoopkosten	10.404	
Autokosten	614	
Kantoorkosten	8.341	
Algemene kosten	16.071	
Rentelasten en soortgelijke kosten	1.585	
		266.665
Stijging resultaat		<u>115.150</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.

	2023	Begroting 2023	2022	Begroting 2022
	€	€	€	€
Baten	1.168.487	826.953	778.184	757.350
Activiteitenlasten	379.407	232.950	391.002	213.500
Bruto exploitatieresultaat	789.080	594.003	387.182	543.850
Lonen en salarissen	327.945	350.000	229.942	290.000
Sociale lasten	39.962	56.806	43.602	45.119
Pensioenlasten	35.249	-	26.735	-
Afschrijvingen materiële vaste activa	37.082	8.000	13.333	40.000
Overige personeelskosten	16.026	7.000	13.848	11.000
Huisvestingskosten	136.541	126.705	105.994	117.231
Verkoopkosten	20.404	10.000	14.687	-
Autokosten	4.114	3.500	4.708	6.500
Kantoorkosten	18.341	10.000	21.389	13.000
Algemene kosten	38.071	22.000	1.942	21.000
Beheerslasten	673.735	594.011	476.180	543.850
Exploitatieresultaat	115.345	-8	-88.998	-
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.390	8	30	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.585	-	-290	-
Som der financiële baten en lasten	-195	8	-260	-
Resultaat	115.150	-	-89.258	-

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 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorraden	500		500	
Vorderingen	261.160		221.178	
Liquide middelen	182.357		210.527	
Liquiditeitssaldo		444.017		432.205
Af: kortlopende schulden		298.343		469.349
Werkkapitaal		145.674		-37.144
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	149.734		162.144	
		149.734		162.144
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		295.408		125.000
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		129.313		14.163
Langlopende schulden		166.095		110.837
		295.408		125.000

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2023 ten opzichte van 31 december 2022 gestegen met € 182.818.

2. BESTUURSVERSLAG EN VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT

2.1 Bestuursverslag

Bestuursverslag

Het jaar 2023

Samenvatting

Het jaar 2023 is een jaar waar we positief op terugkijken. Voor het eerst sinds 2020 heeft de COVID-19 pandemie geen directe impact gehad. Dat betekent niet dat er geen sporen van Corona meer zijn, maar deze hebben niet de gevolgen die in de afgelopen jaren werden gevoeld.

De samenstelling van het publiek is veranderd in vergelijking tot 2019, er is een vrij grote groep (veelal oudere) bezoekers die we sinds de pandemie niet meer hebben gezien. Daarvoor in de plaats zijn veel meer jonge bezoekers gekomen. Door deze veranderde samenstelling is ook de dynamiek van de kaartverkoop gewijzigd. Steeds minder kaarten worden ver vooruit gekocht.

De zakelijke activiteiten zijn weer op hetzelfde niveau als voor Corona, met dien verstande dat onze grootste niet-culturele huurder niet meer is teruggekeerd, een omzetsdaling van ruim € 50.000

PUBLIEK

In totaal kwamen er 27.974 bezoekers in 2023 (25.072 in 2022). Daarvan waren:

- Bezoekers professionele voorstellingen 7.480 (6.811 in 2022)
- Amateurkunst voorstellingen 8.911 (4.712 in 2022)
- Evenementen en verhuringen 378 (1.174 in 2022)
- Cursisten 11.205 (12.375 in 2022)

ACTIVITEITEN

In totaal waren er 131 professionele vlakkevloer voorstellingen voor volwassenen, kinderen en jongeren. Daarnaast waren er in totaal 49 vrije kinder-/jeugd- voorstellingen en schoolvoorstellingen, met in totaal 6.338 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 mei werd ons (tijdelijke) makershuis door wethouder Yvonne van Delft geopend in de voormalige brandweerkazerne aan de Gooimeerlaan. Deze ruige ruimte is voor de gelegenheid omgedoopt tot Kaserne Blau. Mimegezelschap Vege Lijf speelde, na een residentie van een maand bij de opening hun werk in progress over de menselijke driften. In 2023 hebben, naast Vege Lijf, K&A, DansBlok en Teddy Should't Smoke in de Kaserne gewerkt. De maakperiode van Tom Jaspers kon op het laatste moment niet doorgaan vanwege het uitvallen van de hoofdrolspeler. Vanaf januari 2024 is Kaserne Blau volgeboekt tot aan januari 2025.

Het theater werd 23 dagen gebruikt als afmonteerplek door Golden Palace, ArteZ, Ulrike Quade Company, K&A, Marthe van Bronkhorst/Tg De Laatste Pont, DansBlok en Rudolphi Producties/Waal en Wind.

2.1 Bestuursverslag

Voorstellingen amateurverenigingen en anderen:

voor Ins Blau valt onder talentontwikkeling ook ruimte bieden aan voorstellingen van amateurs. In 2023 waren er 41 voorstellingen te zien uitgevoerd door amateurs. Dit betrof onder andere de Jeugdtheaterschool Leiden e.o., BplusC, Quintus, Augustijns Theater, basisschool De Tweeklank en het Leonardo College. In totaal hadden deze voorstellingen 8.911 bezoekers.

Repetities amateurverenigingen:

De Jeugdtheaterschool Leiden e.o., Flamenco Leiden, Miki Vos, Sipario, BplusC, Flux dance en het Leonardocollege hebben in 2023 op vaste dagdelen gebruik gemaakt van de studio's. In totaal hebben 11.205 cursisten de studio's bezocht.

Evenementen en verhuring.en:

In 2023 zijn er in het gebouw een aantal activiteiten geweest vanuit maatschappelijke en commerciële organisaties. Doordat de theaterzaal gedurende het hele jaar intensief wordt gebruikt voor voorstellingen en door makers, was er in 2023 veel minder ruimte. In totaal waren er bij evenementen en verhuringen 378 bezoekers.

SAMENWERKING

Theater Ins Blau wil zich nadrukkelijk als onderdeel van de samenleving positioneren. 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 start seizoen 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.. In samenwerking met BplusC en Kunstgebouw heeft Theater Ins Blau ruimte gegeven voor schoolvoorstellingen voor Leiden en omstreken.

Theater Ins Blau heeft een nauwe samenwerking met theater- en productiehuis De Generator. Samen organiseerden zij het FAT festival (Festival van het Andere Theater) in juni. Voor deze editie van het FAT festival werd in het voortraject nauw overleg gevoerd met verschillende buurt initiatieven uit de Kooi en de Zeeheldenbuurt. Vanuit dit overleg kwam het idee om het festival te gieten in de vorm van een openluchtmaaltijd in het Tasmanpark en bij het Huis van de Buurt De Kooi. De optredende artiesten (o a. DansBlok en singer-songwriter Melle) gingen van locatie naar locatie. 's Middags was er voor de jeugd een voorstelling/installatie in een vuilniswagen (Vuilkar van Schippers en Van Gught) en was er op het Kooiplein een dansperformance van Dansateliers/Ashley&Domenik. De maaltijden werden verzorgd door lokale chefs en vrijwilligers uit de buurt.

2.1 Bestuursverslag

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. In mei 2023 konden onze makers hun intrek nemen in Kaserne Blau, een deel van de garages van de voormalige brandweerkazerne aan de Gooimeerlaan. Deze ruige plek is met eenvoudige middelen ingericht als makersplek. Er is een zwevende vloer gelegd, een eenvoudig grid opgehangen en de ruimte is voorzien van theaterdoeken. In de aangrenzende laagbouw is met kringloop meubelen een lounge gecreëerd.

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 Inluizio, 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.

C6

Tijdens de Corona pandemie is door de gemeente de Culturele Basisinfrastructuur (C6) gevormd, als reactie op de uitdagingen die de pandemie voor de culturele sector had. Naast Theater Ins Blau zijn dat BplusC, Museum de Lakenhal, Pieterskerk, Leidse Schouwburg/Stadsgehoorzaal en Gebr. de Nobel. De C6 heeft in de eerste jaren met diverse werkgroepen gekeken naar mogelijkheden tot samenwerking in de sector. Ins Blau was de voorzitter van de commissie MVO.

In 2023 concludeerde de C6 dat samenwerking binnen de sector van belang is voor de toekomst, maar de C6 een te beperkte vertegenwoordiging is. Met uitdagingen rondom de beperkte publieke middelen voor de sector, vraag naar ruimte vanuit de sector en een gezamenlijk doel om elke bewoner te beroeren met cultuur, is besloten de C6 om te vormen naar de Cultuurtafel Leiden met meerdere vertegenwoordigers van de sector aan tafel. Eind 2023 zijn de missie, uitgangspunten en eerste agendapunten gezamenlijk vastgelegd. Vanaf 2024 wordt met een bredere vertegenwoordiging regelmatig overlegd en actief gewerkt op de agendapunten. Ins Blau is nauw betrokken bij herstructurering van de subsidiesystematiek.

2.1 Bestuursverslag

BEZOEKERS

Hoewel er in 2023 nog steeds minder bezoekers waren dan voor Corona, is de trend dat de gemiddelde leeftijd flink lager is dan in het begin, overeind gebleven. Voor studenten en jongeren biedt Ins Blau korting en tevens zijn we aangesloten bij We Are Public en sinds 2023 ook bij Podiumpas. De groep bezoekers die gebruik maken van deze passen en korting is inmiddels gestegen naar bijna 20%. 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.

Het grootste verschil in aantal bezoekers is bij de verhuringen en evenementen. Nu steeds meer amateurverenigingen, maar ook professionals ons theater weten te vinden, stijgt het aantal voorstellingen van deze groepen. Zij brengen deels ander en jonger publiek mee, met name de studentenverenigingen en scholen.

In 2023 is een nieuwe huisstijl en tone of voice ontwikkeld die nog meer gericht is op een jong en avontuurlijk publiek. In de marketing is meer focus gelegd op de social media, aangezien de meeste jongeren zich daar oriënteren in hun vrijetijdsbesteding.

Ook voor de zakelijke markt is meer focus aangebracht in de marketing, met name op maatschappelijke organisaties en opleidingsinstituten. Hierdoor worden meer kleinschaligere evenementen of evenementen in combinatie met een theatervoorstelling door Ins Blau gefaciliteerd.

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.

In december 2023 is de selectieprocedure gestart voor een nieuwe artistiek leider, die de artistieke taken van de huidige directeur-bestuurder gaat overnemen. Kees van Leeuwen, neemt per 1 september 2024 afscheid. Mirjam Hensgens volgt hem per die datum op als directeur-bestuurder.

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.

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 extra beschikbaar gestelde middelen vanuit Gemeente Leiden. Het extra bedrag dekt niet helemaal de extra kosten van inschaling en pensioenen, maar is in ieder geval een stap in de goede richting. Vanaf september 2023 is met een structurele verhoging van de subsidie het toepassen van de CAO Nederlandse Podia voor alle personeel van Theater Ins Blau mogelijk.

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. In de samenstelling van het personeel werkt Ins Blau aan evenwichtigere mix binnen de RvT bij nieuwe vacatures. De organisatie kent weinig verloop, maar bij het aantrekken van freelancers/ stagiaires wordt gekeken naar mensen die de meerstemmigheid van de organisatie vergroten. 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

FINANCIËEL

2023 is in financieel opzicht een buitengewoon jaar geweest. Met de gemeente Leiden zijn afspraken gemaakt met betrekking tot Fair Pay en onze huisvesting. Dit heeft geleid tot een structurele verhoging van het subsidie en een eenmalige subsidie ten bate van een Vervanging/Investeringsreserve voor de zaalinrichting en de theatertechniek van € 150.000. Met de maatwerkoplossing huisvesting is een einde gekomen aan een jarenlange discussie over demarcatie. De gemeente neemt per 2024 de gebouwgebonden installaties over en heeft daarvoor eenmalig € 20.747 frictiekosten subsidie verstrekt. Dit bedrag is als eenmalige extra afschrijving op de verbouwkosten nuts opgenomen.

Helaas waren er ook tegenvallers. Met name de energiekosten waren in 2023 fors hoger. Een deel van deze stijging van energiekosten wordt in 2024 gecompenseerd door de gemeente, maar aangezien dit nog gezinszins zeker is, wordt deze compensatie niet in 2023 opgenomen alsnog te verwachten inkomsten.

In 2023 zijn een aantal bestemmingsfondsen/ vooruitontvangen subsidies vrijgevallen.

- Het bestemmingsfonds Groot Onderhoud van € 45.000 is geslonken met € 22.925, bestaande uit onderhoudskosten groot onderhoud in 2023 (€ 16.893) en posten die in 2022 wel al geboekt waren als onderhoud, maar eigenlijk als onderhanden werk geboekt hadden moeten worden (€ 5.182).
- Het restant vooruitontvangen subsidie PR/Marketing is in 2023 volledig besteed aan de vernieuwing van de huisstijl en de bijbehorende aanpassingen aan website, social media kanalen en SEO.
- Het restant vooruitontvangen subsidie Makershuis is in 2023 besteed aan Kaserne Blau (voormalige brandweerkazerne aan de Gooimeerlaan) en aan externe ondersteuning bij de aanvraag 4-jarige productiesubsidie bij het FPK.

In 2023 zijn de resterende vooruit ontvangen subsidies voor DansBlok en de Corona subsidie Kickstart Cultuurfonds geheel vrijgevallen. Voor het project Psst hé schatje.. is een subsidie van € 40.000 vooruit ontvangen uit de Impuls Jongeren Cultuur. Deze productie gaat in augustus 2024 in première.

Het resultaat van 2023 is, door bovengenoemde factoren uiteindelijk ruim positief (€ 115.150) en door de eenmalige subsidie als reserve op de balans te zetten is het eigen vermogen van de stichting € 129.313.

Risico's in de nabije en iets verdere toekomst

De eenmalige en structurele extra subsidie van de gemeente Leiden zorgt voor een stabiele basis. Ook de stijgende trend in publieksinkomsten maakt de exploitatie steeds beter te beheersen. De grootste risico's vormen de sterk stijgende kosten van programmering (uitkoopsommen zijn bijna 30% gestegen) en de grenzen aan de verhoging van de prijzen voor tickets en horeca.

De verhuur activiteiten zijn stabiel, maar hebben niet de potentie om een grotere bijdrage aan de totale exploitatie te leveren.

De exploitatie van Kaserne Blau levert voor het productiehuis een batig saldo op, door de bijdrage van gebruikers. Begin 2024 werd bekend dat dit gebouw begin september 2024 wordt gesloopt. Er is (nog) geen uitzicht op vervangende ruimte. Een zoektocht waarbij we de gemeente hard nodig hebben, maar waar diezelfde gemeente vooralsnog weinig energie in steekt. Hierdoor moeten toekomstige makers en producties wellicht uitwijken naar duurdere (commerciële) ruimtes.

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, 30 april 2024

Het bestuur:

C.S.J. van Leeuwen (Directeur)

2.1 Bestuursverslag

2.2 Verslag van de Raad van Toezicht

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.

De Raad van Toezicht heeft het afgelopen jaar specifiek oog gehad voor de maatschappelijke ontwikkelingen op de arbeidsmarkt en specifiek de positie van de medewerkers die werkzaam zijn voor Stichting Ins Blau. Wij zijn dankbaar voor de stap die de gemeente Leiden heeft gezet ten aanzien van het toepassen van de Fair Practice Code, door een structurele subsidieverhoging toe te kennen. Hierdoor is Stichting Ins Blau in staat om alle medewerkers conform de CAO Nederlandse Podia te belonen. Tevens heeft de gemeente Leiden een eenmalige subsidie toegekend, in het kader van de maatwerkoplossing, zodat de noodzakelijke investerings- en vervangingsreserve voor de theaterzaal en -techniek kon worden gerealiseerd. Deze toekenning heeft geleid tot een positief Eigen Vermogen waarmee de continuïteit van Stichting Ins Blau zijn geborgd.

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 2023 uit vijf leden, te weten: Pieter Kos (voorzitter), Elisabeth van Dijk (afgetreden op 24 april 2023), Roel Beeftink-Funcken, Dion Plouvier en Sharon Asser-Ribbert (aangetreden op 11 september 2023). De toezichthouders ontvangen geen bezoldiging.

De Raad van Toezicht vergaderde in 2023 zes keer met de directie en de zakelijk leider, te weten op: 20 februari, 20 maart, 24 april, 16 juni, 11 september en 20 november. Tijdens de vergaderingen werden de toezichthouders geïnformeerd over de lange termijn beleidsontwikkelingen, waaronder de plannen voor het Makershuis, de ontwikkelingen rond de C6 en de Cultuurtafel Leiden, de financiële positie, politieke ontwikkelingen, artistieke en personele zaken en uiteraard de opvolging van de huidige directeur-bestuurder per 1 september 2024. De jaarlijkse zelfevaluatie vond plaats op 16 juni 2023.

De Raad van Toezicht spreekt haar waardering uit voor de tomeloze inzet door de directeur-bestuurder, medewerkers en vrijwilligers en de daarmee behaalde resultaten. De Raad van Toezicht kijkt daarmee terug op een geslaagd jaar.

Leiden, april 2024

Voor de Raad van Toezicht,

Pieter. Kos, voorzitter
Roel Beeftink-Funcken
Dion Plouvier
Sharon Asser-Ribbert

3. JAARREKENING

3.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
ACTIVA	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	83.592		119.433	
Inventaris	41.825		12.958	
Vervoermiddelen	24.317		29.753	
		149.734		162.144
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Gereed product en handelsgoederen	500		500	
		500		500
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	34.535		30.020	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	20.535		11.484	
Subsidievorderingen	170.747		167.045	
Overlopende activa	35.343		12.629	
		261.160		221.178
<i>Liquide middelen</i>		182.357		210.527
Totaal activazijde		593.751		594.349

3.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	14.929		14.929	
Bestemmingsreserves	66.680		67.927	
Overige reserves	<u>-125.221</u>		<u>-113.693</u>	
		43.612-		30.837-
<i>Vastgelegd vermogen</i>				
Bestemmingsfondsen	<u>172.925</u>		<u>45.000</u>	
		172.925		45.000
Langlopende schulden				
Andere obligatie- en onderhandse leningen	111.168		41.316	
Schulden aan kredietinstellingen	15.777		19.055	
Investeringsubsidie	<u>39.150</u>		<u>50.466</u>	
		166.095		110.837
Kortlopende schulden				
Aflossingsverplichtingen	32.655		12.022	
Handelscrediteuren	167.626		110.117	
Onderhanden projecten	173		17.362	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7.616		6.132	
Subsidieverplichtingen	33.467		251.313	
Overige schulden	25.734		38.857	
Overlopende passiva	<u>31.072</u>		<u>33.546</u>	
		298.343		469.349
Totaal passivazijde		<u><u>593.751</u></u>		<u><u>594.349</u></u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	302.966	278.800	219.277
Subsidiebaten	853.927	540.653	555.131
Giften en baten uit fondsenwerving	11.594	7.500	8.582
Overige baten	-	-	-4.806
Baten	1.168.487	826.953	778.184
Inkoopwaarde geleverde producten	379.407	232.950	391.002
Activiteitenlasten	379.407	232.950	391.002
Bruto exploitatieresultaat	789.080	594.003	387.182
Lonen en salarissen	327.945	350.000	229.942
Sociale lasten	39.962	56.806	43.602
Pensioenlasten	35.249	-	26.735
Afschrijvingen materiële vaste activa	37.082	8.000	13.333
Overige personeelskosten	16.026	7.000	13.848
Huisvestingskosten	136.541	126.705	105.994
Verkoopkosten	20.404	10.000	14.687
Autokosten	4.114	3.500	4.708
Kantoorkosten	18.341	10.000	21.389
Algemene kosten	38.071	22.000	1.942
Beheerslasten	673.735	594.011	476.180
Exploitatieresultaat	115.345	-8	-88.998
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.390	8	30
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.585	-	-290
Som der financiële baten en lasten	-195	8	-260
Resultaat	115.150	-	-89.258
Bestemming resultaat:			
Reserve Groot Onderhoud	-1.247	-	13.039
Overige reserve	-11.528	-	-117.297
Bestemmingsfonds Groot Onderhoud	-22.075	-	15.000
Bestemmingsfonds Theatertechniek en -zaal	150.000	-	-
	115.150	-	-89.258

3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		115.345
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	48.398	48.398
Verandering in werkkapitaal:		
Onderhanden projecten	-17.189	
Vorderingen	-39.982	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-174.450	
		-231.621
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-67.878
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.390	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.585	
		-195
Kasstroom uit operationele activiteiten		-68.073
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-35.988	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-35.988
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie langlopende schulden	75.891	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		75.891
Mutatie geldmiddelen		-28.170
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari		210.527
Mutatie geldmiddelen		-28.170
Stand per 31 december		182.357

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 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 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 2023 weliswaar een positief eigen vermogen, maar doordat veel vermogen is vastgelegd is het vrij besteedbare eigen vermogen nog negatief. Zoals gemeld in het bestuursverslag is dat geen goede basis voor een toekomstbestendige gezonde bedrijfsvoering.

Er is nog een mogelijkheid om een deel van de (sterk gestegen) energielasten door de gemeente gecompenseerd te krijgen. De stichting zal zich moeten beraden welke activiteiten in de toekomst voldoende gedekt worden door de mix van financiering om deze te kunnen handhaven.

Een structurele verhoging van het subsidie met € 20.000 (maatwerkoplossing) en een door personeelwisseling structureel lagere loonkosten post zouden, behoudens tegenvallers ervoor moeten zorgen dat het vrij besteedbaar vermogen uiterlijk 2030 positief is.

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 2023
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	311.362	273.921	30.319	615.602
Cumulatieve afschrijvingen	-191.929	-260.963	-566	-453.458
Boekwaarde per 1 januari	<u>119.433</u>	<u>12.958</u>	<u>29.753</u>	<u>162.144</u>
Investeringen	-	35.988	-	35.988
Afschrijvingen	-15.094	-7.121	-5.436	-27.651
Waardeverminderingen	-20.747	-	-	-20.747
Mutaties 2023	<u>-35.841</u>	<u>28.867</u>	<u>-5.436</u>	<u>-12.410</u>
Aanschafwaarde	290.615	309.909	30.319	630.843
Cumulatieve afschrijvingen	-207.023	-268.084	-6.002	-481.109
Boekwaarde per 31 december	<u>83.592</u>	<u>41.825</u>	<u>24.317</u>	<u>149.734</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

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Gereed product en handelsgoederen	<u>500</u>	<u>500</u>

3.5 Toelichting op de balans

Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	38.512	30.995
	<u>38.512</u>	<u>30.995</u>
Voorziening oninbare debiteuren	-3.977	-975
	<u>34.535</u>	<u>30.020</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>20.535</u>	<u>11.484</u>
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting laatste periode	25.279	13.223
Omzetbelasting suppletie	-3.006	-1.626
Omzetbelasting oude jaren	-1.738	-113
	<u>20.535</u>	<u>11.484</u>
Subsidievorderingen		
Subsidie Gemeente Leiden Maatwerkoplossing 2023	170.747	-
Subsidie Gemeente Leiden inflatiecorrectie 2022	-	2.886
Subsidie Gemeente Leiden Coronasteun Cultuur 2022	-	100.000
Subsidie Fonds Podiumkunsten	-	27.492
Subsidie Gemeente Leiden Fair Pay	-	36.667
	<u>170.747</u>	<u>167.045</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde posten	12.212	7.863
Overlopende posten	1.390	2.440
Vooruitbetaalde kosten / Verdeelrekening	21.741	2.326
	<u>35.343</u>	<u>12.629</u>
Liquide middelen		
Rekening-courant bank	56.068	110.919
Deposito rekening	124.538	99.507
Kas	1.751	101
	<u>182.357</u>	<u>210.527</u>

3.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	2023	2022
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 31 december	14.929	14.929
	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve Weerstandsvermogen	25.000	25.000
Reserve Groot Onderhoud	41.680	42.927
	66.680	67.927
	2023	2022
	€	€
<i>Bestemmingsreserve Weerstandsvermogen</i>		
Stand per 1 januari	25.000	25.000
Bestemming resultaat boekjaar	-	-
Stand per 31 december	25.000	25.000
	2023	2022
	€	€
<i>Reserve Groot Onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	42.927	29.888
Bestemming resultaat boekjaar	-1.247	13.039
Stand per 31 december	41.680	42.927

3.5 Toelichting op de balans

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-113.693	3.604
Bestemming resultaat boekjaar	-11.528	-117.297
Stand per 31 december	<u>-125.221</u>	<u>-113.693</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2023 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2023 bedraagt € 115.150.

Vastgelegd vermogen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen		
Bestemmingsfonds Groot Onderhoud	22.925	45.000
Bestemmingsfonds MeerJarenonderhoudPlan-theatertechniek	<u>150.000</u>	<u>-</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Bestemmingsfonds Groot Onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	45.000	30.000
Bestemming resultaat boekjaar	-22.075	15.000
Stand per 31 december	<u>22.925</u>	<u>45.000</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.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Bestemmingsfonds MeerJarenonderhoudPlan-theatertechniek</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Bestemming resultaat boekjaar	150.000	-
Stand per 31 december	<u>150.000</u>	<u>-</u>

De beperkte doelstelling heeft betrekking op het meerjarenonderhoudplan - theatertechniek, welke dient om de theatertechniek op het huidige peil te kunnen houden.

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

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Andere obligatie- en onderhandse leningen		
Gemeente Leiden	<u>111.168</u>	<u>41.316</u>
	2023	2022
	€	€
<i>Gemeente Leiden</i>		
Hoofdsom	59.022	59.022
Aflossing voorgaande boekjaren	<u>-11.804</u>	<u>-5.902</u>
Stand per 1 januari	47.218	53.120
Opgenomen	97.682	-
Aflossing	<u>-5.940</u>	<u>-5.902</u>
Stand per 31 december	138.960	47.218
Aflossingsverplichting komend boekjaar	<u>-27.792</u>	<u>-5.902</u>
Langlopend deel per 31 december	<u>111.168</u>	<u>41.316</u>

Deze lening betreft de betalingsregeling aan de Gemeente Leiden. Er wordt geen rente berekend over deze lening. De aflossing bedraagt € 2,316,00 per maand, voor het laatst op 23 december 2028. Er zijn geen zekerheden verstrekt.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Lening o/g Rabo Lease 70083399	<u>15.777</u>	<u>19.055</u>
	2023	2022
	€	€
<i>Lening o/g Rabo Lease 70083399</i>		
Hoofdsom	25.900	-
Aflossing voorgaande boekjaren	<u>-725</u>	<u>-</u>
Stand per 1 januari	25.175	-
Opgenomen	-	25.900
Aflossing	<u>-4.535</u>	<u>-725</u>
Stand per 31 december	20.640	25.175
Aflossingsverplichting komend boekjaar	<u>-4.863</u>	<u>-6.120</u>
Langlopend deel per 31 december	<u>15.777</u>	<u>19.055</u>

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.

3.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Investeringssubsidie		
Investeringssubsidie Verbouwingskosten	39.150	50.466

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Investeringssubsidie Verbouwingskosten</i>		
Stand per 1 januari	50.466	61.782
Vrijval subsidieverplichting	-11.316	-11.316
Stand per 31 december	<u>39.150</u>	<u>50.466</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Aflossingverplichtingen komend boekjaar		
Lening o/g Rabo Lease 70083399	4.863	6.120
Gemeente Leiden	27.792	5.902
	<u>32.655</u>	<u>12.022</u>

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>167.626</u>	<u>110.117</u>
-------------	----------------	----------------

Nog te besteden VVP

Reservering projecten VVP/VVT	<u>173</u>	<u>17.362</u>
-------------------------------	------------	---------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	6.843	6.132
Premies pensioen	773	-
	<u>7.616</u>	<u>6.132</u>

Loonheffing

Loonheffing laatste periode	11.661	10.950
Loonheffing suppletie voorgaande jaren	-4.818	-4.818
	<u>6.843</u>	<u>6.132</u>

3.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Vooruitontvangen Subsidie		
Subsidie Kickstart Cultuurfonds - Corona Foyer		3.823
Subsidie Dansblok	-	76.194
Subsidie PR & Marketing	-	24.506
Subsidie Makershuis	-	19.075
Subsidie RVO - TEK	1.467	-
Subsidie Gemeente Leiden - FAT Festival	-	30.000
Subsidie Gemeente Leiden - Afrekening Coronasteun 2021	-	97.715
Subsidie Gemeente Leiden - Psst, he schatje	32.000	-
	<u>33.467</u>	<u>251.313</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Subsidie Kickstart Cultuurfonds - Corona Foyer</i>		
Stand per 1 januari	3.823	5.078
Mutaties in het boekjaar	-3.823	-1.255
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>3.823</u>
<i>Subsidie Dansblok</i>		
Stand per 1 januari	76.194	99.600
Mutaties in het boekjaar	-76.194	-23.406
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>76.194</u>
<i>Subsidie PR & Marketing</i>		
Stand per 1 januari	24.506	24.506
Mutaties in het boekjaar	-24.506	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>24.506</u>
<i>Subsidie Makershuis</i>		
Stand per 1 januari	19.075	43.075
Mutaties in het boekjaar	-19.075	-24.000
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>19.075</u>
<i>Subsidie RVO - TEK</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutaties in het boekjaar	1.467	-
Stand per 31 december	<u>1.467</u>	<u>-</u>

3.5 Toelichting op de balans

	2023	2022
	€	€
<i>Subsidie Gemeente Leiden - FAT Festival</i>		
Stand per 1 januari	30.000	10.000
Mutaties in het boekjaar	-30.000	20.000
Stand per 31 december	-	30.000
<i>Subsidie Gemeente Leiden - Afrekening Coronasteun 2021</i>		
Stand per 1 januari	97.715	-
Mutaties in het boekjaar	-97.715	97.715
Stand per 31 december	-	97.715
<i>Subsidie Gemeente Leiden - Psst, he schatje</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutaties in het boekjaar	32.000	-
Stand per 31 december	32.000	-
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige schulden		
Schuld aan Stichting United Mavericks Inc.	-	20.699
Reservering Vakantiegeld	12.867	12.812
Nog te betalen bedragen	12.117	5.346
Waarborgsommen	750	-
	<u>25.734</u>	<u>38.857</u>
Overlopende passiva		
Overlopende passiva	31.072	31.040
Weborders	-	2.506
	<u>31.072</u>	<u>33.546</u>

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen			
Opbrengst Theater Laag	125.023	120.000	74.961
Opbrengst Theater Hoog	49.739	50.000	51.175
Opbrengst Theater toeslag	31.497	16.000	19.424
Opbrengst Theater 0%	468	-	2.334
Omzet Bar Laag	14.542	22.800	10.796
Omzet Bar Hoog	11.954	22.000	10.882
Opbrengst Studio Hoog	38.435	40.000	25.996
Opbrengst Techniek	2.161	8.000	3.876
Opbrengst Werkplaats Laag	7.200	-	1.400
Opbrengst Publiciteit Hoog	-	-	1.338
Opbrengt berekende annuleringskosten	-	-	38
Opbrengst Educatie 0%	1.365	-	66
Opbrengst Projecten Dansblok	11.400	-	-
Opbrengst Project Marthe van Brinkhorst	9.000	-	-
Opbrengst FAT	182	-	500
Opbrengst Projecten Blond	-	-	16.491
	<u>302.966</u>	<u>278.800</u>	<u>219.277</u>
Subsidiebaten			
Subsidie Gemeente Leiden Vlakkevloerprogramming	280.739	271.605	278.734
Subsidie Gemeente Leiden Maatwerkoplossing	170.747	-	-
Subsidie Gemeente Leiden Fair Pay 2022/2023	138.295	-	128.333
Subsidie Gemeente Leiden Makershuis/ PR Marketing	43.581	-	24.000
Subsidie Gemeente Leiden FAT	40.708	-	1.114
Subsidie Gemeente Leiden huurkorting	6.188	-	-
Subsidie Gemeente Leiden Coronasteun Cultuursector	-	-	2.285
Subsidie Gemeente Leiden Groot onderhoud	-	-	15.000
Subsidie Oranje Fonds - NLdoet	350	350	-
Subsidie Podium Kunsten programming	27.500	27.500	67.525
Subsidie Podium Kunsten productie	53.625	25.000	107.906
Subsidie Podium Kunsten Dansblok	76.194	-	-
Subsidie Fonds 1818 - FAT	6.000	-	7.500
Subsidie Druckerfonds - FAT	-	-	4.500
Subsidie Blond & Cynisch	-	-	9.900
	<u>853.927</u>	<u>540.653</u>	<u>555.131</u>

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Giften en baten uit fondsenwerving			
Donaties	11.594	7.500	8.582
Overige baten			
Tegemoedkoming Vaste Lasten	-	-	176
Corona Steun	-	-	-4.982
	-	-	-4.806
Inkoopwaarde geleverde producten			
Kosten uitkoop Partage	128.512	150.000	147.342
Kosten inkoop Bar	23.237	22.000	15.429
Kosten Werkplaats	18.219	-	3.559
Kosten PR/Marketing	42.509	25.000	18.970
Kosten ticketing	9.118	13.000	9.262
Kosten auteursrechten	8.341	15.000	5.574
Kosten techniek	2.629	5.000	5.073
Kosten theater	1.749	2.500	7.986
Kosten Studio	22	450	-19.236
Kosten Educatie	1.117	-	12.140
Kosten Dansblok	74.713	-	38.395
Kosten FAT	42.341	-	22.697
Kosten Marthe van Bronkhorst	24.254	-	-
Kosten Blond en Cynisch	2.646	-	80.196
Kosten productiehuis	-	-	24.000
Kosten Engelenburcht	-	-	19.500
Kosten Büch	-	-	115
	<u>379.407</u>	<u>232.950</u>	<u>391.002</u>

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Lonen en salarissen			
Brutolonen en salarissen	298.826	350.000	263.135
Vakantietoeslag	29.477	-	25.575
	328.303	350.000	288.710
Ontvangen subsidies brutolonen	-	-	-960
Doorberekende brutolonen en salarissen	-358	-	-57.808
	<u>327.945</u>	<u>350.000</u>	<u>229.942</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	<u>39.962</u>	<u>56.806</u>	<u>43.602</u>
Pensioenlasten			
Pensioenpremie personeel	<u>35.249</u>	<u>-</u>	<u>26.735</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	35.841	-	22.111
Inventaris	7.121	8.000	4.152
Vervoermiddelen	5.436	-	566
Boekwinst materiële activa	-	-	-2.180
Vrijval inv. Subsidie verbouwingskosten	-11.316	-	-11.316
	<u>37.082</u>	<u>8.000</u>	<u>13.333</u>
Overige personeelskosten			
Arbeidsongeschiktheidsverzekering	8.550	-	4.462
Reis- en verblijfkosten	2.650	-	2.566
Scholings- en opleidingskosten	909	-	670
Wervingskosten	-	7.000	791
Overige personeelskosten	3.917	-	5.359
	<u>16.026</u>	<u>7.000</u>	<u>13.848</u>
Huisvestingskosten			
Huur onroerend goed	84.401	86.705	85.033
Energie, gas + water	25.878	40.000	7.646
Onderhoud onroerend goed	4.878	-	9.527
Groot onderhoud uit Bestemmingsfonds	16.893	-	-
Vaste lasten onroerend goed	3.134	-	3.076
Schoonmaakkosten	1.357	-	712
	<u>136.541</u>	<u>126.705</u>	<u>105.994</u>

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Verkoopkosten			
Reclame- en advertentiekosten	20.177	10.000	13.925
Representatiekosten	227	-	762
	<u>20.404</u>	<u>10.000</u>	<u>14.687</u>
Autokosten			
Brandstoffen	898	3.500	1.252
Reparatie en onderhoud	-	-	85
Verzekering	1.303	-	1.221
BTW Privégebruik auto	683	-	683
Overige autokosten	1.230	-	1.467
	<u>4.114</u>	<u>3.500</u>	<u>4.708</u>
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	370	10.000	169
Portokosten	1.558	-	1.598
Telecommunicatie	2.829	-	9.018
Contributies en abonnementen	4.163	-	3.470
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	9.421	-	7.134
	<u>18.341</u>	<u>10.000</u>	<u>21.389</u>
Algemene kosten			
Administratiekosten	12.772	22.000	11.308
Computer en systeembeheer	7.853	-	7.244
Zakelijke verzekeringen	12.747	-	10.664
Algemene Kosten	922	-	63
Kleine aanschaf	5	-	96
COVID-19 kosten	-	-	5.375
Emballage	-141	-	162
Vergaderkosten	514	-	420
Diverse baten en lasten	3.400	-	-33.357
Betalingsverschillen	-1	-	-33
	<u>38.071</u>	<u>22.000</u>	<u>1.942</u>

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Financiële baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Rentebate banken	1.390	8	30
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Rente Lening o/g Rabo Lease 70083399	1.585	-	290

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2023 waren gemiddeld 5,2 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband.

In het jaar 2022 waren dit 6 werknemers.

Leiden, 30 april 2024
Stichting Ins Blau

C.S.J. van Leeuwen, bestuurder

P.J.R. Kos, voorzitter RvT

S. Asser-Ribbert, 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 OVER DE IN HET RAPPORT OPGENOMEN JAARREKENING 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 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 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2023;
- 2 de winst- en verliesrekening over 2023 en
- 3 de toelichting met 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 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.

VERKLARING OVER 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.

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 de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

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 de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de 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 stichting 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 stichting;
- 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 stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Leiden , 30 april 2024

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 31-12-2023	Residuwaarde	Afschrijvingspercentage
		Aanschafingen tot 01-01-2023	Investerings- 2023	Desinves- 2023	Aanschaf- 31-12-2023	Afschrij- 01-01-2023	Afschrij- 2023	Afschrij- ving desin- vesteringen	Afschrij- 31-12-2023			
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%
Materiële vaste activa												
<i>Bedrijfsgebouwen en -terreinen</i>												
Verbouwkosten Bar/Vloer	1-11-2012	83.431	-	-	83.431	83.393	-	-	83.393	38	-	10,00
Verbouwkosten nutsvoorzieningen	1-11-2012	128.293	-	-	128.293	52.178	25.877	-	78.055	50.238	-	4,00
Verbouwkosten duurzaamheid	27-10-2016	89.550	-	-	89.550	55.349	8.955	-	64.304	25.246	-	10,00
Verbouwkosten buitenscreen	1-1-2022	10.088	-	-	10.088	1.009	1.009	-	2.018	8.070	-	10,00
		<u>311.362</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>311.362</u>	<u>191.929</u>	<u>35.841</u>	<u>-</u>	<u>227.770</u>	<u>83.592</u>	<u>-</u>	
<i>Inventaris</i>												
<i>Audiovisuele apparatuur:</i>												
Beamer + toebehoren	8-5-2013	3.137	-	-	3.137	3.137	-	-	3.137	-	-	20,00
Ledscherm	24-8-2016	22.710	-	-	22.710	22.710	-	-	22.710	-	-	20,00
Beamer Optoma EH400	20-1-2020	578	-	-	578	342	116	-	458	120	-	20,00
<i>Inventaris en Inrichting:</i>												
Tafel	1-8-2012	1.246	-	-	1.246	1.246	-	-	1.246	-	-	20,00
Trussen	1-11-2012	2.134	-	-	2.134	2.134	-	-	2.134	-	-	20,00
Vleugel	14-9-2012	13.130	-	-	13.130	13.130	-	-	13.130	-	-	20,00
Tafels en stoelen	27-9-2012	12.609	-	-	12.609	12.609	-	-	12.609	-	-	20,00
Espresso apparaat	2-4-2013	5.990	-	-	5.990	5.990	-	-	5.990	-	-	20,00
Wasmachine	26-7-2013	476	-	-	476	476	-	-	476	-	-	20,00
Koelkast bar	23-1-2014	625	-	-	625	625	-	-	625	-	-	20,00
Takels	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	11-2-2015	13.176	-	-	13.176	13.176	-	-	13.176	-	-	20,00
Barelement	21-8-2015	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	14-4-2016	5.000	-	-	5.000	5.000	-	-	5.000	-	-	20,00
Vloerbedekking Foyer	25-8-2016	2.066	-	-	2.066	2.066	-	-	2.066	-	-	20,00
Hoekbank	5-9-2016	2.100	-	-	2.100	2.100	-	-	2.100	-	-	20,00
Espresso apparaat	6-9-2016	2.974	-	-	2.974	2.974	-	-	2.974	-	-	20,00
Mini Garden	7-9-2016	1.475	-	-	1.475	1.475	-	-	1.475	-	-	20,00
Koelkast	13-9-2016	825	-	-	825	825	-	-	825	-	-	20,00
Vaatwasser	15-9-2016	895	-	-	895	895	-	-	895	-	-	20,00

5.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde				Afschrijvingen				Boekwaarde per 31-12-2023	Residuwaarde	Afschrijvingspercentage
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2023	Inves- teringen 2023	Desinves- teringen 2023	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2023	Afschrij- vingen tot 01-01-2023	Afschrij- vingen 2023	Afschrij- ving desin- vesteringen	Afschrij- vingen t/m 31-12-2023			
		€	€	€	€	€	€	€	€			
Barmeubels	29-9-2016	2.700	-	-	2.700	2.700	-	-	2.700	-	-	20,00
Vaatwasser	21-10-2019	2.214	-	-	2.214	1.416	443	-	1.859	355	-	20,00
Transportkar Vleugel	14-10-2021	1.500	-	-	1.500	365	300	-	665	835	-	20,00
<i>Computers:</i>												
Kassa + toebehoren	16-3-2015	868	-	-	868	868	-	-	868	-	-	20,00
Scanners	21-8-2015	1.382	-	-	1.382	1.382	-	-	1.382	-	-	20,00
ReCreatex - kassasoftware	30-6-2015	22.708	-	-	22.708	22.708	-	-	22.708	-	-	20,00
Kosten Website	27-5-2016	17.190	-	-	17.190	17.190	-	-	17.190	-	-	20,00
Pinautomaat	14-9-2016	883	-	-	883	883	-	-	883	-	-	20,00
Kassa foyer	21-11-2016	3.673	-	-	3.673	3.673	-	-	3.673	-	-	20,00
Kassa foyer	31-1-2018	2.564	-	-	2.564	2.523	41	-	2.564	-	-	20,00
Kassa foyer	11-4-2018	1.130	-	-	1.130	1.068	62	-	1.130	-	-	20,00
Horeca kassa	22-10-2019	1.269	-	-	1.269	811	254	-	1.065	204	-	20,00
Pinautomaat	30-10-2019	429	-	-	429	273	86	-	359	70	-	20,00
HP Probook 440	23-6-2020	929	-	-	929	470	186	-	656	273	-	20,00
HP Probook 440 installeren	15-7-2020	680	-	-	680	335	136	-	471	209	-	20,00
HP Probook 450 G7	23-11-2020	1.099	-	-	1.099	463	220	-	683	416	-	20,00
Cisco Meraki	31-3-2021	2.267	-	-	2.267	796	453	-	1.249	1.018	-	20,00
Joheco telefonie installatie	31-5-2021	3.727	-	-	3.727	1.184	745	-	1.929	1.798	-	20,00
HP IDS Engage	19-8-2022	2.252	-	-	2.252	167	450	-	617	1.635	-	20,00
Schermen Bar	22-10-2022	2.636	-	-	2.636	103	527	-	630	2.006	-	20,00
<i>Licht en geluid:</i>												
Lichtinstallatie	2-11-2011	7.500	-	-	7.500	7.500	-	-	7.500	-	-	20,00
Geluidsinstallatie	21-9-2012	27.294	-	-	27.294	27.294	-	-	27.294	-	-	20,00
Ledarmaturen en toebehoren	14-7-2016	65.806	-	-	65.806	65.806	-	-	65.806	-	-	20,00
ETC Fader Wing	28-8-2017	1.560	-	-	1.560	1.560	-	-	1.560	-	-	20,00
Allen & Health digital mixer	10-5-2023	-	3.301	-	3.301	-	427	-	427	2.874	-	20,00
Luidspreker systeem d&b	13-7-2023	-	26.476	-	26.476	-	2.495	-	2.495	23.981	-	20,00
Luidspreker systeem d&b	9-11-2023	-	6.211	-	6.211	-	180	-	180	6.031	-	20,00
		<u>273.921</u>	<u>35.988</u>	<u>-</u>	<u>309.909</u>	<u>260.963</u>	<u>7.121</u>	<u>-</u>	<u>268.084</u>	<u>41.825</u>	<u>-</u>	

5.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde				Afschrijvingen				Boekwaarde per 31-12-2023	Residuwaarde	Afschrijvingspercentage
		Aanschaf-fingen tot 01-01-2023	Inves-teringen 2023	Desinves-teringen 2023	Aanschaf-fingen t/m 31-12-2023	Afschrij-vingen tot 01-01-2023	Afschrij-vingen 2023	Afschrij-ving desin-vesteringen	Afschrij-vingen t/m 31-12-2023			
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%
<i>Vervoermiddelen</i>												
Mercedes Sprinter VSN-33-X	24-11-2022	30.319	-	-	30.319	566	5.437	-	6.003	24.316	3.132	20,00
Totaal materiële vaste activa		<u>615.602</u>	<u>35.988</u>	<u>-</u>	<u>651.590</u>	<u>453.458</u>	<u>48.399</u>	<u>-</u>	<u>501.857</u>	<u>149.733</u>	<u>3.132</u>	
Totaal vaste activa		<u>615.602</u>	<u>35.988</u>	<u>-</u>	<u>651.590</u>	<u>453.458</u>	<u>48.399</u>	<u>-</u>	<u>501.857</u>	<u>149.733</u>	<u>3.132</u>	

5.2 Jaaropstelling omzetbelasting

		2023	
		€	€
Boekjaar: 2023			
BTW nummer: 0053.62.726.B.01			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	111.470	23.408
Omzet laag	1b	182.200	16.398
Privégebruik	1d		683
Verschuldigde omzetbelasting			40.489
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	108.387	
Te ontvangen omzetbelasting			108.387
			-67.898
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		-17.740	
2e kwartaal		-16.463	
3e kwartaal		-11.422	
4e kwartaal		-25.279	
			-70.904
Suppletie omzetbelasting 2023			3.006
			31-12-2023
			€
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting laatste periode			-25.279
Omzetbelasting suppletie			3.006
Omzetbelasting			1.738
			-20.535