

JAARREKENING 2021/2022



Inhoudsopgave jaarrekening 2021/2022

	Pagina
1. Verslag van de directie	3
2. Balans per 30 juni 2022	7
3. Staat van baten en lasten 2021/2022	8
4. Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten	
a. Algemeen	11
b. Toelichting op de balans per 30 juni 2022	13
c. Toelichting op de staat van baten en lasten 2021/2022	22
5. Overige gegevens	
a. Controleverklaring	31

1. Verslag van de directie

Voor u ligt de jaarrekening 2021/2022.

Na een aanvankelijk hoopvolle start van het seizoen ging net voor Kerst het slot er toch weer op en moest De Lawei wederom in lockdown door corona. De lockdown duurde tot maart 2022. In deze periode hebben, naast de voorstellingen en filmvertoningen, ook de cultuur-educatieve activiteiten op de scholen niet kunnen plaatsvinden alsmede de tentoonstelling beeldende kunst. De organisatie heeft, ondertussen gepikt en gemazeld in het verplaatsen van en omdenken van activiteiten, de planning zo goed mogelijk aangepast en de draad in maart voortvarend opgepakt. Gelukkig konden we het seizoen vervolgens als gepland uitvoeren, met hier en daar nog wel een incidentele 'hick up' door uitval vanwege ziekte door corona. Ook het door De Lawei op verzoek van Stichting Simmerdeis geproduceerde festival Simmerdeis 2022 kon na twee jaren van afwezigheid weer rekenen op enthousiaste belangstelling van het naar cultuur hunkerende publiek.

Het uiteindelijke exploitatieresultaat eindigt op +/- € 91.000. Dit resultaat wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve "Continuïteit en weerbaarheid". De algemene reserve bedraagt ultimo 30 juni 2022 € 763.000.

De begroting voor het seizoen 2022/2023 ziet er als volgt uit:

(Bedragen x € 1.000)	Begroting 2022/2023	Realisatie 2021/2022
BATEN		
Voorstellingen	1.036	1.020
Film	51	37
Projecten, educatie en producties	263	162
Horeca	1.387	793
Verhuur	360	356
Overige opbrengsten	101	117
	3.198 48%	2.485 42%
Subsidies	3.419 52%	3.468 58%
Totale baten	6.617	5.953
LASTEN		
Voorstellingen	905	889
Film	30	33
Projecten, educatie en producties	530	179
Horeca	498	282
Personeelskosten	3.557	3.016
Algemene kosten	1.245	1.241
Marketingkosten	206	152
Afschrijvingen	233	226
Rentelasten	10	26
Totale kosten	7.214	6.044
Exploitatieresultaat	-597	-91

Onder de post 'Subsidies' is in 2022/2023 een bate opgenomen ad € 178.000 voor de (besteding van) subsidie inzake educatiegelden van voorgaande jaren, die niet ingezet kon worden tijdens de ' Covid-19 lockdown(s)'.

Onder de post 'Projecten, educaties en producties' en de post 'Personeelskosten' is voor 2022/2023 een bedrag van € 178.000 respectievelijk € 212.000 opgenomen voor kosten die te maken hebben met uitgestelde projectwerkzaamheden na de Covid-19 pandemie.

Voor het seizoen 2022/2023 voorzien wij geen Covid-19 beperkingen, daardoor verwachten we voor 2022/2023 een significante stijging van de bedrijfsopbrengsten.

Voor seizoen 2022/2023 gaan wij voorlopig uit van een verlies van € 597.000. Dit verlies wordt voornamelijk veroorzaakt door de toename van de kosten die relatie houden met uitgestelde project- en veroorzaakt door de toename van de kosten die relatie houden met uitgestelde project- en educatiewerkzaamheden die alsnog zullen worden uitgevoerd.

Doelstelling en beleid Stichting De Lawei

De belangrijkste doelstelling van De Lawei is en blijft het op een zo hoog mogelijk kwaliteitsniveau aanbieden van een breed scala aan kunstuitingen – podiumkunsten, cultuur educatieve activiteiten, film, beeldende kunst en culturele projecten - aan de bevolking van Drachten/Smallingerland en haar omgeving. Dat doen we door:

1 - het bieden van een divers cultureel, dan wel cultureel gelieerd aanbod in ons huis en daarbuiten. Natuurlijk is het belangrijk dat De Lawei bruist van de activiteiten. Maar we zijn nadrukkelijk ook aanjager van nieuwe culturele initiatieven en projecten die buiten onze muren plaatsvinden. Als het voor het culturele klimaat in Drachten/Smallingerland van belang is en een meerwaarde oplevert, dan steken we onze handen uit de mouwen. Draagvlak in de samenleving is ontzettend belangrijk om nieuwe initiatieven duurzaam te kunnen ontwikkelen. Daarom werken we samen met relevante organisaties en doelgroepen.

2 – vanuit het PEP-model een aanjagende en dragende functie te vervullen;

3 – door deel te nemen aan lokale, regionale, nationale en zo nodig internationale netwerken;

4 – door productionele activiteiten verder uit te bouwen;

5 – door daar waar nodig is, onze nek uit te steken, alert te blijven én de kansen te benutten die er liggen;

6 – door kwaliteit in alles het uitgangspunt te laten zijn. Kwaliteit in programmering, educatie, productie, dienstverlening, personeel, uitstraling, communicatie, et cetera.

Kortom: De Lawei als aanjager én drager van cultuur.

En: De Lawei als hét culturele kloppend hart en dé culturele ontmoetingsplaats van Drachten en de regio.

Rechtsvorm, bezoldiging bestuur en raad van toezicht

Stichting De Lawei kent een bestuur en een raad van toezicht. Het bestuur is belast met het bestuur van de stichting en is aan de raad van toezicht verantwoording verschuldigd over het gevoerde beleid en beheer. Taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van beide organen zijn vastgelegd in de statuten. Stichting De Lawei past de Governance Code Cultuur toe. De bezoldiging van de directie is gebaseerd op de Richtlijn Bezoldiging van directeuren van private theaters en concertgebouwen opgesteld door de Werkgeversvereniging Nederlandse Podia (WNP). Daarbij is de maximale bezoldiging niet meer dan het plafond van de Wet Normering Topinkomens. De inzet door de raad van toezicht is onbezoldigd. Wel worden

de leden van de raad van toezicht in de gelegenheid gesteld maximaal 15 voorstellingen/ activiteiten bij te wonen.

Risicoparaagraaf

In deze paragraaf van het jaarrekening wordt ingegaan op eventuele risico's die De Lawei kan lopen, die van dusdanige invloed zijn op de financiële positie van De Lawei, dat ze het voortbestaan van de stichting in haar huidige vorm onder druk kunnen zetten. Risico's met kleine financiële gevolgen worden niet meegenomen in de analyse.

Analyse

Zoals in elke gezonde organisatie wordt er in De Lawei veel aandacht besteed aan risicobeheersing. De Lawei beschikt daartoe over een uitgebreid verzekeringspakket, een Arbo-plan, een externe analyse voor gebouwonderhoud, RI&E voor de theatertechniek en een beveiligde ICT-omgeving.

Naast deze meer beheersbare risico's bestaan er voor De Lawei ook gevaren waarop weinig invloed kan worden uitgeoefend. Een goed voorbeeld is het (wisselende) politieke klimaat in Nederland.

Om een goed inzicht te krijgen in de risico's is het belangrijk om te weten wat een risico inhoudt.

Risico bestaat uit de kans op het optreden van een gebeurtenis - samenhangend met negatieve gevolgen - voor een betrokkene.

Ook moet er onderscheid gemaakt worden in onvoorspelbare en voorspelbare gebeurtenissen. Voorspelbare gebeurtenissen zijn trends als vergrijzing, krapte op de arbeidsmarkt en een andere beleving van vrije tijd. Dit zijn reguliere ondernemersrisico's, waarop vroegtijdig kan en moet worden ingespeeld.

Van alle hieronder beschreven risico's wordt een inschatting gemaakt hoe groot de kans is dat dit voor komt en wat de financiële consequenties mogelijk kunnen zijn.

Risico's

Afhankelijkheid van subsidies

Het is niet mogelijk om een schouwburg van onze omvang, met een hoogwaardige inhoudelijke en avontuurlijke programmering, in stand te houden zonder overheidssubsidie. Hoewel De Lawei zorgt voor risicospreiding door vier belangrijke inkomstenstromen na te streven, blijft de gemeentelijke subsidie een onmisbare bijdrage leveren aan de exploitatie. De subsidie van de gemeente wordt door de gemeente als structureel gezien en is als zodanig ook opgenomen in de gemeentelijke begroting, maar moet ieder seizoen weer worden aangevraagd en toegekend. Daarmee is de subsidie feitelijk niet structureel, in die zin dat er geen meerjarige afspraken zijn gemaakt.

De Lawei is voorstander van deze meerjarige afspraken.

Naast de gemeentelijke subsidie, heeft De Lawei deze eigen inkomstenbronnen:

- inkomsten uit verkoop theaterkaarten
- horeca inkomsten
- inkomsten zakelijke verhuur

Een wijziging in het beleid van de gemeente ten aanzien van de culturele subsidie kan dan ook flinke consequenties hebben. In het kader van bezuinigingen heeft de gemeente besloten om de subsidie voor 4 jaren te bevriezen. Dit houdt voor De Lawei in dat de subsidie tot en met het seizoen 2023/2024 niet geïndexeerd wordt. Een flinke indirecte korting op de subsidie. Zeker gezien de stijging van de kosten van personeel, inkoop en energie.

Parkeerbeleid gemeente Smallingerland

Onlangs is er een nieuw parkeerbeleid rondom de schouwburg aangekondigd, waarbij het gratis parkeren op het Kiryat Onoplein komt te vervallen. Per 1 februari 2023 is het een feit. Hiermee verliest De Lawei één van haar 'unique selling points' ten opzichte van concurrerende organisaties. De financiële gevolgen hiervan zijn op dit moment nog niet te overzien.

Arbeidsmarkt

De Lawei heeft sinds het uitbreken van de coronapandemie grote moeite met het werven van nieuwe medewerkers. De situatie op de arbeidsmarkt en de positie van De Lawei specifiek is dusdanig verslechterd dat we al een aantal projecten niet meer hebben uitgevoerd. Een verbetering op korte termijn lijkt niet reëel.

Covid-19 en toekomstige rampen

Sinds maart 2020 is plotseling duidelijk geworden hoe kwetsbaar de mondiale samenleving is voor een pandemie, in dit geval het Covid-19 virus. De verschillende inkomstenstromen vallen grotendeels weg en alleen de exploitatiesubsidie van de gemeente als onze belangrijkste subsidie en de diverse fondsen van de landelijke overheid zorgen ervoor dat De Lawei niet wordt opgezaagd met een enorm verlies. Eens te meer wordt duidelijk dat De Lawei moet kunnen anticiperen op sterk wisselende omstandigheden. Bij terugval van inkomensstromen moet er ook snel kunnen worden ingegrepen in de kosten van de organisatie.

Voor het komend seizoen 2022-2023 zijn er geen acute zorgen over de continuïteit van de bedrijfsvoering van De Lawei. De liquiditeitspositie is goed en met de begrote verliezen is rekening gehouden en zijn er vooralsnog voldoende reserves gevormd. Voor het seizoen 2024-2025 zal de exploitatie van De Lawei weer beter in balans moeten zijn en niet afhankelijk van de gevormde fondsen.

Concluderend

De Lawei is nog altijd een financieel gezonde organisatie, maar de omstandigheden waarin we opereren zijn onstuimig. Met name de lange termijnverplichtingen moeten beheersbaar blijven. Goede analyses van de meerwaarde, het risico en het terugverdienpotentieel van een investering zijn noodzakelijk.

Ook is er sprake van meerdere grote inkomstenstromen en daarmee een spreiding van de risico's. Een tegenvaller bij één van de inkomstenbronnen kan mogelijk worden opgevangen door de andere. De consequenties van Covid-19 hebben ook aangetoond dat alle inkomensstromen, behalve de subsidies, tijdelijk kunnen opdrogen. Het opbouwen en consolideren van goede reserves blijft noodzakelijk.

Daar waar mogelijk zijn grote risico's afgedekt door verzekeringen, risicospreiding, maatregelen of voorzichtigheid. In het vernieuwde gebouw is rekening gehouden met de risico's die het exploiteren van een groot theater met zich meebrengt. Het verbeteren van de compartimentering en met name de signalering van gevaar dragen bij aan een verminderde kans op schade, maar ook aan lagere financiële consequenties bij calamiteiten. Mede hierdoor heeft de verzekeraar het risicoprofiel van De Lawei verlaagd en zijn de bijbehorende premies aangepast.

Andere risico's kunnen alleen worden beperkt door vroegtijdig op de hoogte te zijn van de mogelijke gebeurtenissen. De Lawei probeert daarom midden in de samenleving te staan om signalen van eventuele risico's vroegtijdig te signaleren en er tijdig op te anticiperen. Het inschatten en beheersbaar houden van alle risico's heeft continue onze aandacht.

Het in stand houden van een goede relatie met de gemeente blijft essentieel. Het is mede aan De Lawei om de noodzaak van een goed functionerende schouwburg en centrum voor de kunsten voor de gemeente Smallingerland en de wijde regio daadwerkelijk aan te tonen.

Drachten, 16 februari 2023
Stef Avezaat

Directeur/bestuurder

2. Balans per 30 juni 2022

(Bedragen x € 1.000 en na resultaatbestemming)

	30 juni 2022	30 juni 2021
Activa		
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa	865	1.002
Financiële vaste activa	-	-
	<u>865</u>	<u>1.002</u>
<u>Vlottende activa</u>		
Vorraden	25	15
Debiteuren	220	38
Overige vorderingen en overlopende activa	552	453
Liquide middelen	4.679	4.176
	<u>5.476</u>	<u>4.682</u>
Totaal activa	<u>6.341</u>	<u>5.684</u>
	30 juni 2022	30 juni 2021
Passiva		
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve	763	763
Bestemmingsreserve 'Programmering, educatie, productie'	-	-
Bestemmingsreserve 'Projecten'	150	150
Bestemmingsreserve 'Continuïteit en weerbaarheid'	459	550
Bestemmingsfonds 'Podia Covid-19'	628	628
	<u>2.000</u>	<u>2.091</u>
<u>Voorzieningen</u>		
Voorziening groot onderhoud	1.435	1.269
Verlieslatende contracten	-	41
	<u>1.435</u>	<u>1.310</u>
<u>Vreemd vermogen</u>		
Langlopende schulden	574	674
Crediteuren	273	9
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	105	24
Overige schulden en overlopende passiva	1.954	1.576
	<u>2.906</u>	<u>2.283</u>
Totaal passiva	<u>6.341</u>	<u>5.684</u>

3a. Staat van baten en lasten 2021/2022

(Bedragen x € 1.000)

	Realisatie 2021/2022	Begroting 2021/2022	Realisatie 2020/2021
BATEN			
Voorstellingen	1.020	697	64
Film	37	51	24
Projecten, educatie en producties	162	157	75
Horeca	793	922	112
Verhuur	356	271	145
Overige opbrengsten	117	216	15
	<u>2.485</u> 42%	<u>2.314</u> 41%	<u>435</u> 9%
Subsidies	<u>3.468</u> 58%	<u>3.353</u> 59%	<u>4.679</u> 91%
Totale baten	5.953	5.667	5.114
LASTEN			
Voorstellingen	889	742	36
Film	33	29	18
Projecten, educatie en producties	179	376	128
Horeca	282	358	80
Personeelskosten	3.016	3.087	2.267
Algemene kosten	1.241	1.124	1.007
Marketingkosten	152	187	111
Afschrijvingen	226	234	214
Rentelasten	<u>26</u>	<u>11</u>	<u>15</u>
Totale kosten	6.044	6.148	3.876
Exploitatieresultaat	-91	-481	1.238

3b. Staat van baten en lasten 2021/2022

(Bedragen x € 1.000)

	Realisatie 2021/2022	Begroting 2021/2022	Realisatie 2020/2021
Voorstellingen			
Opbrengsten voorstellingen	921	627	56
Inkoop voorstellingen + overige kosten	-856	-717	-22
<i>Bruto resultaat voorstellingen</i>	65	-90	34
Theatertoeslag	99	70	8
Overige kosten voorstellingen en artiesten	-33	-25	-14
	66	45	-6
Netto resultaat voorstellingen	131	-45	28
Film			
Opbrengsten film	37	51	24
Kosten film	-33	-29	-18
	4	22	6
Projecten, educatie en exposities			
Opbrengsten projecten, educatie en exposities	162	157	75
Kosten projecten, educatie en exposities	-179	-376	-128
	-17	-219	-53
Horeca en verhuur			
Horeca	511	564	32
Verhuur	356	271	145
Resultaat horeca en verhuur	867	835	177
Subsidies regulier	3.300	3.353	2.956
Subsidies Covid-19 gerelateerd	168	-	1.723
Overige opbrengsten	117	216	15
Brutobedrijfsresultaat	4.570	4.162	4.852
<i>Personeelskosten</i>	3.016	3.087	2.267
<i>Algemene kosten</i>	1.241	1.124	1.007
<i>Marketingkosten</i>	152	187	111
<i>Afschrijvingen</i>	226	234	214
Bedrijfslasten	4.635	4.632	3.599
Bedrijfsresultaat	-65	-470	1.253
Financieringskosten	26	11	15
Exploitatieresultaat uit normale exploitatie	-91	-481	1.238

	Realisatie 2021/2022	Realisatie 2020/2021
<u>Resultaatverdeling:</u>		
Onttrekking resp. toevoeging bestemmingsreserve		
'Weerbaarheid en continuïteit'	-91	550
Onttrekking bestemmingsreserve 'Programmering, educatie, productie'	-	-26
Toevoeging bestemmingsfonds 'Podia Covid-19'	-	628
Toevoeging aan de algemene reserve	-	86
	<u>-91</u>	<u>1.238</u>

4. Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten

4a. Algemeen

De Lawei is een stichting met als statutaire vestigingsplaats Drachten. Het Kamer van Koophandel nummer van de stichting is 01036729.

De stichting heeft ten doel een wezenlijke bijdrage te leveren aan het culturele en sociaal-culturele leven in de plaats Drachten, de gemeente Smallingerland en wijde omgeving.

De stichting tracht dit doel te bereiken door:

- a. het instandhouden en exploiteren van één of meer gebouwen in Drachten ten behoeve van dat culturele en sociaal-culturele leven;
- b. het verrichten van alle verdere handelingen, die me het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Bij het opstellen van de jaarrekening wordt RJ 640 C1 toegepast.

Het boekjaar van de stichting is gebaseerd op de ISO 8601 standaard waarbij de week op een maandag begint en de eerste week van het boekjaar de week is die vier of meer dagen van dat kalenderjaar in de maand juli bevat. Voor het boekjaar 2021/2022 houdt dit feitelijk in dat het boekjaar eindigt op 3 juli 2022. De jaarrekening is derhalve opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijkende cijfers

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Omwille van de vergelijkbaarheid zijn bepaalde vergelijkende cijfers over het voorgaande boekjaar aangepast c.q. gerubriceerd. Deze aanpassingen en her rubriceringen hebben geen invloed gehad op de hoogte van het vermogen en het resultaat.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs verminderd met investeringsbijdragen en de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingspercentages variëren van 2,5% tot 33,3% per jaar.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur. Er wordt afgeschreven in ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De activa worden afgeschreven op basis van jaarlijks gelijkblijvende afschrijvingen.

Voorraden

Voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijzen of lagere netto-opbrengstwaarde. De fifo-methode wordt hierbij toegepast. Voor zover noodzakelijk wordt een voorziening wegens incourantheid in mindering gebracht. Deze voorziening wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Overige activa en passiva

Alle overige posten in de balans worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen

Onderhoudsvoorziening

Deze voorziening is gevormd ter egalisatie van de kosten voor groot onderhoud gebouwen inclusief installaties, theatertechniek, vaste inventaris en theaterzalen. De voorzieningen worden lineair opgebouwd en de werkelijke uitgaven worden ten laste van de voorziening gebracht.

Voorziening voorstellingen

Deze voorziening is gevormd om de verliezen te dekken van uitgestelde voorstellingen het huidige boekjaar in verband met de Covid-19-uitbraak, die na het boekjaar plaatsvinden. De voorziening is bepaald op basis van het verwachte negatieve resultaat op deze voorstellingen. Het werkelijke negatieve resultaat op deze voorstellingen wordt in mindering gebracht op de voorziening.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen.

De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. In dit Jaarrekening zijn de schattingen specifiek toegepast bij de voorzieningen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Winsten worden genomen op het moment van realisatie. Verliezen worden verantwoord, zodra deze voorzienbaar zijn.

Brutobedrijfsresultaat

Het brutobedrijfsresultaat bestaat uit de netto-opbrengsten uit kaartverkoop, verkoop beeldende kunst, verhuur en horeca-activiteiten, de bijdragen van derden en overige opbrengsten verminderd met de gemaakte kosten voor de exploitatie van de activiteiten. Hierbij wordt onder de netto-opbrengsten begrepen de geleverde goederen onder aftrek van inkoopkosten, kortingen en over de omzet geheven belastingen.

Pensioenen

Stichting De Lawei heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling op basis van een middelloonstelsel. De regeling is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting De Lawei heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een regeling toegezegde bijdrage en heeft alleen de verschuldigde premie tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

4b. Toelichting balans per 30 juni 2022

(Bedragen x € 1.000 en na resultaatbestemming)

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Boekwaarde per 1 juli		
Aanschaffingswaarde	2.776	2.757
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>-1.774</u>	<u>-1.560</u>
	<u>1.002</u>	<u>1.197</u>
<i>Mutaties</i>		
Investeringsen	89	19
Desinvesteringsen	-501	-
Afschrijving desinvesteringsen	501	-
Afschrijvingen	<u>-226</u>	<u>-214</u>
	<u>-137</u>	<u>-195</u>
Boekwaarde per 30 juni		
Aanschaffingswaarde	2.364	2.776
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>-1.499</u>	<u>-1.774</u>
	<u>865</u>	<u>1.002</u>

In de jaarrekening zijn de eigen bijdragen in de verbouwkosten in de materiële vaste activa verwerkt. Het gebouw inclusief installaties is in 2020 getaxeerd op € 51 miljoen. De inventaris is in 2020 getaxeerd op 4,2 miljoen.

Financiële vaste activa

Overige vorderingen

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Lening Stichting Simmerdeis		
Stand per 1 juli	50.000	50.000
Uitgegeven gelden	<u>-</u>	<u>-</u>
	50.000	50.000
Voorziening	<u>-50.000</u>	<u>-50.000</u>
Stand per 30 juni	<u>-</u>	<u>-</u>

Het betreft een lening van Stichting De Lawei aan Stichting Simmerdeis. De lening is oorspronkelijk groot € 50.000. Over de vordering wordt geen rente berekend.

Inzake de gevormde voorziening wordt verwezen naar het kopje 'Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen'.

Vlottende activa

	<u>30 juni 2022</u>	<u>30 juni 2021</u>
Vorraden		
Voorraad dranken en keuken	21	13
Voorraad emballage	4	2
	<u>25</u>	<u>15</u>

Een voorziening voor incurante voorraad wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen

	<u>30 juni 2022</u>	<u>30 juni 2021</u>
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	220	38
Af: voorziening wegens oninbare debiteuren	-	-
	<u>220</u>	<u>38</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen	297	300
Overlopende activa	255	153
	<u>552</u>	<u>453</u>

Overige vorderingen

Nog te ontvangen bedragen	105	289
Overige vorderingen	192	11
	<u>297</u>	<u>300</u>

De post overige vorderingen betreft voor € 176.000 een vordering op Stichting Simmerdeis. Deze vordering is in december 2022 ontvangen.

Overlopende activa

Nog te factureren omzet	68	7
Voorschotten personeel	2	-
Vooruitbetaalde verzekeringen	40	16
Vooruitbetaalde kosten	145	130
	<u>255</u>	<u>153</u>

De overlopende activa nemen toe van € 153.000 naar € 255.000.

Deze stijging hangt samen met de normalisatie van de bedrijfsactiviteiten (2022/2021) na de Covid-19 pandemie en de daarmee samenhangende invloed op de hoogte van de overlopende activa.

	<u>30 juni 2022</u>	<u>30 juni 2021</u>
Liquide middelen		
Kas	8	12
Bankrekeningen	4.650	4.164
Gelden onderweg	21	-
	<u>4.679</u>	<u>4.176</u>

Het volledige bedrag van de banktegoeden staan ter vrije beschikking van Stichting De Lawei.

Passiva

Eigen vermogen

	<u>30 juni 2022</u>	<u>30 juni 2021</u>
Algemene reserve		
Stand per 1 juli	763	677
Exploitatieresultaat	-91	1.238
Onttrekking resp. toevoeging bestemmingsreserve 'Weerbaarheid en continuïteit'	91	-550
Onttrekking bestemmingsfonds 'Programmering, educatie, productie'	-	26
Toevoeging bestemmingsfonds 'Podia Covid-19'	-	-628
Stand per 30 juni	<u>763</u>	<u>763</u>

Conform de beleidsregels van de gemeente van 4 mei 2017 mogen de vrije reserves 15% van de omzet bedragen. Bij de berekening van de norm is - in overleg met Gemeente Smallingerland - uitgegaan van de omzet uit boekjaar 2018/2019, aangezien dit het laatste boekjaar is geweest zonder invloed van Covid-19. Deze berekening resulteert in een normvermogen van € 970.000. Bij de berekening van de vrije reserves is de bestemmingsreserve 'Weerbaarheid en continuïteit' vrijgesteld.

De hoogte van de vrije reserves ultimo boekjaar (€ 913.000) valt binnen deze vereiste bandbreedte.

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Bestemmingsreserve 'Projecten'		
Stand per 1 juli	150	150
Toevoeging	-	-
	<u>150</u>	<u>150</u>
Onttrekking	-	-
Stand per 30 juni	<u>150</u>	<u>150</u>

Om in de toekomst deel te nemen in (theater)producties is er een bestemmingsreserve 'Projecten' gevormd van waaruit financiële risico's worden gedekt. De Lawei heeft reeds een lange traditie op het gebied van grootschalige projecten, waarbij De Lawei initiatiefnemer of coproducent is.

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Bestemmingsreserve 'Weerbaarheid en continuïteit'		
Stand per 1 juli	550	-
Toevoeging	-	550
	<u>550</u>	<u>550</u>
Onttrekking	-91	-
Stand per 30 juni	<u>459</u>	<u>550</u>

Deze reserve is gevormd voor tegenvallende omzetten en het uitblijven van extra steunfondsen als gevolg van Covid-19. Het verlies van boekjaar 2021/2022 is onttrokken aan deze bestemmingsreserve.

Voor seizoen 2022/2023 is een tekort van € 597.000 begroot. De bestemmingsreserve 'Weerbaarheid en continuïteit' en onderstaande bestemmingsfonds 'Podia Covid-19' zullen worden aangewend ter dekking van dit verwachte verlies.

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Bestemmingsreserve 'Programmering, educatie, productie'		
Stand per 1 juli	-	26
Toevoeging	-	-
	<u>-</u>	<u>26</u>
Onttrekking	-	-26
Stand per 30 juni	<u>-</u>	<u>-</u>

Op 30 juni 2016 was een deel van de ontvangen exploitatiesubsidie ad € 220.000, die beschikbaar was voor de cultuureducatie, nog niet besteed. Het bestemmingsfonds heeft als doel de afdeling educatie te ontwikkelen. In seizoen 2020/2021 heeft de laatste onttrekking aan het bestemmingsfonds plaatsgevonden.

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Bestemmingsfonds 'Podia Covid-19'		
Stand per 1 juli	628	-
Toevoeging	-	628
	<u>628</u>	<u>628</u>
Onttrekking	-	-
Stand per 30 juni	<u>628</u>	<u>628</u>

Het is onze verantwoordelijkheid om het theaterleven toekomst te bieden; we weten ons immers onderdeel van de vitaal cruciale podiumkunstinfrastructuur. Stichting De Lawei heeft daarom in seizoen 2021/2021 € 628.000 van het resultaat bestemd voor continuïteit van het podiumkunstleven na 30 juni 2021.

Opdat we ondanks extra onzekerheden van kunstenaars en medewerkers in de sector toekomst kunnen bieden kunnen bieden en snel kunnen opveren als de omstandigheden dit toelaten.

	<u>30 juni 2022</u>	<u>30 juni 2021</u>
Voorzieningen		
Groot onderhoud	1.435	1.269
Voorziening voor verlieslatende contracten	-	41
	<u>1.435</u>	<u>1.310</u>

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Groot onderhoud		
Stand per 1 juli	1.269	1.083
Dotatie	274	230
	<u>1.543</u>	<u>1.313</u>
Onttrekking	-108	-44
Stand per 30 juni	<u>1.435</u>	<u>1.269</u>

In het seizoen 2021/2022 is een nieuw meerjarenonderhoudsrapport samengesteld. In de jaarrekening wordt uitgegaan van onderhoud aan het gebouw, installaties en inventaris voor zover deze gefinancierd kunnen worden uit de exploitatie van De Lawei.

Vanuit de onderhoudsvoorziening zijn het afgelopen seizoen de volgende projecten gedekt:

- Podiumbelichting gemoderniseerd;
- Onderhoud motorenkaatser / zaaltrek.

Voorziening voor verlieslatende contracten

Stand per 1 juli	41	75
Dotatie	-	-
	<u>41</u>	<u>75</u>
Onttrekking	-41	-34
Stand per 30 juni	<u>-</u>	<u>41</u>

De voorziening verlieslatende contracten had betrekking op verliesgegevende voorstellingen. Op het moment van de uitbraak van het Covid-19 stonden nog 76 voorstellingen gepland. Voor het verwachte negatieve resultaat op een aantal van deze voorstellingen is een voorziening gevormd. De verplichtingen inzake deze voorziening zijn in seizoen 2021/2022 volledig afgewikkeld.

	<u>30 juni 2022</u>	<u>30 juni 2021</u>
Langlopende schulden		
Schulden aan kredietinstellingen		
Lening N.V. Bank Nederlandse Gemeenten, lening verbouwing	400	500
Lening N.V. Bank Nederlandse Gemeenten, lening zonnepanelen	174	174
	<u>574</u>	<u>674</u>
	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
<u>Lening N.V. Bank Nederlandse Gemeenten, lening verbouwing</u>		
Hoofdsom	1.000	1.000
Afgeïst tot en met 30 juni	-600	-500
Stand per 1 juli	400	500
Aflossingsverplichting volgend seizoen	-100	-100
Stand per 30 juni	<u>300</u>	<u>400</u>
Waarvan een looptijd langer dan 5 jaar	<u>0</u>	<u>0</u>

Op 21 juli 2015 heeft de N.V. Bank Nederlandse Gemeenten een lening verstrekt van € 1.000.000 om een deel van de verbouwing te financieren. De looptijd van de lening is 10 jaar en de aflossing geschiedt lineair voor het eerst op 21 juli 2016. Het rentepercentage bedraagt 1,2% per jaar. Gemeente Smallingerland heeft zich garant gesteld voor deze lening.

Lening N.V. Bank Nederlandse Gemeenten, lening zonnepanelen

Hoofdsom	260	260
Afgeïst tot en met 30 juni	-86	-86
Stand per 1 juli	174	174
Aflossingsverplichting volgend seizoen	-35	-17
Stand per 30 juni	<u>139</u>	<u>139</u>
Waarvan een looptijd langer dan 5 jaar	<u>70</u>	<u>87</u>

Op 1 juli 2016 heeft de N.V. Bank Nederlandse Gemeenten een lening verstrekt van € 260.000 ter financiering van de aanschaf van zonnepanelen. De looptijd van de lening is 15 jaar en de aflossing geschiedt lineair voor het eerst op 1 juli 2017. Het rentepercentage bedraagt 1,55% per jaar. Gemeente Smallingerland heeft zich garant gesteld voor deze lening.

Er heeft geen aflossing in boekjaar 2021-2022 plaatsgevonden. Deze vindt historisch plaats in juni van het kalenderjaar, echter in boekjaar 2021-2022 in juli. De aflossing valt derhalve in het nieuwe boekjaar.

	<u>30 juni 2022</u>	<u>30 juni 2021</u>
Kortlopende schulden		
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Leningen	<u>135</u>	<u>117</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	33	18
Pensioenen	60	6
Overige belastingen	<u>12</u>	<u>0</u>
	<u>105</u>	<u>24</u>
Crediteuren	<u>273</u>	<u>9</u>
De post crediteuren per 30 juni 2022 bedraagt € 273.000 (per 30 juni 2021 € 9.000). Deze stijging hangt samen met de normalisatie van de bedrijfsactiviteiten (2022/2021) na de Corona-pandemie.		
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	-	-
Overlopende passiva	<u>1.954</u>	<u>1.576</u>
	<u>1.954</u>	<u>1.576</u>
Overige schulden		
Overige schulden	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidies	584	477
Vooruitgefactureerde bedragen	873	564
Tegoedbonnen	132	175
Reservering vakantiedagen	124	36
Reservering eindejaarsuitkering	20	8
Reservering vakantiegeld	16	12
Nog te betalen kosten	<u>205</u>	<u>304</u>
	<u>1.954</u>	<u>1.576</u>

In de post vooruitontvangen subsidies is een bedrag opgenomen ad € 385.000 voor educatie op scholen, die door de uitbraak van het Covid-19 niet plaats heeft kunnen vinden. Naar verwachting zullen deze gelden in seizoen 2022/2023 volledig worden aangewend.

De post vooruitgefactureerde bedragen bedraagt per 30 juni 2022 bedraagt € 873.000 (per 30 juni 2021 € 564.000), deze stijging houdt verband met het aantrekken van de kaartverkoop als gevolg van het einde van de Corona-pandemie.

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Het bedrijfsgebouw, de verbouwingen en de trekkenwand zijn grotendeels gefinancierd met subsidies. De verkregen subsidies zijn in mindering gebracht op de aanschafwaarden van deze investeringen. Op deze activa wordt niet afgeschreven. Aan het einde van de technische levensduur of bij vervanging van deze activa of onderdelen daarvan, wordt niet in de kosten voor vervanging voorzien, en is De Lawei afhankelijk van externe financiering vanuit gemeente, provincie, fondsen en/of sponsors.

De Stichting Simmerdeis heeft startkapitaal ad € 50.000 ontvangen vanuit Stichting De Lawei. Stichting Simmerdeis zal dit bedrag in 5 jaar terugbetalen. Een voorwaarde voor de aflossing is dat de stichting een positief resultaat behaalt en de aflossing van de lening het financiële voortbestaan van de stichting niet in gevaar brengt.

Gezien de huidige ontwikkelingen is het de vraag of deze lening door Stichting Simmerdeis terugbetaald kan worden. Voorzichtigheidshalve heeft Stichting De Lawei een voorziening gevormd voor het volledige bedrag van de lening ad € 50.000. Indien het bedrag na 5 jaar niet is terugbetaald kan Stichting De Lawei het bedrag kwijtschelden.

Aangezien de lening voor het volledige bedrag is voorzien, zullen aflossingen door Stichting Simmerdeis als baten in het resultaat worden verwerkt op het moment wanneer deze zich voordoen.

In juni 2022 is Stichting De Lawei een verplichting aangegegaan inzake de verbouwing van de "Grote Foyer" ad € 384.000 (exclusief omzetbelasting). Deze verbouwing is conform opdrachtbevestiging opgeleverd in september 2022.

4c. Toelichting op de staat van baten en lasten 2021/2022

Voorstellingen

	Realisatie 2021/2022	Begroting 2021/2022	Realisatie 2020/2021
Opbrengsten theatervoorstellingen			
Opbrengst kaartverkoop theatervoorstellingen	921	627	56
Inkoopkosten theatervoorstellingen	-856	-717	-22
	65	-90	34
Opbrengst theatertoeslag	99	70	8
Overige kosten theatervoorstellingen	-33	-25	-14
	131	-45	28

In het seizoen 2021/2022 heeft De Lawei 190 voorstellingen gepresenteerd binnen haar eigen programmering. Deze voorstellingen hebben 45.388 bezoekers gehad. In de begroting is uitgegaan van 37.200 bezoekers.

Film

	Realisatie 2021/2022	Begroting 2021/2022	Realisatie 2020/2021
Opbrengsten film			
Opbrengst kaartverkoop film	37	51	24
Inkoopkosten film	-33	-29	-18
	4	22	6

Het filmaanbod bestaat uit een maandelijks variërend aanbod. In het seizoen 2021/2022 waren er 4.941 bezoekers. In de begroting is uitgegaan van 7.125 bezoekers.

In het seizoen 2020/2021 waren er 2.850 bezoekers, het bezoekersaantal werd beperkt door Covid-19 maatregelen.

Projectbureau

	Realisatie 2021/2022	Begroting 2021/2022	Realisatie 2020/2021
Opbrengsten projecten, educatie en exposities			
Eigen producties	2	39	-
Overige projecten	43	49	57
Basis- en voortgezet onderwijs	111	63	11
Educatie in vrijetijd	6	6	6
Beeldende kunst	-	-	1
	<u>162</u>	<u>157</u>	<u>75</u>

De inkomsten van het Projectbureau bestaan uit recettes van de eigen producties, bijdragen van scholen aan projecten, Kunstbende Fryslân, Jeugdfonds Fryslân en bijdragen vanuit specifieke fondsen. In de post 'Overige projecten' is de vergoeding van Keunstwurk voor door De Lawei verrichte werkzaamheden.

De bijdragen van het basis- en voortgezet onderwijs waren in seizoen 2020/2021 lager doordat er toen geen contracten voor het gehele schooljaar afgesloten zijn.

	Realisatie 2021/2022	Begroting 2021/2022	Realisatie 2020/2021
Kosten projecten, educatie en exposities			
Kosten eigen producties	31	78	76
Overige projecten	42	106	27
Kosten basis- en voortgezet onderwijs	94	100	14
Beeldende kunst	12	13	11
Overige	-	79	-
	<u>179</u>	<u>376</u>	<u>128</u>

Horeca en Verhuur

	Realisatie 2021/2022	Begroting 2021/2022	Realisatie 2020/2021
Opbrengsten horeca			
Verkopen horeca	793	922	112
Inkopen horeca	-247	-258	-57
Brutowinst horeca	546	664	55
Overige opbrengsten horeca	-	-	-
Overige kosten horeca	-35	-100	-23
	<u>-35</u>	<u>-100</u>	<u>-23</u>
	<u>511</u>	<u>564</u>	<u>32</u>

Projectbureau

	Realisatie 2021/2022	Begroting 2021/2022	Realisatie 2020/2021
Opbrengst verhuur			
Zaalhuur	173	146	63
Verhuur materieel	74	86	30
Doorberekening personeel	94	39	55
Overige opbrengsten verhuur	15	-	-3
	<u>356</u>	<u>271</u>	<u>145</u>

De afdeling verhuur heeft na het opheffen van de beperkende maatregelen een vliegende start gemaakt. Het bedrijfsleven heeft veel, door corona, uitgestelde evenementen georganiseerd. Met name een aantal grote bedrijfsfeesten zorgen voor een goed resultaat op deze afdeling.

Subsidies

	Realisatie 2021/2022	Begroting 2021/2022	Realisatie 2020/2021
Reguliere subsidies			
Subsidie gemeente Smallingerland exploitatie	3.180	3.180	3.180
Vooruitontvangen subsidie educatie	-	120	-265
Subsidie Fonds Podiumkunsten (SRP)	53	53	53
Subsidie bijdrage Kickstart Cultuurfonds	-	-	-
Subsidie Combinatiefunct. (voorgaande jaren)	-	-	-12
Subsidie Fonds voor Cultuurparticipatie	40	-	-
Overige	27	-	-
	<u>3.300</u>	<u>3.353</u>	<u>2.956</u>

De subsidie van gemeente Smallingerland heeft een structureel karakter.

Gemeente Smallingerland heeft voor het seizoen 2021/2022 een subsidie toegekend van € 3.180.450. Een gedeelte van deze subsidie wordt aangewend voor cultuureducatie. In seizoen 2020/2021 heeft de cultuureducatie niet kunnen plaatsvinden door de lockdown op 13 maart 2021. Het deel van de subsidie voor deze werkzaamheden ad € 265.000 is doorgeschoven, naar verwachting zullen deze middelen in seizoen 2022/2023 worden ingezet.

Subsidies

	Realisatie 2021/2022	Begroting 2021/2022	Realisatie 2020/2021
<i>Covid-19 gerelateerde subsidies</i>			
Bijdrage NOW	162	-	669
Bijdrage TVL	6	-	355
Fonds Podiumkunsten Regeling Podia COVID-19	-	-	314
COVID-19-cofinanciering vitale gemeente	-	-	
Smallingerland	-	-	314
Bijdrage Kickstart Cultuurfonds	-	-	71
Bijdrage TOG	-	-	-
	<u>168</u>	<u>-</u>	<u>1.723</u>

De bijdragen NOW en TVL zijn berekend op basis van de kennis bij het opmaken van de jaarrekening.

In seizoen 2020/2021 is er een bijdrage ad € 314.000 ontvangen in het kader van Regeling Podia Covid-19 van het Fonds Podiumkunsten, vanwege onze plaatsing op de lijst van vitaal cruciale podiumkunstinfrastructuur. De bijdrage is gematcht door de gemeente Smallingerland.

In seizoen 2020/2021 bestaat de bijdrage Kickstart Cultuurfonds uit een bijdrage voor Publieksbegeleiding van € 49.000 en een bijdrage voor het project 'Van binnen naar buiten'. Van de bijdrage voor dit project is € 22.000 in het seizoen 2020/2021 besteed.

Overige opbrengsten

	Realisatie 2021/2022	Begroting 2021/2022	Realisatie 2020/2021
<i>Overige opbrengsten</i>			
Advertentieopbrengsten	51	27	-
Marketing	4	71	5
Scheningen	1	-	5
Overige opbrengsten	61	118	5
	<u>117</u>	<u>216</u>	<u>15</u>

Personeelskosten

	Realisatie 2021/2022	Begroting 2021/2022	Realisatie 2020/2021
Personeelskosten			
Salarissen	1.974	1.863	1.698
Sociale lasten	348	359	302
Pensioenpremie	194	209	174
Inhuur personeel	404	509	66
Overige personeelskosten	106	147	64
	<u>3.026</u>	<u>3.087</u>	<u>2.304</u>
Uitkering ziekengeld	-10	-	-33
Subsidies personeel	-	-	-4
	<u>-10</u>	<u>-</u>	<u>-37</u>
	<u><u>3.016</u></u>	<u><u>3.087</u></u>	<u><u>2.267</u></u>

In het seizoen 2021/2022 waren gemiddeld 48,2 FTE werkzaam in De Lawei waarvan 36,6 FTE op een contract voor onbepaalde tijd en 11,6 FTE op een contract voor bepaalde tijd. In de begroting is uitgegaan van 48,8 FTE.

In het seizoen 2020/2021 waren gemiddeld 42,3 FTE werkzaam in De Lawei waarvan 34,7 FTE op basis van een contract voor onbepaalde tijd en 7,6 FTE op een contract voor bepaalde tijd.

De verdeling van het aantal FTE's per afdeling is als volgt:

Verdeling FTE

	Realisatie 2021/2022	Begroting 2021/2022	Realisatie 2020/2021
<u>Afdeling</u>			
Management team	3,8	3,8	3,8
Administratie/ secretariaat	2,9	3,1	2,8
Evenementen	2,1	2,7	2,4
Facilitair	3,6	4,5	3,7
Horeca	12,7	14,0	9,7
Kaartverkoop en receptie	5,1	5,0	3,9
Marketing	4,2	2,7	2,1
PEP	5,2	5,4	5,7
Techniek	8,6	7,7	8,2
	<u>48,2</u>	<u>48,8</u>	<u>42,3</u>

De medezeggenschap van het personeel is binnen De Lawei vormgegeven in een ondernemingsraad. De ondernemingsraad bestaat uit vijf leden.

Wet Normering Topinkomens

Op 1 januari 2013 is de wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting De Lawei. Het voor Stichting De Lawei toepasselijke bezoldigingsmaximum is voor 2021 € 209.000 en voor 2022 € 216.000.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13de maand van de functievervulling.

	<u>Drs S.M. Avezaat</u>	<u>Drs S.M. Avezaat</u>
Functiegegevens	Directeur/ bestuurder	Directeur/ bestuurder
Aanvang en einde functievervulling	01-07-2021 / 30-06-2022	01-07-2020 / 30-06-2021
Omvang dienstverband		
Dienstbetrekking	1,0 FTE	1,0 FTE
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 143.396	€ 141.654
Beloning betaalbaar op termijn	€ 21.505	€ 20.198
Bezoldiging	€ 164.901	€ 161.852
Individueel WNT-maximum	€ 212.500 (*)	€ 205.000

(*) Stichting De Lawei hanteert een gebroken boekjaar. Het 'Individueel WNT-maximum' is een gewogen gemiddelde van 2021/2022.

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder.

<u>Naam leden Raad van Toezicht</u>	<u>Functie</u>
P.J. Varekamp	Voorzitter Raad van Toezicht (tot 07-06-2022)
J.P. Russchen	Secretaris Raad van Toezicht (tot 30-06-2022)
	Voorzitter Raad van Toezicht (vanaf 01-07-2022)
D.V. Ringeling	Lid Raad van Toezicht (tot 01-12-2021)
R.J. de Wilde	Lid Raad van Toezicht
R.A.M. Westerink	Lid Raad van Toezicht (tot 01-12-2021)
A. Silvius	Lid Raad van Toezicht (per 01-01-2022)
P.A. Lambeck	Lid Raad van Toezicht (per 01-01-2022)

Algemene kosten

	Realisatie 2021/2022	Begroting 2021/2022	Realisatie 2020/2021
<i>Huisvestingskosten</i>			
Dagelijks onderhoud gebouw	114	142	91
Dotatie onderhoudsvoorziening gebouw	115	108	81
Belastingen en leges	125	144	132
Overige huisvestingskosten	<u>220</u>	<u>245</u>	<u>184</u>
	574	639	488
<i>Theatertechniek</i>			
Dagelijks onderhoud theater	98	80	72
Dotatie onderhoudsvoorziening theatertechniek	<u>125</u>	<u>115</u>	<u>115</u>
	223	195	187
<i>Overige algemene kosten</i>			
Dotatie onderhoudsvoorziening inventaris	34	34	34
Overige algemene kosten	<u>410</u>	<u>256</u>	<u>298</u>
	444	290	332
	<u>1.241</u>	<u>1.124</u>	<u>1.007</u>

De overige huisvestingskosten zijn dit jaar lager dan verwacht. Dit wordt met name veroorzaakt door lagere kosten voor belastingen en leges (-/- € 24.000) en lagere dan begrote schoonmaakkosten (-/- € 19.000).

Daarnaast vielen de kosten voor onderhoud € 28.000 lager uit.

De algemene kosten vallen € 117.000 hoger uit dan begroot, dit wordt met name veroorzaakt door hogere implementatiekosten van nieuwe automatiseringssystemen (+/+ € 126.000).

	Realisatie 2021/2022	Begroting 2021/2022	Realisatie 2020/2021
Marketingkosten			
Seizoensbrochure	37	72	-
Porto	11	7	11
Publiciteit, drukwerk en overige marketingkosten	<u>104</u>	<u>108</u>	<u>100</u>
	<u>152</u>	<u>187</u>	<u>111</u>

De marketingkosten vallen € 35.000 lager uit dan begroot, dit wordt met name veroorzaakt doordat de kosten voor brochures lager uitvallen dan begroot (-/- € 35.000).

Rentelasten en baten

	Realisatie 2021/2022	Begroting 2021/2022	Realisatie 2020/2021
<i>Rentelasten</i>			
Rente rekening-courant banken	7	4	6
Rente leningen o/g	19	7	9
	<u>26</u>	<u>11</u>	<u>15</u>

De rentelasten vallen hoger uit dan begroot (+/- € 15.000). Dit wordt veroorzaakt door de negatieve rente die betaald is voor de banktegoeden van De Lawei.

Ondertekening

Drachten, 16 februari 2023

Was getekend: Dhr. S.M. (Stef) Avezaat
Directeur / bestuurder

Voor akkoord,

Was getekend: Mr. J.P. (Johan) Russchen,
Voorzitter Raad van Toezicht

Was getekend: Dhr. R.J. (René) de Wilde,
Lid Raad van Toezicht

Was getekend: Mevr. A. (Anna) Silvius,
Lid Raad van Toezicht

Was getekend: Mevr. P.A. (Paula) Lambeck,
Lid Raad van Toezicht

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de Raad van Toezicht van Stichting De Lawei

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021/2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening voor het boekjaar eindigend op 30 juni 2022 van Stichting De Lawei te Drachten gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting De Lawei per 30 juni 2022 en van het resultaat over 2021/2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ - Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 30 juni 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2021/2022;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen; en
4. verantwoording in het kader van de WNT, onderdeel uitmakend van de toelichting op de winst- en verliesrekening.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting De Lawei 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.



B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- verslag van de directeur-bestuurder;
- de overige gegevens;

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 RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven vereist is.

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 dit dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het verslag van de directeur-bestuurder en de overige gegevens in overeenstemming met RJ richtlijn 640.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directeur-bestuurder en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

De directeur-bestuurder 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 de directeur-bestuurder verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directeur-bestuurder 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 de directeur-bestuurder afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directeur-bestuurder de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directeur-bestuurder het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directeur-bestuurder moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

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, het Controleprotocol WNT, 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 de directeur-bestuurder en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directeur-bestuurder gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede 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 stichting 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.

Drachten, 24 februari 2023

Bentacera Registeraccountants B.V.

Digitaal ondertekend door:
T.A. Schurer
24 februari 2023 11:56 +01:00...



T.A. Schurer RA