

JAARREKENING
2020/2021



DE LAWEI
SCHOUWBURG DRACHTEN

Inhoudsopgave Jaarrekening 2020/2021

	Pagina
1. Verslag van de directie	3
2. Balans per 30 juni 2021	10
3. Staat van baten en lasten 2020/2021	11
4. Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten	
a. Algemeen	13
b. Toelichting op de balans per 30 juni 2021	15
c. Toelichting op de staat van baten en lasten 2020/2021	21
5. Overige gegevens	
a. Controleverklaring	29

1. Verslag van de directie

Voor u ligt de jaarrekening 2020/2021

Evenals het vorige seizoen heeft COVID-19 en de overheidsmaatregelen ter bestrijding van het virus grote invloed gehad op de exploitatie van De Lawei. In het begin van het seizoen, de maanden september en oktober was er nog sprake van de zogenaamde anderhalve meter maatregel, die vervolgens overging naar de maximaal 30 bezoekers per (theater) ruimte en uiteindelijk in december tot een volledige sluiting leidde die nagenoeg het hele seizoen heeft geduurd. Kortom: De Lawei is in de zogenaamde 'waakvlamstand' gegaan. Waar mogelijk heeft De Lawei via de digitale weg activiteiten ontplooit en haar zalen ter beschikking gesteld aan gezelschappen om te repeteren en te monteren.

Dankzij de steunmaatregelen van de Overheid (NOW en TVL) en een bijdrage van Fonds Podiumkunsten, gemacht door gemeente Smallingerland (Regeling Podia COVID-19) heeft De Lawei haar vaste personeel door kunnen betalen. De Regeling Podia COVID-19 heeft als doel het voortbestaan van De Lawei te borgen en daarnaast het in stand houden van de cultuurketen in onze regio en daarbuiten. Wij zijn de landelijke overheid en de gemeente dankbaar voor deze steun en daarmee de waardering voor het belang van kunst en cultuur voor de samenleving en de rol van De Lawei daarin, in het bijzonder.

Door de lockdown konden we net als in het seizoen 2019/2020 geen cultuureducatie uitvoeren op de scholen. De subsidie die specifiek bedoeld is voor de organisatie van deze activiteiten, is geoormerkt als 'vooruit ontvangen subsidie' waarmee we in de komende drie seizoenen een inhaalslag hopen te maken.

Door de steunmaatregelen en de verminderde kosten heeft De Lawei uiteindelijk een batig saldo over het seizoen 2020/2021.

Om een goed beeld te krijgen van de financiële gevolgen van de coronamaatregelen in seizoen 2020/2021 hebben we de staat van baten en lasten verdeeld in drie kolommen.

De eerste staat laat zien dat De Lawei ondanks alle besparingen een verlies van € 332.000 heeft geleden op de reguliere exploitatie.

De tweede staat laat het effect zien van de diverse corona steunmaatregelen. NOW, TVL, Regeling Podia COVID-19 van het Fonds Podiumkunsten en de gemeente Smallingerland en het Kickstartfonds. In totaal heeft De Lawei € 1.723.000 aan subsidies ontvangen en hebben wij vanwege de beperkende maatregelen slechts € 171.000 kunnen investeren in de cultuurketen.

De derde staat geeft een totaaloverzicht, waarbij met name de 'COVID subsidies' zorgen voor een positief resultaat van € 1.238.000

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Normale exploitatie 2020/2021	COVID-19 2020/2021	Realisatie 2020/2021
Baten			
Voorstellingen	64	0	64
Film	24	0	24
Projecten, educatie en producties	75	0	75
Horeca	112	0	112
Verhuur	145	0	145
Overige opbrengsten	9	6	15
	429	6	435
Subsidies	2.956	1.723	4.679
Totale baten	3.385	1.729	5.114
Lasten			
Voorstellingen	15	21	36
Film	18	0	18
Projecten, educatie en producties	61	67	128
Horeca	80	0	80
Personeelskosten	2.267	0	2.267
Algemene kosten	924	83	1.007
Marketingkosten	111	0	111
Afschrijvingen	214	0	214
Rentelasten	15	0	15
Totale bedrijfslasten	3.705	171	3.876
Exploitatieresultaat	-320	1.558	1.238

Het uiteindelijke exploitatieresultaat eindigt op € 1.238.000. De algemene reserve bedraagt ultimo 30 juni 2021 € 763.000. Voor het verloop van de algemene reserve verwijzen wij u naar pagina 16.

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, cultuureducatieve 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 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.

Risicoparagraaf

In deze paragraaf van het jaarverslag 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.

De Lawei kan als stichting met een maatschappelijk doel, het aanbieden van de (podium)kunsten en cultuureducatie, als risicomijdend worden beschouwd. Hoewel we ons profileren als cultureel ondernemers, gaan we niet bewust risico's aan die het voortbestaan van de stichting in gevaar brengen. Om toch te kunnen ondernemen, vormt De Lawei vooraf reserves die eventuele financiële tegenvallers van een risicovol project kunnen opvangen.

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 de huidige COVID-19 Pandemie en de maatregelen van de overheid ter bestrijding daarvan.

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 opnieuw 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 meerjarige afspraken.

Naast de gemeentelijke subsidie, heeft De Lawei eigen inkomstenbronnen:

- Inkomsten uit verkoop theaterkaarten
- Inkomsten uit horeca
- Inkomsten uit 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 bijvoorbeeld besloten om de subsidie voor vier jaar te bevriezen. Dit houdt in dat de subsidie tot en met het seizoen 2023/2024 niet geïndexeerd wordt. Een flinke indirecte korting op de subsidie dus. Zeker gezien de huidige stijging van de kosten van personeel, inkoop en energie.

Parkeerbeleid gemeente Smallerland

Onlangs is er een nieuw parkeerbeleid rondom de schouwburg aangekondigd, waarbij het gratis parkeren op het Kiryat Onoplein komt te vervallen. Hoewel de invoering van de nieuwe parkeertarieven een aantal keren is uitgesteld, zal per 1 januari 2022 het nieuwe beleid worden ingevoerd. 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 in te schatten.

Cybersecurity

De Lawei is, net als veel andere bedrijven, volledig afhankelijk van een goed werkende ICT-infrastructuur. Daarbovenop verwerkt De Lawei als theater veel uitgebreide NAW-gegevens van haar gasten. We investeren stevig in de beheersing van de risico's, maar een hack valt nooit uit te sluiten. Naast de financiële consequenties is vooral de imagoschade ten gevolge van een hack een groot risico. Actief IT-beleid, mede gericht op bewustwording medewerkers, moet de risico's beperken.

COVID-19 en toekomstige rampen

Sinds maart 2020 is plotseling duidelijk geworden hoe kwetsbaar de mondiale samenleving is voor een pandemie. 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 opgezadeld 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.

Concluderend

De Lawei is een financieel gezonde organisatie, maar de omstandigheden waarin we opereren zijn onstuimig. Met name de lange termijn verplichtingen 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 meebrengen. 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 staat midden in de samenleving 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.

Het seizoen 2021/2022

De begroting voor het lopende seizoen ziet er als volgt uit:

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Begroting		Realisatie	
	2021/2022		2020/2021	
Baten				
Voorstellingen	697		64	
Film	51		24	
Projecten, educatie en producties	157		75	
Horeca	922		112	
Verhuur	271		145	
Overige opbrengsten	216		15	
	2.314	41%	435	9%
Subsidies	3.353	59%	4.678	91%
Totale baten	5.667	100%	5.114	100%
Lasten				
Voorstellingen	742		36	
Film	29		18	
Projecten, educatie en producties	376		128	
Horeca	358		80	
Personeelskosten	3.087		2.267	
Algemene kosten	1.125		1.007	
Marketingkosten	187		111	
Afschrijvingen	233		214	
Rentelasten	11		15	
Totale bedrijfslasten	6.148		3.876	
Exploitatieresultaat	-481		1.238	

De begroting 2021/2022 is opgesteld tijdens de lockdown En is toen ingediend bij de gemeente Smallingerland.

Dat COVID-19 een langdurig effect zal hebben op de exploitatie van De Lawei en de gehele cultuurketen is inmiddels overduidelijk. De huidige beperkende maatregelen hebben een grote invloed op de bezoekersaantallen. Gasten zijn huiverig om terug te keren of hebben een alternatieve vrijetijdsbesteding gevonden. Theatremakers, muzikanten, technici en toeleveranciers hebben de sector (tijdelijk) verlaten en de evenementensector is veranderd in een hybride vorm van offline en online.

Voor het seizoen 2021/2022 gaan wij voorlopig uit van een tekort op de exploitatie van € 481.000. Om dit tekort te dekken is de bestemmingsreserve weerbaarheid en continuïteit gevormd van € 550.000.

Drachten, 25 januari 2022

Stef Avezaat
Directeur/bestuurder

2. Balans per 30 juni 2021

(Bedragen x € 1.000 en na resultaatbestemming)

	<u>30 juni 2021</u>	<u>30 juni 2020</u>
Activa		
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa	1.002	1.197
<u>Viottende activa</u>		
Vorraden	15	29
Debiteuren	38	20
Overige vorderingen en overlopende activa	453	227
Liquide middelen	<u>4.176</u>	<u>2.502</u>
	<u>4.682</u>	<u>2.778</u>
Totaal activa	<u><u>5.684</u></u>	<u><u>3.975</u></u>
Passiva		
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve	763	677
Bestemmingsreserve	0	0
Bestemmingsreserve Projecten	150	150
Bestemmingsreserve continuïteit en weerbaarheid	550	0
Bestemmingsfonds PEP	0	26
Bestemmingsfonds Podia COVID-19	<u>628</u>	<u>0</u>
	2.091	853
<u>Voorzieningen</u>		
Onderhoudsvoorziening	1.269	1.083
Voorziening voorstellingen	<u>41</u>	<u>75</u>
	1.310	1.158
<u>Vreemd vermogen</u>		
Langlopende schulden	557	674
Crediteuren	9	74
Overige schulden en overlopende passiva	<u>1.717</u>	<u>1.216</u>
	<u>2.283</u>	<u>1.964</u>
Totaal passiva	<u><u>5.684</u></u>	<u><u>3.975</u></u>

3a. Staat van baten en lasten 2020/2021

Bedragen x € 1.000

	Realisatie 2020/2021	Begroting 2020/2021	Realisatie 2019/2020
BATEN			
Voorstellingen	64	1.201	913
Film	24	67	60
Projecten, educatie en producties	75	131	138
Horeca	112	1.094	780
Verhuur	145	347	229
Overige opbrengsten	15	175	74
	435	3.015	2.194
Reguliere subsidies	2.956	3.233	3.127
COVID-19 gerelateerde subsidies	1.723	0	240
Totale baten	5.114	6.248	5.561
LASTEN			
Voorstellingen	36	1.109	995
Film	18	38	42
Projecten, educatie en producties	128	237	211
Horeca	80	386	218
Personeelskosten	2.267	2.993	2.650
Algemene kosten	1.007	1.076	948
Marketingkosten	111	177	191
Afschrijvingen	214	221	224
Rentelasten	15	9	9
Totale kosten	3.876	6.246	5.488
Exploitatieresultaat	<u>1.238</u>	<u>2</u>	<u>73</u>

3b. Staat van baten en lasten 2020/2021

Bedragen x € 1.000

	Realisatie 2020/2021	Begroting 2020/2021	Realisatie 2019/2020
Voorstellingen			
Opbrengsten voorstellingen	56	1.084	818
Inkoop voorstellingen	22	1.064	976
<i>Bruto resultaat voorstellingen</i>	34	20	-158
Theatertoeslag	8	117	95
Overige kosten voorstellingen en artiesten	-14	-45	-19
	-6	72	76
Netto resultaat voorstellingen	28	92	-82
Film			
Opbrengst film	24	67	60
Kosten film	-18	-38	-42
Netto resultaat film	6	29	18
Projecten, educatie en exposities			
Opbrengsten projecten, educatie en exposities	75	131	138
Kosten projecten, educatie en exposities	-128	-237	-211
	-53	-106	-73
Horeca en verhuur			
Horeca	32	708	562
Verhuur	145	347	229
Resultaat horeca en verhuur	177	1.055	791
Reguliere subsidies	2.956	3.233	3.127
COVID-19 gerelateerde subsidies	1.723	0	240
Overige opbrengsten	15	175	74
Bruto resultaat	4.852	4.478	4.095
Personeelskosten	2.267	2.993	2.650
Algemene kosten	1.007	1.076	948
Marketingkosten	111	177	191
Afschrijvingen	214	221	224
Bedrijfslasten	3.599	4.467	4.013
Bedrijfsresultaat	1.253	11	82
Financieringskosten	15	9	9
Exploitatieresultaat uit normale exploitatie	1.238	2	73
Resultaat verdeling:			
Onttrekking bestemmingsfonds PEP	-26		-24
Vrijval bestemmingsreserve	0		-266
Dotatie bestemmingsreserve Podia COVID-19	628		0
Dotatie bestemmingsreserve weerbaarheid en continuïteit	550		0
Ten gunste van de algemene reserve	86		363
Resultaat	1.238		73

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

4.a. 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 in stand houden 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 2020/2021 houdt dit feitelijk in dat het boekjaar eindigt op 27 juni 2021.

Stichting De Lawei heeft in 2019/2020 en 2020/2021 te kampen met de gevolgen van COVID-19. De Lawei heeft hierdoor te maken met een omzetsdaling. Door het stilvallen van de omzet zijn de daarmee samenhangende kosten verminderd. Daarnaast zijn de reguliere kosten doorgelopen en is er sprake van additionele kosten. Het bestuur heeft deze situatie onderkend en heeft de noodzakelijke maatregelen getroffen. Door het treffen van deze maatregelen heeft het bestuur vertrouwen in een duurzame voortzetting van de activiteiten. 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 het jaar van 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 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 uit 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 jaarverslag 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.

4.b. Toelichting balans per 30 juni 2021

(Bedragen x € 1.000)

Vaste activa

	30 juni 2021	30 juni 2020
Materiële vaste activa		
Aanschaffingswaarde per 1 juli	2.757	2.703
Cumulatieve afschrijvingen per 1 juli	1.560	1.336
Boekwaarde per 1 juli	1.197	1.367
Investerings	19	54
	1.216	1.421
Afschrijvingen	214	224
Boekwaarde per 30 juni	1.002	1.197

In de jaarrekening zijn de eigen bijdragen in de verbouwingskosten 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 miljoen.

Debiteuren

Debiteuren	38	21
Af: voorziening wegens oninbaarheid	0	-1
	38	20

Overige vorderingen en overlopende activa

Omzetbelasting	0	2
Afrekening TVL Q1 2021, NOW 3 fase 1 en 2 , NOW fase 5	228	0
Overige vorderingen en overlopende activa	225	225
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	453	227

Liquide middelen

Kas	12	13
Bankrekeningen	4.164	2.490
Totaal liquide middelen	4.176	2.502

Eigen vermogen

	30 juni 2021	30 juni 2020
Algemene reserve		
Stand per 1 juli	677	313
Exploitatieresultaat	1.238	74
Dotatie bestemmingsreserve	0	266
Dotatie bestemmingfonds PEP	26	24
Ontrekking bestemmingsfonds Podia COVID-19	-628	0
Ontrekking bestemmingsreserve weerbaarheid en continuïteit	-550	0
Saldo per 30 juni	763	677

De algemene reserve bedraagt per 30 juni 2021 € 763.000. Conform de beleidsregels van de gemeente van 4 mei 2017 mag de algemene reserve 15% van de omzet bedragen.

Gezien de situatie rondom COVID-19 geeft de gemeente toestemming gegeven om € 550.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve en af te wijken van de beleidsregels welzijn, sport en cultuur.

Bestemmingsreserve

Saldo per 1 juli	0	266
Vrijval	0	266
Saldo per 30 juni	0	0

Op 26 maart 2020 is de subsidie van € 3.725.000 definitief vastgesteld. Hiermee kwam de eventuele bijdrage van € 266.000 te vervallen. Dit bedrag is aan de algemene reserve toegevoegd.

Bestemmingsreserve Projecten

Saldo per 1 juli	150	150
Dotatie seizoen	0	0
Saldo per 30 juni	150	150

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

Bestemmingsreserve weerbaarheid en continuïteit

Saldo per 1 juli	0	0
Dotatie seizoen	550	0
Saldo per 30 juni	550	0

Deze reserve is voor tegenvallende omzetten en het uitblijven van extra steunfondsen als gevolg van COVID-19. In het seizoen 2021/2022 begroten wij een tekort van € 481.000.

	30 juni 2021	30 juni 2020
Bestemmingsfonds PEP		
Saldo per 1 juli	26	50
Dotatie seizoen	0	0
	26	50
Onttrekking	26	24
Saldo per 30 juni	0	26

Op 30 juni 2016 was een deel van de ontvangen exploitatiesubsidie (€ 220.000), die beschikbaar was voor de cultuureducatie, nog niet besteed. Het bestemmingsfonds heeft als doel de afdeling educatie te ontwikkelen. In het seizoen 2017/2018 is € 30.300 ten laste van het fonds gebracht, in het seizoen 2018/2019 is € 104.000, in het seizoen 2019/2020 is € 24.000 en in het seizoen 2020/2021 is € 19.000 ten laste van het fonds gebracht. Het restant van € 7.000 is vrijgevallen ten gunste van de algemene reserve.

Bestemmingsfonds Podia Covid-19

Saldo per 1 juli	0	0
Dotatie seizoen	628	0
Saldo per 30 juni	628	0

Het is onze verantwoordelijkheid om het theaterleven toekomst te bieden; we weten ons immers onderdeel van de vitaal cruciale podiumkunstinfrastructuur. We hebben daarom € 628.000 van het resultaat bestemd voor continuïteit van het podiumkunstenleven na 30 juni 2021. Opdat we ondanks extra onzekerheden van bedrijfskunstenaars en – medewerkers in de sector toekomst kunnen bieden en snel kunnen opveren als de omstandigheden dit toelaten.

Het doel van deze subsidie is om podia die een vitale en cruciale functie vervullen in de infrastructuur in Nederland, - zoals Stichting De Lawei - tegemoet te komen in de omzetting als gevolg van de COVID-19 crisis.

Voorzieningen

	30 juni 2021	30 juni 2020
Onderhoudsvoorziening		
Saldo per 1 juli	1.083	932
Dotatie	230	230
	1.313	1.162
Onttrekking	44	79
Saldo per 30 juni	1.269	1.083

In het seizoen 2018/2019 is een nieuw meerjaren-onderhoudsrapport samengesteld. In dit rapport 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:

Trekkenwand Roel Oostrazaal gemoderniseerd

Motoren kaatser en zaaltrek vervangen

Groot onderhoud torenverlichting gerealiseerd

	30 juni 2021	30 juni 2020
Voorziening voorstellingen		
Saldo per 1 juli	75	0
Dotatie	0	75
	<u>75</u>	<u>75</u>
Onttrekking	34	0
Saldo per 30 juni	<u>41</u>	<u>75</u>

Op het moment van uitbraak van het COVID-19 stonden nog 76 voorstellingen gepland. Een deel van deze voorstellingen is verplaatst naar het theaterseizoen 2020/2021 of naar 2021/2022. Op 30 juni 2021 stonden nog 46 voorstellingen gepland.

Het verwachte resultaat op een aantal van deze voorstellingen is negatief. Voor deze verwachte negatieve resultaten is een voorziening gevormd, zodat de verliezen worden toegerekend aan het seizoen 2019/2020. Wij verwachten bij deze voorstellingen 1/3^{de} deel van de bezoekers te ontvangen, die op 13 maart een ticket hadden gekocht. Door het samenvoegen van voorstellingen in de seizoenen 2020/2021 en 2021/2022 is de verwachting dat bezoekers voor actuelere voorstellingen gaan kiezen. De afgesproken garantie- en uitkoopsummen voor deze voorstellingen blijven ongewijzigd.

Vreemd vermogen

Langlopende schulden

Lening N.V. Bank Nederlandse Gemeenten, lening verbouwing	400	500
Lening N.V. Bank Nederlandse Gemeenten, lening zonnepanelen	157	174
	<u>557</u>	<u>674</u>

Lening N.V. Bank Nederlandse Gemeenten, lening verbouwing

Hoofdsom	1.000	1.000
Afgelost tot en met 30 juni	<u>500</u>	<u>400</u>
Saldo 1 juli	500	600
Aflossingsverplichting volgend seizoen	<u>100</u>	<u>100</u>
Saldo 30 juni	<u><u>400</u></u>	<u><u>500</u></u>

Waarvan een looptijd langer dan 5 jaar	<u>0</u>	<u>100</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 Smallerland heeft zich garant gesteld voor deze lening.

	30 juni 2021	30 juni 2020
<i>Lening N.V. Bank Nederlandse Gemeenten, lening zonnepanelen</i>		
Opgenomen lening/ hoofdsom	260	260
Afgeleest tot en met 30 juni	86	69
Saldo 1 juli	174	191
Aflossingsverplichting volgend seizoen	17	17
Saldo 30 juni	<u>157</u>	<u>174</u>
Waarvan een looptijd langer dan 5 jaar	<u>87</u>	<u>104</u>

Op 1 juli 2016 heeft de N.V. Bank Nederlandse Gemeenten een lening verstrekt van € 260.000 voor de financiering 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.

	30 juni 2021	30 juni 2020
Kortlopende schulden		
Crediteuren	<u>9</u>	<u>74</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruit ontvangen gelden theater	590	493
Salarissen incl. sociale lasten	55	95
Pensioenpremie	6	24
Omzetbelasting	18	0
Aflossingsverplichting	117	117
Vooruit ontvangen subsidies	469	123
Overige schulden en overlopende passiva	<u>462</u>	<u>364</u>
Totaal overige schulden en overlopende passiva	<u>1.717</u>	<u>1.216</u>

Door de uitbraak van het COVID-19 virus in maart 2020 hebben geplande voorstellingen vanaf 13 maart 2020 niet plaatsgevonden. Een deel van de voorstellingen is in het seizoen 2020/2021 gespeeld of alsnog geannuleerd. Ook is een aantal voorstellingen doorgeschoven naar het seizoen 2021/2022.

De gelden die zijn ontvangen staan onder de post vooruit ontvangen theater. In juni heeft een voorverkoop voor het seizoen 2021/2022 plaatsgevonden.

In april 2020 hebben podia en producenten/impresariaten een zogenaamde Commissie van Wijzen samengesteld, die samen met de producenten/impresariaten en theaters een protocol hebben opgesteld hoe er wordt omgegaan met geannuleerde voorstellingen. Wanneer een voorstelling, gepland in de periode maart 2020 tot en met juni 2020 wordt geannuleerd, is het theater een schadevergoeding verschuldigd aan het gezelschap. Deze kosten (€ 53.000) zijn opgenomen in de post overige schulden.

De post salarissen en sociale lasten is lager omdat het saldo verlofuren aan het eind van het seizoen lager is.

In de post vooruit ontvangen subsidies zijn onder andere de volgende bedragen opgenomen: € 120.000 voor educatie op scholen, die door de uitbraak van het COVID-19 vanaf 13 maart 2020 in het seizoen 2019/2020 niet plaats heeft kunnen vinden en € 265.000 voor educatie op de scholen die in het seizoen 2020/2021 niet plaats heeft kunnen vinden. Het streven is de achterstand op de cultuureducatie in te halen in de seizoenen 2021/2022, 2021/2022 en 2022/2023. In de post vooruit ontvangen subsidies zijn de volgende posten ook begrepen: € 15.000 voor het project Kickstart Buitenspelen, € 39.000 Fonds Cultuur Participatie voor het project Tijd voor wijzer kunstonderwijs en € 26.000 van Fonds Podiumkunsten.

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Het gebouw, de trekkenwand en de vernieuwbouw zijn grotendeels gefinancierd met subsidies. Deze subsidies zijn in mindering gebracht op de aanschafwaarde. 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 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. Indien het bedrag na 5 jaar niet is terugbetaald kan Stichting De Lawei het bedrag kwijtschelden. Gezien de huidige ontwikkelingen is het de vraag of deze lening door Stichting Simmerdeis terugbetaald kan worden. Mocht dat wel in zijn geheel of deels zo zijn dan komt dat terug in het resultaat van het betreffende jaar.

In het seizoen 2020/2021 is gestart met de optimalisatie van het ICT-landschap binnen De Lawei. Hiervoor zijn diverse contracten met leveranciers afgesloten ter waarde van € 104.000.

4 c. Toelichting op de staat van baten en lasten 2020/2021

(Bedragen x € 1.000)

Voorstellingen

	Realisatie 2020/2021	Begroting 2020/2021	Realisatie 2019/2020
Opbrengsten theatervoorstellingen			
Opbrengst kaartverkoop theatervoorstellingen	56	1.084	818
Inkoopkosten theatervoorstellingen	-22	-1.064	-976
	34	20	-158
Opbrengst theatertoeslag	8	117	95
Opbrengst theatervoorstellingen	42	137	-63

In het seizoen 2020/2021 heeft De Lawei 175 voorstellingen gepresenteerd binnen haar eigen programmering. Door de coronamaatregelen van de overheid zag De Lawei zich genoodzaakt om binnen de mogelijkheden zoveel als mogelijk wel voorstellingen al dan niet aangepast te presenteren, ook om de keten zoveel als mogelijk op gang te houden en te stimuleren.

Deze voorstellingen hebben 4.665 bezoekers gehad. In de begroting is uitgegaan van 256 voorstellingen en 62.000 bezoekers. Daarnaast hebben de acht eigen producties 112 bezoekers getrokken en de drie voorstellingen van verhuringen, waarvoor wij de ticketverkoop hebben verzorgd, 617 bezoekers.

Inkoopkosten voorstellingen bestaat uit de inkoopkosten van de gespeelde voorstellingen, de afgesproken schadevergoeding door de Commissie van Wijzen van voorstellingen die geannuleerd worden, en een voorziening voor voorstellingen. De voorziening heeft betrekking op de voorstellingen die gespeeld worden in het seizoen 2020/2021 of 2021/2022 waarvan op 13 maart 2020 het verwachte resultaat negatief is. Vanaf 13 maart 2020 stonden nog 76 voorstellingen gepland. Per 30 juni 2021 staan nog 46 voorstellingen gepland in het seizoen 2021/2022.

Film

Opbrengst film

Opbrengst kaartverkoop film	24	67	60
Inkoopkosten film	-18	-38	-42
	6	29	18

Het filmaanbod bestaat uit een maandelijks variërend aanbod. Het afgelopen seizoen hebben 2.850 mensen films bezocht. In de begroting is uitgegaan van 9.500 bezoekers. In de laatste maanden van het seizoen waren de bezoekersaantallen voor de film beperkt door de maatregelen. In het seizoen 2019/2020 waren er 7.400 bezoekers.

Projectbureau

	Realisatie 2020/2021	Begroting 2020/2021	Realisatie 2019/2020
Projecten, educatie en exposities			
Opbrengsten projecten, educatie en exposities			
Eigen producties	0	39	34
Overige projecten	57	23	28
Basisonderwijs	3	27	14
Voortgezet onderwijs	8	36	38
Educatie in vrijetijd	6	6	16
Beeldende kunst	1	0	2
Simmerdeis	0	0	6
Totaal opbrengsten	75	131	138

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 (bijvoorbeeld een bijdrage van de BankGiroLoterij voor het theaterweekend).

In de post overige projecten is de vergoeding vanuit Keunstwurk voor door De Lawei verrichte werkzaamheden voor Kunstbende begrepen (kalenderjaar 2020 en het eerste halfjaar 2021) en de vergoeding van Jeugdfonds Cultuur Friesland.

De bijdragen vanuit het basis- en voortgezet onderwijs zijn lager, doordat er het afgelopen seizoen geen contracten voor het hele schooljaar met de scholen zijn afgesloten.

Kosten projecten, educatie en exposities

Kosten eigen producties	76	97	88
Overige projecten	27	33	23
Kosten basis- en voortgezet onderwijs	14	64	43
Beeldende kunst	11	13	13
Simmerdeis	0	30	44
Totaal kosten	128	237	211

In de kosten eigen producties zijn de kosten opgenomen van de familievoorstelling 2020, de voorstelling is alsnog geannuleerd.

Horeca en Verhuur

Opbrengst horeca

	Realisatie 2020/2021	Begroting 2020/2021	Realisatie 2019/2020
Verkopen horeca	112	1094	771
Inkopen horeca	57	306	179
Brutowinst horeca	55	788	592
Overige opbrengsten horeca	0	0	9
Overige kosten horeca	23	80	39
	-23	-80	-30
	<u>32</u>	<u>708</u>	<u>562</u>

Opbrengst verhuur

Zaalhuur	63	235	152
Verhuur materieel	30	74	55
Doorberekening personeel	55	39	25
Overige opbrengsten verhuur	-3	0	-3
	<u>145</u>	<u>347</u>	<u>229</u>

Reguliere subsidies

	Realisatie 2020/2021	Begroting 2020/2021	Realisatie 2019/2020
Subsidie gemeente Smallingerland exploitatie	3.180	3.180	3.180
Vooruitontvangen subsidie educatie	-265	0	-120
Subsidie Fonds Podiumkunsten (SRP)	53	53	45
Subsidie provincie Fryslân	0	0	5
Subsidie gemeente Smallingerland Simmerdeis	-1	0	0
Subsidie Combinatiefunctionaris over voorgaande jaren	-12	0	11
Subsidie gemeente Smallingerland overig	0	0	4
Prins Bernhard Cultuurfonds	1	0	2
	<u>2.956</u>	<u>3.233</u>	<u>3.127</u>

De subsidie van gemeente Smallingerland heeft een structureel karakter.

Gemeente Smallingerland heeft voor het seizoen 2020/2021 een subsidie toegekend van € 3.180.450. Door de lockdown op 13 maart 2020 is er na deze datum geen cultuureducatie op scholen en voor scholen georganiseerd. Het deel van de subsidie voor deze werkzaamheden is doorgeschoven naar het seizoen 2020/2021 (€ 265.000).

Op 2 mei 2019 heeft De Lawei een nieuw subsidieverzoek voor een subsidie reguliere programmering (SRP) aangevraagd. Deze aanvraag is op 16 juli 2019 gehonoreerd. Voor de jaren 2020 en 2021 is voorlopig een subsidie toegekend van in totaal € 105.000. De subsidie reguliere programmering is een incidentele subsidie.

COVID-19 gerelateerde subsidies	Realisatie 2020/2021	Begroting 2020/2021	Realisatie 2019/2020
Bijdrage NOW	669	0	236
Bijdrage TVL	355	0	0
Fonds Podiumkunsten Regeling Podia COVID-19	314	0	0
COVID-19-cofinanciering vitale gemeente Smallingerland	314	0	0
Bijdrage Kickstart Cultuurfonds	71	0	0
Bijdrage TOG	0	0	4
COVID-19 gerelateerde subsidies	<u>1.723</u>	<u>0</u>	<u>240</u>

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

De bijdrage in het kader van Regeling Podia COVID-19 door het Fonds Podiumkunsten hebben wij ontvangen, vanwege onze plaatsing op de lijst van vitaal cruciale podiumkunstinfrastructuur. De bijdrage is gematcht door de gemeente Smallingerland.

De bijdrage Kickstart Cultuurfonds bestaat 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.

	Realisatie 2020/2021	Begroting 2020/2021	Realisatie 2019/2020
Overige opbrengsten			
Sponsoring	0	0	8
Advertentieopbrengsten	0	36	35
Marketing	5	35	23
Schenken	5	0	0
Overige opbrengsten	5	4	8
Stichting Simmerdeis	0	100	0
	<u>15</u>	<u>175</u>	<u>74</u>

	Realisatie 2020/2021	Begroting 2020/2021	Realisatie 2019/2020
Personeelskosten			
Salarissen	1.698	1.925	1.850
Sociale lasten	302	368	358
Pensioenpremie	174	205	176
Inhuur personeel	66	348	205
Overige personeelskosten	64	147	111
	2.304	2.993	2.700
Uitkering ziekengeld	-33	0	-39
Subsidies personeel	-4	0	-11
	-37	0	-50
	2.267	2.993	2.650

In het seizoen 2020/2021 waren gemiddeld 42,4 FTE werkzaam in De Lawei waarvan 34,8 FTE op basis van een contract voor onbepaalde tijd en 7,6 FTE op een contract voor bepaalde tijd. In de begroting is uitgegaan van 53,2 FTE. 0,7 FTE was dit seizoen werkzaam om de afdeling educatie verder te ontwikkelen. Deze kosten worden gefinancierd vanuit het bestemmingsfonds PEP.

De gemiddelde kosten per FTE zijn hoger dan begroot. Door de lockdowns zijn er minder flexwerkers ingezet.

In het seizoen 2019/2020 waren gemiddeld 51,4 FTE werkzaam in De Lawei waarvan 38,2 FTE op basis van een contract voor onbepaalde tijd en 13,2 FTE op een contract voor bepaalde tijd.

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

Verdeling FTE tbv rapportage

Afdeling	Realisatie 2020/2021	Begroting 2020/2021	Realisatie 2019/2020
Management team	3,8	3,8	3,8
Administratie/ secretariaat	2,8	3,2	2,8
Evenementen	2,4	2,6	2,6
Facilitair	3,7	4,5	3,6
Horeca	9,7	16,5	15,7
Kaartverkoop en receptie	3,9	4,9	5,5
Marketing	2,1	3,6	3,6
PEP	5,7	5,5	5,8
Techniek	8,2	8,6	8,1
	42,4	53,2	51,4

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 2020 € 201.000 en voor 2021 € 209.000.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^{de} 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	01-07-2020/30-06-2021	01-07-2019/30-06-2020
Omvang dienstverband	1,0 fte	1,0 fte
Dienstbetrekking	ja	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 141.654	€ 138.675
Beloning betaalbaar op termijn	€ 20.198	€ 19.676
Bezoldiging	€ 161.852	€ 158.351
Individueel WNT-maximum	€ 205.000	€ 197.500

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

Naam leden Raad van Toezicht	Functie
P.J. Varekamp	Voorzitter Raad van Toezicht
J.P. Russchen	Secretaris Raad van Toezicht
D.V. Ringeling	Lid Raad van Toezicht
R.J. de Wilde	Lid Raad van Toezicht
R Westerik	Lid Raad van Toezicht

	Realisatie 2020/2021	Begroting 2020/2021	Realisatie 2019/2020
Algemene kosten			
<i>Huisvestingskosten</i>			
Dagelijks onderhoud gebouw	91	153	118
Dotatie onderhoudsvoorziening gebouw	81	81	81
Belastingen en leges	132	144	134
Overige huisvestingskosten	184	212	180
	488	590	513
<i>Theatertechniek</i>			
Dagelijks onderhoud theater	72	81	49
Dotatie onderhoudsvoorziening theatertechniek	115	115	115
	187	196	164
Dotatie onderhoudsvoorziening inventaris	34	34	34
Overige algemene kosten	298	256	237
	332	290	271
	1.007	1.076	948

De huisvestingskosten zijn dit jaar lager dan verwacht. Met name de onderhoud- en schoonmaakkosten zijn lager dan begroot.

In de post overige algemene kosten zijn onder andere de automatiseringskosten en de accountants- en advieskosten begrepen. De automatiseringskosten zijn € 20.000 hoger dan begroot door de implementatie van nieuwe automatiseringssystemen. De accountants- en advieskosten zijn € 30.000 hoger dan begroot, deze stijging wordt veroorzaakt door de benodigde accountantsverklaring die bij de verantwoording van de aangevraagde NOW- en TVL bijdragen horen.

Marketingkosten

Seizoensbrochure	0	72	70
Porto	11	7	5
Publiciteit, drukwerk en overige marketingkosten	100	98	116
	111	177	191

In het seizoen 2020/2021 is geen brochure uitgebracht.

In het seizoen 2019/2020 is in de maand december een tweede brochure uitgebracht. De gemaakte kosten voor de brochure voor het seizoen 2020/2021 zijn ten laste van seizoen 2019/2020 gebracht. De brochure die klaar lag bij de drukker is niet uitgebracht, in verband met te veel wijzigingen in de programmering (door COVID-19).

	Realisatie 2020/2021	Begroting 2020/2021	Realisatie 2019/2020
Rente kosten			
Rente rekening courant	6	0	0
Betaalde rente geldlening	9	9	9
	15	9	9

Drachten, 25 januari 2022

Dhr. S. M. (Stef) Avezaat
Directeur/ bestuurder

Voor akkoord,

Dhr. P.J. (Pieter-Jan) Varekamp,
Voorzitter Raad van Toezicht

Mr. J.P. (Johan) Russchen,
Secretaris Raad van Toezicht

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

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

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

5 a ACCOUNTANTSVERKLARING

Aan de Raad van
Toezicht van Stichting De Lawei

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020/2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening voor het boekjaar eindigend op 30 juni 2021 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 2021 en van het resultaat over 2020/2021 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 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2020/2021;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
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.



Impact van het Coronavirus COVID-19

Wij bevestigen dat de gevolgen van de COVID-19 pandemie, zoals toegelicht in de onderhavige jaarrekening, een (voor zover mogelijk) adequate uiteenzetting is van de huidige omstandigheden en onzekerheden waarin de stichting verkeert. Op het moment van het opmaken van deze jaarrekening is er, naar de beste inschatting en alle feiten en omstandigheden in ogenschouw nemend, geen sprake van een ernstige onzekerheid van de continuïteit van de stichting en derhalve ook niet van onontkoombare discontinuïteit.

Op basis van de huidige omstandigheden en stand van zaken van de overheidsmaatregelen zien wij op dit moment geen reden om aan de positieve continuïteitsveronderstelling te twijfelen. Wij zijn daarom van mening dat de in de jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd dienen te worden op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j 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;
- 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.

Wij bevestigen aan de Raad van Toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de Raad van Toezicht over alle en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Drachten, 25 januari 2022

Bentacera Registeraccountants B.V.
was getekend

T.A. Schurer RA