

Jaarrekening 2020
van Stichting WestlandTheater De Naald
Naaldwijk



INHOUDSOPGAVE

	Pagina
BESTUURSVERSLAG	3
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2020	5
Staat van baten en lasten over 2020	6
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans	9
Toelichting op de staat van baten en lasten	14
Resultaatbestemming	17
OVERIGE GEGEVENS	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	18



BESTUURSVERSLAG

Een jaar dat we niet snel zullen vergeten.

Het jaar 2020 was een jaar waarin wij vanaf maart werden geconfronteerd met de coronacrisis. Deze pandemie had en heeft nog steeds verstrekende gevolgen voor het functioneren van ons theater.

In 2020 bestond De Naald 35 jaar en helaas hebben wij dat door de coronacrisis niet kunnen vieren op de wijze waarop wij ons dat hadden voorgesteld,

Het bestuur is echter trots op de directie en de medewerkers die in deze moeilijke omstandigheden op voortreffelijke wijze hebben ingespeeld op wat met de coronabeperkingen nog wel kon. Daardoor was De Naald ook regelmatig een voorbeeld voor andere theaters. Wij zijn hen daarvoor zeer erkentelijk.

Door de coronacrisis is de omzet verminderd met de direct aan de voorstellingen gekoppelde directe kosten, aanzienlijk gedaald van € 2.061.000 in 2019 naar € 1.516.000 in 2020. In beide jaren is de gelijk gebleven gemeentelijke exploitatiesubsidie van € 1.177.000 in deze omzetbedragen opgenomen. Op de indirecte kosten kon beperkt worden bespaard waardoor die daalden van € 2.044.000 in 2019 tot € 1.890.000 in 2020. Door de steunmaatregelen van de Rijksoverheid, totaal € 385.000 sluiten we het jaar 2020 af met een klein voordelig saldo van € 11.000. Voor de periode 1 januari tot de sluitingsdatum medio maart 2020 werd een positief resultaat van circa € 35.000 behaald. Vanaf medio maart is door de (gedeeltelijke) lockdown een negatief resultaat gerealiseerd van circa € 409.000. Dit verlies is dus beperkt door de steunmaatregelen van de Rijksoverheid en door kostenbesparingen. Door de steunmaatregelen werd ook de werkgelegenheid van de medewerkers niet in gevaar gebracht.

Het bestuur stelt de jaarrekening 2020 op 21 mei 2021 vast. Bij deze jaarrekening is door de externe accountant DRV Accountants & Adviseurs op 11 mei 2021 een goedkeurende verklaring verstrekt.

Door de aanhoudende coronabeperkingen zal ook 2021 financieel een moeilijk jaar worden met nog veel onzekerheden. Deze onzekerheden hebben tot gevolg dat het opstellen van een realistische begroting niet mogelijk is, wat de reden is dat de begroting 2021 geen onderdeel uitmaakt van ons bestuursverslag. In 2021 zal ook nog een beroep worden gedaan op overheidsbijdragen. Het mogelijke tekort over 2021 zal op basis van het huidige inzicht kunnen worden gedekt uit het eigen vermogen dat per 31 december 2020 € 269.000 bedraagt. Bij de verzelfstandiging van De Naald in 2014 kreeg De Naald geen buffervermogen zodat tegenvallers in de normale exploitatie vanuit de in het verleden opgebouwde continuïteitsreserve moeten worden opgevangen.

Het beschikbare eigen vermogen ultimo 2020 past binnen het Beleid herijking subsidie 2012 van de Gemeente. Per 31 december 2020 eindigt de vierjaarsperiode 2017-2020 waarvoor de gemeente jaarlijks een gelijkblijvende subsidie van € 1.177.000 heeft toegekend.

Met de Gemeente Westland, eigenaar van de accommodatie, worden vanaf 2017 gesprekken gevoerd over de toekomstige huisvesting. Scenario's voor verbouw of nieuwbouw zijn onderzocht waarbij is gekozen voor nieuwbouw. Niet op de bestaande locatie, aangezien langdurige sluiting van De Naald zeer onwenselijk is. Door De Naald is een programma van eisen voor een nieuw theater opgesteld. Inmiddels worden met de gemeente gesprekken gevoerd over mogelijke locaties waarvoor door De Naald een locatie-analyse is opgesteld. De Naald participeert in de stuur- en de projectgroep die de besluitvorming voorbereiden. Wij rekenen er nog steeds op dat het huidige College van B&W en de Gemeenteraad in deze raadsperiode een besluit nemen over de nieuwe huisvesting voor De Naald. Dit overeenkomstig de verwachting die het vorige College al in januari 2018 heeft vastgelegd.

Directie en Bestuur hebben voor de exploitatie van De Naald een nieuw beleidsplan voor de periode 2021-2024 opgesteld. De aanvraag voor subsidie bij de gemeente voor deze periode van vier jaren is voor 2021 gehonoreerd met een bedrag van € 1.210.000. Voor de jaren 2022 tot en met 2024 verwachten wij een geïndexeerd subsidiebedrag. Voor de periode 2021-2024 is nog uitgegaan van activiteiten in de huidige Naald. Met de maximale benutting van de accommodatie moet rekening worden gehouden met negatieve financiële resultaten in deze periode. Deze kunnen nog toenemen door de gevolgen van de coronacrisis.

De goede relatie met de Gemeente Westland is van groot belang voor De Naald. Niet alleen vanwege het hiervoor besproken huisvestingsvraagstuk en de jaarlijkse exploitatiesubsidie investeren wij in het overleg maar bovenal stellen wij de contacten met alle vertegenwoordigers van de Gemeente Westland zeer op prijs. De gemeente keurde in 2020 de jaarrekening 2019 goed en kende subsidie voor dat jaar definitief toe overeenkomstig het eerdere gemeentelijke besluit voor de periode 2017-2020. Als verantwoording voor de subsidie en ook ter informatie aan onze bezoekers en partners wordt een uitgebreid jaarverslag inclusief verkorte jaarrekening op de website geplaatst.

De Gemeente Westland stelde als eigenaar van het pand voor 2020 en 2021 in totaal € 620.000 beschikbaar voor groot onderhoud dat voor haar rekening en risico wordt uitgevoerd en geen onderdeel uitmaakt van de meerjarenonderhoudsplan van De Naald. Dit bedrag is gebaseerd op de in opdracht van de Gemeente Westland uitgevoerde nulmeting van het gebouw en de installaties als overbrugging naar de nieuwe huisvesting.

Het bestuur bestaat thans uit vijf leden. In 2020 waren er geen wijzigingen in de samenstelling van het bestuur. Het bestuur heeft in 2020, naast enkele informele bijeenkomsten, vijf keer vergaderd, veelal via videovergaderingen. Steeds terugkerende onderwerpen van bespreking waren, naast de gevolgen van de coronacrisis, voortgang nieuwbouw, ontwikkeling van de financiële resultaten, kwaliteit en medewerkers. Verder waren het meerjarenbeleidsplan 2021-24, de risicoanalyse, de zelfevaluatie van het bestuur, het functioneren en de beloning van de directie en de aanpassing van de statuten aan de Governance Code Cultuur belangrijke onderwerpen op de agenda van het bestuur.

De personeelsvertegenwoordiging levert een goede bijdrage aan het functioneren van de organisatie. Het bestuur vergadert jaarlijks eenmaal met de PVT en een van de bestuursleden is belast met het onderhouden van het contact met de PVT. Door corona heeft het overleg met het gehele bestuur in 2020 niet kunnen plaatsvinden.

De Naald onderschrijft de Governance Code Cultuur. De Naald werkt volgens het bestuur-directiemodel. Jaarlijks wordt het bestuur- en directiereglement zo nodig geactualiseerd en vastgesteld. Begin 2021 is het reglement op kleine onderdelen aangepast. De aangepaste statuten zijn op 8 juli 2020 door de notaris gepasseerd. De zittingstermijnen van bestuursleden zijn in de statuten aangepast aan de code. In het jaarverslag wordt in een aparte bijlage de naleving van de code toegelicht.

2020 was door de coronacrisis helaas voor De Naald en voor de gehele culturele sector een zeer moeilijk en ook mentaal zwaar jaar waarin wij het publiek maar zeer beperkt konden geven waarvoor De Naald is opgericht: mooie voorstellingen in een plezierige omgeving. Ook 2021 wordt nog een moeilijk jaar waarin wij hopelijk na de zomer weer geleidelijk naar een meer normale situatie kunnen gaan. Ook de nieuwbouw zal de komende jaren veel aandacht vragen

Wij danken alle betrokkenen, zowel intern als extern, voor de bijdrage aan ons theater. Wij hebben onveranderd veel vertrouwen in de voortzetting in het succes van De Naald als podium, theater, filmhuis/bioscoop en 'huiskamer' van Westland.

Naaldwijk, 21 mei 2021



Lars Boellaard, voorzitter



Jan Helderma, penningmeester



Marianne de Winter, secretaris



Anja Overhoff, lid



Alex van Haasteren, lid

BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na resultaatbestemming)

		<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
		€	€
ACTIVA			
Materiële vaste activa	(1)	103.127	144.343
Vorraden	(2)	11.882	15.944
Vorderingen en overlopende activa	(3)	182.136	113.843
Liquide middelen	(4)	1.771.551	1.839.665
Totaal activa		<u>2.068.696</u>	<u>2.113.796</u>

		<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen Vermogen	(5)	269.278	257.736
Voorzieningen	(6)	1.186.881	1.040.467
Kortlopende schulden	(7)	612.537	815.592
Totaal passiva		<u>2.068.696</u>	<u>2.113.795</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

In de hieronder weergegeven staat van baten en lasten is opgenomen de exploitatie over de periode 1 januari tot en met 31 december 2020.

		Realisatie 2020 €	Begroting 2020 (*) €	Realisatie 2019 €
BATEN				
Directe opbrengsten	(8)	761.858	1.784.350	1.868.774
Steunmaatregelen landelijk overheid COVID-19	(9)	385.165	-	-
Subsidies	(10)	1.177.000	1.177.000	1.177.000
SOM DER BATEN		2.324.023	2.961.350	3.045.774
LASTEN				
Directe kosten van de opbrengsten	(11)	422.922	967.251	984.714
Personeelskosten	(12)	1.158.405	1.308.701	1.268.684
Huisvestingskosten	(13)	533.928	558.730	554.554
Verkoopkosten	(14)	111.886	140.500	135.885
Algemene kosten	(15)	85.401	81.500	85.464
Financiële baten	(16)	(62)	-	(173)
SOM DER LASTEN		2.312.480	3.056.682	3.029.128
EXPLOITATIERESULTAAT		11.542	(95.332)	16.647
		2020 €		2019 €
Resultaatbestemming				
Toevoeging aan de continuïteitsreserve		11.542		16.647
		11.542		16.647

(*) Ter vergelijking is opgenomen een geactualiseerde begroting 2020 die door het bestuur is vastgesteld in de vergadering van 13 december 2019. De afwijkingen in de realisatie over 2020 ten opzichte van deze begroting zijn voornamelijk veroorzaakt door de coronacrisis.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, C1 "Kleine organisaties zonder winststreven", die is uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Doel van de stichting

Het doel van Stichting WestlandTheater De Naald (KvK-nummer 59451467) statutair gevestigd in Naaldwijk is in de statuten opgenomen als:

- Het beheren en exploiteren van culturele voorzieningen.
- Het vergroten van de toegankelijkheid van podiumkunsten door het aanbieden van een breed cultureel aanbod van professionele theatervoorstellingen, filmprogrammering, alsmede het bieden van een podium voor (lokale) amateurkunsten en gezelschappen.

Gevolgen Covid-19

Covid-19 heeft ingrijpende gevolgen voor de exploitatie van De Naald. Het jaar 2020 is dankzij de steunmaatregelen van de rijksoverheid en de kostenbesparingen afgesloten met een klein positief saldo.

Continuïteit

Ook in 2021 heeft De Naald te maken met de gevolgen van het coronavirus en mede daarom moet met een negatief resultaat rekening worden gehouden. Het is onzeker in welke mate de activiteiten in 2021 weer kunnen worden hervat. De Naald heeft in 2020 gebruik gemaakt van de steunmaatregelen van de Rijksoverheid en doet dat ook, voor zover mogelijk, in 2021. Deze steunmaatregelen alsmede de sterke financiële positie van De Naald zorgen ervoor dat de continuïteit van De Naald is gewaarborgd.

Derhalve is de jaarrekening opgesteld op basis van continuïteitsveronderstelling.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde en voorwaarden van de Gemeente Westland. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming,

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijzen onder toepassing van de FIFO-methode of lagere opbrengstwaarde. De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker is doch redelijkerwijs in te schatten.

Jubileumuitkeringen

De voorziening jubileumuitkeringen wordt gewaardeerd tegen de contante waarde van de toekomstige vergoedingen in het kader van jubileum, waarbij rekening wordt gehouden met het verwachte toekomstige verloop van werknemers en verwachte toekomstige loonstijgingen.

Pensioenregeling

De Naald heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegd-pensioenregeling, waarbij de toegezegde pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij het ABP en wordt in de jaarrekening verwerkt als toegezegde-bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden opgenomen tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor de resultaatbepaling**Directe opbrengsten**

Onder directe opbrengsten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Directe kosten van de opbrengsten

De kostprijs van de opbrengsten omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen.

Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
Aanschaffingswaarde	317.174	317.174
Cumulatieve afschrijvingen	-172.831	-172.831
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>144.343</u>	<u>144.343</u>
<u>Mutaties in 2020</u>		
Investerings- tijdens boekjaar	16.226	16.226
Desinvesteringen tijdens boekjaar	(541)	(541)
Afschrijvingen materiële vaste activa (t.l.v. MOP)	(55.996)	(55.995)
Afschrijvingen materiële vaste activa (t.l.v. exploitatie)	(905)	(905)
Saldo	<u>(41.216)</u>	<u>(41.216)</u>
Aanschaffingswaarde	332.858	332.858
Cumulatieve afschrijvingen	(229.731)	(229.731)
Stand per 31 december 2019	<u>103.127</u>	<u>103.127</u>

Afschrijvingspercentages (20% - 33%)

Het gebouw en de daarin aanwezige investeringen worden sinds 1 april 2014 gehuurd van Gemeente Westland. De materiële vaste activa die na die datum worden aangeschaft, worden als investering opgenomen en afgeschreven. Voor zover deze investering al was voorzien in het meerjaren-onderhoudsplan wordt de afschrijving van deze investeringen ten laste van de onderhouds-voorziening gebracht

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
2. Voorraden		
Voorraden horeca	11.882	15.944
	11.882	15.944
3. Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	12.218	21.928
Belastingen en premies	12.623	35.150
Overige vorderingen en overlopende activa	157.295	56.765
	182.136	113.843

Een voorziening voor vorderingen wordt niet noodzakelijk geacht.

Het bedrag van de overige vorderingen en overlopende passiva is inclusief € 121.208 voor nog te ontvangen afrekeningen steunmaatregeling COVID-19

Belastingen en premies

Te vorderen omzetbelasting	12.623	35.150
----------------------------	--------	--------

4. Liquide middelen

Kasgeld	6.618	9.644
Rabobank	1.765.097	1.816.696
Kruisposten	(164)	13.325
	1.771.551	1.839.665

De liquide middelen staan vrij ter beschikking aan de stichting. Per eind 2020 stond een bedrag van € 989.946 op een rentedragende bankrekening (2019: € 1.739.774).

In 2020 diende rente betaald te worden bij een saldo boven 1 miljoen euro waardoor het totale bedrag verspreid werd over twee rekeningen.

PASSIVA

5. Eigen Vermogen

Continuïteitsreserve	269.278	257.736
	269.278	257.736

Verloopoverzicht continuïteitsreserve

Stand per 1 januari	257.736	241.089
Bij: uit exploitatieresultaat boekjaar	11.542	16.647
Stand per 31 december	269.278	257.735

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
6. Voorzieningen		
Onderhoudsvoorziening volgens MOP	1.156.105	1.014.094
Voorziening inzake jubileumuitkeringen	30.776	26.373
	1.186.881	1.040.467
	2020	2019
	€	€
<u>Verloopoverzicht onderhoudsvoorziening volgens MOP</u>		
Stand per 1 januari	1.014.094	850.052
Bij: dotatie in het boekjaar	333.732	333.732
Af: onttrekkingen in het boekjaar	(126.726)	(99.336)
Af: afschrijvingen geactiveerde investeringen	(55.995)	(61.354)
Af: vrijval ten gunste van personeelskosten	(9.000)	(9.000)
Stand per 31 december	1.156.105	1.014.094

Het MOP vloeit voort uit de huurovereenkomst met de gemeente en heeft een doorlooptijd tot en met het jaar 2026. Alle in deze MOP voorgestelde onderhoudswerkzaamheden en vervangingsinvesteringen, en het moment van uitvoering, vinden in goed overleg met de gemeente plaats. Het moment van uitvoering kan afwijken van de adviezen in het MOP als gevolg van bijzondere omstandigheden zoals een intensiever gebruik dan gepland, verlengde levensduur door bijvoorbeeld preventief onderhoud maar ook COVID-19 effecten en/of besluiten ten aanzien van mogelijke nieuwbouw. De voorbereidingen zijn gestart voor de besluitvorming over de bouw van een nieuw theater. Het is nog onzeker wanneer een nieuw gebouw in gebruik kan worden genomen. Maar met zekerheid is dat na de lopende beleidsperiode 2021-2024. Voor de periode 2021-2024 zijn na overleg met de gemeente jaarlijkse dotaties aan de onderhoudsvoorziening begroot gelijk aan die voor 2020 met indexatie voor prijsstijgingen. Naarmate de bouw van een nieuw theater vordert is het uiteraard mogelijk dat beslissingen over nog noodzakelijke aanpassingen in het onderhoud aan het bestaande theater, in overleg met de gemeente, gaan afwijken van het onderhoud zoals nu gepland in het MOP.

In 2020 is € 9.000 vrijgevalten ten gunste van de personeelskosten wegens intern verrichte onderhoudswerkzaamheden (2019: €9.000).

	2020	2019
	€	€
<u>Verloopoverzicht voorziening inzake jubileumuitkeringen</u>		
Stand per 1 januari	26.373	23.042
Bij: dotatie in het boekjaar	7.253	3.331
Af: onttrekking in het boekjaar	(2.850)	-
Stand per 31 december	<u>30.776</u>	<u>26.373</u>

Volgens de CAO dient Stichting WestlandTheater De Naald bij een onafgebroken dienstverband van 25 of 40 jaar een jubileumgratificatie toe te kennen. De gratificatie bedraagt bij 25 jaar 100% en bij 40 jaar 150% over het salaris en vakantiegeld (netto uitgekeerd).

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
7. Kortlopende schulden		
Crediteuren	11.737	88.356
Belastingen en premies	50.152	58.603
Reservering vakantiegeld en -dagen	78.657	76.335
Vooruitontvangen bedragen	342.533	521.462
Overige schulden en overlopende passiva	129.458	70.836
	<u>612.537</u>	<u>815.592</u>
<u>Belastingen en premies</u>		
Te betalen loonheffing en sociale lasten	37.918	46.288
Pensioenpremies	12.234	12.315
	<u>50.152</u>	<u>58.603</u>
<u>Vooruitontvangen bedragen</u>		
Vooruitontvangen theateropbrengsten	134.273	351.209
Vooruitontvangen bioscoopopbrengsten	-	9.290
Tussenrekening consumptiebonnen	26.045	70.806
Overige vooruitontvangen bedragen	182.215	90.157
	<u>342.533</u>	<u>521.462</u>

Onder de post vooruitontvangen bedragen is het bedrag van de vooruitontvangen kaartverkoop van € 432.000 (2019) afgenomen tot € 160.000 (2020). De onder de overige vooruitontvangen bedragen opgenomen post uitstaande tegoeden is door de vele geannuleerde voorstellingen gestegen van circa € 29.000 (2019) naar € 113.000 (2020).

<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Recettes amateurvoorstellingen	45	6.330
Netto-lonen	122	624
Overige nog te betalen bedragen	129.291	63.882
	<u>129.458</u>	<u>70.836</u>

Het bedrag van de overige nog te betalen bedragen is inclusief € 62.494 teveel ontvangen voorschot steunmaatregeling Rijksoverheid NOW1.

De recettes van culturele voorstellingen betreffen vooruitontvangen bedragen van voorstellingen die in het volgende boekjaar plaatsvinden.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN, VERPLICHTINGEN EN REGELINGEN

Huur pand Stokdijkkade

Stichting WestlandTheater De Naald heeft een huurcontract afgesloten met Gemeente Westland voor de periode 2014 tot en met 2023. De jaarlijkse huurlast bedraagt circa € 118.000. De huurlasten worden jaarlijks geïndexeerd.

Verhuur deel pand Stokdijkkade

Stichting WestlandTheater De Naald heeft een verhuurcontract afgesloten met Dans Creatie voor de verhuur van een deel (voormalig Creatief) van pand Stokdijkkade voor een bedrag van circa € 21.000 per jaar. De huurovereenkomst wordt jaarlijks stilzwijgend verlengd.

Subsidieovereenkomst

Met Gemeente Westland heeft De Naald een subsidieovereenkomst afgesloten voor de periode 2021-2024. De subsidie voor 2021 is onder gebruikelijke voorwaarden vastgesteld op € 1.210.138.

Investeringsverplichting

Voor de levering en installatie van de besturing van de hijsinstallatie is een investeringsverplichting aangegaan van € 338.395 excl. BTW. Deze investering vindt plaats voor rekening en risico van de eigenaar van het pand, de Gemeente Westland. Onder andere t.b.v. deze investering heeft de Gemeente Westland voor 2020 en 2021 een maximum bedrag van € 620.000 beschikbaar gesteld.

ANBI-status

Bij beschikking van de Belastingdienst is Stichting WestlandTheater De Naald aangemerkt als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI).

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

BATEN

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
8. Directe opbrengsten			
Omzet Horeca	150.635	455.000	473.027
Omzet Theater	263.232	638.000	634.832
Omzet Bioscoop	180.799	402.350	408.713
Omzet Verhuur	72.759	172.000	210.341
Omzet Sponsoring	84.016	93.000	96.196
Overige Opbrengsten	10.417	24.000	21.994
Suppletie BTW voorgaande jaren	-		23.671
Totaal directe opbrengsten	761.858	1.784.350	1.868.774
9. Steunmaatregelen landelijke overheid Covid -19			
Max NOW1 (omzetverlies 48%) mrt tm mei	87.518		
Max NOW2 (omzetverlies 43%) juni tm sept	112.095		
Max NOW3 (omzetverlies 41%) okt tm dec	72.802		
TOG mrt tm mei	4.000		
TVL 1 juni tm sept	50.000		
TVL 2 okt tm dec	54.489		
Kickstart sept tm dec	4.261		
Totaal steunmaatregelen	385.165	-	-
De TVL1 is definitief vastgesteld, voor de NOW1 en de TVL2 is een officieel verzoek tot vaststelling ingediend. Voor de overige steunmaatregelen zijn voorschotten ontvangen berekend op basis van de door de overheid vastgestelde voorwaarden.			
10. Subsidies			
Subsidie Gemeente Westland	1.177.000	1.177.000	1.177.000
Totaal subsidies	1.177.000	1.177.000	1.177.000
SOM DER BATEN	2.324.023	2.961.350	3.045.774

LASTEN

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
11. Directe kosten van de opbrengsten			
Kostprijs Horeca	44.416	131.950	136.270
Kostprijs Theater	272.064	599.720	593.327
Kostprijs Bioscoop	82.771	185.081	184.182
Kostprijs Verhuur	8.175	32.500	55.696
Kostprijs Sponsoring	15.496	18.000	15.239
Totaal directe kosten	422.922	967.251	984.714

12. Personeelskosten

Loon en sociale premies	973.392	1.007.951	968.476
Inhuur flex	124.499	215.000	223.573
Opleiding en vorming	7.055	14.000	13.930
Kantinekosten	7.685	16.000	15.209
Verzuimverzekering	18.645	18.000	17.685
ARBO	3.857	2.750	2.851
Bedrijfskleding	5.549	10.000	11.036
Overige personeelskosten	14.318	20.000	17.505
Salarisadministratie (extern)	5.152	5.000	4.088
Mutatie voorziening inzake jubileumuitkeringen	7.253	-	3.331
Vrijval onderhoudsvoorziening wegens intern uitgevoerd onderhoud	(9.000)	-	(9.000)
Totaal personeelskosten	1.158.405	1.308.701	1.268.684

Per balansdatum 31 december 2020 waren er 30 personeelsleden in loondienst (16,5 fte.) Per 2019 was er sprake van 22 personeelsleden (totaal 15 fte.) De toename in 2020 betreft medewerkers die reeds vele jaren werden ingehuurd van het uitzendbureau dat in 2020 door de coronacrisis de activiteiten moest staken. Deze medewerkers hadden daarmee een status voor onbepaalde tijd en zijn hierdoor in dienst getreden bij de stichting.

Onder de post loon en sociale premies is een bedrag van circa € 120.000 (2019: € 127.000) aan sociale lasten en circa € 113.400 (2019: € 109.000) aan pensioenlasten opgenomen.

In de post loon en sociale premies is een bate opgenomen van € 28.381 (2019: € 21.412) inzake ontvangen ziekengeld.

13. Huisvestingskosten

Huur pand	118.273	116.000	115.851
Gas, water en elektra	38.673	47.000	43.755
Overige lasten en OZB	12.175	8.000	8.738
Onderhoudskosten (dotatie voorziening MOP)	326.232	326.230	326.232
Afschrijvingen MVA	56.901	5.000	65.572
Afschrijvingen ten laste van MOP	(55.995)	-	(61.354)
Schoonmaakkosten	22.634	42.000	41.823
Verzekering gebouw	15.035	14.500	13.937
Overige huisvestingskosten	-	-	-
Totaal huisvestingskosten	533.928	558.730	554.552

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
14. Verkoopkosten			
Reclame-/advertentiekosten	37.437	60.000	63.062
Programmaboekje	39.139	40.000	36.901
Podium Westland	-	5.000	4.302
Kosten website	23.109	13.500	8.069
Overige verkoopkosten	12.201	22.000	23.551
Totaal verkoopkosten	111.886	140.500	135.885
Podium Westland is vanwege COVID-19 geannuleerd.			
15. Algemene kosten			
Onderhoud hard-/software	23.504	27.000	26.374
Telefoonkosten	10.898	6.500	6.420
Kantoorbenodigdheden	2.367	6.000	7.748
Verzekeringen	10.822	11.000	10.045
Accountantskosten (incl. NOW controles)	29.891	21.000	20.000
Advieskosten	4.304	10.000	9.814
Overige kosten	3.615		5.063
	-		
Totaal algemene kosten	85.401	81.500	85.464
16. Financiële baten			
Rente baten	(62)		(173)
Totaal financiële baten en -lasten	(62)	-	(173)
SOM DER LASTEN	2.312.480	3.056.682	3.029.128

RESULTAATBESTEMMING

Het bestuur heeft besloten het positieve exploitatieresultaat ad. € 11.542 toe te voegen aan de continuïteitsreserve in het eigen vermogen van de stichting.

De jaarrekening is op 11 mei 2021, te Naaldwijk, opgemaakt door het bestuur.

Gebeurtenissen na balansdatum

De Naald heeft in het boekjaar 2021 nog steeds te kampen met de gevolgen van het coronavirus. Op het moment van vaststellen van deze jaarrekening verwachten wij dat De Naald nog tot zeker 26 mei 2021 gesloten zal zijn, waarna het door de Rijksoverheid op 13 april 2021 gepresenteerde stappenplan van toepassing wordt op de heropening van alle culturele instellingen. De Naald maakt ook in 2021 gebruik van de beschikbare steunmaatregelen. Deze steunmaatregelen, alsmede de sterke financiële positie van De Naald zorgen ervoor dat de continuïteit van De Naald is gewaarborgd.

VASTSTELLING DOOR HET BESTUUR

Naaldwijk, 21 mei 2021



L. Boellaard
Voorzitter



M.G.Th. de Winter
Secretaris



J.G.P.M. Helderma
Penningmeester



A.S. van der Lem
Bestuurslid



A. van Haasteren
Bestuurslid

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina's.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting WestlandTheater De Naald
Stokdijkkade 3
2671 GW Naaldwijk

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020**Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting WestlandTheater De Naald te Naaldwijk 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 WestlandTheater De Naald per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende Rijk-Richtlijn C.1 "Kleine organisaties zonder winststreven".

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat de bedragen in overeenstemming zijn met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in het referentiekader welke bestaat uit Algemene subsidieverordening Westland 2011 en artikel 8 Subsidieregeling overige activiteiten.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder 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 WestlandTheater De Naald zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJK-Richtlijn C.1 "Kleine organisaties zonder winststreven".

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJK-Richtlijn C.1 "Kleine organisaties zonder winststreven". In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

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

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor 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 met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Rotterdam, 11 mei 2021

DRV Accountants & Adviseurs

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'A. Bunschoten', with a long horizontal stroke extending to the right.

A. Bunschoten RA