

RAPPORT

betreffende de
jaarrekening 2021 van
Stichting 't Beest
te Goes



INHOUDSOPGAVE**Pagina****ACCOUNTANTSRAPPORT**

Opdracht	1
Algemeen	2
Resultaatvergelijking	3

BESTUURSVERSLAG 2021

4

Jaarrekening

Balans per 31 december 2021	5
Staat van baten en lasten 2021	6
Kasstroomoverzicht over 2021	7
Toelichting op de jaarrekening	
Algemeen	8
Toelichting op de grondslagen voor de jaarrekening	8
Toelichting op de balans per 31 december 2021	12
Toelichting op de staat van baten en lasten 2020	17
Overige toelichting	20

Verklaring

Samenstellingsverklaring van de accountant	21
--	----

Aan het bestuur van
Stichting 't Beest
Beestenmarkt 3
4461CS Goes

Onze referentie: 2021010

Behandeld door: LG/DvdP

Goes, 10 juni 2022

Onderwerp: jaarrekening 2021

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij rapport uit over boekjaar 2021 met betrekking tot uw stichting.

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 338.464, de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 15.546 en het kasstroomoverzicht over 2021 met de toelichting samengesteld.

Voor de samenstellingsverklaring van de accountant verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Verklaring" op pagina 21 van dit rapport.

ALGEMEEN

Stichting 't Beest
Goes



Vaststelling jaarrekening voorgaand boekjaar

De jaarrekening over het jaar 2020 is, overeenkomstig het directievoorstel, door de Algemene Vergadering op 8 juli 2021 vastgesteld. De winst over 2020 ad € 70.057 is voor een bedrag ad € 101.301 toegevoegd aan de bestemmingsreserve toekomstige investeringen en voor een bedrag ad € 31.244 onttrokken uit de overige reserves.

Het bestemde resultaat 2020 volgens de vastgestelde jaarrekening 2020 is als gevolg van het herstel van een materiële fout met € 8.241 aangepast van € 70.057 naar € 61.816.

Wij zijn altijd bereid om dit jaarrapport nader toe te lichten.

Met vriendelijke groet,
Moore DRV

D.J. van de Plasse AA

RESULTAATVERGELIJKING

Het saldo van baten en lasten over 2021 bedraagt € 15.546 tegenover € 61.816 over 2020. De saldo's van baten en lasten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Saldo 2021	Budget 2021	Saldo 2020
	€	€	€
Baten	573.731	825.943	608.723
Lasten			
Activiteitenlasten			
Activiteitenlasten	110.601	281.560	111.650
Kosten van beheer en administratie			
Lonen en salarissen	238.977	330.151	214.223
Sociale lasten	31.136	-	33.328
Pensioenlasten	14.841	-	17.036
Afschrijvingen	33.853	6.905	28.287
Overige bedrijfskosten	128.777	196.380	142.383
	447.584	533.436	435.257
Som der lasten	558.185	814.996	546.907
Saldo van baten en lasten	15.546	10.947	61.816

Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het saldo van baten en lasten ten opzichte van 2020 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2021	
	€	€
<i>Factoren waardoor het saldo van baten en lasten toeneemt:</i>		
Afname sociale lasten	2.192	
Afname pensioenlasten	2.195	
Afname overige bedrijfskosten	13.606	
		17.993
<i>Factoren waardoor het saldo van baten en lasten afneemt:</i>		
Afname baten minus activiteitenlasten	33.943	
Toename lonen en salarissen	24.754	
Toename afschrijvingen	5.566	
		64.263
Afname saldo van baten en lasten		-46.270

BESTUURSVERSLAG 2021

Na het woelige jaar 2020, waarin corona de hele maatschappij op een laag pitje zette, keken we er enorm naar uit om in 2021 de draad weer op te pakken. Toch bleek ook het afgelopen jaar er één van aanpassen, annuleren, verplaatsen, wachten op veranderende maatregelen en hopen dat het tij zou keren. Maar stilzitten hebben we allerm minst gedaan! Het team van Podium 't Beest bleef zich aanpassen, hield de moed erin en besteedde veel tijd aan brainstorms om tot inventieve oplossingen te komen om toch te kunnen doen waar we goed in zijn. We hebben laten zien dat we onder alle omstandigheden de plek zijn voor arthouse films en live-muziek voor alle inwoners van Goes en omstreken, ook al ging het gepaard met veel uitdagingen!

Het jaar begon middenin een lockdown, die zeker een half jaar zou duren. Als we dat van tevoren hadden geweten zou de planning er heel anders uit zien, maar elke maand bleef dat sprankje hoop op versoepelingen van de maatregelen. Het eerste half jaar bestond met name uit het verplaatsen van concerten en films en het in contact blijven met ons trouwe publiek. Ondertussen werd het pand en de ticketsystemen aangepast op de geldende maatregelen. Het publiek moest zitten, 1,5 meter afstand houden en in 2021 kwam daar ook de verplichting van het coronatoegangsbewijs bij. Niet alleen van ons, maar ook van het publiek werd veel gevraagd, en dat merkten we ook toen we meededen aan de pilot voor Testen voor toegang eind april. Dit werd ons niet door iedereen in dank afgenomen en we hebben veel aandacht gestoken in een open houding naar ons publiek om het gesprek toch gaande te houden.

Toch hebben we geen spijt mee te hebben gedaan aan de Test-pilot met als hoogtepunt het uitverkochte concert van Lucky Fonz III. De vrijwilligers konden weer achter de garderobe, kassa en barren, er werd gekookt voor artiesten, de nieuwe lichttafel kon eindelijk weer gebruikt worden en samen met het publiek kwam de energie en het leven weer terug in

't Beest! Het podium werd klaargemaakt om open te gaan met de beperkende maatregelen en films en artiesten werden geboekt. Met de film Slag om de Schelde en concerten van Fokko, Boogie Monster en Xeno werd juni een mooie maand. Totdat in juli het land weer op slot ging om in het najaar enkele weken weer voor even open te gaan.

Daar waar de oorspronkelijke programmering verviel ontstond ruimte voor nieuwe samenwerkingen en initiatieven. Zo hebben we met een Kickstart-subsidie een concept voor concerten op locatie kunnen uitwerken onder de noemer 't Beest Buiten met een concert van de Baldrick Brothers bij strand-tent Lima, waren we voor het eerst onderdeel van het Zeeland Nazomer Festival met een voorstelling van Anne Fay en werkten we met alle Zeeuwse Filmzalen samen aan het filmproject voor jongeren 'Make a Fake'.

Misschien wel het belangrijkste dat dit jaar is gebleken, is dat Podium 't Beest wel tegen een stootje kan. Beperkingen leiden tot uitdagingen die door het team met alle handen werden vastgepakt. Binnen het team zijn de individuele rollen steeds helderder gedefiniëerd en met een nieuwe directeur aan boord kijken we met immer goede moed naar de comeback van de culturele sector in 2022!

*Bart Smeels (waarnemend directeur 2020-2021)
Simone Kort (directeur 't Beest sinds 1 februari 2022)*

BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na winstbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Verbouwingen	2.345		2.814	
Apparatuur	32.103		48.451	
Inventaris	12.732		20.245	
Vooruitbetaald op materiële vaste activa	22.500		-	
		69.680		71.510
Vlottende activa				
Vorraden (2)		2.265		2.229
Vorderingen (3)				
Debiteuren	15.113		12.079	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.584		8.558	
Overige vorderingen en overlopende activa	58.250		53.418	
		76.947		74.055
Liquide middelen (4)		189.572		155.962
		<u>338.464</u>		<u>303.756</u>

[illegible]

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

	Saldo 2021	Begroting 2021	Saldo 2020
	€	€	€
Baten:			
Baten	(7) 120.648	429.026	159.906
Nederlandse overheidssubsidies	(8) 453.083	396.917	448.817
Som der baten	573.731	825.943	608.723
	-----	-----	-----
Lasten:			
Activiteitenlasten			
Activiteitenlasten	(9) 110.601	281.560	111.650
Kosten van beheer en administratie			
Lonen en salarissen	(10) 238.977	330.151	214.223
Sociale lasten	(11) 31.136	-	33.328
Pensioenlasten	(12) 14.841	-	17.036
Afschrijvingen	(13) 33.853	6.905	28.287
Overige bedrijfskosten	(14) 128.777	196.380	142.383
	447.584	533.436	435.257
Som der lasten	558.185	814.996	546.907
	-----	-----	-----
Saldo van baten en lasten	15.546	10.947	61.816
	=====	=====	=====

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo van baten en lasten		15.546		61.816
Aanpassing voor: Afschrijvingen		33.853		28.287
		<u>49.399</u>		<u>90.103</u>
Aanpassing voor: Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-2.892		-5.847	
Mutatie voorraden	-36		2.701	
Mutatie kortlopende schulden	19.162		37.705	
		<u>16.234</u>		<u>34.559</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>65.633</u>		<u>124.662</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>65.633</u>		<u>124.662</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-32.023		-31.169
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-		-
Mutatie geldmiddelen		<u>33.610</u>		<u>93.493</u>

Samenstelling geldmiddelen

	Liquide middelen
	€
Geldmiddelen per 1 januari 2020	62.469
Mutatie 2020	93.493
Geldmiddelen per 31 december 2020	<u>155.962</u>
	Liquide middelen
	€
Geldmiddelen per 1 januari 2021	155.962
Mutatie 2021	33.610
Geldmiddelen per 31 december 2021	<u>189.572</u>

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

ALGEMEEN

Activiteiten

Stichting 't Beest (KvK-nummer 52914658), statutair gevestigd te Goes, heeft ten doel het leveren van een bijdrage aan de ontplooiing van mensen op cultureel gebied waartoe de stichting zelf culturele activiteiten organiseert.

TOELICHTING OP DE GRONDSLAGEN VOOR DE JAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De stichting heeft de jaarrekening opgesteld volgens in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, in het bijzonder RJ 640 voor Organisaties zonder winststreven.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteit

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling.

Impact Corona

De wereldwijde uitbraak van het coronavirus en de getroffen overheidsmaatregelen hebben een aanzienlijke impact op de economie in zowel binnen- als buitenland. De gevolgen voor onze stichting zijn tot op heden groot geweest. Met aanpassingen hebben wij onze bedrijfsactiviteiten zoals voorheen kunnen uitvoeren, echter tijdens de lockdown hebben wij onze bedrijfsactiviteiten nauwelijks kunnen uitvoeren. De financiële impact van Covid-19 is voor de stichting vooralsnog beperkt. Ondanks dat het organiseren van activiteiten vanwege overheidsmaatregelen ter bestrijding van Covid-19 de afgelopen periode is bemoeilijkt, heeft de Gemeente Goes de subsidieverstreking toegezegd voor 2022. Met de subsidieverstreker zal de komende periode nauw overleg plaatsvinden om ondanks Covid-19, op een passende wijze culturele activiteiten te organiseren.

Foutenherstel

Aard en achtergrond van de fout

Na vaststelling van de jaarrekening over het boekjaar 2020 is gebleken dat deze een onjuistheid bevat welke wordt gezien als een materiële fout. In de jaarrekeningen 2020 en eerdere jaren is geen verplichting opgenomen voor 'niet opgenomen verlofuren' vanwege onvoldoende registratie. In vorige jaren had wel een verplichting vakantiedagen opgenomen moeten worden onder de overige schulden en overlopende passiva. Tevens had een mutatie vakantiedagen verplichting opgenomen moeten worden onder de lonen en salarissen.

Het effect van de fout op balans- en resultaatposten

Het effect op de verschillende jaarrekeningposten in 2020 is als volgt:

- Bij de post 'Schuld vakantiedagen' is de beginstand € 16.238 te laag weergegeven en is de eindstand € 24.479 te laag weergegeven;
- Bij de post 'Overige reserves' is de beginstand € 16.238 te hoog weergegeven, zijn de mutaties € 8.241 te hoog weergegeven en is de eindstand € 24.479 te hoog weergegeven;
- De post 'Mutatie vakantiedagen verplichting' is in 2020 voor een bedrag van € 8.241 te laag weergegeven.

Effect van de fout op het resultaat en eigen vermogen

Het effect van bovengenoemde fout op het resultaat 2020 en het eigen vermogen per 31 december 2020 is als volgt:

- De post 'Saldo van baten en lasten' is € 8.241 te hoog opgenomen;
- Bij de post 'Eigen vermogen' is de beginstand € 16.238 te hoog opgenomen, is het bestemde resultaat 2020 € 8.241 te hoog opgenomen en is de eindstand € 24.479 te hoog opgenomen.

Wijze van herstel

De onjuistheid is op retrospectieve wijze ('met terugwerkende kracht') hersteld door middel van een rechtstreekse mutatie in het eigen vermogen aan het begin van dit boekjaar. De vergelijkende cijfers zijn gepresenteerd zoals deze zouden zijn geweest zonder deze onjuistheid. Het effect van het herstel van deze materiële onjuistheid op de post 'Overige reserves' per 1 januari 2021 bedraagt per saldo € 24.479 (negatief) en valt uiteen in de aanpassing van het vermogen per 1 januari 2020 van € 16.238 (negatief) en de aanpassing van het bestemde resultaat over 2020 van € 8.241 (negatief). De vergelijkende cijfers van de balansposten Overige reserves én Overige schulden en overlopende passiva, en, de resultaatpost Lonen en salarissen zijn gepresenteerd zoals deze zouden zijn geweest zonder deze onjuistheid. Het verschil met de oorspronkelijke cijfers is in de toelichting op de hierboven genoemde posten weergegeven.

Vergelijkende cijfers

Als gevolg van het hierboven vermelde foutenherstel zijn de overeenkomstige bedragen van het voorafgaande boekjaar 2020 op grond van artikel 2:363 lid 5 BW herzien. Voor een nadere uiteenzetting van het financieel effect wordt verwezen naar het onderdeel 'Foutenherstel'.

Oordelen en schattingen

Bij de toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur zich diverse oordelen en schattingen. De belangrijkste oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen betreffen:

NOW regelingen

De afrekeningen van de NOW 3.2 en 5 zullen plaatsvinden in 2022 en/of 2023. Volgens de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening zijn dit baten welke verantwoord dienen te worden in 2021. Om deze reden is er voor de jaarrekening van 2021 een schatting opgenomen onder de overige vorderingen en overlopende activa en overige schulden en overlopende passiva.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa in eigen gebruik

De materiële vaste activa in eigen gebruik worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de kostprijs minus eventuele investeringssubsidies. De kostprijs bestaat uit de verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs en overige kosten om het actief op zijn plaats en in de staat voor het beoogde gebruik te brengen.

Na de eerste verwerking worden de materiële vaste activa in eigen gebruik gewaardeerd tegen de kostprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs), minus eventuele investeringssubsidies, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardevermindervingsverliezen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte gebruiksduur rekening houdend met de restwaarde. Hierbij wordt de lineaire afschrijvingsmethode gehanteerd. De afschrijvingen worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs minus eventuele investeringssubsidies en rekening houdend met de restwaarde.

Afschrijvingen vangen aan op het moment dat activa beschikbaar zijn voor het beoogde gebruik. Indien de verwachting omtrent de afschrijvingsmethode, gebruiksduur en/of restwaarde in de loop van de tijd wijzigingen ondergaat, worden zij als een schattingswijziging verantwoord.

Kosten van periodiek groot onderhoud worden volgens de componentenbenadering geactiveerd, indien aan de activeringscriteria is voldaan. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs, danwel de lagere opbrengstwaarde.

De kostprijs bestaat uit de verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, en overige kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen.

De verkrijgingsprijs van de grond- en hulpstoffen en de handelsgoederen omvat de inkoopprijs en bijkomende kosten.

De opbrengstwaarde van gereed product en handelsgoederen wordt bepaald aan de hand van de prijs waartegen de voorraad maximaal kan worden verkocht, zijnde de marktwaarde, gebaseerd op algemene verkoopprijzen van recente transacties, rekening houdend met de geschatte kosten die nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Vorderingen en overlopende activa

Flottende vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten, en dus de effectieve rente nihil bedraagt, is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves worden gevormd voor de door het bestuur vastgestelde verplichtingen voor uitbreidings- en/of vervangingsinvesteringen of projecten waarvoor toezeggingen door het bestuur zijn gedaan. De omvang wordt bepaald aan de hand van het bestuursbesluit.

Bij de bestemmingsreserve voor toekomstige investeringen wordt het besluit over een toevoeging dan wel onttrekking genomen aan de hand van de activastaat en het meerjarenonderhoudsplan, waarbij wordt bekeken welke activa vervangen dienen te worden en welke kosten hier tegenover staan. Bij de bestemmingsreserve voor de Jeugdtheaterschool Zeeland en het project marketing wordt het besluit over een toevoeging dan wel een onttrekking genomen aan de hand van de verwachting over toekomstige lasten met betrekking tot de Jeugdtheaterschool Zeeland resp. het project marketing.

De toevoegingen aan de bestemmingsreserves worden gevormd vanuit de resultaatbestemming. Een onttrekking uit de bestemmingsreserves wordt rechtstreeks aan de overige reserves toegevoegd. De bestemmingsreserves vallen vrij ten gunste van de overige reserves zodra het betreffende activum is aangeschaft, de betreffende verplichting is komen te vervallen of het betreffende project is afgewikkeld.

Schulden

Opgenomen rentedragende en niet-rentedragende leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten, is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Baten

Onder de baten worden verstaan de in het verslagjaar aan derden in rekening gebrachte bedragen exclusief omzetbelasting. Tevens zijn hierin begrepen de in het verslagjaar van derden ontvangen bijdragen.

Tegemoetkoming loonkosten NOW-regeling

In het boekjaar ontvangt de onderneming op voorschot- en eindafrekeningsbasis een tegemoetkoming in de loonkosten uit hoofde van de Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging voor Werkgelegenheid (NOW-regeling). De subsidiebate wordt als afzonderlijke post onder de Nederlandse Overheidssubsidies verwerkt, indien en voor zover er redelijke zekerheid is dat de rechtspersoon aan de gestelde voorwaarden zal voldoen en de tegemoetkoming daadwerkelijk zal verkrijgen.

Als het per balansdatum (of zoveel eerder) waarschijnlijk is dat een ontvangen voorschot uit hoofde van de NOW-regeling geheel of ten dele terugbetaald moet worden, neemt de rechtspersoon een verplichting op ter hoogte van het terug te betalen bedrag.

Activiteitenlasten

Onder activiteitenlasten worden verstaan de direct aan de baten toe te rekenen lasten.

Afschrijvingen

De afschrijvingen van materiële vaste activa worden gebaseerd op de verwachte gebruiksduur rekening houdend met de restwaarde. Hierbij wordt de lineaire afschrijvingsmethode gehanteerd. De afschrijvingen worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs minus eventuele investeringssubsidies en rekening houdend met de restwaarde.

Financieel resultaat

Periodieke rentelasten en soortgelijke kosten komen ten laste van het jaar waarover zij verschuldigd zijn, rekening houdend met de effectieve rentevoet van desbetreffende passiefpost.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder het saldo van baten en lasten.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Verbouwing	Apparatuur	Inventaris	Vooruitbetaald op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari					
Aanschaffingswaarde	4.690	139.893	66.410	-	210.993
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.876	-91.442	-46.165	-	-139.483
	<u>2.814</u>	<u>48.451</u>	<u>20.245</u>	<u>-</u>	<u>71.510</u>
Mutaties					
Investerings	-	8.115	1.408	22.500	32.023
Afschrijvingen	-469	-24.463	-8.921	-	-33.853
	<u>-469</u>	<u>-16.348</u>	<u>-7.513</u>	<u>22.500</u>	<u>-1.830</u>
Stand per 31 december					
Aanschaffingswaarde	4.690	148.008	67.818	22.500	243.016
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.345	-115.905	-55.086	-	-173.336
	<u>2.345</u>	<u>32.103</u>	<u>12.732</u>	<u>22.500</u>	<u>69.680</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Verbouwing	10
Apparatuur	20
Inventaris	20
Vooruitbetaald op materiële vaste activa	0

De onder de verbouwing opgenomen investeringen betreft een verbouwing aan een gehuurd pand waarvan de stichting wel het economisch maar niet het juridisch eigendom heeft.

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Voorraden		
Voorraad bar	2.265	2.229
Voorraad Beestboeken	5.649	5.649
	7.914	7.878
Voorziening voorraad Beestboeken	-5.649	-5.649
	2.265	2.229

3. Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	15.113	14.938
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-2.859
	15.113	12.079

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	3.584	8.558
----------------	-------	-------

Overige vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde verzekeringen	9.127	5.663
Subsidies	28.124	25.000
Vooruitbetaalde bedragen	12.785	16.956
Nog te ontvangen bedragen	1.558	3.351
NOW 1.0	-	2.448
NOW 5.0	6.656	-
	58.250	53.418

4. Liquide middelen

Rabobank rekening-courant .365	87.102	54.932
Rabobank spaarrekening .888	100.387	100.378
Kas	2.083	652
	189.572	155.962

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2021 aanwezige liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking.

PASSIVA

5. RESERVES EN FONDSEN

Bestemmingsreserves

	2021	2020
	€	€
<i>Bestemmingsreserve Jeugdtheaterschool Zeeland</i>		
Stand per 1 januari	31.942	31.942
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	31.942	31.942

Deze bestemmingsreserve is gevormd voor toekomstige lasten met betrekking tot de JTSZ. De beperking in de doelstelling van deze bestemmingsreserve is aangebracht door het bestuur. Per 31 december 2021 heeft een bedrag ad € 3.474 betrekking op subsidies van het SWVO (2020: € 3.474) en heeft een bedrag ad € 28.468 betrekking op subsidies van de Provincie Zeeland (2020: 28.468).

Bestemmingsreserve toekomstige investeringen

Stand per 1 januari	142.426	41.125
Onttrekking	-25.326	-
Voorstel resultaatbestemming	-	101.301
Stand per 31 december	117.100	142.426

Deze bestemmingsreserve wordt gevormd voor de toekomstige vervangingsinvesteringen. De beperking in de doelstelling van deze bestemmingsreserve is aangebracht door het bestuur.

Bestemmingsreserve project marketing

Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	20.000	-
Stand per 31 december	20.000	-

Deze bestemmingsreserve wordt gevormd voor de uitvoering van gerichte marketing. De beperking in de doelstelling van deze bestemmingsreserve is aangebracht door het bestuur.

Overige reserves

Stand per 1 januari	16.717	47.961
Effect foutenherstel	-24.479	-16.238
Herrekenende stand per 1 januari	-7.762	31.723
Voorstel resultaatbestemming	15.546	-31.244
Dotatie	5.326	-
Effect foutenherstel op het resultaat	-	-8.241
Stand per 31 december	13.110	-7.762

Na vaststelling van de jaarrekening over het boekjaar 2020 is gebleken dat deze een onjuistheid van materieel belang bevat. De foutieve stand van de balanspost overige reserves ultimo 2020 bedraagt volgens de jaarrekening 2020 € 16.717, maar dit had negatief € 7.762 moeten zijn.

Door middel van foutenherstel is de foutieve stand gecorrigeerd. Voor meer informatie omtrent het foutenherstel wordt verwezen naar de tekstuele toelichting op pagina 8 en 9.

6. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	6.696	16.702
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	4.148	5.451
Pensioenen	1.487	1.785
WIA	1.471	880
	7.106	8.116
Overige schulden en overlopende passiva		
Vakantiegeld	8.150	10.159
Vakantiedagen	32.511	24.479
Accountantskosten	3.750	2.500
Nettoloon	275	-
Vooruitgefactureerde bedragen	58.347	38.169
Vooruitontvangen subsidies	20.833	27.716
NOW 3.2	10.168	-
Overige	8.476	9.309
	142.510	112.332

Na vaststelling van de jaarrekening over het boekjaar 2020 is gebleken dat deze een onjuistheid van materieel belang bevat. De foutieve stand van de balanspost overige schulden en overlopende passiva per 1 januari 2020 bedraagt volgens de jaarrekening 2020 € 72.978, maar dit had € 89.216 moeten zijn. De foutieve stand van de balanspost overige schulden en overlopende passiva per 31 december 2020 bedraagt volgens de jaarrekening 2020 € 87.853, maar dit had € 24.479 hoger moeten zijn, te weten € 112.332. De fout ziet toe op de post 'vakantiedagen'.

Door middel van foutenherstel is de foutieve stand gecorrigeerd. Voor meer informatie omtrent het foutenherstel wordt verwezen naar de tekstuele toelichting op pagina 8 en 9.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Door Stichting 't Beest zijn huurverplichtingen aangegaan tot en met 31 december 2022 terzake van huur van € 45.000 per jaar. De totale verplichting bedraagt € 45.000, waarvan € 45.000 een looptijd van minder dan 1 jaar heeft en nihil een looptijd langer dan 5 jaar heeft.

Investeringsverplichtingen

Er is sprake van contractuele investeringsverplichtingen inzake materiële vaste activa.

De stichting is contractuele investeringsverplichtingen inzake een filmprojector aangegaan voor een bedrag van € 22.500. Levering van dit actief vindt naar verwachting plaats in 2022.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	Saldo 2021	Budget 2021	Saldo 2020
	€	€	€
7. Baten			
Concerten, film, dance en overige activiteiten	36.996	186.873	64.282
Verhuur ruimten	11.021	12.000	6.384
Bar	11.883	161.653	31.330
Jeugdtheaterschool Zeeland	60.748	68.500	57.910
	<u>120.648</u>	<u>429.026</u>	<u>159.906</u>

8. Nederlandse overheidssubsidies

Subsidies gemeente Goes	314.265	300.000	318.750
Concerten, film, dance en overige activiteiten	12.239	15.600	21.475
Overige opbrengsten	10.007	6.000	4.248
Jeugdtheaterschool Zeeland	75.725	75.317	75.725
Fonds Podiumkunsten	21.079	-	12.509
NOW 1.0	-	-	16.110
NOW 3.2	13.112	-	-
NOW 5.0	6.656	-	-
	<u>453.083</u>	<u>396.917</u>	<u>448.817</u>

Van de overheidssubsidies ad € 453.083 heeft een bedrag ad € 389.990 een structureel karakter en een bedrag ad € 63.093 een incidenteel karakter.

9. Activiteitenlasten

Kosten bar	5.655	48.496	13.353
Kosten film	12.427	29.114	16.560
Kosten concerten	37.503	114.950	36.772
Kosten dance	-	18.000	3.397
kosten JTSZ	55.016	71.000	41.568
	<u>110.601</u>	<u>281.560</u>	<u>111.650</u>

10. Lonen en salarissen

Brutolonen	207.826	330.151	216.353
Mutatie vakantiedagenverplichting	8.032	-	8.241
Inhuur personeel	48.659	-	41.063
	<u>264.517</u>	<u>330.151</u>	<u>265.657</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-25.540	-	-51.434
	<u>238.977</u>	<u>330.151</u>	<u>214.223</u>

Na vaststelling van de jaarrekening over het boekjaar 2020 is gebleken dat deze een onjuistheid van materieel belang bevat. De foutieve mutatie vakantiedagenverplichting volgens de jaarrekening 2020 bedraagt nihil, maar dit had € 8.241 moeten zijn.

Door middel van foutenherstel is de foutieve stand gecorrigeerd. Voor meer informatie omtrent het foutenherstel wordt verwezen naar de tekstuele toelichting op pagina 8 en 9.

	Saldo 2021	Budget 2021	Saldo 2020
	€	€	€
11. Sociale lasten			
Premies sociale verzekeringen	31.136	-	33.328
12. Pensioenlasten			
Pensioenlasten	14.841	-	17.036
Personeelsleden			
Bij de stichting waren in 2021 gemiddeld 6 personeelsleden werkzaam (2020: 6).			
13. Afschrijvingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Verbouwing	469	-	469
Apparatuur	24.463	6.905	20.901
Inventaris	8.921	-	6.917
	33.853	6.905	28.287
14. Overige bedrijfskosten			
Overige personeelskosten	8.313	12.600	5.746
Huisvestingskosten	69.166	109.887	69.968
Kantoorkosten	24.107	36.206	23.649
Verkoopkosten	13.755	21.600	29.881
Algemene kosten	13.074	16.087	12.690
Financiële baten en lasten	362	-	449
	128.777	196.380	142.383
Overige personeelskosten			
Reiskostenvergoedingen	756	-	765
Onkostenvergoedingen	1.849	-	1.922
Kantinekosten	158	-	-
Opleidingskosten	1.691	-	678
Overige personeelskosten	3.859	12.600	2.381
	8.313	12.600	5.746
Huisvestingskosten			
Huur onroerende zaak	45.706	46.617	44.892
Energiekosten	15.156	-	15.552
Onderhoud onroerende zaak	578	37.435	2.755
Belastingen en zakelijke lasten	519	-	2.683
Opstal en glasverzekering	5.259	-	1.356
Schoonmaakkosten	599	-	1.337
Bewakingskosten	1.349	-	405
Overige huisvestingskosten	-	25.835	988
	69.166	109.887	69.968

	Saldo 2021	Budget 2021	Saldo 2020
	€	€	€
Kantoorkosten			
Kantoorbehoeften	2.092	36.206	1.645
Onderhoud inventaris	-	-	35
Automatiseringskosten	16.454	-	17.382
Telefoon	420	-	219
Contributies en abonnementen	5.141	-	4.368
	<u>24.107</u>	<u>36.206</u>	<u>23.649</u>
Verkoopkosten			
Communicatie en PR	13.995	21.600	29.144
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	-1.163	-	-1.330
Afboeking oninbare debiteuren	923	-	2.067
	<u>13.755</u>	<u>21.600</u>	<u>29.881</u>
Algemene kosten			
Accountantskosten	4.000	-	2.894
Administratiekosten	1.134	-	1.238
Advieskosten	1.250	-	395
Verzekeringen	163	-	3.777
Buma/Sena	1.826	-	2.672
Huur inventaris	-	-	-55
Bedrijfsbenodigdheden	4.313	-	2.439
Overige algemene kosten	388	16.087	-670
	<u>13.074</u>	<u>16.087</u>	<u>12.690</u>
Financiële baten en lasten			
Rente rekening-courant bankier	<u>362</u>	<u>-</u>	<u>449</u>

OVERIGE TOELICHTING

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Impact Corona

De stichting heeft ook in het boekjaar 2022 te maken met de gevolgen van het coronavirus en de door de overheid getroffen maatregelen. De gevolgen voor de stichting zijn tot op heden groot geweest. Met aanpassingen konden de bedrijfsactiviteiten uitgevoerd worden, echter tijdens de lockdown konden de bedrijfsactiviteiten nauwelijks uitgevoerd worden. De financiële impact van Covid-19 is voor de stichting vooralsnog beperkt. Ondanks dat het organiseren van activiteiten vanwege overheidsmaatregelen ter bestrijding van Covid-19 de afgelopen periode is bemoeilijkt, heeft de Gemeente Goes de subsidieverstrekking toegezegd voor 2022. Met de subsidieverstreker zal de komende periode nauw overleg plaatsvinden om ondanks Covid-19, op een passende wijze culturele activiteiten te organiseren. Voor de komende periode is de verwachting dat de impact van Corona op de resultaten van de stichting beperkt is.

Resultaatbestemming

De directie stelt voor om de winst over 2021 ad € 15.546 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op het besluit van het bestuur is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2021 gemiddeld 6 personeelsleden werkzaam (2020: 6).

Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring

Een controleverklaring ontbreekt omdat de stichting op grond van artikel 2:396 lid 7 BW is vrijgesteld van de verplichting tot onderzoek van de jaarrekening als omschreven in artikel 2:393 lid 1 BW.

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Goes, 10 juni 2022

J.M.F. Ars

P. Inklaar

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting 't Beest statutair gevestigd te Goes

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van Stichting 't Beest te Goes samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, in het bijzonder RJ 640 voor Organisaties zonder winststreven. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting 't Beest. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Goes, 10 juni 2022

Moore DRV

D.J. van de Plasse AA