

JAARVERSLAG 2023/2024



Inhoudsopgave jaarverslag 2023/2024

	Pagina
1. Bestuursverslag	3
2. Verslag Raad van Toezicht	8
3. Balans per 30 juni 2024	10
4. Staat van baten en lasten 2023/2024	11
5. Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten	
a. Algemeen	14
b. Toelichting op e balans per 30 juni 2024	16
c. Toelichting op de staat van baten en lasten 2023/2024	25
6. Overige gegevens	
a. Controleverklaring	33

1. Bestuursverslag 2023/2024

Het seizoen 2023/2024 was een seizoen van uitersten. Enerzijds zagen we groei en ontwikkeling binnen onze activiteiten, samenwerkingen en interne organisatie. Anderzijds hadden we te maken met toenemende financiële druk door externe factoren.

Waar het seizoen 2022/2023 werd afgesloten met de gevolgen van de oorlog in Oekraïne – zoals inflatie en stijgende energiekosten – zette deze lijn zich door in seizoen 2023/2024. De CAO-salarisstijging van 6% in januari 2024, bovenop een eerdere verhoging van 2,5%, bood ons enige lucht in de krappe arbeidsmarkt, maar bracht tegelijkertijd nieuwe financiële uitdagingen met zich mee. Met een totale kostenstijging van 14,7% gaf de indexerings van 4,6% (na 4 jaar uitblijven) door de gemeente Smallingerland slechts gedeeltelijk verlichting. We zijn op uitnodiging van het College van Burgemeester en Wethouders nog in gesprek over verdere compensatie van gestegen kosten.

De derde tegenvaller verscheen aan het einde van het seizoen. In het late voorjaar van 2024 presenteerde het nieuwe kabinet zijn Hoofdpijnenakkoord, met daarin onder meer opgenomen verhoging van BTW op culturele goederen en diensten van 9% naar 21% en bezuinigingen op het gemeentefonds (en daarmee druk op gemeentelijke financiële ruimte). Na corona en inflatie is dit een nieuwe klap voor de culturele sector. Deze cumulatie van tegenvallers maakt het een uitdagende periode voor ons en de sector in zijn geheel. Hoewel we een record van ruim 80.000 verkochte kaarten voor onze eigen programmering hebben behaald, is er meer nodig om financieel gezond te blijven.

Groei en ontwikkeling

Ondanks de financiële uitdagingen hebben we mooie resultaten behaald en ontwikkelingen doorgemaakt op zowel inhoudelijk gebied als in onze relaties met de omgeving en onze interne organisatie. Dankzij besteding van de laatste bestemmingsreserves die met corona compensatiegelden zijn ingericht, konden we samen met partners door ontwikkelen op participatieprojecten en verbinding met amateurkunstverenigingen. Samenwerkingen met maatschappelijke organisaties, overheid, onderwijs en ondernemers hebben geresulteerd in versterking van onze positie binnen een brede maatschappelijke context.

Deze groei en de positieve pers die we hebben ontvangen, tonen de kracht en relevantie van De Lawei aan in zowel de culturele, sociale als economische ontwikkeling van onze regio.

Missie en visie

De Lawei is in de ruim 60 jaar van zijn bestaan uitgegroeid tot een breed huis voor cultuur. Wij programmeren podiumkunsten, film en beeldende kunst, verzorgen cultuureducatie op scholen, faciliteren ZZP-cultuureducatiedocenten 'in huis', geven ruimte aan en begeleiden talent in ons productiehuis, produceren voorstellingen en verzorgen het theater- en muziekfestival Simmerdeis. We bouwen aan een vooropleiding podiumkunsten voor jongeren. We zetten onze ruimtes in voor evenementen van derden (al dan niet door ons geproduceerd) en verhuren onze faciliteiten (horeca en techniek) én onze kennis (productioneel en artistiek) aan het onderwijs, bedrijfsleven, amateurkunsten en sociaal-maatschappelijke organisaties. Samen met onze horeca en theatercafé Hopper hebben wij alles in huis om ieder bezoek of evenement volledig te faciliteren.

Met dit geheel geven wij invulling aan onze missie:

De Lawei is een gastvrij huis waar podiumkunsten, (cultuur) educatie, film en beeldende kunst wordt aangeboden aan een divers publiek. Een huis waar makers en liefhebbers van deze kunsten elkaar treffen in de meest optimale omstandigheden. Een huis waar zowel passief als actief van al dat moois wordt genoten.

De Lawei staat midden in de samenleving, gaat verbindingen aan vanuit een integrale benadering van programma, educatie en productie (PEP), en heeft een gemeentelijke, regionale en landelijke functie.

Dat doen wij vanuit de overtuiging dat een gezonde en veerkrachtige samenleving een goede voedingsbodem is voor culturele, sociale en economische groei. Daar varen wij allemaal wel bij en hebben wij allemaal invloed op.

Onze bijdrage aan die sterke samenleving bestaat uit zowel in ons eigen huis als daarbuiten door middel van culturele activiteiten mensen te verbinden, te boeien, inspireren, een spiegel voor te houden en een kijkje te geven in het leven en de verhalen van anderen. Dat doen wij zelf, maar ook samen met doelgroepen, maatschappelijke partners, onderwijs, ondernemers en overheid. De Lawei: daar waar je gezien, geraakt en geïnspireerd wordt.

Inzet en resultaten 23/24

Programmering, educatie en projecten

Zoals gezegd hebben we met ruim 80.000 verkochte kaarten dit seizoen een recordaantal bezoekers getrokken. Dankzij goede samenwerkingen en met inzet van de laatste corona compensatiegelden hebben wij ons bovendien meer dan ooit kunnen inzetten voor brede maatschappelijke doelen. Projecten als *Buskruit*, *Het Gesprek*, *Feestival* en *Smelnelûd* zijn daar mooie voorbeelden van.

Daarnaast hebben we, vanuit ons eigen productiehuis, verhalen uit de regio verteld met en door jonge talenten. Met producties als onze eindejaarsvoorstelling *Het wonder van het Elfenbankje*, *Theater na de Dam*, *Rottevalle* en *Boys won't be boys* hebben we zowel jonge makers als jonge bezoekers verder aan ons weten te binden.

Met onze educatieprogramma's op scholen (PO, VO en MBO) hebben we circa 10.000 leerlingen bereikt. Daarnaast hebben we nieuwe stappen gezet in structurele samenwerking met het frieslandbrede MBO.

Educatie in de vrije tijd (de lessen die wij binnen De Lawei aanbieden) is verder gegroeid tot ruim 30 aanbieders. Om de pijler educatie en projecten verder te versterken hebben wij eerste gedachten gevormd over ontwikkeling van de 'Reidingwegkant'. De combinatie educatie, productiehuis en kleine zaal biedt kansen deze zijde verder te ontwikkelen tot een 'makersplaats' met bijbehorende uitstraling.

Breed toegankelijk zijn is een kernwaarde van ons. Iedereen moet de kans krijgen van cultuur te genieten en deel te nemen. Daarom hebben wij onder andere de seizoensstart gevierd met een gratis toegankelijke voorstelling en specifieke doelgroepen de kans gegeven om onze familievoorstelling bij te wonen. Door onze rol als intermediair voor het jeugd sport- en cultuurfonds spelen wij ook een rol in het bereikbaar houden van cultuureducatie voor een zo groot mogelijke groep. Daarnaast hebben wij ons dit seizoen op innovatieve wijze ingezet voor een aantal specifieke doelgroepen door het introduceren van prikkelarme bezoeken en mee te draaien in een pilot rond *Smartglasses*.

De reeds genoemde kostenstijging liet zich ook gelden voor theater- en muziekfestival Simmerdeis. Dankzij een ophoging van de gemeentelijke subsidie aan het festival kon De Lawei op verzoek van Stichting Simmerdeis het gratis festival ook in 2024 succesvol produceren en zo'n 30.000 bezoekers verwelkomen.

Horeca, publiek en evenementen

De samenwerking tussen onze horeca en publieksservice heeft geleid tot een sterkere focus op gastvrijheid en duurzaamheid. Met aanpassingen in het aannamebeleid, een meer duidelijke aansturing binnen de horeca daarop en het opzetten van een vrijwilligerspool verwachten wij komend seizoen hier verder stappen in te zetten. Onze keuken heeft zich verder ingezet op puur eten, waar mogelijk vers en uit de regio.

Vanuit de afdeling Evenementen is ingezet op *business development*. Met een kleine wijziging in organisatie-opbouw kon binnen de formatie een teamleider evenementen worden aangesteld. Samen met de nieuwe relatiebeheerder zijn nieuwe initiatieven ontplooid, zoals de oprichting van een vriendenorganisatie die in korte tijd ruim 400 vrienden verwelkomde. Onze zakelijke relaties zijn uitgebreid, evenals het aantal sponsors van festival Simmerdeis. Ook is een start gemaakt in de opbouw van zakelijke arrangementen.

Onze relaties

Vanuit het doel De Lawei steviger te verankeren in Drachten en omgeving hebben we ingezet op het verder uitbouwen van onze bestaande relaties en het aangaan van nieuwe. Het versterken van de relatie met onze

belangrijkste stakeholder: de gemeente Smallingerland was daar één van. Zowel op bestuurlijk, politiek als ambtelijk vlak weten we elkaar al goed te vinden om (soms gezamenlijk, soms vanuit de eigen organisaties) de juiste stappen te zetten om breed maatschappelijk impact te kunnen hebben. Wij hebben ons daartoe ook aangesloten bij stuurgroepen rondom centrumontwikkeling, regiomarketing, sociale koers en de Drachtster ondernemersverenigingen.

Dit seizoen hebben we bijgedragen aan een verdere samenwerking met de Drachtster culturele partners. Nieuw daarin was de gezamenlijke inzet voor Licht op Drachten en de voorbereidingen voor een gezamenlijk startweekend van het nieuwe culturele seizoen.

Zoals al genoemd hebben wij ingezet op het binden van onze particuliere en zakelijke 'fans' en partners. Naast de *Vrienden van De Lawei* en de in ontwikkeling zijnde zakelijke arrangementen hebben wij, gekoppeld aan onze programmering netwerkvondens georganiseerd. Op vier momenten in het seizoen hebben wij onze relaties in De Lawei uitgenodigd. Om hen te bedanken voor de samenwerking, te laten zien wat wij doen, te inspireren en bij te dragen aan verdere verbetering van samenwerking in de regio.

Ontwikkelingen bedrijfsvoering

Ondanks de krappe arbeidsmarkt hebben we onze vacatures goed weten in te vullen. Daarnaast hebben we stappen gezet in het verduurzamen van onze bedrijfsvoering, wat ons opnieuw de Green Key Gold-certificering heeft opgeleverd.

Ook op organisatorisch vlak zijn er belangrijke veranderingen doorgevoerd. Mede naar aanleiding van de uitkomsten van het medewerkerstevredenheidsonderzoek uit het voorjaar van 2023 hebben we dit seizoen een aantal maatregelen genomen om de organisatie te versterken. Zo hebben we het MT uitgebreid, een staf gevormd, zijn we een leiderschapontwikkelingstraject voor de leidinggevenden gestart en hebben we een nieuwe opzet voor HR-gesprekken ingevoerd. Daarnaast hebben we opleidingsmogelijkheden vergroot, interne communicatie verbeterd en werkprocessen meer gestroomlijnd.

Governance

Stichting De Lawei heeft een bestuur en een raad van toezicht (RvT). De directeur-bestuurder is belast met het bestuur van de stichting en is aan de RvT verantwoording verschuldigd over het gevoerde beleid en beheer. Taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van beide organen zijn vastgelegd in statuten. In dit seizoen zijn in aanvulling hierop reglementen vastgesteld voor zowel de RvT als voor het bestuur.

Stichting De Lawei past de Governance Code Cultuur toe. De bezoldiging van de bestuurder 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. Voor de leden van de RvT is vacatiegeld beschikbaar. Om goed verbinding te houden met het inhoudelijke aanbod, worden de toezichthouders in de gelegenheid gesteld in het seizoen maximaal 8 voorstellingen te bezoeken.

Naast de Governance Code Cultuur onderschrijven wij de Fair Practice Code en de Code Diversiteit & Inclusie en hebben we ons aangesloten bij de Charter Diversiteit in bedrijf, waarmee we laten zien echt werk te maken van diversiteit en inclusie op de werkvloer.

Risico's en risicomanagement

Wij besteden veel aandacht aan risicobeheersing en nemen mitigerende maatregelen op basis van risico-inventarisaties. Naast het in kaart brengen en managen van de risico's, beschikken wij over een uitgebreid verzekeringspakket, een Arbo-plan, een Meerjarenonderhoudsplan op basis van een externe analyse voor gebouwonderhoud, een RisicoInventarisatie en Evaluatie (RI&E) voor alle werknemers en een beveiligde ICT-omgeving.

Tot de belangrijkste huidige risico's rekenen wij de afhankelijkheid van gemeentelijke subsidie, achterblijvende indexering en gevolgen van het nieuwe kabinetsbeleid.

Gemeentelijke subsidie

Het is niet mogelijk om een culturele organisatie van onze omvang, met een hoogwaardige inhoudelijke en avontuurlijke programmering en brede cultuureducatie in stand te houden zonder overheidssubsidie. Hoewel De Lawei zorgt voor risicospreiding door meerdere inkomstenstromen na te streven (naast overheidssubsidie eigen inkomsten uit kaartverkoop, horeca en zakelijke verhuur), blijft de gemeentelijke subsidie een onmisbare bijdrage leveren aan de exploitatie. Een wijziging in het beleid van de gemeente ten aanzien van de culturele subsidie kan flinke consequenties hebben en vormt daarmee het belangrijkste risico voor De Lawei. Wij beperken dit risico door in te blijven zetten op het vergroten van de eigen inkomsten, verbreden en versterken van onze partnerschappen en te blijven investeren in een goede relatie met de gemeente op bestuurlijk, ambtelijk en politiek niveau.

Achterblijvende indexering

Na een bevrozing van 4 jaar, is per 2024 de gemeentelijke subsidie geïndexeerd. De geboden 4,6 % komt echter bij lange na niet tegemoet aan onze kostenstijging van 14,7%. Op uitnodiging van het College van Burgemeester en Wethouders zijn wij in gesprek over verdere compensatie van de gestegen kosten om de organisatie financieel gezond te houden.

Gevolgen kabinetsbeleid

Als de in het Hoofdlijnenakkoord aangekondigde maatregelen voor cultuur (waaronder BTW-verhoging op culturele goederen en diensten) worden doorgezet, wordt een substantiële druk op de financiële situatie van De Lawei voorzien. Ook hier geldt dat we met onze inzet op het vergroten van de eigen inkomsten, verbreden en versterken van onze partnerschappen en te blijven investeren in een goede relatie met de gemeente zoveel mogelijk activiteiten in de lucht willen houden.

Financiële verantwoording en begroting

Het seizoen 2024/2025

De begroting voor het seizoen 2024/2025 ziet er als volgt uit:

(Bedragen x € 1.000)

	Begroting 2024/2025		Realisatie 2023/2024	
BATEN				
Voorstellingen	1.510		1.719	
Film	91		89	
Projecten, educatie en producties	237		169	
Horeca	1.449		1.384	
Verhuur	574		516	
Overige opbrengsten	78		66	
	<u>3.939</u>	53%	<u>3.943</u>	52%
Subsidies	3.492	47%	3.611	48%
Totale baten	7.431		7.554	
LASTEN				
Voorstellingen	1.230		1.481	
Film	50		54	
Projecten, educatie en producties	152		223	
Horeca	562		473	
Personeelskosten	3.859		4.123	
Algemene kosten	1.481		1.508	
Marketingkosten	190		241	
Afschrijvingen	250		237	
Rentelasten	3		-44	
	<u>7.777</u>		<u>8.296</u>	
Totale kosten				
Exploitatieresultaat	-346		-742	

De afgelopen 2 seizoenen, na corona, is veel geïnvesteerd in talentontwikkelingsprojecten, educatie en participatie. Voor seizoen 2024/2025 gaan wij voorlopig uit van een verlies van € 346.000. Dit verlies wordt voornamelijk veroorzaakt door de toename van de kosten en het achterblijven van de indexatie van de exploitatiesubsidie.

Tot slot: woord van dank.

Tot slot willen we onze dank uitspreken aan alle medewerkers, vrijwilligers, de raad van toezicht, subsidiegevers, artiesten, publiek en partners. Dankzij hun inzet, steun en enthousiasme blijft De Lawei een plek waar kunst en cultuur floreren en mensen elkaar vinden en inspireren.

Drachten, 20 november 2024

Was getekend: Elly van der Goot

Directeur-bestuurder

2. Verslag van de Raad van Toezicht over boekjaar 2023/2024

In dit jaarverslag blikt de Raad van Toezicht (RvT) terug op zijn rol in de belangrijkste ontwikkelingen en resultaten van het afgelopen seizoen bij Stichting De Lawei.

Voorwoord

De Lawei was in het seizoen 2023-2024 weer in *full swing*. Het eerste volledige seizoen van Elly van der Goot als directeur-bestuurder, waarin bezoekers De Lawei weer volop wisten te vinden. Meer dan 80.000 kaarten zijn verkocht. Een record.

De Lawei heeft onveranderd de ambitie een breed scala aan kunstuitingen – podiumkunsten, cultuureducatie, beeldende kunst, film en culturele projecten – op een hoog kwaliteitsniveau aan te bieden aan de inwoners Drachten en haar omgeving. De Raad van Toezicht ondersteunt deze (maatschappelijke) ambitie van harte en ziet hoe De Lawei deze ambities realiseert in samenwerking met overheden, bedrijven en sociale/culturele partners. Een mooi voorbeeld is de door De Lawei geproduceerde familievoorstelling 'Het wonder van het elfenbankje'. De voorstelling kreeg lovende recensies, was avond aan avond uitverkocht én er was specifiek aandacht voor een kwetsbare groep: cliënten van Fier kregen kaarten voor de voorstelling.

Ook dit seizoen heeft Elly van der Goot zich ingezet voor het doorontwikkelen van de interne organisatie en het versterken van externe relaties. Daarnaast is stevig geïnvesteerd in het bereiken van diverse(re) doelgroepen en in het verlagen van de drempel voor bezoekers.

Tegelijkertijd blijven er uitdagingen. Zo zijn met name de kostenstijgingen een zorg en blijft daardoor de indexatie van subsidies een aandachtspunt.

De Lawei heeft op het gebied van duurzaamheid weer mooie erkenning gekregen; ook in 2024 kreeg De Lawei het duurzaamheidskwaliteitskeurmerk 'Green Key Goud'.

Samenstelling Raad van Toezicht en Governance

De samenstelling van de Raad van Toezicht is dit jaar enigszins veranderd. In november 2023 stopte Paula Lambeck als lid van de RvT. Na een openbare werving- en selectieprocedure is per februari 2024 Sipke Hoekstra begonnen als nieuw lid. De Raad van Toezicht is zeer verheugd met deze benoeming. Naast een relevant netwerk brengt Sipke Hoekstra veel kennis en ervaring mee als fondsenwerver en cultuurmaker.

Per mei 2024 heeft ook voorzitter Johan Russchen besloten te stoppen bij de Raad van Toezicht. Tijdens de vergadering van 12 juni 2024 heeft de Raad van Toezicht Pieter-Jan Varekamp benoemd als voorzitter van deze Raad ingaande 1 september 2024. De heer Varekamp was tot medio 2022 reeds één termijn voorzitter van de RvT van De Lawei. Wij zijn zeer verheugd dat hij zijn tweede termijn alsnog kan en wil vervullen. Met hem halen we een zeer ervaren en betrokken toezichthouder in huis. Zo wordt in deze samenstelling opnieuw voldoende deskundigheid, diversiteit en onafhankelijkheid geborgd binnen de Raad.

De Raad van Toezicht past de principes van de Governance Code Cultuur 2019 toe, volgt de aanbevelingen op en wijkt daar alleen gemotiveerd van af.

Met betrekking tot de werving en selectie van Pieter-Jan Varekamp is de RvT afgeweken van de aanbevelingen van de Governance Code Cultuur door geen openbare werving te organiseren voor de vacature van voorzitter. Dit vanwege het feit dat met de benoeming van Pieter-Jan Varekamp zoveel mogelijk continuïteit in het toezicht wordt gerealiseerd en herbenoeming conform Aanbeveling 4 van Principe 8 van de Governance Code Cultuur wordt gevolgd, welke een 2e zittingstermijn van 4 jaar toestaat. Bij de overweging heeft tevens een rol gespeeld dat een herbenoeming van Pieter-Jan Varekamp na een openbare werving ook vooringenomen kan lijken met wellicht ongewenste beeldvorming tot gevolg bij medekandidaten. Dit laatste is door een besloten werving voorkomen.

Wij zijn Paula Lambeck en Johan Russchen zeer erkentelijk voor hun inzet in de Raad van Toezicht en wensen hen het allerbeste voor de toekomst.

Overleggen

Gedurende het boekjaar 2023/2024 heeft de Raad van Toezicht vijf reguliere vergaderingen gehad met de directeur-bestuurder. Deze vergaderingen waren op de volgende data:

- 20 september 2023
- 22 november 2023
- 7 februari 2024
- 1 mei 2024
- 12 juni 2024

In deze vergaderingen zijn onder meer de volgende punten aan de orde geweest:

- Risico-inventarisaties
- Reglement RvT en bestuur
- Duurzaamheid
- Indexering van de exploitatiesubsidie
- Begroting 2024/2025
- Tussentijdse financiële rapportages
- De jaarrekening en het jaarverslag 2022/2023
- Opvolging van het Medewerkers Tevredenheidsonderzoek
- Toezicht op de uitvoering van de strategie
- Naleving van de toepasselijke Codes
- Relaties met belanghebbenden en samenwerkingspartners
- Werving nieuw lid en voorzitter RvT
- Organisatieontwikkeling

De auditcommissie van de Raad van Toezicht, onder voorzitterschap van René de Wilde, heeft vier keer vergaderd over o.a. de forecasts, de begroting 2024/2025, de jaarrekening 2023/2024, de interne organisatie en processen en risicomanagement.

De remuneratiecommissie, onder voorzitterschap van Anna Silvius, heeft op 25 juni 2024 het jaarlijkse remuneratiegesprek gevoerd met de directeur-bestuurder.

Op 13 december 2023 heeft afvaardiging van de RvT gesproken met de ondernemingsraad. De RvT dankt de OR voor de plezierige en constructieve contacten.

Woensdag 20 maart had de Raad van Toezicht een zelfevaluatie zonder de directeur-bestuurder. Tijdens de zelfevaluatie zijn het functioneren van (leden van) de RvT, de samenwerking tussen de RvT en de directeur-bestuurder en de onderlinge samenwerking tussen leden van de RvT aan de orde geweest.

Financieel beheer en risicomanagement

Het toezicht vanuit de Raad van Toezicht zag met name toe op de voortdurende beheersing en voorspelbaarheid van de financiële resultaten en geldstromen van De Lawei als geheel. Dit inclusief de transparante tussentijdse verantwoording hiervan gedurende het jaar. Daarnaast is aandacht besteed aan de vastlegging en evaluatie van de belangrijkste strategische en operationele risico's en bijbehorende mitigerende maatregelen. Over deze onderwerpen is tevens uitgebreid met de controlerend accountant gesproken.

Vaststelling jaarrekening en decharge directeur-bestuurder

De Raad van Toezicht heeft kennisgenomen van de jaarrekening en het jaarverslag over 2022/2023 van Stichting De Lawei en van een toelichting door de externe accountant. De Raad van Toezicht heeft deze documenten vastgesteld.

Tevens heeft de Raad van Toezicht decharge verleend aan Elly van der Goot, als directeur-bestuurder van de Stichting De Lawei, voor het gevoerde beleid in de periode 1 juli 2023 tot en met 30 juni 2024.

Dank

Tot slot wil de Raad van Toezicht iedereen bedanken die heeft bijgedragen aan dit afgelopen seizoen.

We zijn trots op wat met onze medewerkers, de bezoekers en andere stakeholders is bereikt en we kijken uit naar veel mooie en inspirerende voorstellingen, educatieve activiteiten, exposities en films.

Raad van Toezicht Stichting De Lawei, oktober 2024

3. Balans per 30 juni 2024

(Bedragen x € 1.000 en na resultaatbestemming)

	<u>30 juni 2024</u>	<u>2 juli 2023</u>
Activa		
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa	549	697
Financiële vaste activa	<u>-</u>	<u>-</u>
	549	697
<u>Vlottende activa</u>		
Voorraden	36	37
Debiteuren	90	124
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	36	10
Overige vorderingen en overlopende activa	448	753
Liquide middelen	<u>3.382</u>	<u>3.834</u>
	<u>3.992</u>	<u>4.758</u>
Totaal activa	<u>4.541</u>	<u>5.455</u>
	<u>30 juni 2024</u>	<u>2 juli 2023</u>
Passiva		
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve	650	763
Bestemmingsreserve 'Projecten'	150	150
Bestemmingsreserve 'Continuïteit en weerbaarheid'	0	276
Bestemmingsfonds 'Podia Covid-19'	<u>0</u>	<u>353</u>
	800	1.542
<u>Voorzieningen</u>		
Voorziening groot onderhoud	1.073	1.185
<u>Vreemd vermogen</u>		
Langlopende schulden	205	322
Crediteuren	419	428
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	120	72
Overige schulden en overlopende passiva	<u>1.924</u>	<u>1.906</u>
	<u>2.668</u>	<u>2.728</u>
Totaal passiva	<u>4.541</u>	<u>5.455</u>

4a. Staat van baten en lasten 2023/2024

(Bedragen x € 1.000)

	Realisatie 2023/2024	Begroting 2023/2024	Realisatie 2022/2023
BATEN			
Voorstellingen	1.719	1.435	1.286
Film	89	78	64
Projecten, educatie en producties	169	190	166
Horeca	1.384	1.363	1.294
Verhuur	516	490	451
Overige opbrengsten	66	52	115
	<u>3.943</u> 52%	<u>3.608</u> 50%	<u>3.376</u> 49%
Subsidies	<u>3.611</u> 48%	<u>3.584</u> 50%	<u>3.561</u> 51%
Totale baten	<u>7.554</u>	<u>7.192</u>	<u>6.937</u>
LASTEN			
Voorstellingen	1.481	1.192	1.021
Film	54	44	40
Projecten, educatie en producties	223	277	185
Horeca	473	552	517
Personeelskosten	4.123	4.061	3.816
Algemene kosten	1.508	1.383	1.391
Marketingkosten	241	226	184
Afschrijvingen	237	243	226
Rentelasten	-44	5	10
	<u>8.296</u>	<u>7.983</u>	<u>7.390</u>
Totale kosten	<u>8.296</u>	<u>7.983</u>	<u>7.390</u>
Exploitatieresultaat	<u><u>-742</u></u>	<u><u>-791</u></u>	<u><u>-453</u></u>

4b. Staat van baten en lasten 2023/2024

(Bedragen x € 1.000)

	Realisatie 2023/2024	Begroting 2023/2024	Realisatie 2022/2023
Voorstellingen			
Opbrengsten voorstellingen	1.549	1.289	1.176
Inkoop voorstellingen + overige kosten	-1.481	-1.192	-1.021
<i>Bruto resultaat voorstellingen</i>	68	97	155
Theatertoeslag	170	146	110
Netto resultaat voorstellingen	238	243	265
Film			
Opbrengsten film	89	78	64
Kosten film	-54	-44	-40
	35	34	24
Projecten, educatie en exposities			
Opbrengsten projecten, educatie en exposities	169	190	166
Kosten projecten, educatie en exposities	-223	-277	-185
	-54	-87	-19
Horeca en verhuur			
Horeca	911	811	777
Verhuur	516	490	451
Resultaat horeca en verhuur	1.427	1.301	1.228
Subsidies regulier	3.586	3.584	3.522
Subsidies Covid-19-gerelateerd	25	-	39
Overige opbrengsten	66	52	115
Brutobedrijfsresultaat	5.323	5.127	5.174
<i>Personeelskosten</i>	4.123	4.061	3.816
<i>Algemene kosten</i>	1.508	1.383	1.391
<i>Marketingkosten</i>	241	226	184
<i>Afschrijvingen</i>	237	243	226
Bedrijfslasten	6.109	5.913	5.617
Bedrijfsresultaat	-786	-786	-443
Financieringskosten	-44	5	10
Exploitatieresultaat uit normale exploitatie	-742	-791	-453

	Realisatie 2023/2024	Realisatie 2022/2023
<u>Resultaatverdeling:</u>		
Onttrekking bestemmingsreserve "Weerbaarheid en continuïteit"	-276	-183
Onttrekking bestemmingsfonds 'Podia Covid-19'	-353	-270
Onttrekking algemene reserve	-113	-
	<u>-742</u>	<u>-453</u>

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

5a. Algemeen

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

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

De stichting tracht dit doel te bereiken door:

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

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

Het boekjaar van de stichting is gebaseerd op de ISO 8601 standaard waarbij de week op een maandag begint en de eerste week van het boekjaar de week is die vier of meer dagen van dat kalenderjaar in de maand juli bevat. Voor het boekjaar 2023/2024 houdt dit feitelijk in dat het boekjaar eindigt op 30 juni 2024. De jaarrekening is 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 vanaf moment 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 incurantheid in mindering gebracht. Deze voorziening wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

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

Overige activa en passiva

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

Voorzieningen

Onderhoudsvoorziening

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

De voorziening wordt gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

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 deze jaarrekening zijn de schattingen specifiek toegepast bepaald 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.

5b. Toelichting balans per 30 juni 2024

(Bedragen x € 1.000 en na resultaatbestemming)

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Stand primo boekjaar		
Aanschaffingswaarde	2.427	2.364
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.730	-1.499
	<u>697</u>	<u>865</u>
<i>Mutaties</i>		
Investerings	89	63
Desinvesteringen	-	-
Afschrijving desinvesteringen	-	-
Afschrijvingen	-237	-231
	<u>-148</u>	<u>-168</u>
Boekwaarde ultimo boekjaar		
Aanschaffingswaarde	2.516	2.427
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.967	-1.730
	<u>549</u>	<u>697</u>

In de jaarrekening zijn de eigen bijdragen in de verbouwingkosten in de materiële vaste activa verwerkt. Het gebouw inclusief installaties is in 2020 getaxeerd op € 51 miljoen. De inventaris is in 2024 getaxeerd op € 4,6 miljoen.

Financiële vaste activa

Overige vorderingen

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Lening Stichting Simmerdeis		
Stand primo boekjaar	50	50
Uitgegeven gelden	-	-
	<u>50</u>	<u>50</u>
Voorziening	-50	-50
Stand ultimo boekjaar	<u>-</u>	<u>-</u>

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

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

Vlottende activa

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Vorraden		
Voorraad dranken en keuken	32	32
Voorraad emballage	4	5
	<u>36</u>	<u>37</u>

Een voorziening voor incurante voorraad wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	98	124
Af: voorziening wegens oninbare debiteuren	-8	-
	<u>90</u>	<u>124</u>

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	36	10
	<u>36</u>	<u>10</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen	208	446
Overlopende activa	240	307
	<u>448</u>	<u>753</u>

Overige vorderingen

Nog te ontvangen bedragen	39	182
Overige vorderingen	169	264
	<u>208</u>	<u>446</u>

De post overige vorderingen betreft voor € 142.000 (eind vorig boekjaar € 244.000) een vordering op Stichting Simmerdeis. Deze vordering zal in december 2024 worden ontvangen.

Overlopende activa

Nog te factureren omzet	18	97
Vooruitbetaalde verzekeringen	45	43
Vooruitbetaalde kosten	177	167
	<u>240</u>	<u>307</u>

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Liquide middelen		
Kas	12	17
Bankrekeningen	3.370	3.817
Gelden onderweg	-	-
	<u>3.382</u>	<u>3.834</u>

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

Passiva

Eigen vermogen

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Algemene reserve		
Stand primo boekjaar	763	763
Exploitatieresultaat	-742	-458
Onttrekking ten laste van bestemmingsreserve 'Weerbaarheid en continuïteit'	276	183
Onttrekking aan bestemmingsfonds 'Podia Covid-19'	353	275
Stand ultimo boekjaar	<u>650</u>	<u>763</u>

Conform de beleidsregels van de gemeente Smallingerland van 4 mei 2017, mogen de vrije reserves 15% van de omzet bedragen. De berekening van de norm berekening resulteert in een normvermogen van € 1.133.000 per 30 juni 2024.

Bij de berekening van de vrije reserves is de bestemmingsreserve 'Weerbaarheid en continuïteit' vrijgesteld.

De hoogte van de vrije reserves per 30 juni 2024 ad € 650.000 valt binnen deze vereiste bandbreedte.

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Bestemmingsreserve 'Projecten'		
Stand primo boekjaar	150	150
Toevoeging	-	-
	<u>150</u>	<u>150</u>
Onttrekking	-	-
Stand ultimo boekjaar	<u>150</u>	<u>150</u>

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

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Bestemmingsreserve 'Weerbaarheid en continuïteit'		
Stand primo boekjaar	276	459
Toevoeging	-	-
	<u>276</u>	<u>459</u>
Onttrekking	-276	-183
Stand ultimo boekjaar	<u>-0</u>	<u>276</u>

Deze reserve is gevormd voor tegenvallende omzetten en het uitblijven van extra steunfondsen als gevolg van Covid-19. Een bedrag ad € 276.000 is in huidig boekjaar onttrokken aan deze bestemmingsreserve.

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Bestemmingsfonds 'Podia Covid-19'		
Stand primo boekjaar	353	628
Toevoeging	-	-
	<u>353</u>	<u>628</u>
Onttrekking	-353	-275
Stand ultimo boekjaar	<u>0</u>	<u>353</u>

Stichting De Lawei heeft in seizoen 2020/2021 € 628.000 van het resultaat bestemd voor continuïteit van het podiumkunstenleven na 30 juni 2021.

Een bedrag ad € 353.000 is in huidig boekjaar onttrokken aan het bestemmingsfonds.

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Vorzieningen		
Groot onderhoud	<u>1.073</u>	<u>1.185</u>
	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Groot onderhoud		
Stand primo boekjaar	1.185	1.435
Dotatie	<u>344</u>	<u>344</u>
	1.529	1.779
Onttrekking	<u>-456</u>	<u>-594</u>
Stand ultimo boekjaar	<u>1.073</u>	<u>1.185</u>

In de jaarrekening wordt uitgegaan van onderhoud aan het gebouw inclusief installaties, voor zover deze gefinancierd kunnen worden uit de exploitatie van De Lawei. In seizoen 2022/2023 is de dotatie aan de voorziening herijkt (verhoogd) in verband met een recente inventarisatie van het onderhoud en de recente gestegen prijzen van onderhoud.

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

- Grootonderhoud trekkenwand (start 2022/2023 - afronding 2023/2024).
- Vervangen regeltechnische installatie (start 2023/2024 - afronding 2024/2025).
- Vervangen geluisinstallatie Roel Oostrazaal (start 2023/2024 - afronding 2024/2025).

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Langlopende schulden		
Schulden aan kredietinstellingen		
Lening N.V. Bank Nederlandse Gemeenten, lening verbouwing	100	200
Lening N.V. Bank Nederlandse Gemeenten, lening zonnepanelen	105	122
	<u>205</u>	<u>322</u>

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
<u>Lening N.V. Bank Nederlandse Gemeenten, lening verbouwing</u>		
Hoofdsom	1.000	1.000
Afgeïst tot en met 30 juni	-800	-700
Stand primo boekjaar	200	300
Aflossingsverplichting volgend seizoen	-100	-100
Stand ultimo boekjaar	<u>100</u>	<u>200</u>
Waarvan een looptijd langer dan 5 jaar	<u>0</u>	<u>0</u>

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

Lening N.V. Bank Nederlandse Gemeenten, lening zonnepanelen

Hoofdsom	260	260
Afgeïst tot en met 30 juni	-138	-121
Stand primo boekjaar	122	139
Aflossingsverplichting volgend seizoen	-17	-17
Stand ultimo boekjaar	<u>105</u>	<u>122</u>
Waarvan een looptijd langer dan 5 jaar	<u>37</u>	<u>70</u>

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

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Kortlopende schulden		
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenen	78	72
Omzetbelasting	33	0
Loonheffing	9	0
	<u>120</u>	<u>72</u>
Crediteuren	<u>419</u>	<u>428</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Aflossingsverplichting langlopende leningen	117	117
Netto loon	27	38
Vooruitontvangen subsidies	39	263
Vooruitgefactureerde bedragen	1.102	856
Tegoedbonnen	124	101
Reservering vakantiedagen	249	281
Reservering eindejaarsuitkering	27	23
Reservering vakantiegeld	20	19
Nog te betalen kosten	219	208
	<u>1.924</u>	<u>1.906</u>

In de post vooruitontvangen subsidies per 30 juni 2023 is een bedrag opgenomen ad € 192.000 voor educatie, die door de uitbraak van het Covid-19 niet plaats heeft kunnen vinden. Deze gelden zijn in het seizoen 2023/2024 volledig aangewend.

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

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

De Stichting Simmerdeis heeft op 28 februari 2020 een startkapitaal ad € 50.000 ontvangen vanuit Stichting De Lawei. Stichting Simmerdeis zal dit bedrag in 5 jaar terugbetalen. Een voorwaarde voor de aflossing is dat de stichting een positief resultaat behaalt en de aflossing van de lening het financiële voortbestaan van de stichting niet in gevaar brengt.

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

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

In maart 2024 is Stichting De Lawei een verplichting aangegegaan inzake de vervanging van de regeltechnische installatie ad € 211.405 (exclusief omzetbelasting). Deze renovatie wordt voor 1 december 2024 opgeleverd. In april 2024 is Stichting De Lawei een verplichting aangegegaan inzake de vervanging het geluidstelsel in de Roel Oostrazaal ad € 80.000 (exclusief omzetbelasting). Dit systeem is in augustus 2024 opgeleverd.

Verantwoording subsidiegelden

De subsidiegelden over de boekjaren 2021-2022 en 2022-2023 zijn definitief vastgesteld door de subsidieverstrekker.

5c. Toelichting op de staat van baten en lasten 2023/2024

Voorstellingen

	Realisatie 2023/2024	Begroting 2023/2024	Realisatie 2022/2023
Opbrengsten theatervoorstellingen			
Opbrengst kaartverkoop theatervoorstellingen	1.549	1.289	1.176
Inkoopkosten theatervoorstellingen	-1.481	-1.192	-1.021
	<u>68</u>	<u>97</u>	<u>155</u>
Opbrengst theatertoeslag	170	146	110
	<u>238</u>	<u>243</u>	<u>265</u>

In het seizoen 2023/2024 heeft De Lawei 261 voorstellingen gepresenteerd (2022/2023 : 201) binnen haar eigen programmering. Deze voorstellingen hebben 81.173 bezoekers gehad (2022/2023 : 64.354). In de begroting is uitgegaan van 65.000 bezoekers (257 voorstellingen).

Film

	Realisatie 2023/2024	Begroting 2023/2024	Realisatie 2022/2023
Opbrengsten film			
Opbrengst kaartverkoop film	89	78	64
Inkoopkosten film	-54	-44	-40
	<u>35</u>	<u>34</u>	<u>24</u>

Het filmaanbod bestaat uit een maandelijks variërend aanbod. In het seizoen 2023/2024 waren er 10.294 bezoekers (2022/2023 : 7.076). In de begroting is uitgegaan van 8.550 bezoekers.

Projectbureau

	Realisatie 2023/2024	Begroting 2023/2024	Realisatie 2022/2023
Opbrengsten projecten, educatie en exposities			
Eigen producties	67	40	12
Overige projecten	8	26	6
Basis- en voortgezetonderwijs	93	117	148
Beeldende kunst	1	-	-
Overige	-	7	-
	<u>169</u>	<u>190</u>	<u>166</u>

De inkomsten van het Projectbureau bestaan uit recettes van de eigen producties, bijdragen van scholen aan projecten, Kunstbende Fryslân, Jeugdfonds Fryslân en bijdragen vanuit specifieke fondsen.

	Realisatie 2023/2024	Begroting 2023/2024	Realisatie 2022/2023
Kosten projecten, educatie en exposities			
Kosten eigen producties	114	21	74
Overige projecten	54	172	41
Kosten basis- en voortgezet onderwijs	40	70	57
Beeldende kunst	15	14	12
Overige	1		
	<u>223</u>	<u>277</u>	<u>185</u>

In de begroting is voor het seizoen 2023/2024 rekening gehouden met een inhaaleffect van educatie op scholen en van projecten in verband met de Corona-gelden. Uitgevoerde projecten zijn onder andere Buskruit, Orkesta Familia, Smelnelûd, Feestival en Ratatouille .

Horeca en Verhuur

	Realisatie 2023/2024	Begroting 2023/2024	Realisatie 2022/2023
Opbrengsten horeca			
Verkopen horeca	1.384	1.363	1.294
Inkopen horeca	-335	-450	-410
Brutowinst horeca	1.049	913	884
Overige opbrengsten horeca	-	-	-
Overige kosten horeca	-138	-102	-107
	<u>-138</u>	<u>-102</u>	<u>-107</u>
	<u>911</u>	<u>811</u>	<u>777</u>

	Realisatie 2023/2024	Begroting 2023/2024	Realisatie 2022/2023
Opbrengst verhuur			
Zaalhuur	235	284	221
Verhuur materieel	96	90	76
Doorberekening personeel	165	116	149
Overige opbrengsten verhuur	20	-	5
	<u>516</u>	<u>490</u>	<u>451</u>

De post doorberekening personeel is hoger dan begroot. Gedurende langere periode was een medewerker gedetacheerd bij de Gemeente Smallingerland.

Subsidies

	Realisatie 2023/2024	Begroting 2023/2024	Realisatie 2022/2023
Reguliere subsidies			
Subsidie gemeente Smallingerland exploitatie	3.287	3.313	3.213
Vooruitontvangen subsidie educatie	193	193	193
Subsidie Fonds Podiumkunsten (SRP)	83	78	63
Overige	23	-	53
	<u>3.586</u>	<u>3.584</u>	<u>3.522</u>

De subsidie van gemeente Smallingerland heeft een structureel karakter. Gemeente Smallingerland heeft voor het seizoen 2023/2024 een subsidie toegekend van € 3.253.600

Voor het kalenderjaar 2023 heeft de Gemeente Smallingerland een prijsinflatiecompensatie toegekend ad € 68.000. De helft hiervan € 34.000 komt ten gunste van het seizoen 2023/2024

Een gedeelte van deze exploitatiesubsidie wordt aangewend voor cultuureducatie. In seizoen 2019/2020 en 2020/2021 heeft dit (gedeeltelijk) niet kunnen plaatsvinden door de Covid-19-lockdowns, een bedrag van € 385.000 is gereserveerd voor latere aanwending. In seizoen 2022/2023 is de helft van deze middelen alsnog ingezet, het restant van deze middelen is in het seizoen 2023/2024 ingezet.

Subsidies

	Realisatie 2023/2024	Begroting 2023/2024	Realisatie 2022/2023
Covid-19 gerelateerde subsidies			
Bijdrage NOW	25	-	39
Bijdrage TVL	-	-	-
Bijdragen overige	-	-	-
	<u>25</u>	<u>-</u>	<u>39</u>

De Covid-19 gerelateerde subsidie 2022/2023 heeft betrekking op - hogere dan verwacht - definitieve afrekeningen van de NOW-tegemoetkomingen van eerdere boekjaren.

Alle NOW tegemoetkomingen zijn nu afgerekend.

Overige opbrengsten

	Realisatie 2023/2024	Begroting 2023/2024	Realisatie 2022/2023
Overige opbrengsten			
Overige opbrengsten	66	52	115
	<u>66</u>	<u>52</u>	<u>115</u>

De overige opbrengsten bestaan voornamelijk uit doorberekende marketing- en advertentiekosten en doorberekende servicekosten ticketing.

Personeelskosten

	Realisatie 2023/2024	Begroting 2023/2024	Realisatie 2022/2023
Personeelskosten			
Salarissen	2.581	2.471	2.416
Sociale lasten	498	474	430
Pensioenpremie	249	279	225
Inhuur personeel	641	661	611
Overige personeelskosten	233	176	193
	<u>4.202</u>	<u>4.061</u>	<u>3.875</u>
Uitkering ziekengeld	-79	-	-59
Subsidies personeel	-	-	-
	<u>-79</u>	<u>-</u>	<u>-59</u>
	<u><u>4.123</u></u>	<u><u>4.061</u></u>	<u><u>3.816</u></u>

In het seizoen 2023/2024 waren gemiddeld 63,1 FTE werkzaam in De Lawei waarvan 37,6 FTE op een contract voor onbepaalde tijd en 25,5 FTE op een contract voor bepaalde tijd. In de begroting is uitgegaan van 62,2 FTE.

De bruto salariskosten zijn hoger dan begroot. In de begroting is uitgegaan van een CAO verhoging per 1 januari 2024 van 5 % . De werkelijke CAO verhoging per 1 januari 2024 bedraagt 6% en € 50 per trede. Daarnaast zijn de stagevergoeding verhoogd van € 125 per maand naar € 375 per maand.

In het seizoen 2022/2023 waren gemiddeld 56 FTE werkzaam in De Lawei waarvan 37 FTE op een contract voor onbepaalde tijd en 19 FTE op een contract voor bepaalde tijd.

Verdeling FTE per afdeling

	Realisatie 2023/2024	Begroting 2023/2024	Realisatie 2022/2023
<u>Afdeling</u>			
Managementteam	4,2	4,1	4,3
Administratie/ secretariaat	4,2	3,2	2,9
Evenementen	2,6	2,4	2,9
Facilitair	8,3	7,5	4,9
Horeca	16,0	17,6	16,2
Publiekservice	5,9	5,0	5,7
Relatiebeheer	0,3	0	
Marketing	4,1	4,2	4,0
PEP	7,7	9,1	7,5
Techniek	9,8	9,1	7,6
	<u>63,1</u>	<u>62,2</u>	<u>56,0</u>

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

Wet Normering Topinkomens

Op 1 januari 2013 is de wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting De Lawei. Het voor Stichting De Lawei toepasselijke bezoldigingsmaximum is voor 2023 € 223.000.

Bezoldiging topfunctionarissen

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

	<u>Drs S.M. Avezaat</u>	<u>Drs E.C. V/d Goot</u>
Functiegegevens	Directeur/ bestuurder	Directeur/ bestuurder
Aanvang en einde functievervulling	03-07-2023 / 05-09-2023	03-07-2023 / 30-06-2024
Omvang dienstverband		
Dienstbetrekking	1,0 FTE	1,0 FTE
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 27.836	€ 127.177
Beloning betaalbaar op termijn	€ 4.620	€ 17.720
Bezoldiging	€ 32.456	€ 144.897
Individueel WNT-maximum	€ 216.000 (*)	€ 223.000 (*)

	<u>Drs S.M. Avezaat</u>	<u>Drs E.C. V/d Goot</u>
Functiegegevens	Directeur/ bestuurder	Directeur/ bestuurder
Aanvang en einde functievervulling	04-07-2022 / 02-07-2023	01-03-2023 / 02-07-2023
Omvang dienstverband		
Dienstbetrekking	1,0 FTE	1,0 FTE
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 148.129	€ 40.516
Beloning betaalbaar op termijn	€ 22.689	€ 5.712
Bezoldiging	€ 170.818	€ 46.228
Individueel WNT-maximum	€ 218.612 (*)	€ 75.552 (*)

(*) Stichting De Lawei hanteert een gebroken boekjaar. Het 'Individueel WNT-maximum' is een gewogen gemiddelde van 2023/2024.

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder.

<u>Naam leden Raad van Toezicht</u>	<u>Functie</u>
J.P. Russchen	Voorzitter Raad van Toezicht
R.J. de Wilde	Lid Raad van Toezicht
A. Silvius	Lid Raad van Toezicht
P.A. Lambeck	Lid Raad van Toezicht
S.M. Hoekstra	Lid Raad van Toezicht

Mr J.P. Russchen

Voorzitter

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling

04-07-2023/01-05-2024

Bezoldiging

€ 2.058

Individueel WNT-maximum

€ 33.450

Algemene kosten

	Realisatie 2023/2024	Begroting 2023/2024	Realisatie 2022/2023
<i>Huisvestingskosten</i>			
Dagelijks onderhoud gebouw	168	133	181
Belastingen en leges	131	164	127
Overige huisvestingskosten	323	387	258
	<u>622</u>	<u>684</u>	<u>566</u>
<i>Dotatie onderhoudsvoorzieningen</i>	344	274	343
<i>Overige algemene kosten</i>			
Dagelijks onderhoud theater	80	87	73
Automatiseringskosten	203	127	211
Overige algemene kosten	259	211	198
	<u>542</u>	<u>425</u>	<u>482</u>
	<u>1.508</u>	<u>1.383</u>	<u>1.391</u>

De post huisvestingskosten stijgt van € 566.000 naar € 622.000, dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de de stijging van de kosten van energie onder de overige huisvestingskosten.

Vanaf 1 januari tot 1 juli zijn de energielasten gestegen met € 58.000.

De post algemene kosten stijgt van € 482.000 naar € 542.000, dit wordt voornamelijk veroorzaakt door algemene prijsstijgingen (inflatie) en aanschaf klein inventaris (€ 60.000).

	Realisatie 2023/2024	Begroting 2023/2024	Realisatie 2022/2023
Marketingkosten			
Seizoensbrochure en drukwerk	44	87	74
Publiciteit en overige marketingkosten	197	139	110
	<u>241</u>	<u>226</u>	<u>184</u>

De marketingkosten zijn hoger door de ontwikkeling van een marketingcampagne jeugd aanbod en extra drukwerk voor diverse projecten.

Rentelasten en baten

	<u>Realisatie 2023/2024</u>	<u>Begroting 2023/2024</u>	<u>Realisatie 2022/2023</u>
Rente rekening-courant banken ontvangen	-49	-	6
Rente leningen o/g	<u>5</u>	<u>5</u>	<u>4</u>
	<u>-44</u>	<u>5</u>	<u>10</u>

Over 2023 is € 24.000 rente ontvangen. De helft van dit bedrag is toe te schrijven aan voorgaand seizoen.

In de jaarrekening 2022/2023 is het bedrag van € 12.000 niet opgenomen.

In begroting is geen rekening gehouden met eventuele rente ontvangsten.

Ondertekening

Drachten, 20 november 2024

Was getekend: Mevr. E.C. (Elly) Van der Goot
Directeur-bestuurder

Voor akkoord,

Was getekend: P.J. (Pieter-Jan) Varekamp,
Voorzitter Raad van Toezicht

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

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

Was getekend: Dhr. S.M. (Sipke) Hoekstra,
Lid Raad van Toezicht

6a. CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT