

finansjeel jierferslach

2012

financieel jaarverslag

Indeling

Modellen	Balans (model I) Functionele exploitatierekening (model II) Prestatieoverzicht
Toelichtingen:	Algemene waarderingsgrondslagen Toelichting balans Gespecificeerde exploitatierekening Toelichting op de exploitatierekening Verschillen werkelijk en budget van producties Controleverklaring
Bijlage:	Specificatie naar Volwassenen- en Jeugdtooneel

Leeuwarden, 19 maart 2013

Namens het bestuur en directie van Stichting Fryske Toaniel Stifting Tryater



De heer K. Lourens
Penningmeester



De heer S. Smit
Directeur

Balans per 31 december 2012

Activa	2012	2011
Vaste activa		
I Immateriele vaste Activa	0	0
II Materiële vaste activa	1.451.522	1.517.418
1 Gebouwen en terreinen	1.250.684	1.296.366
2 Inventaris en inrichting	189.838	203.954
3 Vervoermiddelen	11.000	17.098
III Financiële vaste activa	0	0
Totaal vaste activa	1.451.522	1.517.418
Vlottende activa		
I Voorraden	0	0
II Vorderingen	173.367	195.168
1 Debiteuren	30.648	48.741
2 Subsidieverstrekkers	13.460	20.860
3 Vooruitbetaalde kosten	51.082	71.347
4 Omzetbelasting	34.354	16.610
5 Overige vorderingen	43.822	37.610
III Effecten	0	0
IV Liquide middelen	328.828	85.871
1 Saldi kas, bank, giro	328.828	85.871
Totaal vlottende activa	502.195	281.040
TOTALE ACTIVA	1.953.717	1.798.458

Balans per 31 december 2012

Passiva	2012	2011
Eigen vermogen	62.531	4.827
I Algemene reserve	-75.502	-179.693
II Bestemmingsreserve Nieuwbouw	0	84.139
III Bestemmingsfonds OCW	138.033	100.381
III Overige bestemmingsfondsen	0	0
Vorzieningen	56.644	46.500
Voorziening groot onderhoud	56.644	46.500
Langlopende schulden	1.258.778	1.310.092
1 Hypothecaire lening	593.709	624.309
2 Egalisatierekening investeringsbijdragen	665.069	685.783
Kortlopende schulden	575.763	437.038
1 Crediteuren	40.652	41.367
2 Belastingen	45.727	36.855
3 Pensioenfonds	44.729	45.740
4 Overige schulden	81.585	139.713
5 Vooruitontvangen	91.312	173.207
6 Rekening Courant	0	155
7 Afvloeiingsregeling	271.758	0
TOTAAL PASSIVA	1.953.717	1.798.458

Exploitatierkening 2012	Resultaat 2012	Begroting 2009-2012	Resultaat 2011
BATEN			
Directe opbrengsten	254.603	521.775	266.459
1.1 Publieksinkomsten	234.748	484.775	238.293
1.2 Sponsorinkomsten	19.855	37.000	26.750
1.3 Overige inkomsten	0	0	1.416
Indirecte opbrengsten	122.072	86.550	139.500
Totaal Opbrengsten	376.675	608.325	405.959
Subsidies/bijdragen	2.438.977	2.102.181	2.454.198
3 Subsidie Ministerie OCenW CuNo	1.837.239	1.749.031	1.868.077
4 Subsidie provincie CuNo	316.689	312.900	323.636
5 Subsidie gemeente CuNo	0	0	0
6 Overige subsidies/bijdragen			
- Subsidies uit publieke middelen	77.750	22.000	28.435
- Bijdragen uit private middelen	207.299	18.250	234.050
- Bijdragen van VSBfonds	0	0	0
TOTALE BATEN	2.815.652	2.710.506	2.860.157
LASTEN			
Beheerslasten	1.192.338	874.653	1.091.965
8 Beheerslasten: Personeelskosten	733.385	440.386	560.478
9 Beheerslasten: Materiële lasten	458.953	434.267	531.487
Activiteitenlasten	1.567.848	1.823.153	1.755.560
10 Activiteitenlasten: Personeelskosten	1.321.929	1.319.363	1.343.401
11 Activiteitenlasten: Materiële lasten	245.919	503.791	412.159
TOTALE LASTEN	2.760.186	2.697.806	2.847.525
SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	55.466	12.700	12.632
Diverse Baten en lasten	-2.238	5.000	2.317
12 Saldo Rentebaten/-lasten	-2.238	5.000	2.317
13 Saldo buitengewone baten/lasten	0	0	0
Exploitatieresultaat	57.704	7.700	10.315

Exploitatierkening 2012		Resultaat 2012	Begroting 2009-2012	Resultaat 2011
Totale Baten		2.815.652	2.710.506	2.860.157
Directe opbrengsten				
1.1	Publieksinkomsten	234.748	484.775	238.293
1.1.1	Recettes	34.464	246.950	33.804
1.1.2	Partages/garanties	137.394	152.100	151.586
1.1.3	Uitkoopsommen	56.443	83.100	47.280
1.1.4	Horeca bij voorstellingen	1.596	1.750	5.489
1.1.5	Verkoop programmaboekjes, e.d.	1.300	625	108
1.1.6	Educatieve activiteiten	3.551	0	26
1.1.7	Overige publieksopbrengsten	0	250	0
1.2	Sponsorinkomsten	19.855	37.000	26.750
1.2.1	Directe sponsoring	500	7.000	0
1.2.2	Algemene sponsoring	19.355	30.000	26.750
1.2	Overige directe inkomsten	0	0	1.416
1.2.3	Advertentie-inkomsten	0	0	1.416
Indirecte opbrengsten				
2	Diverse indirecte opbrengsten	122.072	86.550	139.500
2.1	Advertentie-inkomsten	0	0	3.450
2.2	Regies voor derden	0	0	0
2.3	Educatieve activiteiten algemeen	2.690	0	3.229
2.4	Inkomsten verhuur kantoor	12.060	38.100	13.114
2.5	Zaalverhuur (neventaak)	9.372	30.000	12.909
2.6	Verhuur materiaal	45.928	0	37.950
2.7	Uitleenvergoedingen	7.765	10.000	11.235
2.8	Losse horeca	4.597	5.100	5.875
2.9	Opbrengst lunchbijdrage	0	0	2.276
2.10	Vrijval egalisatierek. Investerings	37.953	0	35.367
2.11	Overige inkomsten	1.427	3.350	13.884
2.12	Schenken	280	0	0
2.13	Diverse baten	0	0	211
3	Subsidie OCW CuNo	1.837.239	1.749.031	1.868.077
3.1	Jaarlijkse subsidie uit de cultuurnota	1.837.239	1.749.031	1.868.077
3.2	Matchingsregeling	0	0	0
4	Subsidie provincies CuNo	316.689	312.900	323.636
4.1	Provincie Fryslân uit de cultuurnota	249.989	249.000	257.936
4.2	Provincie Groningen uit de cultuurnota	37.900	32.000	36.900
4.3	Provincie Drenthe uit de cultuurnota	28.800	31.900	28.800
4.4	Subsidie noordelijk convenant	0	0	0
5	Subsidie gemeenten CuNo	0	0	0
5.1	Subsidie gemeente CuNo	0	0	0

Exploitatierkening 2012		Resultaat 2012	Begroting 2009-2012	Resultaat 2011
6	Overige subsidies/bijdragen	285.049	40.250	262.485
	Subsidies uit publieke middelen			
6.1.1	Provincie Fryslân spreidingssubsidie	14.250	12.000	12.000
6.1.2	Provincie Fryslân incidentele subsidie	6.000	10.000	6.000
6.1.3	Incidentele subsidie overige provincies	0	0	0
6.1.4	Incidentele subsidie gemeenten	57.500	0	10.435
	Bijdragen uit private middelen			
6.2.1	Bijdrage freonen fan Tryater	0	750	0
6.2.2	Freonen Bizz	4.150	0	0
6.2.3	Overige fondsen	105.000	17.500	6.500
6.2.4	Overige bijdragen	98.149	0	227.550
6.3.1	Bijdragen van VSB-fonds	0	0	0

Exploitatierkening 2012		Resultaat 2012		Begroting 2009-2012		Resultaat 2011
Beheerslasten: personeelslasten	fte	733.385	fte	440.386	fte	560.478
8.1 Personeelslasten per onderdeel	7,7	430.661	8,60	416.500	7,7	462.957
8.2 Overige personeelskosten		302.723		23.886		97.521
8.2.1 Reiskosten woon/werk		6.151		7.000		7.386
8.2.2 Telefoonkostenverg		0		0		0
8.2.3 Verblijfkosten		0		0		85
8.2.4 Scholing		341		1.386		5.239
8.2.5 Kantinekosten		8.182		7.500		11.998
8.2.6 Jubileumuitkeringen		0		0		0
8.2.7 Attenties personeel		0		0		204
8.2.8 Fietsenplan		2.518		0		0
8.2.9 Representatiekosten		737		0		1.305
8.2.10 Bedrijfsrecepties		0		0		176
8.2.11 Ondernemingsraad		0		0		1.643
8.2.12 Arbobeleid		1.238		3.000		0
8.2.13 Bijdrage vroegpensioen		0		0		0
8.2.14 Wervingskosten		0		0		0
8.2.15 Afvloeiingsregelingen personeel		283.556		5.000		69.486

Exploitatierkening 2012		Resultaat 2012	Begroting 2009-2012	Resultaat 2011
Beheerslasten: Materiële lasten		458.953	434.267	531.487
9.1	Huysvesting	189.493	159.050	212.151
9.1.1	Hypotheeklast nieuw gebouw	36.385	47.100	38.129
9.1.2	Opstalverzekering	11.409	11.000	11.057
9.1.3	Onderhoud gebouw	8.927	15.000	17.720
9.1.4	Voorziening groot onderhoud	28.085	0	36.500
9.1.5	Schoonmaakkosten	9.019	8.000	8.272
9.1.6	Huur/leggen containers	1.162	2.500	1.885
9.1.7	Energie	21.653	26.000	23.923
9.1.8	Waterverbruik	415	600	408
9.1.9	Onroerendgoedbelasting	5.705	7.000	5.652
9.1.10	Verontreinigingsheffing	978	1.750	1.078
9.1.11	Afschrijving gebouw	45.681	27.400	47.968
9.1.12	Beveiligingskosten	1.284	2.700	1.067
9.1.13	Huur externe opslag	17.841	10.000	17.771
9.1.14	Overige huysvestingskosten	950	0	720
9.2	Kantoorkosten	127.972	115.717	134.985
9.2.1	Kantoorbenodigdheden	2.713	2.000	3.631
9.2.2	Telefoon- en faxkosten	7.930	12.000	13.958
9.2.3	Porti	2.504	12.500	5.794
9.2.4	Drukkerwerk	971	3.000	831
9.2.5	Abonnementen vakbladen	1.485	1.500	2.025
9.2.6	Vakliteratuur	25	0	98
9.2.7	Kopieerkosten	1.209	7.500	4.988
9.2.8	Onderhoud/huur automatisering	16.719	3.200	10.079
9.2.9	Aanschaf/onderhoud inventaris	0	0	0
9.2.10	Aanschaf overige apparatuur	0	1.000	0
9.2.11	Onderhoud overige apparatuur	0	0	0
9.2.12	Reis- en verblijfkosten	6.336	7.000	6.788
9.2.13	Vergader-/bestuurskosten	1.545	2.000	247
9.2.14	Representatiekosten	3.868	3.000	4.626
9.2.15	Administratie/accountantskosten	12.486	12.000	13.094
9.2.16	Juridische adviezen	11.895	3.000	15.111
9.2.17	Begroting/jaarverslag	5.689	1.000	3.819
9.2.18	Kosten decoratier algemeen	2.584	2.500	2.617
9.2.19	Kosten techniek algemeen	8.286	7.500	10.070
9.2.20	Kosten kledingzolder	2.899	3.500	3.289
9.2.21	Kosten techniek investering	0	0	0
9.2.22	Foyerkosten	3.548	1.000	3.528
9.2.23	Dramaturgie/literatuur	0	0	37
9.2.24	Contributies (o.a. VNT)	17.318	20.000	15.965
9.2.25	Verzekeringen	9.791	8.500	9.809
9.2.26	Voorziening dubieuze debiteuren	-150	0	2.407
9.2.27	Boekresultaat op activa	-5.500	0	0
9.2.28	Onvoorzien	13.822	2.017	2.176

Exploitatierkening 2012		Resultaat 2012	Begroting 2009-2012	Resultaat 2011
9.3	Algemene publiciteitskosten	63.412	53.000	83.138
9.3.1	AP-Seizoenmateriaal	13.670	25.000	48.154
9.3.2	Ontwerpkosten	6.588	6.500	7.800
9.3.3	Vertalingen/correcties	231	2.000	743
9.3.4	AP-Opening theaterseizoen	841	0	-103
9.3.5	AP-Belettering vrachtwagens	0	5.000	0
9.3.6	AP-Advertenties	2.775	0	3.085
9.3.7	AP-Overige publ.kosten	10.298	8.000	5.810
9.3.8	Verkoop-presentaties	198	0	1.035
9.3.9	Verkoop-Verkoopinfo	1.460	0	1.768
9.3.10	Verkoop-Entreekaarten	463	0	0
9.3.11	PR-Relatiebeheer	0	0	0
9.3.12	PR-Overige kosten	989	0	0
9.3.13	Bizz	13.387	3.500	0
9.3.14	Freonen	12.243	0	14.740
9.3.15	Bijhouden Internet	270	3.000	107
9.4	Algemene educatiekosten	1.431	6.000	1.813
9.4.1	AP-Educatie	1.431	6.000	1.813
9.5	Afschrijvingskosten	54.280	51.700	70.973
9.5.1	Afschrijving automatisering	10.384	12.000	5.527
9.5.2	Afschrijving inventaris algemeen	3.746	10.000	9.650
9.5.3	Afschrijving technische apparatuur	7.124	7.000	7.407
9.5.4	Afschrijving lichtapparatuur	13.516	8.500	27.501
9.5.5	Afschrijving telefooninstallatie	2.318	1.700	1.670
9.5.6	Afschrijving frankeermachine	0	0	368
9.5.7	Afschrijving machines decoratelier	1.479	0	1.191
9.5.8	Afschrijving hoogwerker techniek	1.266	0	1.266
9.5.9	Afschrijving theatertechniek	6.657	1.800	6.436
9.5.10	Afschrijving heftruck	425	500	470
9.5.11	Afschrijving tribune	2.856	8.000	5.032
9.4.12	Afschrijving decor	2.350		2.295
9.5.13	Afschrijving podium	2.161	2.200	2.161
9.6	Wagenpark	22.365	48.800	28.426
9.6.1	Onderhoud, reparaties	4.985	10.200	5.542
9.6.2	Brandstof	5.834	7.200	8.988
9.6.3	Belastingen, verzekeringen	5.312	6.800	5.502
9.6.4	Afschrijving vervoer	6.098	7.500	7.550
9.6.5	Leasetermijnen auto's	0	14.100	0
9.6.6	Diversen	136	3.000	845

Exploitatierkening 2012		Resultaat 2012		Begroting 2009-2012		Resultaat 2011
Activiteitenlasten						
10.1 Activiteitenlasten: Personeelskosten	fte	1.321.929	fte	1.319.363	fte	1.343.401
Personeel met een vast dienstverband	14,9	917.612	14,4	777.200	15,6	921.260
Salariskosten gasten		127.641		270.050		170.959
10.1.10 Gastregisseurs		14.434		44.350		30.251
10.1.11 Dramaturg		0		0		0
10.1.12 Gastacteurs		83.395		158.050		104.792
10.1.13 Gasttechnici		0		47.500		19.871
10.1.14 Componisten		0		0		5.513
10.1.15 Decorontwerper		0		0		0
10.1.16 Regieassistent		9.547		11.225		7.669
10.1.17 Rekwisiteur		0		1.100		0
10.1.18 Productieassistent		20.264		1.025		2.863
10.1.19 Schrijvers/vertalers		0		0		0
10.1.20 Medewerkers kaartverkoop		0		6.800		0
10.1.21 Naaister		0		0		0
10.1.22 Onderhanden werk personeelskosten		0		0		0
Honoraria ten behoeve van producties		255.760		251.613		227.620
10.1.26 Gastacteurs		10.318		0		28.091
10.1.27 Gastregie		25.128		7.500		20.981
10.1.28 Dramaturch		5.500		0		5.750
10.1.29 Docenten		4.332		0		2.745
10.1.30 Productie-assistent		37.522		0		2.500
10.1.31 Voorstellingsleider		0		1.188		0
10.1.32 Coordinator		7.500		0		12.500
10.1.33 Gasttechniek		16.273		0		47.600
10.1.34 Diversen		30.013		1.500		3.706
10.1.35 Lichtontwerp		2.500		13.500		0
10.1.36 Geluidsontwerp		0		2.000		0
10.1.37 Kostuumontwerpen		17.728		28.700		15.330
10.1.38 Decorontwerpen		18.000		33.000		19.500
10.1.39 Composities		4.000		7.000		7.000
10.1.40 Muzikanten		39.583		14.650		25.040
10.1.41 Schrijvers		15.385		25.000		10.704
10.1.42 Vertalingen/bewerking		3.363		14.250		9.175
10.1.43 Figuranten		0		0		0
10.1.44 Naaister/kleedster		2.050		30.950		250
10.1.45 Decorbouwer		11.800		46.000		15.611
10.1.46 Rekwisiteur		1.000		11.625		700
10.1.47 Grimeur		2.940		13.250		18
10.1.48 Tribunebouwer		825		1.500		420
10.1.49 Kaartverkoop		0		0		0
10.1.50 Onderhanden werk honoraria		0		0		0

Exploitatierkening 2012		Resultaat 2012	Begroting 2009-2012	Resultaat 2011
10.2 Overige personeelskosten		20.916	20.500	23.563
10.2.1 Reiskosten woon/werk		16.567	13.000	18.025
10.2.2 Kledinggeld technici		1.622	0	910
10.2.3 Telefoonkostenvergoeding		0	0	0
10.2.4 Verblijfkosten		0	0	0
10.2.5 Scholing		1.155	5.000	3.658
10.2.6 Fitness		349	0	518
10.2.8 Wervingskosten		0	0	0
10.2.9 Overige		1.224	2.500	450

Exploitatierkening 2012		Resultaat 2012	Begroting 2009-2012	Resultaat 2011
Activiteitenlasten: Materiële lasten		245.919	503.791	412.159
11.1	Materieel voorbereiding	108.801	286.036	220.571
11.1.1	Scholing/opleiding	1.257	1.500	630
11.1.2	Geluid	1.160	13.850	2.250
11.1.3	Licht	5.979	19.250	18.265
11.1.4	Kostuumkosten	10.151	27.500	14.808
11.1.5	Decorkosten	24.716	54.500	27.827
11.1.6	Rekwisieten	3.374	7.450	3.693
11.1.7	Instrumentarium/studio	302	3.750	1.337
11.1.8	Kap/grime	639	10.200	3.562
11.1.9	Toneel techniek	4.533	3.850	460
11.1.10	Special Effects	16	9.750	1.024
11.1.11	Tribune	0	1.250	0
11.1.12	Dieren	0	2.000	0
11.1.14	Vervoer/transportkosten	4.077	4.300	1.429
11.1.15	Reiskosten	12.210	14.400	9.751
11.1.16	Verblijfkosten	2.673	8.700	2.129
11.1.17	Catering	4.123	9.125	6.416
11.1.18	Sejours	909	1.875	863
11.1.19	Premierekosten	2.403	4.088	2.290
11.1.20	Zaalhuren	4.150	3.000	63.997
11.1.21	Handlingskosten	0	0	0
11.1.22	Auteursrechten	958	32.098	513
11.1.23	Diverse vergoedingen	0	1.325	600
11.1.24	Research	334	3.200	0
11.1.25	Locatiekosten	1.695	23.250	54.517
11.1.26	Aanloopkosten	43	975	75
11.1.27	Overige productiekosten	23.099	24.850	4.135
11.1.28	Onderhanden werk	0	0	0

Exploitatierkening 2012		Resultaat 2012	Begroting 2009-2012	Resultaat 2011
11.2	Materieel uitvoering	79.093	108.530	100.152
11.2.1	Aanvulling/onderhoud geluid	106	2.363	0
11.2.2	Aanvulling/onderhoud licht	0	3.363	0
11.2.3	Aanvulling/onderhoud kostuums	27	1.363	132
11.2.4	Aanvulling/onderhoud decors	183	1.463	520
11.2.5	Aanvulling/onderhoud rekwisieten	14	1.363	96
11.2.6	Aanvulling kap/grime	46	2.613	36
11.2.7	Aanvulling techniek	0	1.363	13
11.2.9	Vervoer/transportkosten	1.911	5.300	8.541
11.2.10	Reiskosten	17.187	21.350	22.334
11.2.11	Verblijfkosten	2.119	6.925	1.406
11.2.12	Sejours	6.081	9.150	7.194
11.2.13	Catering	10.077	3.250	13.493
11.2.14	Zaalhuren	216	8.000	750
11.2.15	Theaterkosten	4.867	7.000	3.580
11.2.16	Partagekosten	27.487	22.820	31.893
11.2.17	Locatiekosten (uitvoering)	8.647	0	9.029
11.2.18	Diverse kosten	127	10.848	1.134
11.2.19	Onderhanden werk	0	0	0
11.3	Specifieke publiciteit	56.145	101.925	89.938
11.3.1	Affiches producties	6.135	8.750	10.330
11.3.2	Programmaboekjes	5.370	15.825	4.098
11.3.3	Flyers	2.685	7.000	7.516
11.3.4	Distributie publiciteitsmateriaal	7.848	5.000	6.816
11.3.5	Fotografie publ.materiaal	1.804	3.538	2.492
11.3.6	Uitnodigingen premières/try-outs	676	1.975	680
11.3.7	Advertenties voorstellingen	10.906	36.200	27.548
11.3.8	Fotografie voorstellingen	6.401	3.538	4.843
11.3.9	Mailingen	0	4.550	0
11.3.10	Entreekaarten	512	2.750	1.195
11.3.10	Diversen voorstellingen	8.382	7.150	21.990
11.3.11	Onvoorzien	5.426	5.650	2.429
11.3.12	Onderhanden werk publiciteit	0	0	0
11.4	Specifieke educatie	1.880	7.300	1.496
11.4.1	Educatiemateriaal	1.880	7.300	1.496
11.5	Voorziening resultaat	0	0	0
12	Rentebaten	4.319	0	582
12	Rentelasten en bankkosten	2.082	5.000	2.899
13	Buitengewone baten	0	0	0
13	Buitengewone lasten	0	0	0

Prestatieoverzicht

	2012		Beleidsplan		2011	
	Aantal activiteiten	Aantal bezoeken	Aantal activiteiten	Aantal bezoeken	Aantal activiteiten	Aantal bezoeken
1 Producties/programma's	19		7		16	
- Nieuwe producties	16		5,5		7	
- Reprises	3		1,5		8	
- Coproducties					1	
2 Voorstellingen/concerten	91	40.699	104	27.400	180	38.799
- in de standplaats	25	20.489	19	3.500	39	25.151
- in de regio (buiten standplaats)	66	20.210	85	23.900	129	12.442
- in de rest van Nederland			0	0	12	1.206
- in het buitenland			0	0	0	0
3 Schoolvoorstellingen/concerten	218	16.534	220	14.625	214	12.014
- in de standplaats	63	3.826	40	5.175	56	2.338
- in de regio (buiten standplaats)	118	10.029	180	9.450	108	6.410
- in de rest van Nederland	37	2.679	0	0	50	3.266
4 Overige activiteiten	231	6.092	0	0	108	3.859
- Educatieve activiteiten	220	4.811	0	0	35	1.157
- Overige	11	1.281	0	0	47	2.155
- Co-productie: Backstage					26	547
Totalen	540	63.325	324	42.025	502	54.672

Algemeen

Het financieel verslag wordt opgesteld naar de grondslag van historische kosten.
De jaarrekening is opgemaakt conform de voorschriften van het "Handboek Verantwoording Cultuursubsidies Instellingen" van het ministerie van OCenW.
Alle in het jaarverslag vermelde bedragen luiden in euro's.

Materiële vaste activa

De Materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschaffingswaarde verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur. De afschrijvingen bedragen een percentage van de aanschaffingswaarde.

Vorderingen, liquide middelen, voorzieningen en schulden

De vorderingen, liquide middelen, voorzieningen en schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.
Vorbereidingslasten voor een activiteit die plaatsvinden in een op het verslagjaar volgend boekjaar worden geactiveerd voor alleen de variabele lasten onder de vooruitbetaalde kosten.

Voorraden

Het evenredig deel van de variabele voorbereidingskosten ten behoeve van doorlopende activiteiten die ook in het komend verslagjaar plaatsvinden, wordt onder de post overige voorraden (onderhanden werk) opgenomen. Op deze post worden de verwachte verliezen op basis van variabele kosten van de betreffende voorstellingen in mindering gebracht.
Indien de verwachte verliezen groter zijn dan de geactiveerde kosten wordt aan de passiefzijde van de balans voor dat bedrag een voorziening opgenomen.

Resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de som van opbrengsten en bijdragen en de kosten hiervan over het verslagjaar.

Toelichting op de balans per 31 december 2012**ACTIEF****VASTE ACTIVA****Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa zijn gespecificeerd in bijlage "Materiële vaste activa"

VLOTTENDE ACTIVA

Onderhanden werk 0

VORDERINGEN

Debiteuren Saldo nominaal 30.648

Subsidieverstrekkers Subsidietoezeggingen 13.460

Vooruitbetaalde kosten 51.082

Vooruitbetaalde productiekosten volwassenentoneel 26.962
Vooruitbetaalde productiekosten jeugdtonneel 12.839
Overige vooruitbetaalde kosten 11.281

Omzetbelasting 34.354

Aangifte 4e kwartaal 2012 te vorderen 34.725
Suppletieaangifte 2012 te betalen 371

Overige vorderingen korte termijn 43.822

Diversen 43.252
Reservering ZVW 570

Liquide middelen 328.828

Kas 1.465
ING (816656) 28.923
Friesland Bank (29.80.70.308) 297.774
Friesland Bank (29.66.63.832) 558
Paypal 108

Toelichting op de balans per 31 december 2012

PASSIEF

EIGEN VERMOGEN

Reserves	Volwassenen	Jeugd	Totaal
Saldo Algemene reserve op 1 januari 2012	619.286	-798.979	-179.693
Resultaat 2012 regulier	102.127	-44.423	57.704
Onttrekking aan Bestemmingsfonds OCW 2012	-37.652		-37.652
Toevoeging uit Bestemmingsreserve Nieuwbouw	84.139		84.139
Bestemmingsreserve groot onderhoud naar algemene reserve	0		0
Saldo Algemene reserve op 31 december 2012	767.900	-843.402	-75.502
Saldo Bestemmingsfonds OCW per 1 januari 2012			100.381
Subsidie OCW in boekjaar	1.837.239	65%	
Overige subsidies/bijdragen in boekjaar	601.738		
Directe opbrengsten in boekjaar	254.603		
Indirecte opbrengsten in boekjaar	122.072		
Totaal baten in boekjaar	2.815.652		
Resultaat in boekjaar	57.704		
Mutatie bestemmingsfonds OCW in boekjaar (procentueel aandeel OCW in het resultaat)			37.652
Saldo Bestemmingsfonds OCW per 31 december 2012			138.033
Bestemmingsreserve Nieuwbouw per 1 januari 2012			84.139
Overboeking naar Algemene reserve			-84.139
Jaarlijks werd in het tempo van de afschrijvingen van de nieuwbouw een bedrag overgeboekt naar de Algemene Reserve. Er is voor gekozen de bestemmingsreserve nieuwbouw volledig toe te voegen aan de algemene reserve			
Saldo bestemmingsreserve nieuwbouw op 31 december 2012			0

Toelichting op de balans per 31 december 2012**VOORZIENINGEN****Voorziening groot onderhoud per 1 januari 2012 46.500**

Dotatie voorziening groot onderhoud 2012 28.085

Regiewerkzaamheden groot onderhoud 2012 -17.941

Saldo voorziening groot onderhoud op 31 december 2012 56.644**LANGLOPENDE SCHULDEN****Hypothecaire lening Friesland Bank per 1 januari 2012 624.309**Aflossingsvrije lening 5,7 % 7 jaar vast
vanaf 1 februari 2008 589.914Aflossingsvrije lening 5,7 % 7 jaar vast
vanaf 1 februari 2008 113.445**Vanaf 1 juni 2011 zullen de leningen worden afgelost in 275 maandelijkse termijnen van € 2.550,
en een laatste termijn van € 2.109,33**

Op 1 juni 2033 zullen de leningen zijn afgelost

Voor beide leningen geldt het volgens als onderpand:

- Onroerende zaak gelegen aan de Oostersingel 70 te Leeuwarden
- Inventaris en bedrijfsuitrusting inclusief het wagenpark
- Alle vorderingen
- rechten en vorderingen uit huurovereenkomsten m.b.t. Oostersingel 70 te Leeuwarden

De aflossingverplichting voor 2013 zijn opgenomen in de kortlopende schulden -/- € 30.600

Hypothecaire lening Friesland Bank per 31 december 2012 593.709**Saldo egalisatierekening Investeringsbijdragen per 1 januari 2012 685.783**

Vrijval ten gunste van het resultaat -/- 20.714

Egalisatierekening Investeringsbijdragen per 31 december 2012 665.069

Toelichting op de balans per 31 december 2012**KORTLOPENDE SCHULDEN**

Crediteuren	Saldo nominaal		40.652
Belastingen			45.727
	Af te dragen loonbelasting december 2012		
Pensioenfonds			44.729
	Af te dragen pensioenpremies 2012		
Overige schulden korte termijn			353.343
	Saldo kadopot personeel	1.158	
	Reservering personeelsreis	1.206	
	Reservering vakantietoeslag	29.656	
	Aflossingverplichting 2013	30.600	
	Diversen	18.965	
	Afvloeiingsregeling	271.758	
Vooruitontvangen			91.312

Toelichting op de balans per 31 december 2012

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichting

Met maatschap ESBO is met ingang van 1 februari 2013 een huurovereenkomst aangegaan tot en met 31 januari 2014 voor de Marshallweg 7 te Leeuwarden.

Deze locatie wordt gebruikt als opslag.

De jaarhuur bedraagt € 17.200,-

Norm eigen inkomsten	Totaal	Norm	
Subsidie OCenW 2012	1.837.239	1.837.239	
Matchingsregeling	0		
Overige structurele subsidies 2012	<u>316.689</u>	<u>316.689</u>	
Totaal structurele subsidies 2012	2.153.928	2.153.928	78,7%
Publieksinkomsten	234.748	234.748	
Sponsorinkomsten	19.855	19.855	
Overige directe inkomsten	0	0	
Bijdragen uit private middelen	207.299	207.299	
VSB fonds	0		
Indirectie inkomsten	122.072	122.072	
Overige subsidies	77.750		
Totaal eigen inkomsten	661.724	583.974	27,1%
Totaal Baten in boekjaar	2.815.652	2.737.902	

Speelverplichting aantal voorstellingen

Tryater heeft een speelverplichting van 324 voorstellingen per jaar.

	gespeeld	verplichting	verschil
Aantal voorstellingen in 2009	387	324	63
Aantal voorstellingen in 2010	515	324	191
Aantal voorstellingen in 2011	502	324	178
Aantal voorstellingen in 2012	540	324	216
Totaal	<u>1.944</u>	<u>1.296</u>	<u>648</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2012

Materiële vaste activa

Omschrijving	Aanschaf seizoen/ jaar	Aanschaf waarde	Verkopen 2012	Investing 2012	Totaal	Afschr. t/m 2011	Boekwaarde 31-12-11	Afschr. in boekjr.	Totaal afschr.	Boekwinst/ verlies	Boekwaarde 31-12-12	Vrijval egalisatie reserve	Netto in V&W
Gebouwen en terreinen													
Gebouw Oostersingel 70	sep-01	1.719.996	0	0	1.719.996	444.332	1.275.664	43.000	487.332	0	1.232.664	19.914	23.086
Verbouwkosten 2002	jul-02	30.285	0	0	30.285	28.771	1.514	1.514	30.285	0	0	0	1.514
Verbouwkosten 2009	apr-09	19.813	0	0	19.813	1.634	18.178	613	2.247	0	17.566	0	613
Bekabeling/installaties	sep-01	16.213	0	0	16.213	15.204	1.009	554	15.758	0	455	0	554
		1.786.307	0	0	1.786.307	489.942	1.296.366	45.681	535.623	0	1.250.685	19.914	25.767
Inventaris en inrichting													
Inventaris	div	125.137	0	4.942	130.079	102.405	26.565	3.746	106.151	0	23.928	2.325	1.421
Kantoorautomatisering	div	67.167	0	27.373	94.540	42.147	25.020	10.384	52.532	0	42.008	2.586	7.798
Technische apparatuur	div	78.763	0	0	78.763	53.477	25.285	7.124	60.601	0	18.162	4.031	3.093
Lichtapparatuur	div	148.576	10.410	7.850	146.017	103.429	46.186	13.516	106.535	5.500	39.482	7.639	11.377
Beamers	2008	65.793	0	0	65.793	65.793	0	0	65.793	0	0	0	0
Telefooninstallatie	div	25.792	0	0	25.792	16.795	8.997	2.318	19.113	0	6.679	0	2.318
Frankeermachine	dec-06	1.838	0	0	1.838	1.838	0	0	1.838	0	0	0	0
Machines decoratelier	div	16.307	0	0	16.307	10.169	6.137	1.479	10.833	0	4.658	115	1.364
Hoogwerker techniek	okt-10	12.655	0	0	12.655	2.490	10.166	1.266	3.755	0	8.900	771	495
Heftruck	feb-01	9.695	0	0	9.695	6.862	2.834	425	7.287	0	2.409	0	425
Theatertechniek	div	52.929	0	0	52.929	29.718	23.211	6.657	36.375	0	16.554	572	6.085
Tribune	apr-01	106.215	0	0	106.215	86.842	19.373	2.856	89.698	0	16.517	0	2.856
Podium	feb-05	21.607	0	0	21.607	14.765	6.842	2.161	16.925	0	4.682	0	2.161
Decor	div	11.750	0	0	11.750	3.539	8.211	2.350	5.889	0	5.861	0	2.350
		744.225	10.410	40.165	773.980	540.269	208.827	54.280	583.325	5.500	189.841	18.039	41.741
Vervoermiddelen													
Wagenpark		76.318	0	0	76.318	49.418	17.098	6.098	45.714	0	11.000	0	6.098
		76.318	0	0	76.318	49.418	17.098	6.098	45.714	0	11.000	0	6.098
Totaal		2.606.850	10.410	40.165	2.636.605	1.079.629	1.522.291	106.060	1.164.661	5.500	1.451.526	37.953	73.606

Toelichting resultatenrekening 2012

Specificatie subsidies/bijdragen 2012

Structurele subsidies

3	Jaarlijkse subsidie uit de cultuurnota <i>Minimum aantal voorstellingen</i>	324	1.837.239
---	--	-----	-----------

Totaal subsidie OCenW 1.837.239

4	Subsidie provincies		
4.1	Provincie Fryslân		249.989
4.2	Provincie Groningen		37.900
4.3	Provincie Drenthe		28.800
	<i>De structurele provinciale subsidies dienen te worden besteed aan het jeugdtheater</i>		

Totaal structurele provinciale subsidies 316.689

Incidentele subsidies provincies

6.1.1	Spreidingssubsidie provincie Fryslân <i>op grond van de "subsydzjeregeling Teater en Muzyk"</i>		12.000
6.1.1	Spreidingssubsidie provincie Fryslân <i>op grond van de "projecktsubsydzjes kultuer taal en ûnderwiis"</i>		2.250
6.1.2	Subsidie provincie Fryslân <i>Oplieding</i>		6.000

Totaal incidentele provinciale subsidies 20.250

Incidentele subsidies gemeenten

6.1.4	Subsidie gemeente Leeuwarden <i>!UIT 2012</i>		32.500
6.1.4	Subsidie gemeente Leeuwarden <i>Hoe overleef ik mijn eerste Theaterbezoek / Theater maken hoe werkt het?</i>		15.000
6.1.4	Subsidie gemeente Leeuwarden <i>Theater maken voor Dummies / Subtext</i>		5.000
6.1.4	Subsidie gemeente Leeuwarden <i>Kinderboekenweek 2012 Leeuwarden</i>		5.000

Totaal incidentele provinciale gemeenten 52.500

Toelichting resultatenrekening 2012

Bijdragen uit private middelen

6.2.1 Vriendenstichting		
Bijdrage Freonen fan Tryater		0
6.2.2 Business Club		
Donatie FreonenBizz		4.150
6.2.3 Fondsen		
SNS Reaal Fonds		
<i>Theater maken voor Dummies / Subtext</i>		10.000
Fonds voor cultuur participatie		
<i>It Paradys</i>		95.000
6.2.4 Co-producenten		
Fryslân 2018		
<i>It Paradys</i>		50.000
6.2.4 Overige bijdragen		
Gemeente Leeuwarden		
<i>Vrijbaan</i>		13.500
DOLCI		
<i>!Uit 2012</i>		31.000

Totaal bijdragen uit private middelen 203.650

Totaal subsidies/bijdragen 2.430.328

Alle bovengenoemde subsidies hebben betrekking op het jaar 2011 en zijn geheel of gedeeltelijk als voorschot uitbetaald.
De definitieve afrekeningen dienen derhalve nog plaats te vinden.

Indirecte opbrengsten 122.072

Diversen 122.072

Toelichting verschillen resultaat ten opzichte van de meerjarenbegroting.

Personeelslasten/OVA

De loonkosten werden jaarlijks gecompenseerd door een Overheidsbijdrage in Arbeidsontwikkeling(OVA)
Halverwege 2010 werd bekend dat deze regeling niet meer zou worden uitgevoerd.

**In het exploitatieresultaat van 2010 leverde dat een gat op van ongeveer € 50.000. In 2011 zijn maatregelen genomen om de stijging van de loonkosten tegen te gaan. De personeelslasten zijn daardoor gedaald ten opzichte van vorig jaar
In 2011 heeft OCenW een loonbijstelling van € 12.838,- doorgevoerd.**

Het niet of slechts gedeeltelijk compenseren van de loon- en prijsstijgingen doet - zonder ingrijpen - de overheadkosten jaarlijks relatief stijgen.

Wet openbaarmaking Publieke Topinkomens

De salarissen van alle medewerkers vallen binnen de normen die in de "Wet openbaarmaking Publieke Topinkomens" worden gesteld.

Pensioenregeling

Stichting Tryater heeft haar pensioenen ondergebracht bij het Pensioenfonds Nederlands Theater.
De regeling is een toegezegde pensioenregeling. De stichting heeft ingeval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds geen andere verplichting dan toekomstige hogere premies.

Afvoelingsregelingen personeel

Door de reorganisatie in 2011 zijn er met een aantal personeelsleden afvoelingsregelingen tot stand gekomen.
Tezamen vormt dit een afwijking tenzichte van de begroting van € 69486,-

ACCON=AVM CONTROLEPRAKTIJK B.V.
KVK NUMMER 91145970000

K.R. POSTSTRAAT 70
POSTBUS 238
8440 AE HEERENVEEN
TEL. 0513 - 65 50 00
FAX 0513 - 65 50 01
WWW.ACCONAVM.NL

Stichting Fryske Toaniel Stifting Tryater
Oostersingel 70
8921 GB LEEUWARDEN

KENMERK CP0197/03.063.335/aw

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2012 van Stichting Fryske Toaniel Stifting Tryater te Leeuwarden gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2012 en de exploitatierekening over 2012 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het bestuursverslag, beide in overeenstemming met het Handboek Verantwoording Cultuursubsidies Instellingen 2009-2012. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. Het bestuur is tenslotte verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van de relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands Recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Cultuursubsidies Instellingen. Dit vereist dat wij voldoen aan voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.



Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten. Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan alsmede voor de naleving van de relevante wet- en regelgeving, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidcriteria en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Fryske Toaniel Stifting Tryater per 31 december 2012 en van het resultaat over 2012 in overeenstemming met het Handboek Verantwoording Cultuursubsidies Instellingen 2009-2012.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2012 voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals die in de subsidiebeschikking en het Controleprotocol Cultuursubsidies Instellingen zijn vermeld.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 2:393 lid 5 onder e en f BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het bestuursverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig Titel 9 Boek 2 BW en het Handboek Verantwoording Cultuursubsidies Instellingen 2009-2012 is opgesteld, en of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd.



pagina 3/3
kenmerk CP0197/03.063.335/aw

Tevens vermelden wij dat het bestuursverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391 lid 4 BW.

Heerenveen, 19 maart 2013

accon■avm controlepraktijk b.v.
Namens deze:

w.g. F. Kroon
Registeraccountant

