



JAARVERSLAG 2023

Theater Het Postkantoor

Bestuursverslag

Inleiding

Het bestuursverslag vormt samen met de Jaarrekening het jaarverslag van STEPS. Hierin leggen wij als bestuur verantwoording af over het boekjaar 2023.

Terugblik op 2023.

Na twee lange coronajaren vervielen eind februari 2022 de laatste beperkende maatregelen: het theater en het theatercafé mochten weer ‘echt’ open! Het was een moment waarnaar wij hadden uitgekeken, hoopvol maar ook bewust van de enorme uitdagingen die voor ons lagen. De effecten van de pandemie nog voelbaar, de onrust in de wereld, de stijgende energieprijzen en inflatie zouden wellicht een herstel van het consumentenvertrouwen bemoeilijken.

De start van de kaartverkoop voor seizoen 23/24 in mei bleef dan ook achter bij voorgaande (pre-corona) jaren en bleek een voorbode van een nieuwe trend: uitstel van de aanschaf van kaarten tot vlak voor het voorstellingsmoment. Dit had tot gevolg dat in de navolgende maanden vooral op het gebied van marketing extra inspanningen nodig waren om in deze nieuwe realiteit een optimaal resultaat met betrekking tot de kaartverkoop te behalen. In de tweede helft van het jaar resulteerde deze aanpak in een duidelijke toename van het aantal bezoekers.

Daarnaast zagen wij in 2023 het effect van extra inspanningen op het gebied van de verhuur. Ten opzichte van 2019 (pre-corona) liet de verhuuromzet een stijging zien van 50%. Dat neemt niet weg dat dit verdienmodel ten opzichte van 2022 iets terugliep. Het jaar 2022 was echter een “inhaaljaar” omdat samen komen toen weer mogelijk was.

Daarmee zijn verhuur en horeca stevige pijlers geworden onder het financiële fundament van Het Postkantoor. Want na twee corona-jaren steeg ook de horeca-omzet in 2023 tot 40% boven het niveau van 2019.

Kortom, het theater heeft in 2023 een huzarenstukje afgeleverd. De achterstand op de realisatie van ambities, die in de coronajaren werd opgelopen, werd voor een groot deel ingelopen. Vooral dankzij de enorme inzet van medewerkers en vrijwilligers. Tegelijkertijd legt het afgelopen jaar ook de kwetsbaarheid van de organisatie bloot: De bedrijfsvoering trekt een zware wissel op de (te) kleine professionele bezetting van 2,3% FTE. In 2023 resulteerde dit in het langdurig uitvallen van de Algemeen Manager van Het Postkantoor.

Leeswijzer

In de volgende paragrafen blikken wij terug op 2023 door een toelichting op de kernactiviteiten van onze stichting, de samenstelling van het bestuur en de organisatie. Vervolgens verantwoorden wij ons beleid aan de hand van de volgende aspecten: de programmering, het personeel, de huisvesting en faciliteiten, het financiële beleid en risico's en risicobeheersing.

Het bestuur

Kernactiviteiten

De activiteiten van Stichting Theater Exploitatie "Het Postkantoor" Stede Broec (STEPS), statutair gevestigd te Stede Broec bestaan voornamelijk uit:

- a. Het bedenken, ontwikkelen, organiseren, plannen en tot uitvoering brengen van evenementen in de gemeente Stede Broec.
- b. Het exploiteren van de ruimten en de omgeving van het pand, Hoofdstraat 17 te Bovenkarspel.
- c. Het bevorderen van de culturele vorming en ontwikkeling van jongeren en volwassenen in de gemeente Stede Broec en het laten kennismaken van jongeren en volwassenen met de creativiteit van de mensheid op verschillende vlakken zoals toneel, dans, zang, muziek en theater.

Samenstelling bestuur

Het bestuur van Stichting Theater Exploitatie "Het Postkantoor" Stede Broec (STEPS) bestond per 31 december 2023 uit:

- Mevrouw Hanneke Dessing (voorzitter)
- De heer Jan Slagter (penningmeester)
- De heer Aad de Jong (secretaris)
- Mevrouw Astrid Honing (algemeen bestuurslid) tot 1 september 2024

NB. Per 1 september 2024 zijn tot het bestuur toegetreden:

Mevrouw Liane Koekenbier-Cools en de heer M Schreurs, beiden algemeen bestuurslid.

Het bestuur is in 2023 zeven keer bijeengewees. Het bestuur onderschrijft de *Code of Governance Cultuur 2019* waarin de basisprincipes zijn vastgelegd voor goed bestuur en toezicht in de culturele sector. Het bestuur publiceert alle nevenfuncties op de website van het theater.

Organisatie

Naast het bestuur bestaat de organisatie uit een team van medewerkers (loondienst en ZZP);

- Algemeen Manager: Maartje van Kraaij (tot 15 april 2024). Vanaf 22 april 2024 is de heer Ton Kok benoemd tot directeur
- Manager Programmering en Marketing: Elaine Deege
- Coordinator Techniek: René Smit tot 31 december 2023. Frank Oorthuys vanaf 1 januari 2024
- Programmeur: Adriaan Bruin

De organisatie kreeg in 2023 te maken met verschillende personele uitdagingen. Hierover leest u meer in de paragraaf 'Personeel en Organisatie'.

Naast het kleine team van medewerkers zijn op 31 december 2023 79 vrijwilligers actief bij STEPS voor de uitvoering van balie-, horeca- en keukenwerkzaamheden (kok), als technicus, gastheer/vrouw, verhuur en pr-vrijwilliger.

Verantwoording beleid

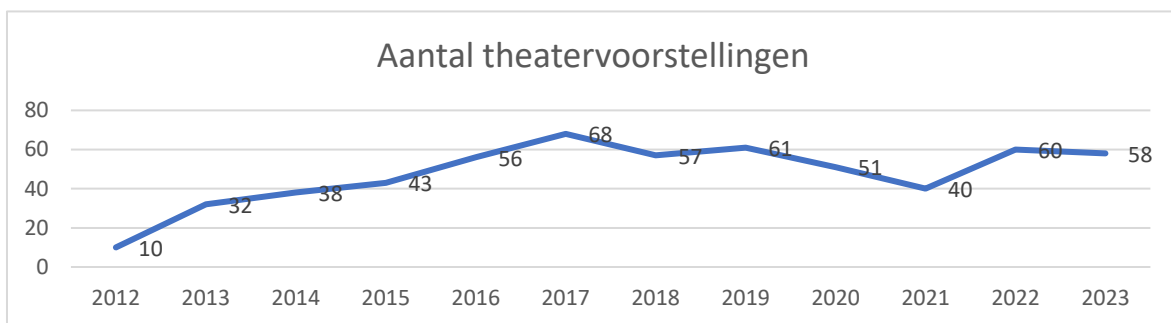
Programmering

De programmering van Theater het Postkantoor bestond in 2023 uit:

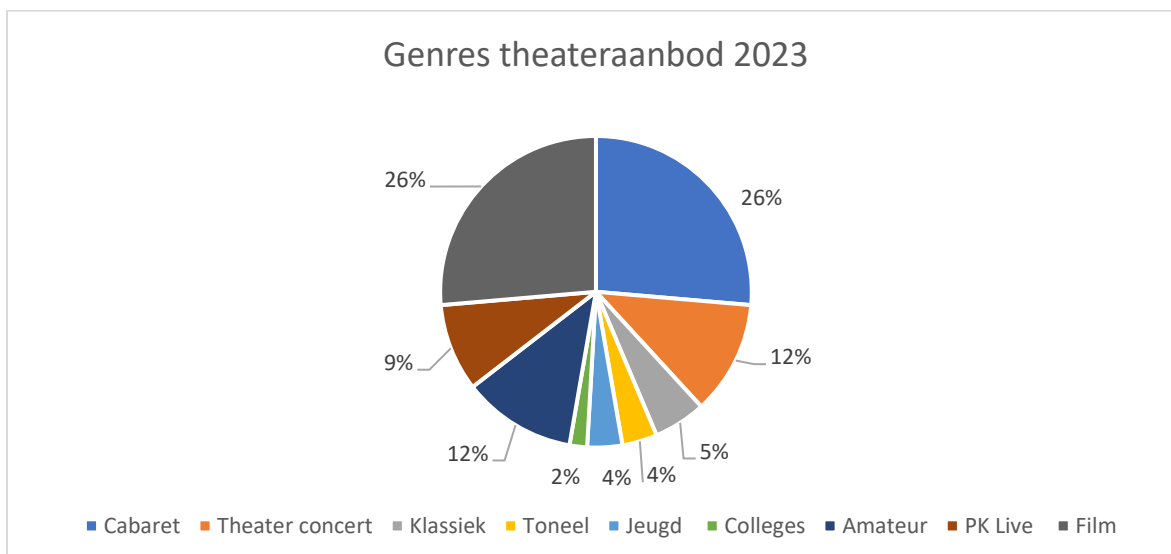
- 58 professionele openbare theatervoorstellingen, waaronder cabaret-, muziek-, toneel- en jeugdvoorstellingen (2022: 60)
- 13 amateurvoorstellingen (2022: 8)
- 10 Postkantoor Live, waarvan 6x in theatercafé, 3x XL (Blue Bandits, Miss Jones, Sven Ross) en 1x Open Podium in theaterzaal (2022: 5)
- 29 filmvertoningen (2022: 36)

Het professionele theateraanbod bestond uit: 29 cabaretvoorstellingen, 13 theaterconcerten, 6 klassieke concerten, 4 toneelvoorstellingen, 4 jeugdvoorstellingen en 2 theatercolleges.

Figuur: Aantal professionele voorstellingen in meerjarig perspectief



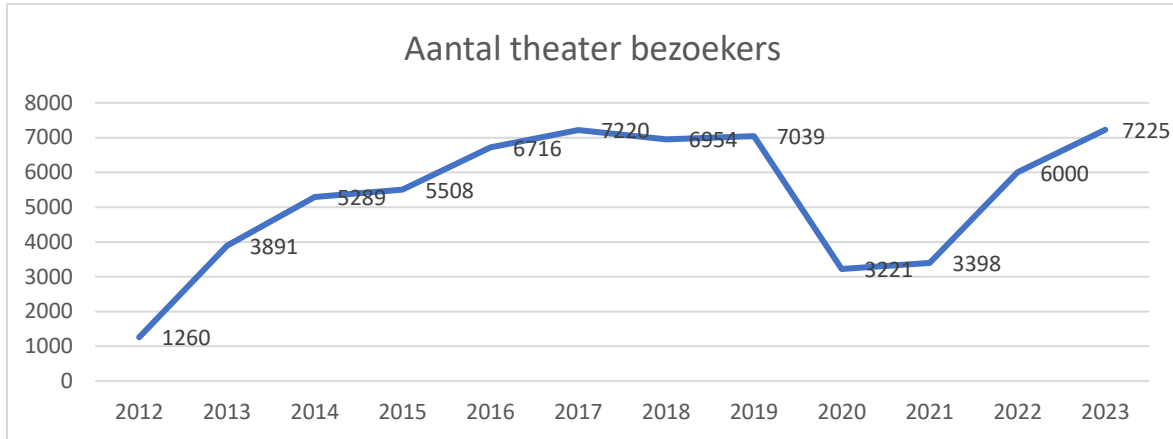
Figuur: Aandeel van de verschillende genres in het totale professionele theateraanbod 2023



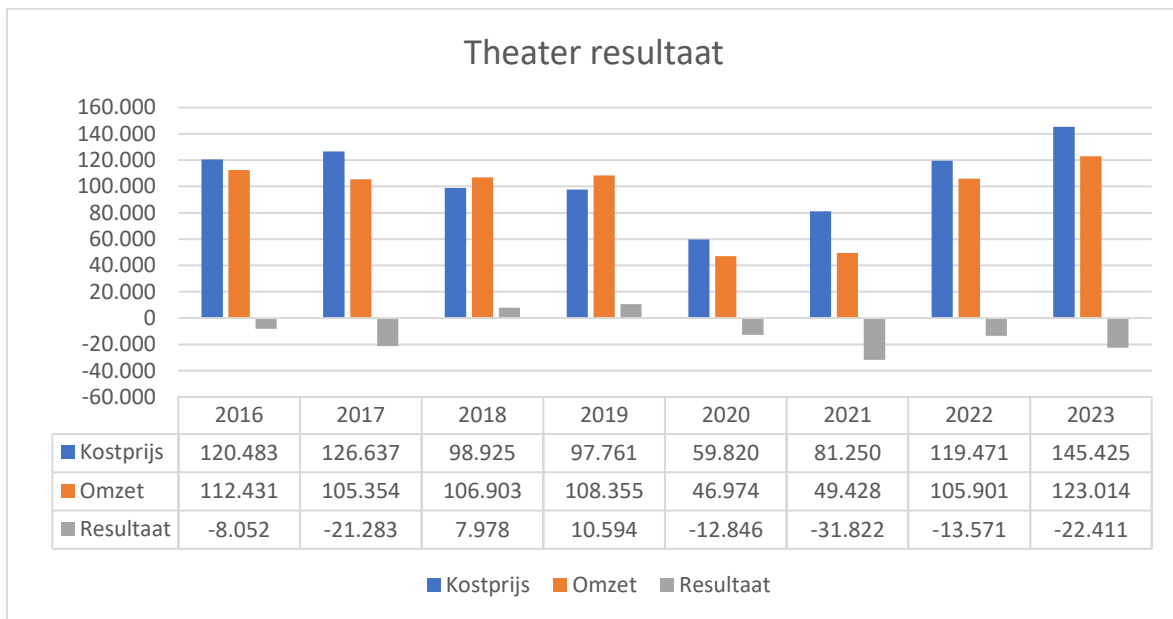
Aantal theaterbezoekers

De theatervoorstellingen trokken in 2023 maar liefst 7.225 bezoekers. Dit is een forse groei t.o.v. 2022 (6.000 bezoekers) en zelfs meer dan ooit tevoren. We kunnen dus met vertrouwen concluderen dat het publiek ons weer weet te vinden en dat we corona echt achter ons hebben liggen.

Figuur: Het bezoekersaantal in meerjarig perspectief



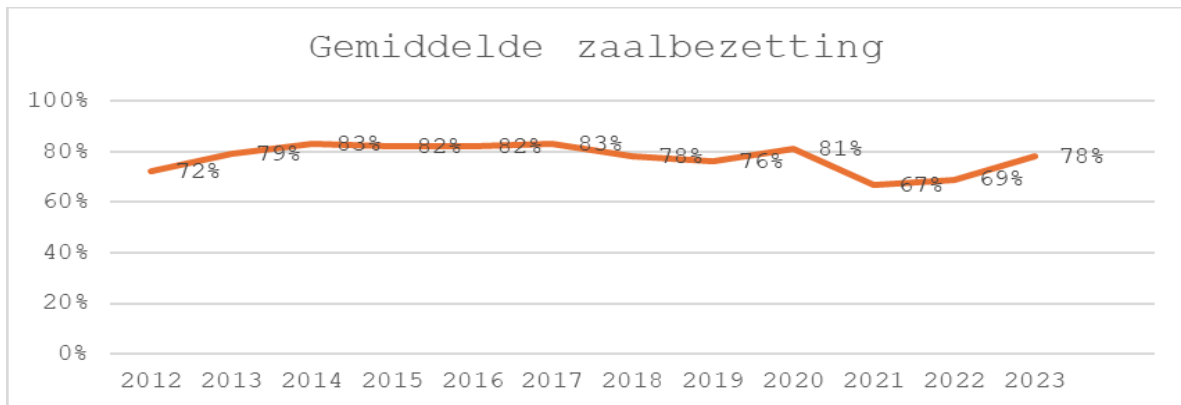
Figuur: Theater resultaat in meerjarig perspectief



Zaalbezetting

In 2023 was de gemiddelde zaalbezetting 78%, waarmee we weer op het niveau zitten van voor corona. 23 van de 58 voorstellingen waren (nagenoeg) uitverkocht (zaalbezetting >95%).

Figuur: De bezettingsgraad in meerjarig perspectief



Film

Het aantal films is in 2023 iets afgenomen t.o.v. 2022 (29 vs 36), maar dit geeft een iets vertekend beeld. In 2022 draaiden we 36 films, maar 19 daarvan waren besloten filmvertoningen voor het basisonderwijs in het kader van het Cultuurmenu/Cultuleren. In 2023 had het Cultuurmenu een ander thema waardoor Het Postkantoor hier niet op kon aanhaken.

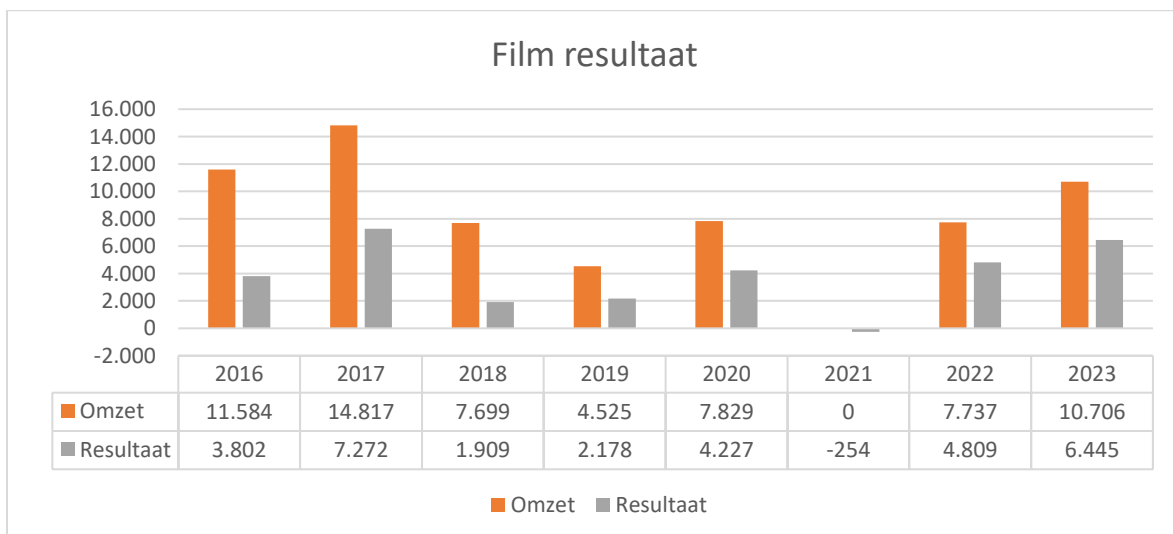
Tellen we de besloten schoolvertoningen niet mee, dan zien we dat het filmaanbod stabiel blijft: gemiddeld draaien we 3 films per maand, waarvan één seniorenfilm op donderdagmiddag.

Het aantal bezoekers per film is iets toegenomen: van 40 bezoekers in 2022 naar 44 bezoekers in 2023.

Met ingang van het theaterseizoen 22/23 heeft de film een vaste plek in de programmering heroverd: maandelijks worden twee 'gewone' films plus een seniorenfilm aangeboden.

De seniorenprogrammering is in 2023 een belangrijk speerpunt in het filmaanbod. Deze programmering komt tot stand in samenwerking met de seniorenraad en vertaalt zich in o.a. passende filmthema's, een aangepast tijdstip van programmering en de vriendelijke prijsstelling.

Figuur: Film resultaat in meerjarig perspectief



Postkantoor Live

Met de Postkantoor Live evenementen beiden we talent uit de regio een podium. De optredens vinden eens per maand plaats in de intimiteit van het theatercafé en zijn gratis toegankelijk.

In 2023 vonden er daarnaast 3 Postkantoor Live XL concerten plaats, in de theaterzaal met betaalde toegang. Hierbij wordt een volwaardig concert/evenement georganiseerd met (semi-)professioneel regionaal talent dat haar kwaliteit bewezen heeft. Ook organiseerden we eenmalig een open podium waarbij iedereen zich kon aanmelden om zijn/haar talent voor het voetlicht te brengen. Dit was een zeer geslaagd evenement, met een hoge opkomst van zowel publiek (>100 bezoekers) als deelnemers (>10 aanmeldingen), en voor herhaling vatbaar.

Voor 2023 werd PK Live financieel neutraal geraamd.

De kosten van de artiesten zijn verantwoord onder theater, de horecaverkopen als opbrengst onder Horeca.

Culturele verhuur/Amateurs

In 2023 ontvingen we amateurgezelschappen uit de regio: vaste bespelers als toneelgroepen Justus Apart en Justus van Maurik, bigband No PressSure en operettevereniging UniCorno, maar ook nieuwkomers zoals jongerenmusicalgroep DLZ. Ook een hoogtepunt was het afsluitende concert van Talent Orkest De Streek, een prachtige lokale samenwerking van verschillende muziekverenigingen uit de regio. In totaal ontvingen we ruim 1.700 bezoekers bij de 15 uitvoeringen van deze amateurclubs.

We boden opnieuw een podium aan de eindmusicals van drie groepen 8 en de eindexamen-voorstelling van de dramaklas van het Martinuscollege. We faciliteerden het Rondje Cultuur van het Martinuscollege en Vonk waarbij leerlingen zelf deelnamen aan theaterworkshops en een illusieshow bijwoonden. 450 leerlingen uit het derde leerjaar van het voortgezet onderwijs maakten zo laagdrempelig kennis met cultuur en podiumkunst. Ook mochten we op uitnodiging van de gemeente weer een mooi concert organiseren voor jubilerende echtparen.

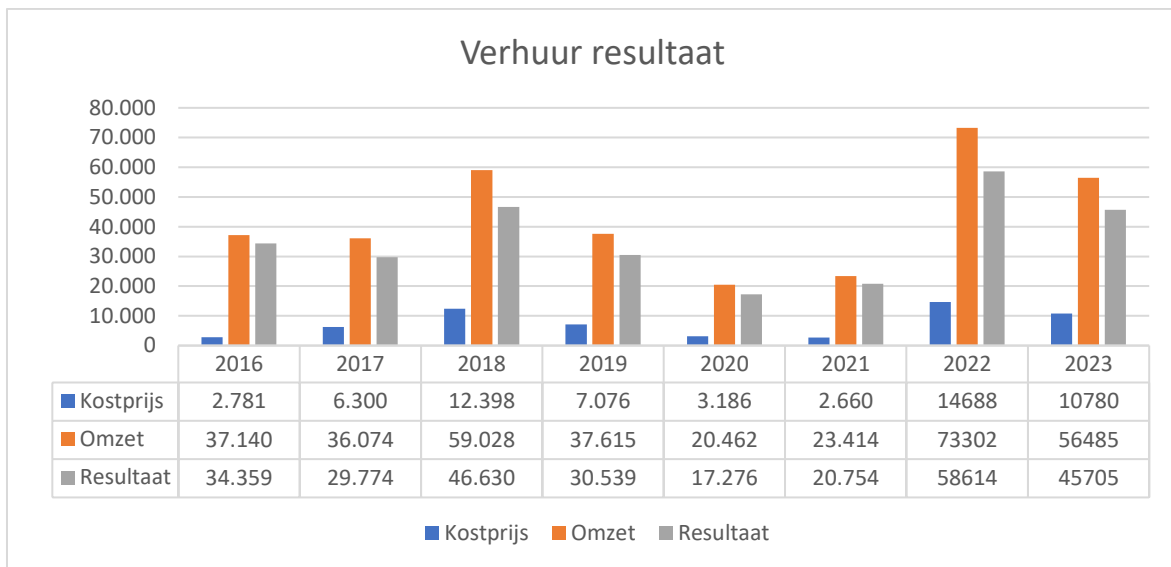
Zakelijke verhuur

De zakelijke verhuur betreft de verhuur van ruimtes aan voornamelijk gemeente, educatieve en maatschappelijke instellingen en bedrijven ten behoeve van presentaties, congressen, vergaderingen en dergelijke.

In 2023 is de verhuuromzet gestegen ten opzichte van eerdere jaren, behoudens het topjaar 2022. De verhuur heeft een positief saldo opgeleverd van € 45.705 (80% van de omzet). Dit is het een na hoogste verhuurresultaat sinds de start van Het Postkantoor en blijft voor ons een verdienmodel. Het succes is toe te schrijven aan een groot aantal verhuringen. Mogelijk geworden dankzij de enorme inzet van vrijwilligers, die de organisatie van de verhuringen en de horecawerkzaamheden voor hun rekening namen.

Het aantal verhuringen trekt wel een wissel op de vrijwilligers, naast het inmiddels brede theateraangebod is hiervoor nog meer extra inzet nodig. Hierdoor is de zakelijke verhuur een punt dat bij de directie en bestuur sterk onder de aandacht ligt.

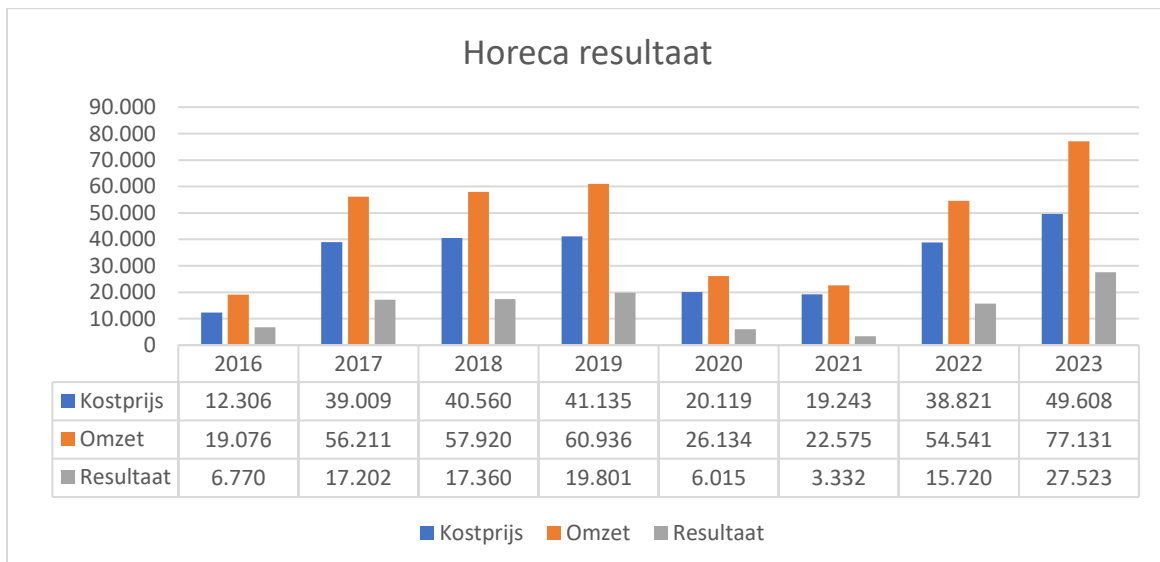
Figuur: Verhuur resultaat in meerjarig perspectief



Horeca

De horeca-omzet bedroeg in 2023 € 77.131 met een nettoresultaat van € 27.523. Dit is een positief resultaat dat nooit eerder is behaald. De top was tot op heden het jaar 2018 met een omzet van € 60.936 en een nettoresultaat van € 19.801. De toename is mede toe te schrijven aan het gegeven dat nog nooit eerder zoveel bezoekers het theater bezochten. En de toegenomen marge tussen in- en verkoop van de dranken.

Figuur: Horeca resultaat in meerjarig perspectief

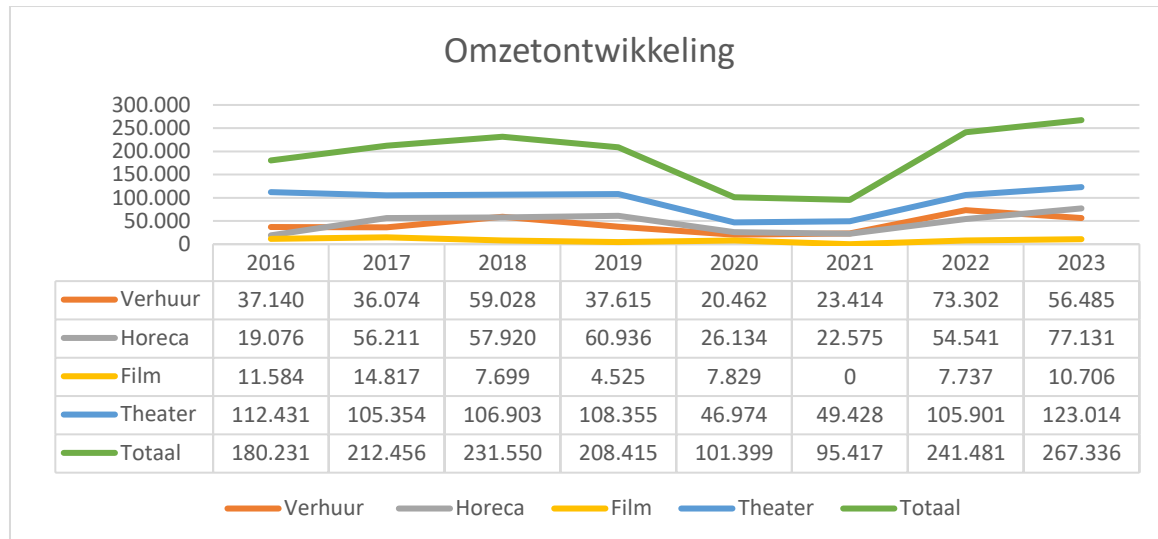


De kostprijs van de omzet bedroeg net als voorgaande jaren ongeveer 65% van de omzet. De marge is daarmee 35% van de omzet.

Omzetontwikkeling totaal

Waar hierboven de verschillende categorieën afzonderlijk zijn toegelicht, volgt hieronder een totaalbeeld van de omzetontwikkeling door de jaren heen. Hieruit blijkt een stevige groei, waarbij 2023 een omzet laat zien (€ 267.336) die ruim de omzet van 2018 (€ 231.550 voor corona) en 2022 (€ 241.481 1^e jaar na corona) te boven gaat.

Figuur: Totale omzetontwikkeling in meerjarig perspectief



Vrienden van Het Postkantoor

Eind 2023 telde Theater Het Postkantoor in totaal 109 Vrienden van Het Postkantoor.

De Vrienden ondersteunen door middel van een jaarlijkse financiële bijdrage de ontwikkeling van het theater.

Aan het Vriendenlidmaatschap zitten voordelen, zoals een (korting)actie voor een leuke voorstelling, of een uitnodiging voor onze seizoen presentatie. In 2023 was dit voorrang op kaartverkoop, kortingsactie voor de aankoop 2^e kaartje bij een bepaalde voorstelling. Daarnaast werden zij uitgenodigd voor een Vriendenavond met een hapje en een drankje.

Personeel en Organisatie

De organisatie Stichting Theater Exploitatie 'Het Postkantoor' Stede Broec (STEPS) heeft als rechtsvorm het stichtingsmodel met een bestuur. De stichting volgt de Governance Code Cultuur. STEPS heeft geen winstoogmerk en heeft sinds januari 2018 een culturele ANBI-status (Algemeen Nut Beogende Instelling). Dit betekent dat giften en bijdragen van bedrijven en particulieren aftrekbaar zijn voor de belastingen.

Het financieel boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar. Theater Het Postkantoor is btw-plichtig.

Wij zijn een erkend leerbedrijf en aangesloten bij de cao Nederlandse Podia.

Per 2023 telt de organisatie 1,55 fte's die verdeeld zijn over 2 medewerkers, te weten de Algemeen Manager en de Manager Programmering en Marketing.

Het team van Het Postkantoor bestaat verder uit een Coördinator Techniek en een Theaterprogrammeur, die beiden in 2023 parttime als ZZP'er voor het theater werkzaam zijn.

Per 1 januari 2024 is een Coördinator Techniek is dienst getreden voor 16 uur per week.

De organisatie kreeg in 2023 te maken met verschillende personele uitdagingen. Gelet op de werkvoorraad en de krappe personele professionele bezetting moest er veel werk worden verzet. Daarbij kreeg de organisatie vanaf eind augustus 2022 gedurende bijna een jaar te maken met de uitval wegens ziekte van de Algemeen Manager. De taken zijn door het bestuur, het team en de vrijwilligers opgepakt. Dat liet onverlet dat er vanuit het budget ziekengeld, toch extra kosten gemaakt moesten worden.

Vrijwilligers

De balie, de kaartverkoop, de dienstverlening aan het publiek bij voorstellingen en evenementen, het opzetten en organiseren van evenementen, inspanningen op het gebied van publiciteit en marketing, de technische ondersteuning en horeca-activiteiten zijn ondergebracht bij een team van vrijwilligers. Deze groep bestaat op 31 december 2023 uit 79 personen. Het Postkantoor is daarmee een echte vrijwilligersorganisatie, het theater zou zonder de vrijwilligers niet kunnen bestaan. Op jaarbasis is de maatschappelijke waarde ca. 10 fte.

Huisvesting en Facilitaire voorzieningen

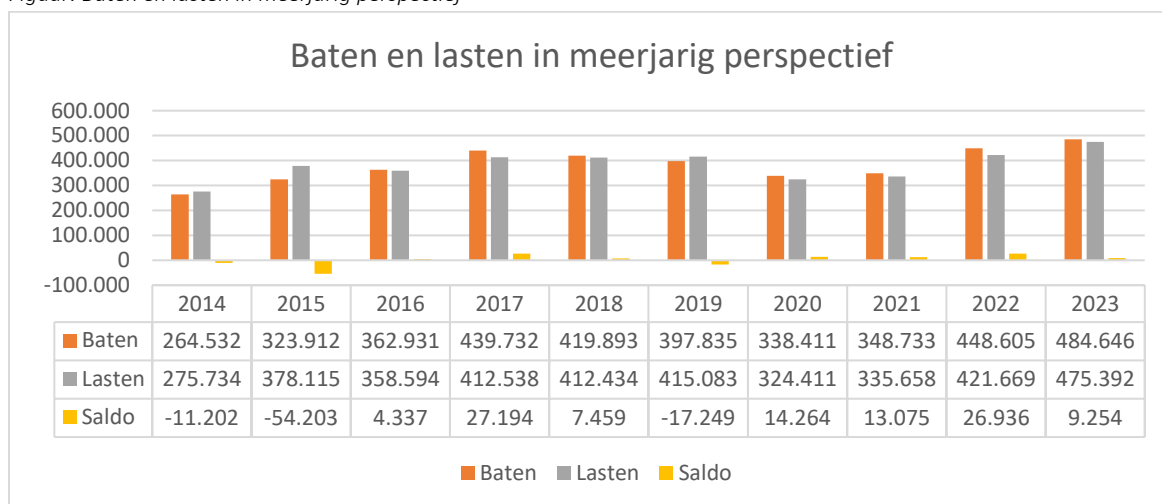
STEPS is gehuisvest aan de Hoofdstraat 17 te Bovenkarspel in het voormalige postkantoor. Het pand is eigendom van de gemeente en wordt door STEPS - samen met 't Stadsplein als onderdeel van Ons Stede Broec - van de gemeente gehuurd. STEPS ontvangt van de gemeente huurcompensatie.

Op het gebied van huisvesting en facilitaire voorzieningen kwam in 2023 aan het licht dat de warmtepomp van het gebouw niet goed functioneert. Deze pomp schiet steeds in storing, waardoor de back-up, de CV-installatie in werking treedt. Hierdoor werd het gasverbruik, buiten de schuld van de huurders, in 2023 extreem hoog. Voor deze extra gaskosten is een verzoek om compensatie bij de gemeente ingediend tot een bedrag van € 13.000. Het college heeft via de Najaarsnota de raad voorgesteld deze compensatie toe te kennen. In de jaarrekening is reeds rekening gehouden met een toekenning van deze compensatie.

Financieel beleid

Theater Het Postkantoor sluit boekjaar 2023 af met een positief resultaat van € 9.254. Dit resultaat wordt volledig veroorzaakt doordat de extra gemaakte kosten in verband met de ziekte van de Algemeen Manager binnen het (slechts gedeeltelijk) toegekende ziekingeld is gebleven. Dit resultaat heeft dus een incidenteel karakter. In structurele zin zou de jaarrekening derhalve rond “nul” zijn geëindigd.

Figuur: Baten en lasten in meerjarig perspectief



Het positieve resultaat is volledig toe te schrijven aan het verschil tussen het toegekende ziekingeld versus de extra gemaakte kosten. Dat laat onverlet dat we door extra inspanningen voor Marketing en Promotie (o.a. de drie Theaterkranten per seizoen) gunstig kunnen scoren op de onderdelen horeca en verhuur als kostendragers. Daarnaast hebben we in 2023 het Vriendennetwerk kunnen uitbreiden. Naast 109 particuliere Vrienden hebben we ook een aantal Zakelijke Vrienden aan ons kunnen binden. Daarnaast is het aantal sponsors uitgebreid tot een aantal van zes.

Naast de inkomsten uit de kaartverkoop voor voorstellingen, films, verhuur en horeca, ontving STEPS in 2023 een exploitatiesubsidie van de gemeente en een SKIP-subsidie van het Fonds voor de Podiumkunsten ten behoeve van kwetsbaar aanbod (toneel, klassiek, jeugd).

In 2023 kon het theater bovendien rekenen op een sponsorbijdrage van WFO-Netwerk Notarissen, VDB Administratie, Berlinda van Westen Makelaardij, Verduursamen.eu, Westfriesch Assurantiehuis en Strijbis Advocatuur en Mediation. Plus de bijdrage van de Vrienden van Het Postkantoor.

Het positieve resultaat in boekjaar 2023 is op zich dus incidenteel. En het gevolg van aanpassingen, van veerkracht en tomeloze inzet van bestuur, medewerkers en vrijwilligers, waaraan een enorme passie voor theater aan ten grondslag ligt. Maar de organisatie staat nog altijd onder druk. De professionele bezetting is beperkt waardoor een spanningsveld bestaat tussen toegenomen maatschappelijke doelen en ambities om als culturele voorziening voor de Stede Broec en de regio verder te groeien.

Om deze reden heeft het bestuur voorlopig besloten, bij gebrek aan (schaarse) mensen en middelen het huidige theateraanbod te handhaven en niet te kiezen voor groei.

Risico's en risicobeheersing

Politiek en economisch klimaat

Als theater willen wij midden in de samenleving staan. Dat betekent dat wij ons – net als de artiesten, ons publiek, onze sponsors en subsidieverstrekkers- bewegen in een klimaat dat zich momenteel kenmerkt door stijgende kosten ten gevolge van een hoge inflatie (energie, personeelskosten etc.). De stijgende kosten hebben een directe invloed op de lasten van het theater, zoals de inkoopkosten, verkoopkosten, personeelskosten (CAO) en huisvestingskosten. Tegenover deze stijgende kosten moeten hogere inkomsten staan uit de kaartverkoop van theater en film, de horeca en de verhuur. Om hogere inkomsten te realiseren, is er een aantal opties:

- Verhoging van de ticketprijzen. Hierbij wel een kanttekening: de kostenstijgingen kunnen (slechts voor een beperkt deel) worden afgewenteld op onze bezoekers d.m.v. een prijsstijging (verhuurtarieven, prijzen consumpties omhoog). Echter, het verhogen van de tickets voor theatervoorstellingen is beperkt mogelijk en niet wenselijk, omdat een te hoge prijsstijging het risico met zich meebrengt dat theaterbezoek voor minder mensen betaalbaar is en er dus juist minder kaarten worden verkocht. Zeker in een gemeente als Stede Broec met relatief veel lage inkomens. Met als gevolg dat we een minder breed publiek bereiken en juist mensen met een kleinere beurs niet meer kunnen komen.
- Het aanboren van nieuwe inkomstenbronnen, zoals een beter gebruik van het theatercafé, voorshands binnen de bestaande horeca-vergunning. Hiervoor is eerder een verzoek bij de gemeente ingediend om de mogelijkheden voor verruiming van de huidige beperkte horeca-vergunning te verkennen. De gestelde voorwaarden van de gemeente voor het realiseren van een buitenterras zijn voor onze organisatie een te groot financieel risico.
- Het zoeken naar extra sponsors en fondsen voor de subsidiering van bepaalde projecten. Zo hebben wij ons vanaf 2023 aangesloten bij de Bedrijvengroep Stede Broec, om bedrijven als 'Zakelijke Vrienden' meer te betrekken bij het theater.

Spanningsveld ambities en mensen/middelen

De inspanningen die in de afgelopen periode zijn geleverd, werpen hun vruchten af, maar de organisatie loopt voelbaar aan tegen de grenzen van haar menselijk kapitaal. Van medewerkers en vrijwilligers wordt het uiterste gevraagd. We prijzen ons gelukkig dat de onderlinge sfeer als zeer goed kan worden bestempeld en dat we door middel van een wervingsacties weer meer vrijwilligers hebben kunnen begroeten.

Gelet op de financiële risico's voor de komende jaren, de inflatie, de mogelijke BTW-verhoging per 2026, het consumentengedrag en het gedrag van onze ondersteunende partijen, hebben wij ervoor gekozen, goed naar de programmering te kijken, met behoud van diversiteit. Daarnaast het handhaven van het huidige voorzieningenniveau in afwachting van de effecten van het Beleidsplan 2025-2029. Daarin wordt met name ingezet op het werven van extra middelen en een bredere samenwerking met andere partijen en organisaties in Stede Broec.

Slotwoord

De financiële resultaten die in 2023 zijn behaald, zijn op zich hoopgevend voor 2024. Wij als bestuur hopen dat we de stijgende lijn kunnen voortzetten, zodat we het geraamde tekort voor 2024 (begroot op € 28.000), onder andere door de hoge inflatie, tot een minimum kunnen beperken.

We zijn er trots op dat we na de Corona periode met de medewerkers en vrijwilligers het theater weer snel tot de mooie, levendige ontmoetingsplek hebben kunnen maken die we willen zijn!


Er zal het komende jaar een balans gevonden moeten worden tussen ambities enerzijds en mensen en middelen anderzijds, zodat we een breed publiek mooie voorstellingen kunnen blijven bieden. Want dat is waar Het Postkantoor voor bedoeld is!

Bovenkarspel, 25 november 2024

Naam bestuurders

H. Dessing

Handtekening



J. Slagter



A. de Jong



L. Koekenbier-Cools



Em coolskoekenbier

M. Schreurs





Jaarrekening 2023

St. Theater Exploitatie "Het Postkantoor"

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Samenstellingsverklaring van de accountant	5
Resultaatanalyse	6
Financiële positie	8
Kengetallen	10
BESTUURSVERSLAG	11
Bestuursverslag	12
JAARREKENING	13
Balans	14
Staat van baten en lasten	15
Toelichting op de jaarrekening	16
Toelichting op de balans	20
Toelichting op de staat van baten en lasten	27

Financieel verslag

St. Theater Exploitatie "Het Postkantoor"

Voorwoord

Bijgaand ontvangt u uw jaarverslag. Dit jaarverslag bestaat uit drie delen.

Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening. De informatie is afgeleid uit de jaarrekening en voorzien van toelichting en commentaar.

Deel 2: De Jaarrekening

Deze bestaat uit de balans, de winst-en-verliesrekening en een toelichting hierop.

Deel 3: De jaarrekening is klaar gemaakt in digitaal formaat (SBR) en wordt ook in digitaal formaat gearchiveerd en verzonden naar eventuele uitvragende partijen. Een akkoord dat wordt gegeven op de jaarrekening, heeft betrekking op de informatie in dit deel van het document.

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Het bestuur van St. Theater Exploitatie "Het Postkantoor"

De jaarrekening van St. Theater Exploitatie "Het Postkantoor" te Stede Broec is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 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 aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 St. Theater Exploitatie "Het Postkantoor".

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 dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Zwaag, 7 juni 2024



Kenter adviseurs en accountants B.V. / Accountant Vast
Henk Kenter AA



Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de staat van baten en lasten over 2023 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van lastensoorten in relatie tot de baten. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

Staat van baten en lasten t.o.v. vorig jaar

	Verslagjaar		Vorig jaar		Verschil	
	2023	% baten	2022	% baten	Verschil	%
Baten	267.336	100,0%	241.481	100,0%	25.855	10,7%
Kostprijs	210.074	78,6%	175.907	72,8%	34.167	19,4%
Saldo	57.262	21,4%	65.574	27,2%	-8.312	-12,7%
Overige baten	217.310	81,3%	207.124	85,8%	10.185	4,9%
Personeelslasten	106.124	39,7%	99.668	41,3%	6.456	6,5%
Afschrijvingen	2.783	1,0%	3.266	1,4%	-483	-14,8%
Werkkostenregeling	500	0,2%	548	0,2%	-48	-8,8%
Overige personeelslasten	-7.057	-2,6%	10.914	4,5%	-17.972	-164,7%
Huisvestingslasten	81.923	30,6%	77.179	32,0%	4.744	6,1%
Exploitatie- en machinelasten	5.709	2,1%	5.350	2,2%	359	6,7%
Verkooplasten	30.819	11,5%	23.217	9,6%	7.603	32,7%
Kantoorlasten	12.433	4,7%	12.747	5,3%	-314	-2,5%
Algemene lasten	12.973	4,9%	9.680	4,0%	3.293	34,0%
Buitengewone lasten en baten	-1.077	-0,4%	-12.210	-5,1%	11.133	91,2%
Kosten bestuur en vrijwilligers	19.250	7,2%	14.843	6,1%	4.407	29,7%
Totaal lasten	264.380	98,9%	245.201	101,5%	19.179	7,8%
Saldo baten en lasten	10.191	3,8%	27.497	11,4%	-17.306	-62,9%
Financiële baten en lasten	-937	-0,4%	-560	-0,2%	-376	-67,3%
Resultaat	9.254	3,5%	26.936	11,2%	-17.682	-65,6%

Staat van baten en lasten meerjarenoverzicht

	2023	2022	2021	2020
Baten	267.336	241.481	95.417	101.399
Kostprijs	210.074	175.907	103.407	86.727
Saldo	57.262	65.574	-7.990	14.672
Overige baten	217.310	207.124	253.316	237.012
Personeelslasten	106.124	99.668	74.605	71.615
Afschrijvingen	2.783	3.266	3.230	2.933
Werkkostenregeling	500	548	450	40
Overige personeelslasten	-7.057	10.914	9.133	4.558
Huisvestingslasten	81.923	77.179	83.396	78.515
Exploitatie- en machinelasten	5.709	5.350	7.453	3.891
Verkooplasten	30.819	23.217	14.996	16.115
Kantoorlasten	12.433	12.747	11.491	9.545
Algemene lasten	12.973	9.680	13.474	38.158
Buitengewone lasten en baten	-1.077	-12.210	-5.301	0
Kosten bestuur en vrijwilligers	19.250	14.843	18.942	12.049
Totaal lasten	264.380	245.201	231.869	237.420
Saldo baten en lasten	10.191	27.497	13.457	14.264
Financiële baten en lasten	-937	-560	-382	-264
Resultaat	9.254	26.936	13.075	14.000

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2023 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht

	Verslagjaar		Vorig jaar	
	31-12-2023	% balans	31-12-2022	% balans
Immateriële vaste activa	845	0,2%	1.408	0,3%
Materiële vaste activa	6.040	1,2%	2.971	0,7%
Vaste activa	6.885	1,4%	4.379	1,1%
Vorderingen	27.429	5,5%	20.059	4,9%
Liquide middelen	465.394	93,1%	386.013	94,0%
Vlottende activa	492.823	98,6%	406.072	98,9%
Activa	499.708	100,0%	410.451	100,0%
Egalisatiereserve	40.297	8,1%	13.360	3,3%
Onverdeeld resultaat	9.254	1,9%	26.936	6,6%
Stichtingsvermogen	49.551	9,9%	40.297	9,8%
Voorzieningen	258.655	51,8%	237.505	57,9%
Kortlopende schulden	191.501	38,3%	132.649	32,3%
Passiva	499.708	100,0%	410.451	100,0%

Balans meerjarenoverzicht

	31-12-2023	31-12-2022	31-12-2021	31-12-2020
Immateriële vaste activa	845	1.408	1.971	2.534
Materiële vaste activa	6.040	2.971	4.975	7.642
Vaste activa	6.885	4.379	6.945	10.175
Vorderingen	27.429	20.059	55.071	23.075
Liquide middelen	465.394	386.013	374.347	315.087
Vlottende activa	492.823	406.072	429.418	338.162
Activa	499.708	410.451	436.363	348.337
Egalisatiereserve	40.297	13.360	285	-13.715
Onverdeeld resultaat	9.254	26.936	13.075	14.000
Stichtingsvermogen	49.551	40.297	13.360	285
Voorzieningen	258.655	237.505	216.355	197.105
Kortlopende schulden	191.501	132.649	206.648	150.947
Passiva	499.708	410.451	436.363	348.337

Kengetallen

De kengetallen geven een inzicht in de financiële prestaties en zijn berekend op basis van de balans per 31 december 2023 en winst-en-verliesrekening over 2023 zoals opgenomen in de jaarrekening.

De kengetallen zijn als volgt berekend:

- Nettowerkkapitaal: Vlottende activa - Kortlopende schulden
- Quick Ratio: (Vlottende activa - Voorraden en onderhanden werk) / Kortlopende schulden
- Current Ratio: Vlottende activa / Kortlopende schulden
- Solvabiliteit: Eigen vermogen / Totaal vermogen * 100%
- EBITDA: Resultaat voor belasting - Financiële baten en lasten - Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en effecten + Afschrijvingen

Kengetallen meerjarenoverzicht

	2023	2022	2021	2020
Werkkapitaal	301.321	273.423	222.770	187.215
Quick ratio	2,57	3,06	2,08	2,24
Current ratio	2,57	3,06	2,08	2,24
Solvabiliteit (EV/TV)	9,9%	9,8%	3,1%	0,1%
EBITDA	12.974	30.762	16.687	17.197

Bestuursverslag

St. Theater Exploitatie "Het Postkantoor"

Bestuursverslag

Het bestuursverslag ligt ten kantore van St. Theater Exploitatie "Het Postkantoor" ter inzage.

Jaarrekening

St. Theater Exploitatie "Het Postkantoor"

Balans

Voor resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2023	31-12-2022
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	845	1.408
Materiële vaste activa	6.040	2.971
	6.885	4.379
Vlottende activa		
Vorderingen	27.429	20.059
Liquide middelen	465.394	386.013
	492.823	406.072
Activa	499.708	410.451

Balans passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Stichtingsvermogen		
Egalisatiereserve	40.297	13.360
Onverdeeld resultaat	9.254	26.936
	49.551	40.297
Voorzieningen	258.655	237.505
Kortlopende schulden	191.501	132.649
Passiva	499.708	410.451

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten

	Verslagjaar		Vorig jaar
	2023		2022
Baten	267.336		241.481
Kostprijs	210.074		175.907
Saldo		57.262	65.574
Overige baten		217.310	207.124
Personeelslasten	106.124		99.668
Afschrijvingen	2.783		3.266
Werkkostenregeling	500		548
Overige personeelslasten	-7.057		10.914
Huisvestingslasten	81.923		77.179
Exploitatie- en machinelasten	5.709		5.350
Verkooplasten	30.819		23.217
Kantoorlasten	12.433		12.747
Algemene lasten	12.973		9.680
Buitengewone lasten en baten	-1.077		-12.210
Kosten bestuur en vrijwilligers	19.250		14.843
Totaal lasten		264.380	245.201
Saldo baten en lasten		10.191	27.497
Financiële baten en lasten		-937	-560
Resultaat		9.254	26.936

Toelichting op de jaarrekening

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Theater Exploitatie "Het Postkantoor" Stede Broec (STEPS), statutair gevestigd te Stede Broec bestaan voornamelijk uit:

- a. Het bedenken, ontwikkelen, organiseren, plannen en tot uitvoering brengen van evenementen in de gemeente Stede Broec.
- b. Het exploiteren van de ruimten en de omgeving van het pand, Hoofdstraat 17 te Bovenkarspel.
- c. Het bevorderen van de culturele vorming en ontwikkeling van jongeren en volwassenen in de gemeente Stede Broec en het laten kennismaken van jongeren en volwassenen met de creativiteit van de mensheid op verschillende vlakken zoals toneel, dans, zang, muziek en theater.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

De stichting is feitelijk gevestigd te Stede Broec en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 54677955.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Theater Exploitatie "Het Postkantoor" Stede Broec zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Grondslag van immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Grondslag van materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud worden gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Grondslag van vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Grondslag van liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslag van voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij de tijdswaarde van geld niet materieel is. Als de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is, wordt de voorziening tegen nominale waarde gewaardeerd.

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Grondslag van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Grondslagen van baten

Algemeen

Netto-omzet omvat de baten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Baten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van baten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Grondslag van overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Grondslagen van lasten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Grondslag van lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Stichting Theater Exploitatie "Het Postkantoor" Stede Broec heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Stichting Theater Exploitatie "Het Postkantoor" Stede Broec verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Grondslag van afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Grondslag van financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

Toelichting op de balans

Immateriële vaste activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Immateriële vaste activa		
Overige immateriële vaste activa	845	1.408
	845	1.408

Verloop immateriële vaste activa

	Verslagjaar	
	Overige immateriële vaste activa	Totaal
Verloop immateriële vaste activa		
Beginsaldo		
Verkrijgings of vervaardigingsprijs	2.800	2.800
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.392	-1.392
	1.408	1.408
Mutaties		
Afschrijvingen	-563	-563
	-563	-563
Eindsaldo		
Verkrijgings of vervaardigingsprijs	2.800	2.800
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.955	-1.955
	845	845

Materiële vaste activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Materiële vaste activa		
Inventaris	6.040	2.971
	6.040	2.971

Verloop materiële vaste activa

	Verslagjaar		
	Verbouwingen	Inventaris	Totaal
Verloop materiële vaste activa			
Beginsaldo			
Verkrijgings of vervaardigingsprijs	37.268	14.079	51.347
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-37.268	-11.108	-48.376
	0	2.971	2.971
Mutaties			
Investerings	0	5.289	5.289
Afschrijvingen	0	-2.220	-2.220
	0	3.069	3.069
Eindsaldo			
Verkrijgings of vervaardigingsprijs	37.268	19.368	56.636
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-37.268	-13.328	-50.596
	0	6.040	6.040

Vorderingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Vorderingen		
Debiteuren	4.736	6.771
Vorderingen uit hoofde van belastingen	6.344	5.878
Overlopende activa	16.349	7.410
	27.429	20.059

Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar, tenzij anders is aangegeven.

Debiteuren

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren		
Debiteuren	4.736	6.771
	4.736	6.771

Vorderingen uit hoofde van belastingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Vorderingen uit hoofde van belastingen		
Omzetbelasting	6.344	5.878
	6.344	5.878

Overlopende activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	233	0
Nog te ontvangen bedragen	14.032	2.520
Nog te ontvangen coronasteun	0	774
Nog te ontvangen compensatieregeling	0	4.115
Nog te ontvangen subsidie	2.084	0
	16.349	7.410

Liquide middelen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Liquide middelen		
Kasmiddelen	728	772
Tegoeden op bankrekeningen	464.128	384.675
Kruisposten	537	566
	465.394	386.013

Kasmiddelen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Kasmiddelen		
Kas	728	772
	728	772

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Tegoeden op bankrekeningen		
NL37 RABO 0103 4232 14	38.479	108.911
NL09 RABO 3320 1234 59 Rabo BedrijfsSpaarRekening	11.250	211.385
NL42 RABO 3034 2104 18 Rabo BedrijfsSpaarRekening	114.400	64.380
NL76 RABO 3321 4027 50 Rabo Deposito	200.000	0
NL45 RABO 3321 4029 20 Rabo Deposito	100.000	0
	464.128	384.675

Kruisposten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Kruisposten		
Kruisposten Buckaroo	537	566
	537	566

Stichtingsvermogen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Stichtingsvermogen		
Egalisatiereserve	40.297	13.360
Onverdeeld resultaat	9.254	26.936
	49.551	40.297

Egalisatiereserve

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Egalisatiereserve		
Overige reserve	40.297	13.360
	40.297	13.360

Voorzieningen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Voorzieningen		
Overige voorzieningen	258.655	237.505
	258.655	237.505

Overige voorzieningen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	52.673	47.023
Voorziening vervangingsinvesteringen	205.982	190.482
	258.655	237.505

De voorziening groot onderhoud, die dient ter dekking van de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen, bedraagt ultimo boekjaar € 52.673 (2022: € 47.023).

De voorziening vervangingsinvesteringen, die dient ter dekking van toekomstige vervangingen van investeringen, bedraagt ultimo boekjaar € 205.982 (2022: € 190.482).

Kortlopende schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende schulden		
Crediteuren	52.242	47.511
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.641	4.318
Salarisverwerking	3.914	3.646
Overlopende passiva	131.705	77.174
	191.501	132.649

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenen	3.641	1.293
Loonheffing	-0	3.025
	3.641	4.318

Salarisverwerking

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Salarisverwerking		
Reservering vakantiegeld	3.914	3.646
	3.914	3.646

Overlopende passiva

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen kaartverkoop theater- en filmprogrammering	60.784	38.034
Overige vooruitontvangen bedragen	5.068	0
Nog te verzilveren cadeaubonnen	13.111	12.945
Nog te besteden projectsubsidies	2.638	2.918
Nog te besteden donaties	7.108	4.864
Nog te betalen artiesten	5.175	1.700
Nog te betalen bedragen	37.822	16.712
	131.705	77.174

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Baten		
Theater	123.014	105.901
Film	10.706	7.737
Horeca	77.131	54.541
Verhuur	56.485	73.302
	267.336	241.481

Kostprijs

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Kostprijs		
Theater	145.425	119.471
Film	4.261	2.928
Horeca	49.608	38.821
Verhuur inclusief catering	10.780	14.688
	210.074	175.907

Overige baten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Overige baten		
Subsidiebaten	208.105	191.940
Sponsorbijdragen	8.583	7.883
Tegemoetkoming Vaste Lasten	0	7.302
Overige baten	621	0
	217.310	207.124

Totaal lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Totaal lasten		
Personeelslasten	106.124	99.668
Afschrijvingen	2.783	3.266
Werkkostenregeling	500	548
Overige personeelslasten	-7.057	10.914
Huisvestingslasten	81.923	77.179
Exploitatie- en machinelasten	5.709	5.350
Verkooplasten	30.819	23.217
Kantoorlasten	12.433	12.747
Algemene lasten	12.973	9.680
Buitengewone lasten en baten	-1.077	-12.210
Kosten bestuur en vrijwilligers	19.250	14.843
	264.380	245.201

Personeelslasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Personeelslasten		
Lonen en salarissen	82.971	75.777
Sociale lasten	12.933	13.587
Pensioenlasten	10.221	10.304
	106.124	99.668

Gedurende het jaar 2023 waren 1,8 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2022: 1,7).

Lonen en salarissen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Lonen en salarissen		
Brutolonen en -salarissen	83.064	86.516
Ontvangen zwangerschaps- en bevallingsuitkering	0	-11.068
Reservering vakantiegeld	-94	328
	82.971	75.777

Sociale lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Sociale lasten		
Sociale lasten	7.821	8.178
Zorgverzekeringswet	5.112	5.409
	12.933	13.587

Pensioenlasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Pensioenlasten		
Pensioenpremie	10.221	10.304
	10.221	10.304

Afschrijvingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Afschrijvingen		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	563	563
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.220	2.703
	2.783	3.266

Afschrijvingen immateriële vaste activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Overige immateriële vaste activa	563	563
	563	563

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsinventaris	2.220	2.703
	2.220	2.703

Werkkostenregeling

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Werkkostenregeling		
Werkkosten gericht vrijgesteld	500	350
Werkkosten	0	198
	500	548

Overige personeelslasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Overige personeelslasten		
Reiskosten woon-werk (onbelast)	270	0
Diensten door derden	7.978	12.530
Ziekengeldverzekering	3.045	2.584
Ontvangen ziekengelden	-19.029	-5.811
Overige personeelskosten	83	418
Reiskostenvergoedingen	597	1.194
	-7.057	10.914

Huisvestingslasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Huisvestingslasten		
Betaalde huur	28.740	26.289
Schoonmaak	26.038	20.725
Onderhoud onroerend goed	0	2.020
Gas, water en elektra	29.911	13.397
Zakelijke lasten	0	4.178
Dotatie voorziening groot onderhoud	5.650	5.650
Dotatie vervangingsinvesteringen	15.500	15.500
Overige huisvestingslasten	0	5.073
Doorbelasting huisvestingskosten aan Stadsplein	-23.916	-15.654
	81.923	77.179

Exploitatie- en machinelasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Exploitatie- en machinelasten		
Kleine aanschaf inventaris / onderhoud inventaris	5.620	4.500
Huur inventaris	89	850
	5.709	5.350

Verkooplasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Verkooplasten		
Advertentie- en marketingkosten	22.528	16.106
Kosten active tickets	3.612	2.718
Representatie	1.908	1.828
Transactiekosten buckaroo, ideal en kosten pin	2.287	1.648
Overige verkooplasten	484	917
	30.819	23.217

Kantoorlasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Kantoorlasten		
Kantoorbenodigdheden	74	129
Porti	9	85
Telefoon- en internetkosten	2.504	2.100
Drukwerk	1.353	1.322
Abonnementen en contributies	3.972	3.127
Kosten automatisering	4.520	5.983
	12.433	12.747

Algemene lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Algemene lasten		
Accountantskosten	3.792	3.330
Advieskosten	2.140	1.294
Loonadministratiekosten	741	826
Assurantiepremie	6.508	4.799
Overige algemene kosten	6	127
Schadevergoedingen	0	500
Kasverschillen	-213	247
Ontvangen dwangsommen	0	-1.442
	12.973	9.680

Buitengewone lasten en baten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Buitengewone lasten en baten		
Buitengewone baten	-1.077	-12.210
	-1.077	-12.210

Kosten bestuur en vrijwilligers

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Kosten bestuur en vrijwilligers		
Onkostenvergoedingen bestuur	6.000	6.000
Onkostenvergoedingen vrijwilligers	4.625	550
Overige kosten vrijwilligers	8.713	6.801
Bedrijfskleding vrijwilligers	-87	1.492
	19.250	14.843

Financiële baten en lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke baten	22	0
Rentelasten en soortgelijke lasten	959	560
	-937	-560

Rentebaten en soortgelijke baten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Rentebaten en soortgelijke baten		
Overige rentebaten	22	0
	22	0

Rentelasten en soortgelijke lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Rentelasten en soortgelijke lasten		
Bankkosten/rente	959	560
	959	560

