



RAPPORT
aan
Stichting Theater & Congrescentrum De Molenberg
Delfzijl
inzake
JAARREKENING 2023/2024



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	2
3	Algemeen	4

JAARREKENING

1	Balans per 30 juni 2024	6
2	Staat van baten en lasten over 2023/2024	7
3	Kasstroomoverzicht 2023/2024	8
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
5	Toelichting op de balans per 30 juni 2024	13
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023/2024	20

OVERIGE GEGEVENS

1	Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring	26
---	---	----

BIJLAGEN

2	Overzicht activiteiten en aantallen bezoekers	28
3	Bezoekersaantallen reguliere theateraanbod	30
4	Analyse bezoekers theateraanbod	31
5	Personeel	32



ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan de Raad van Toezicht van
Stichting Theater & Congrescentrum De Molenberg
Molenberg 11
9934 CG Delfzijl

Delfzijl, 18 november 2024

Kenmerk: adm/810240/j

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023/2024 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023/2024 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.013.738 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 33.565, beoordeeld.

2 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de raad van toezicht

Onze conclusie

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening van Stichting Theater & Congrescentrum De Molenberg te Delfzijl over 2023/2024 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Theater & Congrescentrum De Molenberg per 30 juni 2024 en van het resultaat over 2023/2024 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 30 juni 2024;
2. de winst-en-verliesrekening over 2023/2024;
3. het kasstroomoverzicht over 2023/2024;
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Theater & Congrescentrum De Molenberg zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.



Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit ;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.



3 ALGEMEEN

3.1 Bestuur

Per balansdatum wordt de directie gevoerd door de heer D. Wever.

De Raad van Toezicht bestaat uit:

- de heer F.B. Musters
- de heer H.C.H. Smit
- de heer K. Knoester
- mevrouw M. Dijkstra
- mevrouw K.E. Bolken

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,

d&u accountants en adviseurs B.V. namens deze

E.C. Maring RA

Voorwoord

In dit boekjaar is een belangrijk politiek besluit genomen: in februari 2024 stemde de gemeenteraad van Eemsdelta unaniem in met de haalbaarheidsstudie voor een nieuw te bouwen Huis van Cultuur & Bestuur in Delfzijl. Daarnaast stemde de gemeenteraad in met het voorstel van het College van B&W om verder te gaan met het mooiste scenario dat beschreven werd, namelijk het scenario met een volwaardig theater en congrescentrum in het Huis van Cultuur & Bestuur. Na dit heugelijke besluit werd ook, na enige tijd, een eerste voorlopig tijdpad bekend. Vermoedelijk zal het seizoen 2025-2026 het laatste zijn in de 'oude' Molenberg en zullen de theaterseizoenen 2026-2027 en 2027-2028 in een tijdelijke huisvesting plaatsvinden. Om hier alvast rekening mee te houden is er in deze jaarrekening een nieuwe bestemmingsreserve opgenomen: bestemmingsreserve overbrugging. Deze reserve is gevormd om de verwachte financiële tekorten op de programmering in de twee seizoenen van de tijdelijke huisvesting op te kunnen vangen. Daarnaast is de al eerder gevormde reserve tijdelijke huisvesting aangevuld in verband met prijsstijgingen in de afgelopen jaren.

Inhoudelijk werden er vier voorstellingen tijdens het seizoen bijgeboekt, namelijk twee keer Jochem Myjer en twee keer Arjen Lubach. Mede hierdoor is de recette van de voorstellingen veel hoger dan begroot, maar zijn uiteraard de kosten voorstellingen ook hoger. Van de 74 gespeelde voorstellingen waren er 18 uitverkocht, wat neerkomt op 24%. Dit is iets meer dan het landelijk gemiddelde van 20%. Het aantal filmvertoningen is fors toegenomen doordat we in dit seizoen wekelijks een film vertonen in plaats van iedere veertien dagen. Het aantal filmbezoeken steeg van 3.048 in 2022-2023 (29 films) naar 3.714 in 2023-2024 (44 films). In samenwerking met het IVAK werden er in januari 2024 en mei 2024 enkele gratis toegankelijke voorstellingen gespeeld die goed zijn bezocht.

De zakelijke verhuur is in aantal verhuringen teruggelopen vergeleken met 2022-2023. Dit geldt met name in de kleinere vergaderzalen. Doordat de grote zaal wel relatief veel is gebruikt (Nieuwjaarsbijeenkomst gemeente, diverse grotere congressen, voorlichtingsbijeenkomsten) is het totaal aantal bezoekers aan de zakelijke verhuur wel licht toegenomen.

De komende twee theaterseizoenen zullen ongetwijfeld enerverend worden. Hoe gaat het verder met het Huis van Cultuur & Bestuur? Kunnen we een goede tijdelijke huisvesting vinden? Zal de btw op cultuur van 9% naar 21% gaan?

Spannende tijden.

Daniël Wever
Directeur/bestuurder



JAARREKENING

1 BALANS PER 30 JUNI 2024

(voor resultaatbestemming)

		30 juni 2024	30 juni 2023
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(1)		
Bedrijfsmiddelen		49.198	32.982
Vlottende activa			
Vorraden	(2)	12.934	10.046
Vorderingen	(3)	56.258	96.025
Liquide middelen	(4)	895.348	859.284
		<u>964.540</u>	<u>965.355</u>
		<u>1.013.738</u>	<u>998.337</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023/2024

	Realisatie 2023/2024	Begroting 2023/2024	Realisatie 2022/2023
	€	€	€
Baten			
Sponsorbijdragen	(7) 8.831	8.000	8.831
Subsidiebatén	(8) 615.381	615.000	625.811
Som van de geworven baten	624.212	623.000	634.642
Baten exploitatie theater- en congrescentrum	(9) 651.240	590.000	522.512
Som der baten	1.275.452	1.213.000	1.157.154
Lasten			
Besteed aan de doelstellingen			
Professionele voorstellingen	(10) 684.687	642.000	570.689
Amateurs en repetities	(11) 53.389	82.000	75.859
Sociaal maatschappelijk	(12) 19.146	18.000	17.491
Zakelijke verhuur	(13) 63.111	51.000	57.351
	820.333	793.000	721.390
Kosten van beheer en administratie			
Lonen en salarissen en sociale lasten	(14) 247.143	240.000	225.979
Afschrijvingen	(15) 11.749	15.000	10.353
Overige bedrijfslasten	(16) 167.556	162.500	152.267
	426.448	417.500	388.599
Saldo voor financiële baten en lasten	28.671	2.500	47.165
Financiële baten en lasten	(17) 4.894	-2.500	-3.507
Saldo	33.565	-	43.658
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	-105.633	-	43.658
Bestemmingsreserves	90.000	-	-
Bestemmingsfonds	49.198	-	-
	33.565	-	43.658

3 KASSTROOMOVERZICHT 2023/2024

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023/2024		2022/2023	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	28.671		47.165	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	11.749		10.353	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	-2.888		1.728	
Mutatie vorderingen	39.767		-28.012	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	-18.164		95.230	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		59.135		126.464
Ontvangen interest	7.924		-136	
Betaalde interest	-3.030		-3.371	
		4.894		-3.507
Kasstroom uit operationele activiteiten		64.029		122.957
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-27.965		-7.203
		36.064		115.754
Samenstelling geldmiddelen				
	2023/2024		2022/2023	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 juli		859.284		743.530
Mutatie liquide middelen		36.064		115.754
Geldmiddelen per 30 juni		895.348		859.284

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De Stichting Theater & Congrescentrum De Molenberg heeft ten doel:

Het instandhouden, het (verder) ontwikkelen, het beheren en exploiteren van een theater en congrescentrum in de gemeente Eemsdelta (voorheen Delfzijl).

Continuïteit

De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteit.

Op het moment van het opmaken van de jaarrekening is er onzekerheid over het onderkomen van de Stichting en verbouw-/nieuwbouwplannen. Op termijn kan dit de continuïteit van de Stichting beperken.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Theater & Congrescentrum De Molenberg is feitelijk en statutair gevestigd op Molenberg 11 te Delfzijl en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41015390.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Theater & Congrescentrum De Molenberg zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de RJK C2 Fondsenwervende instellingen.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen en verplichtingen, voor zover hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, worden verantwoord indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste presentatiewijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen. Doel van de presentatiewijzigingen is een beter inzicht te geven in de kosten die besteed zijn aan de doelstellingen. De vergelijkende cijfers zijn hier ook op aangepast.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. De stichting heeft over en aan het einde van het verslagjaar geen bijzondere financiële instrumenten.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Het bestuur van de stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de staat van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Reserves en fondsen

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperkte bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

Bestemmingsfonds

De bestemmingsfondsen zijn reserveringen waarbij door een derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht. De aard van het bestemmingsfonds wordt later toegelicht.

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

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het verslagjaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin deze zijn gerealiseerd; verliezen worden verantwoord zodra zij voorzienbaar zijn.

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Sponsorbijdragen

Onder baten van bedrijven worden verantwoord de ten gunste van het boekjaar ontvangen sponsor inkomsten alsmede donaties door bedrijven.

Subsidiebaten

Hieronder wordt verstaan zowel subsidies van gemeenten, provincies als van het rijk.

Kostprijs van de omzet

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik.

Overheidssubsidies en overheidsheffingen

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

Personeelsbeloningen

Pensioenen

De stichting kent voor de pensioenen een toegezegde-bijdrageregeling. De verschuldigde premie wordt als last in de staat van baten en lasten genomen. Voor zover de verschuldigde premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen.

De stichting is aangesloten bij het ABP en bij het PFZW.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, de kortlopende schulden aan kredietinstellingen en de vlottende effecten.

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- middelen
	€
<u>Boekwaarde per 1 juli 2023</u>	
Aanschaffingswaarde	195.464
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-162.482
	<u>32.982</u>
<u>Mutaties</u>	
Investeringsen	27.965
Afschrijvingen	-11.749
	<u>16.216</u>
<u>Boekwaarde per 30 juni 2024</u>	
Aanschaffingswaarde	223.429
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-174.231
	<u>49.198</u>
<u>Afschrijvingspercentages</u>	
	%
Bedrijfsmiddelen	3-20

VLOTTENDE ACTIVA

	30-6-2024	30-6-2023
	€	€
2. Voorraden		
Horeca voorraden	8.679	5.689
Gereed product en handelsgoederen	4.255	4.357
	<u>12.934</u>	<u>10.046</u>

Een voorziening voor incourantheid wordt niet noodzakelijk geacht.

3. Vorderingen

Debiteuren

Debiteuren	<u>4.522</u>	<u>8.109</u>
------------	--------------	--------------

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	10.991	13.579
Loonheffing	-	13.880
	<u>10.991</u>	<u>27.459</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen	2.794	12.783
Overlopende activa	37.951	47.674
	<u>40.745</u>	<u>60.457</u>

Overige vorderingen

Te ontvangen energiebatlen	2.756	-
Te ontvangen uitkering ziekteverzuimverzekering	-	2.458
Rekening Courant Steunstichting	38	30
Subsidie energiecompensatie	-	10.295
	<u>2.794</u>	<u>12.783</u>

	30-6-2024	30-6-2023
	€	€
Overlopende activa		
Lening u/g	-	7.003
Vooruitbetaalde bedragen	534	489
Vooruitbetaalde kosten onderhoudscontracten	3.154	2.084
Vooruitbetaalde abonnementen en contributies	9.339	11.032
Vooruitbetaalde kosten theatergids	16.526	18.313
Vooruitbetaalde verzekeringspremies	7.298	7.699
Vooruitbetaalde heffingen en belastingen	1.100	1.054
	<u>37.951</u>	<u>47.674</u>

4. Liquide middelen

Rabobank, rekening-courant	30.840	89.338
Rabobank, spaarrekening	857.401	764.712
Kas	7.107	5.234
	<u>895.348</u>	<u>859.284</u>

PASSIVA

	30-6-2024	30-6-2023
	€	€
5. Reserves en fondsen		
Algemene reserve	135.094	240.727
Bestemmingsreserves	250.000	160.000
Bestemmingsfonds	49.198	-
	<u>434.292</u>	<u>400.727</u>
	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
	€	€

Algemene reserve

Stand per 1 juli	240.727	197.069
Resultaatbestemming	-105.633	43.658
Stand per 30 juni	<u>135.094</u>	<u>240.727</u>

	30-6-2024	30-6-2023
	€	€

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve tijdelijke huisvesting	200.000	160.000
Bestemmingsreserve overbrugging	50.000	-
	<u>250.000</u>	<u>160.000</u>

	2023/2024	2022/2023
	€	€

Bestemmingsreserve tijdelijke huisvesting

Stand per 1 juli	160.000	160.000
Resultaatbestemming	40.000	-
Mutatie	-	-
Stand per 30 juni	<u>200.000</u>	<u>160.000</u>

De bestemmingsreserve is gevormd door het bestuur voor de extra kosten van huisvesting in de periode van sloop van de huidige locatie en de nieuwbouw van het nieuwe theater. Het bestuur kan de bestemming wijzigen. In dit boekjaar is rekening gehouden met prijsstijgingen ten opzichte van ca drie jaar geleden.

	2023/2024	2022/2023
	€	€
<u>Bestemmingsreserve overbrugging</u>		
Stand per 1 juli	-	-
Resultaatbestemming	50.000	-
Stand per 30 juni	50.000	-

De bestemmingsreserve is gevormd voor mogelijke tegenvallende recettes in de boekjaren 2026/27 en 2027/28 als er door de sloop van de huidige locatie uitgeweken moet worden naar een andere kleinere locatie. Doordat er minder bezoekers per voorstelling kunnen zijn, zullen er meer voorstellingen zijn waar verlies op wordt geleden. Voor deze verliezen is de bestemmingsreserve overbrugging gevormd.

	30-6-2024	30-6-2023
	€	€
Bestemmingsfonds		
Vaste activafonds	49.198	-

Het bestemmingsfonds is gevormd voor het deel van het vermogen wat beklemd is door de waarde van de materiële vaste activa.

6. Kortlopende schulden

	30-6-2024	30-6-2023
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	23.123	4.873
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	9.531	-
Pensioenen	8.272	9.424
	17.803	9.424
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden		
Nog te betalen bedragen	8.156	7.992
Overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	2.637	2.362
Reservering eindejaarsuitkering	5.612	5.060
Reservering levensloopregeling	809	747
Vooruitontvangen recettes	180.140	231.514
Vooruitontvangen exploitatiesubsidie	311.489	303.892
Vooruitontvangen sponsorgelden	12.466	13.298
Consumptiemunten onderweg	17.211	18.448
	530.364	575.321

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Overige niet verwerkte verplichtingen

Subsidieverplichtingen

De subsidie over 2023/2024 zoals verwerkt in de jaarrekening als afzonderlijke post in de exploitatie en de vooruitontvangen bedragen onder de overlopende passiva is formeel nog niet door de Gemeente Eemsdelta vastgesteld.

Er is een schriftelijke bevestiging vanuit de gemeente Eemsdelta (d.d. 19-12-2023) dat de subsidie over het jaar 2022/2023 definitief is toegekend.

Aan de subsidie zijn voor 2023/2024 de volgende voorwaarden verbonden:

1. het aantal professionele voorstellingen per jaar bedraagt minimaal 60; met een zaalbezetting van gemiddeld minimaal 60%;
2. het aantal amateurvoorstellingen, repetities en overige culturele en sportieve activiteiten bedraagt minimaal 275 per jaar;
3. in overleg met de Filmliga Delfzijl streven naar een toename van het aantal filmvertoningen door ruimte te houden in de theaterprogrammering voor de vaste filmavond en incidentele vertoningen op andere dagen;
4. het aantal sociaal culturele activiteiten is minimaal 250 per jaar;
5. het bieden van gastvrijheid en klantgerichte service aan burgers, verenigingen, instellingen en gezelschappen;
6. tenminste 200 zakelijke verhuringen te boeken;
7. het, in samenwerking met anderen, bijdragen aan een goed en verantwoord cultureel klimaat in de gemeente;
8. voor december 2024 dient de stichting bij de gemeente een jaarrekening in over het voorgaande boekjaar 2023/2024 voorzien van een beoordelingsverklaring van een accountant
9. in deze jaarrekening wordt aandacht besteed aan de punten 1 tot en met 7
10. voor 1 maart 2024 dient de stichting een management rapportage in over het voorgaande kalenderjaar (2023). Deze rapportage geeft een financiële verantwoording over het afgelopen kalenderjaar en een indicatie over het verloop van het seizoen.
11. indien er gedurende het boekjaar verschillen ontstaan of dreigen te ontstaan tussen de werkelijke uitgaven en inkomsten ten opzichte van de begrote uitgaven en inkomsten dan doet de stichting onverwijld melding aan de gemeente onder vermelding van de oorzaak van de verschillen.
12. in een geval als onder punt 11 bedoeld spant de stichting zich maximaal in om de eventuele tekorten te beperken;
13. binnen 2 weken na afloop van een kwartaal levert de Stichting aan de verantwoordelijke wethouder een financiële rapportage in over het voorgaande kwartaal.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023/2024

	Realisatie 2023/2024	Begroting 2023/2024	Vershil 2023/2024	Realisatie 2022/2023
	€	€	€	€
7. Sponsorbijdragen				
Sponsoring	8.831	8.000	831	8.831
8. Subsidiebatén				
Bijdrage gemeente Eemsdelta	615.381	615.000	381	600.272
UWV Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid	-	-	-	11.424
Suppletiereregeling Fonds Podiumkunsten	-	-	-	14.115
	615.381	615.000	381	625.811
9. Baten exploitatie theater- en congrescentrum				
Opbrengst horeca	150.814	140.000	10.814	129.339
Recette voorstellingen	387.428	341.000	46.428	253.523
Voorstellingen derden	10.136	20.000	-9.864	22.923
Administratie kosten	2.155	1.000	1.155	4.628
Abonnementen	22.545	22.000	545	22.515
Theatertoeslag	8.051	8.000	51	6.073
Voor u ontvangen recette	-10.136	-	-10.136	7.003
Recette films	29.352	20.000	9.352	23.471
Verhuur grote zaal	13.707	12.000	1.707	12.496
Verhuur overige zalen	11.106	18.000	-6.894	11.482
Toebehoren verhuur zalen	13.341	2.000	11.341	13.378
Gas, water en electra	11.311	6.000	5.311	13.825
Overige baten	1.430	-	1.430	1.856
	651.240	590.000	61.240	522.512
Besteed aan de doelstellingen				
10. Professionele voorstellingen				
Loonkosten	247.143	233.000	14.143	225.980
Kosten voorstellingen	363.325	344.000	19.325	291.034
Inkoop horeca	28.630	33.000	-4.370	25.436
Publiciteitskosten	32.651	32.000	651	28.239
Kosten films	12.938	-	12.938	-
	684.687	642.000	42.687	570.689

	Realisatie 2023/2024	Begroting 2023/2024	Vershil 2023/2024	Realisatie 2022/2023
	€	€	€	€
11. Amateurs en repetities				
Loonkosten	55.607	52.000	3.607	50.846
Kosten voorstellingen	-	26.000	-26.000	24.306
Inkoop horeca	654	1.000	-346	581
Publiciteitskosten	-2.872	3.000	-5.872	126
	<u>53.389</u>	<u>82.000</u>	<u>-28.611</u>	<u>75.859</u>
12. Sociaal maatschappelijk				
Loonkosten	18.536	17.000	1.536	16.949
Inkoop horeca	610	1.000	-390	542
	<u>19.146</u>	<u>18.000</u>	<u>1.146</u>	<u>17.491</u>
13. Zakelijke verhuur				
Loonkosten	49.429	41.000	8.429	45.196
Inkoop horeca	13.682	10.000	3.682	12.155
	<u>63.111</u>	<u>51.000</u>	<u>12.111</u>	<u>57.351</u>
14. Lonen en salarissen en sociale lasten				
Lonen en salarissen	144.940	132.000	12.940	137.001
Overige personeelslasten	102.203	108.000	-5.797	88.978
	<u>247.143</u>	<u>240.000</u>	<u>7.143</u>	<u>225.979</u>
<i>Lonen en salarissen</i>				
Loonkosten, sociale lasten en pensioenen	<u>144.940</u>	<u>132.000</u>	<u>12.940</u>	<u>137.001</u>

De totale loonkosten bedragen dit jaar € 515.655 euro (2022/2023: € 475.972). Deze zijn deels toegerekend aan de doelstellingen. Het overige deel is vermeld onder de rubriek lonen en salarissen.

Het brutoloon bedraagt dit boekjaar € 413.333, de sociale lasten € 59.315 en de pensioenlasten € 45.213

	Realisatie 2023/2024	Begroting 2023/2024	Verschil 2023/2024	Realisatie 2022/2023
	€	€	€	€
Overige personeelslasten				
Uitzendkrachten	80.155	73.000	7.155	76.216
Reislastenvergoedingen	3.095	1.000	2.095	-
Verzuimverzekering	11.739	15.000	-3.261	15.237
Opleidingslasten	-	-	-	1.140
Arbodienst	1.738	4.000	-2.262	2.085
Eigen gebruik horeca	4.082	-	4.082	-
Externe salarisadministratie	2.361	3.000	-639	2.305
Werkkostenregeling	9.780	12.000	-2.220	11.343
Uitkering ziekteverzuim verzekering	-8.507	-	-8.507	-17.082
Overige personeelskosten	593	-	593	-
	105.036	108.000	-2.964	91.244
Doorbelaste personeelskosten	-2.833	-	-2.833	-2.266
	102.203	108.000	-5.797	88.978

Personeelsleden

Bij de Stichting waren in 2023/2024 gemiddeld 8 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2022/2023: 8) en gebaseerd op aantal SVW dagen.

15. Afschrijvingen

Afschrijvingen materiële vaste activa

Bedrijfsmiddelen	11.749	15.000	-3.251	10.353
------------------	--------	--------	--------	--------

16. Overige bedrijfslasten

Huisvestingslasten	81.029	79.000	2.029	72.685
Kantoorlasten	4.407	8.500	-4.093	8.528
Algemene lasten	45.662	44.500	1.162	40.247
Afdelingskosten	21.674	20.500	1.174	25.979
Onvoorzien	14.784	10.000	4.784	4.828
	167.556	162.500	5.056	152.267

Huisvestingslasten

Gas water licht	66.838	60.000	6.838	53.483
Onderhoud onroerende zaak	8.417	10.000	-1.583	33.769
Overige vaste lasten onroerende zaak	2.865	5.000	-2.135	2.011
Rolcontainer bedrijfsafval	2.835	4.000	-1.165	2.045
Overige huisvestingslasten	74	-	74	276
	81.029	79.000	2.029	91.584
Tegemoetkoming kosten herstel podiumvloer	-	-	-	-18.899
	81.029	79.000	2.029	72.685

	Realisatie 2023/2024	Begroting 2023/2024	Vershil 2023/2024	Realisatie 2022/2023
	€	€	€	€
<i>Kantoorlasten</i>				
Kantoorbenodigdheden, incl. drukwerk	1.312	4.000	-2.688	4.160
Porti	2.609	3.500	-891	4.368
Overige kantoorkosten	486	1.000	-514	-
	<u>4.407</u>	<u>8.500</u>	<u>-4.093</u>	<u>8.528</u>
<i>Algemene lasten</i>				
Automatiseringskosten	2.528	2.500	28	2.471
Accountantslasten	7.276	5.000	2.276	8.098
Verzekeringen	2.524	4.000	-1.476	2.258
Abonnementen en contributies	33.363	30.000	3.363	27.134
Boeten	-	-	-	259
Overige algemene lasten	-29	3.000	-3.029	27
	<u>45.662</u>	<u>44.500</u>	<u>1.162</u>	<u>40.247</u>
<i>Afdelingskosten</i>				
Directie	1.066	2.500	-1.434	2.031
Administratie	256	2.000	-1.744	428
Horeca	8.090	4.000	4.090	11.685
Techniek	9.521	6.000	3.521	9.435
Huishoudelijke dienst	1.707	5.000	-3.293	1.685
Marketing	1.034	1.000	34	715
	<u>21.674</u>	<u>20.500</u>	<u>1.174</u>	<u>25.979</u>
<i>Onvoorzien</i>				
Renovatie /Restyle de Molenberg	<u>14.784</u>	<u>10.000</u>	<u>4.784</u>	<u>4.828</u>
17. Financiële baten en lasten				
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>				
Rentebaten bank	7.689	-	7.689	-
Rente fiscus	235	-	235	-136
	<u>7.924</u>	<u>-</u>	<u>7.924</u>	<u>-136</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>				
Bankrente en -kosten	<u>3.030</u>	<u>2.500</u>	<u>530</u>	<u>3.371</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Delfzijl, 18 november 2024

F.B. Musters

H.C.H. Smit

M. Dijkstra

K.E. Bolken

K. Knoester

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring

Op grond van artikel 2:396 lid 1 BW is de stichting vrijgesteld van de verplichting tot controle van de jaarrekening door een accountant. Op grond daarvan is geen opdracht tot accountantscontrole verstrekt. Derhalve ontbreekt een controleverklaring.

BIJLAGEN

Overzicht activiteiten en aantallen bezoekers

Professionele voorstellingen

	Rekening 2023-2024	Rekening 2022-2023	Rekening 2021-2022	Rekening 2020-2021
Aantal voorstellingen	74	62	52	12
Aantal betalende bezoekers	19.730	14.549	9.429	1.115
Vrijkaarten	265	218	111	38
% bezoekers uit Delfzijl				47
% bezoekers uit Eemsdelta	69	67	68	
Bezettingsgraad Grote zaal	66	54	40	67

Overige culturele activiteiten (incl filmliga, repetities en besloten voorstellingen)

	Rekening 2023-2024	Rekening 2022-2023	Rekening 2021-2022	Rekening 2020-2021
Aantal activiteiten	212	188	103	15
Aantal bezoekers	21.422	20.304	9.785	923

Sociaal-maatschappelijke activiteiten

	Rekening 2023-2024	Rekening 2022-2023	Rekening 2021-2022	Rekening 2020-2021
Aantal activiteiten	4	4	15	9
Aantal bezoekers	200	333	333	423

Zakelijke verhuur

	Rekening 2023-2024	rekening 2022-2023	Rekening 2021-2022	Rekening 2020-2021
Aantal activiteiten	144	169	131	52
Aantal bezoekers	14.410	12.168	10.641	2.288

Samenvatting

	Rekening 2023-2024	Rekening 2022-2023	Rekening 2021-2022	Rekening 2020-2021
Totaal aantal activiteiten	434	423	301	88
Totaal aantal bezoekers	56.027	47.323	30.299	4.787

1.1 BEZOEKERSAANTALLEN REGULIERE THEATERAANBOD

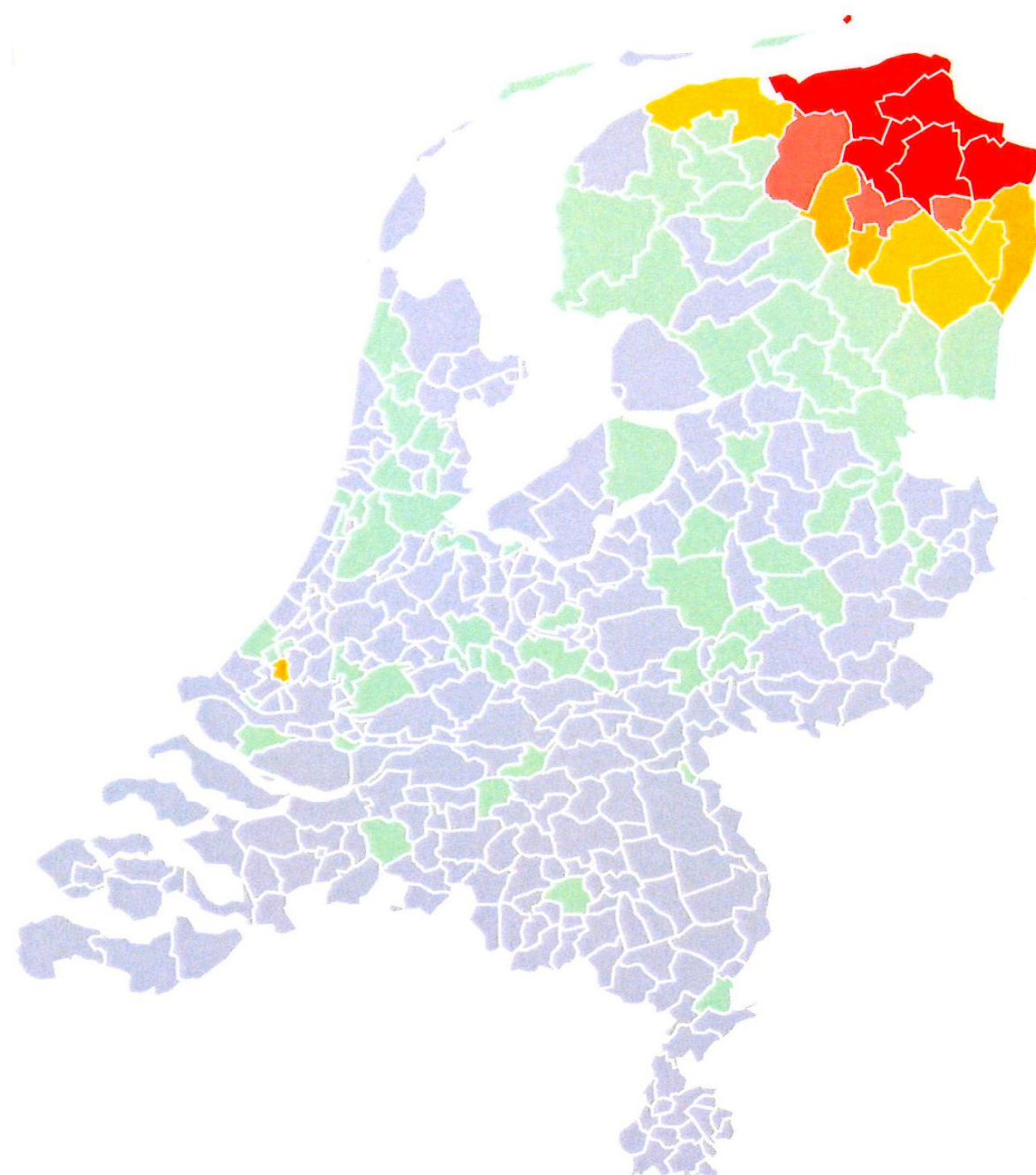
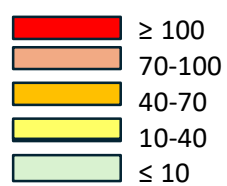
Voor het theaterseizoen 2023-2024 waren 73 voorstellingen geprogrammeerd. Na het verschijnen van de brochure werden er vier voorstellingen bijgeboekt: twee keer Jochem Myjer en twee keer Arjen Lubach. Drie voorstellingen werden tijdens het seizoen geannuleerd, waaronder Het Royal Oekrainian Ballet. Uiteindelijk zijn er in het seizoen dus 74 voorstellingen gespeeld.

Hieronder staan de bezoekersaantallen per voorstelling of concert. Indien er (u) achter de naam staat was de voorstelling uitverkocht. Het gaat hier om betaalde kaarten, dus zonder vrijkaarten. (kz) is kleine zaal.

De Troebadoers XL	336	Leo Blokhuis	137
André Manuel	121	Virginia Woolf	142
Wat Mijn Man Niet Weet	216	Huub Stapel	277
Jamai en band	305	Peppa Pig (2+)	348
Debby Petter	49 (kz)	Steven Kazan (6+)	538 (u)
Marlene Bakker	71 (kz)(u)	Blauwe Vinkjes	21 (kz)
Pietje Bel (6+)	348	Hadders en Sandman	154
Jochem Myer	549 (u)	Pieter Jouke	54 (kz)
Jochem Myjer	550 (u)	Topvrouwen	255
AJ Plug en band (foyer)	119	Brucified	425
Anuar	58 (kz)	Toby Kooiman	53 (kz)
Eemsmond Big Band	308	Kraay en Kroon	125
Magellan Singers	288	Rayen Panday	235
Kees van Amstel	66 (kz)	Con Amore	496
South African Road Trip	298	Best of Britain	536 (u)
Thijs Kemperink	59 (kz)	Mees Kees (8+)	232
Omdenken	428	Fabian Franciscus	191
Harry Niehof	46 (kz)	Bluescafé (foyer)	146 (u)
Erwin Java	328	Bootleg Sixties	238
Arjen Lubach	538 (u)	Fien en Teun (2+)	145
Arjen Lubach	538 (u)	Bert Visscher	540 (u)
Sinterklaas	339	Bert Visscher	537 (u)
Diederik van Vleuten	186	Comedy Café (foyer)	82 (u)
ABBA fever	529 (u)	Kenny B.	93
Blues café (foyer)	61	5 Great Guitars	100
Tineke Schouten	541 (u)	Nynke Plas	488
Lenette van Dongen	531 (u)	Daniël Lohues	532 (u)
Billy Joël Experience	158		
Formule 1 college	192		
Jandino Asporaat	537 (u)	Totaal: 19.730	
Kerstconcert	126		
Broodkapje	237	Vrijkaarten: 265	
Broodkapje	170		
Juf Roos (2 keer)	583		
Fred Delfgauw	86		
T is hier geen hotel 2	230		
Pink Floyd Project	362		
ODI	427		
Kijkbuisvrienden	62		
Merijn Scholten	465		
Joost Spijkers	37		
Dire Straits	536 (u)		
Rob Mostert Hammond	102		
Grunnegers in Concert	389		
NOOB	171		

Overzicht kaartkopers per gemeente

Een visueel overzicht van kaartkopers per gemeente in seizoen 2023-2024.



1.5 PERSONEEL

Vaste medewerkers:

Afdeling	FTE per 1 juli 2023	FTE per 30 juni 2024
Directie	1,00	1,00
Algemene administratie& bespreekbureau	1,38	1,38
Financiële administratie	0,26	0,26
Personeelsadministratie	0,26	0,26
Marketing	0,42	0,42
Horeca	3,17	3.22
Techniek	1,61	1,94
Huishoudelijke dienst	0	0
TOTAAL FTE	8.10	8.49
AANTAL MEDEWERKERS	12.00	13.00

Oproep- en uitzendkrachten

Binnen de afdeling financiële administratie wordt gebruik gemaakt van een administratiekantoor.
Binnen de afdelingen horeca en techniek wordt gebruik gemaakt van een payroll organisatie of zzp.
De marketingwerkzaamheden worden vanuit 2 verschillende afdelingen uitgevoerd.