



RAPPORT
aan
Stichting Theater & Congrescentrum De Molenberg
Delfzijl
inzake
JAARREKENING 2024/2025



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

1	VOORWOORD	5
---	------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 30 juni 2025	7
2	Staat van baten en lasten over 2024/2025	8
3	Kasstroomoverzicht 2024/2025	9
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
5	Toelichting op de balans per 30 juni 2025	14
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024/2025	21

OVERIGE GEGEVENS

1	Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring	27
---	---	----

BIJLAGEN

2	Overzicht activiteiten en aantallen bezoekers	29
3	Bezoekersaantallen reguliere theateraanbod	31
4	Analyse bezoekers theateraanbod	32
5	Personeel	33



ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Groningen, 18 november 2025

Kenmerk: adm/810240/j

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2024/2025 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2024/2025 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.158.015 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 7.787, 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 2024/2025 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 2025 en van het resultaat over 2024/2025 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 30 juni 2025;
2. de winst-en-verliesrekening over 2024/2025;
3. het kasstroomoverzicht over 2024/2025;
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 is de bestuurder:

- de heer D.D. Wever (directeur)

De Raad van Commissarissen bestaat uit:

- de heer H.G. Hoek (voorzitter)
- mevrouw M. Dijkstra
- mevrouw K.E. Bolken
- de heer R. van der Veen
- mevrouw A.M. Sjoerds
- de heer F.J. Alting

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,

d&u audit B.V.

E.C. Maring RA

JAARREKENING

Voorwoord

Het seizoen 2024-2025 kende een zeer matige start. De voorverkoop voor de theatervoorstellingen (periode half mei-begin september) was zeer tegenvallend en ook de films kenden aanvankelijk een teleurstellende bezetting. Na een intensieve analyse naar de redenen hiervoor bleek dat veel potentieel publiek dacht dat de Molenberg al gesloten was in verband met de plannen rondom sloop en nieuwbouw. Om duidelijk te maken aan het publiek dat dit onjuist was, is er een forse marketingcampagne gestart in oktober 2024 en al snel bleek dat het aantal bezoekers voor de voorstellingen en films weer toenam. Uiteraard heeft dit als consequentie dat er een behoorlijke overschrijding is in de post 'marketing' ten opzichte van de begroting.

Tijdens het seizoen waren er meerdere ontwikkelingen. Zo werd onder meer het project *De Wijk de Wereld* opgenomen in het programma. Vanuit sociaal – maatschappelijk perspectief zeer succesvol, vanuit puur financieel oogpunt een sterk verlieslatende activiteit die ook niet begroot was. Daarnaast heeft de Molenberg de kaartverkoop gedaan voor een externe activiteit: *Bethlehem*. Ook enkele concerten rondom 80-jaar bevrijding en een voorstelling rond autisme werden later toegevoegd. Dit verklaart de hoge bedragen in de posten 'voorstellingen derden' en 'voor u ontvangen recette'.

Het seizoen 2024-2025 kende een relatief sterke zakelijke verhuur. Zo waren er meerdere grote bijeenkomsten van de NCG, Stichting Ommeriek en de gemeente Eemsdelta. Ook de horeca-omzet kwam mede hierdoor hoger uit dan begroot.

De personele kosten zijn, ten opzichte van 2023-2024, fors gestegen. In de eerste plaats wordt dit veroorzaakt door een cao stijging van 6% per januari 2024 + een bruto verhoging van €50. Het effect hiervan werd vooral merkbaar in het seizoen 2024-2025. Daarnaast zijn twee vaste medewerkers binnen de afdeling horeca per mei 2025 vertrokken. Hierdoor moesten de gewerkte uren met hun afgerekend worden. De derde reden is dat er binnen de afdeling techniek een lichte toename is geweest in het aantal te werken uren per juli 2025.

Een belangrijke ontwikkeling in 2024-2025 is dat er een (bijna) volledig nieuwe Raad van Toezicht is aangetreden. Om statutaire redenen moest vier leden van de vorige Raad aftreden. Gelukkig zijn we er in geslaagd om de vacatures snel en goed in te vullen zodat de bestuurlijke kwaliteit en continuïteit de komende jaren weer gewaarborgd is.

En dat is belangrijk. In de komende jaren staat er veel te gebeuren. Voor 2026-2027 en het seizoen daarna zal de Molenberg een tijdelijke huisvesting betrekken in afwachting van de nieuwbouw van het Huis van Cultuur & Bestuur. De plannen hiervoor worden in het nu lopende seizoen 2025-2026 verder uitgewerkt. Daarnaast zal, in verband met de pensionering van ondergetekende, ook de procedure voor een nieuwe directeur/bestuurder opgestart worden.



Daniël Wever
Directeur/bestuurder

1 BALANS PER 30 JUNI 2025
(voor resultaatbestemming)

	30 juni 2025		30 juni 2024	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)			
Bedrijfsmiddelen		66.553		49.198
Vlottende activa				
Vorraden	(2)	11.608		12.934
Vorderingen	(3)	110.609		56.258
Liquide middelen	(4)	969.245		895.348
		<u>1.091.462</u>		<u>964.540</u>
		<u>1.158.015</u>		<u>1.013.738</u>

		<u>30 juni 2025</u>		<u>30 juni 2024</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Reserves en fondsen (5)					
	Algemene reserve	109.952		135.094	
	Bestemmingsreserves	250.000		250.000	
	Bestemmingsfonds	66.553		49.198	
		426.505		434.292	
Kortlopende schulden (6)					
	Crediteuren	8.603		23.123	
	Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	11.336		17.803	
	Overige schulden en overlopende passiva	711.571		538.520	
		731.510		579.446	
		1.158.015		1.013.738	

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024/2025

	Realisatie 2024/2025	Begroting 2024/2025	Realisatie 2023/2024
	€	€	€
Baten			
Sponsorbijdragen	(7) 8.831	8.000	8.831
Subsidiebaten	(8) 630.765	631.000	615.381
Som van de geworven baten	639.596	639.000	624.212
Baten exploitatie theater- en congrescentrum	(9) 663.045	613.000	651.240
Som der baten	1.302.641	1.252.000	1.275.452
Lasten			
Besteed aan de doelstellingen			
Professionele voorstellingen	(10) 734.819	654.500	684.687
Amateurs en repetities	(11) 61.083	87.000	53.389
Sociaal maatschappelijk	(12) 21.023	20.000	19.146
Zakelijke verhuur	(13) 71.965	56.000	63.111
	888.890	817.500	820.333
Kosten van beheer en administratie			
Lonen en salarissen en sociale lasten	(14) 269.572	266.500	247.143
Afschrijvingen	(15) 9.860	17.000	11.749
Huisvestingslasten	(16) 66.071	76.500	81.029
Kantoorlasten	(17) 5.097	3.500	4.407
Algemene lasten	(18) 50.182	54.000	45.662
Afdelingskosten	(19) 29.625	16.000	21.674
Onvoorzien	(20) 682	5.000	14.784
	431.089	438.500	426.448
Saldo voor financiële baten en lasten	-17.338	-4.000	28.671
Financiële baten en lasten	(21) 9.551	4.000	4.894
Saldo	-7.787	-	33.565
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	-25.142	-	-105.633
Bestemmingsreserves	-	-	90.000
Bestemmingsfonds	17.355	-	49.198
	-7.787	-	33.565

3 KASSTROOMOVERZICHT 2024/2025

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2024/2025		2023/2024	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	-17.338		28.671	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	9.860		11.749	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	1.326		-2.888	
Mutatie vorderingen	-54.351		39.767	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	152.064		-18.164	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		91.561		59.135
Ontvangen interest	12.697		7.924	
Betaalde interest	-3.146		-3.030	
		9.551		4.894
Kasstroom uit operationele activiteiten		101.112		64.029
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-27.215		-27.965
		73.897		36.064
Samenstelling geldmiddelen				
	2024/2025		2023/2024	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 juli		895.348		859.284
Mutatie liquide middelen		73.897		36.064
Geldmiddelen per 30 juni		969.245		895.348

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 zekerheid over het onderkomen van de Stichting voor de boekjaren 2026/27 en 2027/28 en daarnaast over de nieuwbouwplannen.

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 beperktere 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.

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
	€
<i><u>Boekwaarde per 1 juli 2024</u></i>	
Aanschaffingswaarde	223.429
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-174.231
	<u>49.198</u>
<i><u>Mutaties</u></i>	
Investeringen	27.215
Desinvesteringen	-22.495
Afschrijving desinvesteringen	22.495
Afschrijvingen	-9.860
	<u>17.355</u>
<i><u>Boekwaarde per 30 juni 2025</u></i>	
Aanschaffingswaarde	228.149
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-161.596
	<u>66.553</u>
<i><u>Afschrijvingspercentages</u></i>	
	%
Bedrijfsmiddelen	3-20

VLOTTENDE ACTIVA

	30-6-2025	30-6-2024
	€	€
2. Voorraden		
Horeca voorraden	8.150	8.679
Gereed product en handelsgoederen	3.458	4.255
	<u>11.608</u>	<u>12.934</u>

Een voorziening voor incurantheid wordt niet noodzakelijk geacht.

3. Vorderingen

Debiteuren

Debiteuren	<u>23.258</u>	<u>4.522</u>
------------	---------------	--------------

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>11.144</u>	<u>10.991</u>
----------------	---------------	---------------

Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen	29.241	2.794
Overlopende activa	46.966	37.951
	<u>76.207</u>	<u>40.745</u>

Overige vorderingen

Te ontvangen energiebatan	29.214	2.756
Rekening Courant Steunstichting	27	38
	<u>29.241</u>	<u>2.794</u>

Overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	571	534
Vooruitbetaalde kosten onderhoudscontracten	2.613	3.154
Vooruitbetaalde abonnementen en contributies	7.091	9.339
Vooruitbetaalde kosten theatergids	17.878	16.526
Vooruitbetaalde verzekeringspremies	9.186	7.298
Vooruitbetaalde heffingen en belastingen	1.121	1.100
Nationaal Fiets Project	8.506	-
	<u>46.966</u>	<u>37.951</u>

4. Liquide middelen

Rabobank, rekening-courant
Rabobank, spaarrekening
Kas

	<u>30-6-2025</u>	<u>30-6-2024</u>
	€	€
	30.589	30.840
	933.097	857.401
	5.559	7.107
	<u>969.245</u>	<u>895.348</u>

PASSIVA

	30-6-2025	30-6-2024
	€	€
5. Reserves en fondsen		
Algemene reserve	109.952	135.094
Bestemmingsreserves	250.000	250.000
Bestemmingsfonds	66.553	49.198
	<u>426.505</u>	<u>434.292</u>
	2024/2025	2023/2024
	€	€

Algemene reserve

Stand per 1 juli	135.094	240.727
Resultaatbestemming	-25.142	-105.633
Stand per 30 juni	<u>109.952</u>	<u>135.094</u>

	30-6-2025	30-6-2024
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve tijdelijke huisvesting	200.000	200.000
Bestemmingsreserve overbrugging	50.000	50.000
	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
	2024/2025	2023/2024
	€	€

Bestemmingsreserve tijdelijke huisvesting

Stand per 1 juli	200.000	160.000
Resultaatbestemming	-	40.000
Mutatie	-	-
Stand per 30 juni	<u>200.000</u>	<u>200.000</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. Vorig boekjaar is rekening gehouden met prijsstijgingen ten opzichte van ca vier jaar geleden.

	2024/2025	2023/2024
	€	€
<i><u>Bestemmingsreserve overbrugging</u></i>		
Stand per 1 juli	50.000	-
Resultaatbestemming	-	50.000
Stand per 30 juni	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

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.

	30-6-2025	30-6-2024
	€	€
Bestemmingsfonds		
Vaste activafonds	<u>66.553</u>	<u>49.198</u>

Het bestemmingsfonds is gevormd voor het deel van het vermogen wat beklemd is door de waarde van de materiële vaste activa. Door de aard van de vaste activa kan de geldswaarde niet snel worden benut.

6. Kortlopende schulden

Crediteuren

Crediteuren	<u>8.603</u>	<u>23.123</u>
-------------	--------------	---------------

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	772	9.531
Pensioenen	10.564	8.272
	<u>11.336</u>	<u>17.803</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Overige schulden

Nog te betalen bedragen	<u>10.807</u>	<u>8.156</u>
-------------------------	---------------	--------------

	<u>30-6-2025</u>	<u>30-6-2024</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	2.780	2.637
Reservering eindejaarsuitkering	5.412	5.612
Reservering levensloopregeling	894	809
Vooruitontvangen recettes	343.800	180.140
Vooruitontvangen exploitatiesubsidie	319.276	311.489
Vooruitontvangen sponsorgelden	11.635	12.466
Vooruitontvangen abonnementsgelden	-15	-
Consumptiemunten onderweg	16.982	17.211
	<u>700.764</u>	<u>530.364</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Overige niet verwerkte verplichtingen

Subsidieverplichtingen

De subsidie over 2024/2025 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. 19-12-2024) dat de subsidie over het jaar 2023/2024 definitief is toegekend.

Aan de subsidie zijn voor 2024/2025 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. Er wordt gestreefd 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 1 december 2025 dient de stichting bij de gemeente een jaarrekening in over het voorgaande boekjaar 2024/2025 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 2026 dient de stichting een management rapportage in over het voorgaande kalenderjaar (2025). 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 2024/2025

	Realisatie 2024/2025	Begroting 2024/2025	Vershil 2024/2025	Realisatie 2023/2024
	€	€	€	€
7. Sponsorbijdragen				
Sponsoring	8.831	8.000	831	8.831
8. Subsidiebaten				
Bijdrage gemeente Eemsdelta	630.765	631.000	-235	615.381
9. Baten exploitatie theater- en congrescentrum				
Opbrengst horeca	178.421	150.000	28.421	150.814
Recette voorstellingen	357.577	340.000	17.577	387.428
Voorstellingen derden	83.043	20.000	63.043	10.136
Administratie kosten	3.077	500	2.577	2.155
Abonnementen	22.440	22.500	-60	22.545
Theatertoeslag	8.162	7.000	1.162	8.051
Voor u ontvangen recette	-83.043	-	-83.043	-10.136
Recette films	23.486	27.000	-3.514	29.352
Verhuur grote zaal	16.474	14.000	2.474	13.707
Verhuur overige zalen	13.731	12.000	1.731	11.106
Toebehoren verhuur zalen	16.671	10.000	6.671	13.341
Gas, water en electra	20.339	8.000	12.339	11.311
Overige baten	2.667	2.000	667	1.430
	<u>663.045</u>	<u>613.000</u>	<u>50.045</u>	<u>651.240</u>
Besteed aan de doelstellingen				
10. Professionele voorstellingen				
Loonkosten	269.572	259.000	10.572	247.143
Kosten voorstellingen	364.931	335.000	29.931	363.325
Inkoop horeca	37.773	37.000	773	28.630
Publiciteitskosten	49.153	23.500	25.653	32.651
Kosten films	13.390	-	13.390	12.938
	<u>734.819</u>	<u>654.500</u>	<u>80.319</u>	<u>684.687</u>
11. Amateurs en repetities				
Loonkosten	60.654	58.000	2.654	55.607
Kosten voorstellingen	-	26.000	-26.000	-
Inkoop horeca	862	1.000	-138	654
Publiciteitskosten	-433	2.000	-2.433	-2.872
	<u>61.083</u>	<u>87.000</u>	<u>-25.917</u>	<u>53.389</u>

	Realisatie 2024/2025	Begroting 2024/2025	Vershil 2024/2025	Realisatie 2023/2024
	€	€	€	€
12. Sociaal maatschappelijk				
Loonkosten	20.218	19.000	1.218	18.536
Inkoop horeca	805	1.000	-195	610
	<u>21.023</u>	<u>20.000</u>	<u>1.023</u>	<u>19.146</u>

13. Zakelijke verhuur

Loonkosten	53.914	45.000	8.914	49.429
Inkoop horeca	18.051	11.000	7.051	13.682
	<u>71.965</u>	<u>56.000</u>	<u>15.965</u>	<u>63.111</u>

14. Lonen en salarissen en sociale lasten

Lonen en salarissen	151.967	159.000	-7.033	144.940
Overige personeelslasten	117.605	107.500	10.105	102.203
	<u>269.572</u>	<u>266.500</u>	<u>3.072</u>	<u>247.143</u>

Lonen en salarissen

Loonkosten, sociale lasten en pensioenen	<u>151.967</u>	<u>159.000</u>	<u>-7.033</u>	<u>144.940</u>
--	----------------	----------------	---------------	----------------

De totale loonkosten bedragen dit jaar € 560.432 euro (2023/2024: € 515.655). Deze zijn deels toegerekend aan de doelstellingen. Het overige deel is vermeld onder de rubriek lonen en salarissen.

Het brutoloon bedraagt dit boekjaar € 449.196, de sociale lasten € 63.808 en de pensioenlasten € 47.427.

Overige personeelslasten

Uitzendkrachten	94.226	75.500	18.726	80.155
Reislastenvergoedingen	3.696	1.000	2.696	3.095
Verzuimverzekering	13.430	12.000	1.430	11.739
Opleidingslasten	1.330	-	1.330	-
Arbodienst	1.983	4.000	-2.017	1.738
Eigen gebruik horeca	3.397	-	3.397	4.082
Externe salarisadministratie	2.385	3.000	-615	2.361
Werkkostenregeling	5.398	12.000	-6.602	9.780
Overige personeelskosten	1.840	-	1.840	593
	<u>127.685</u>	<u>107.500</u>	<u>20.185</u>	<u>113.543</u>
Doorbelaste personeelskosten	-4.056	-	-4.056	-2.833
Uitkering ziekteverzuim verzekering	-6.024	-	-6.024	-8.507
	<u>117.605</u>	<u>107.500</u>	<u>10.105</u>	<u>102.203</u>

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2024/2025 gemiddeld 8 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2023/2024: 8) en gebaseerd op aantal SVW dagen.

15. Afschrijvingen

	Realisatie 2024/2025	Begroting 2024/2025	Vershil 2024/2025	Realisatie 2023/2024
	€	€	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa				
Bedrijfsmiddelen	9.860	17.000	-7.140	11.749

16. Huisvestingslasten

Gas water licht	51.387	59.500	-8.113	66.838
Onderhoud onroerende zaak	7.882	8.000	-118	8.417
Overige vaste lasten onroerende zaak	2.985	5.000	-2.015	2.865
Rolcontainer bedrijfsafval	2.642	4.000	-1.358	2.835
Overige huisvestingslasten	1.175	-	1.175	74
	<u>66.071</u>	<u>76.500</u>	<u>-10.429</u>	<u>81.029</u>

17. Kantoorlasten

Kantoorbenodigdheden, incl. drukwerk	1.585	1.500	85	1.312
Porti	3.445	1.000	2.445	2.609
Overige kantoorlasten	67	1.000	-933	486
	<u>5.097</u>	<u>3.500</u>	<u>1.597</u>	<u>4.407</u>

18. Algemene lasten

Automatiseringskosten	1.509	2.500	-991	2.528
Accountantslasten	7.353	7.000	353	7.276
Verzekeringen	2.842	2.500	342	2.524
Relatie kosten	11	-	11	-
Abonnementen en contributies	38.605	40.000	-1.395	33.363
Transport	120	-	120	-
Overige algemene lasten	-258	2.000	-2.258	-29
	<u>50.182</u>	<u>54.000</u>	<u>-3.818</u>	<u>45.662</u>

19. Afdelingskosten

Directie	1.703	1.000	703	1.066
Administratie	765	1.000	-235	256
Horeca	17.523	6.000	11.523	8.090
Techniek	5.589	5.000	589	9.521
Huishoudelijke dienst	2.400	1.500	900	1.707
Marketing	1.645	1.500	145	1.034
	<u>29.625</u>	<u>16.000</u>	<u>13.625</u>	<u>21.674</u>

	Realisatie 2024/2025	Begroting 2024/2025	Vershil 2024/2025	Realisatie 2023/2024
	€	€	€	€
20. Onvoorzien				
Renovatie /Restyle de Molenberg	-	5.000	-5.000	14.784
Vershil fysieke theaterbonnen	682	-	682	-
	<u>682</u>	<u>5.000</u>	<u>-4.318</u>	<u>14.784</u>
21. Financiële baten en lasten				
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>				
Rentebaten bank	12.697	6.500	6.197	7.689
Rente fiscus	-	-	-	235
	<u>12.697</u>	<u>6.500</u>	<u>6.197</u>	<u>7.924</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>				
Bankrente en -kosten	<u>3.146</u>	<u>2.500</u>	<u>646</u>	<u>3.030</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 2025

D.D. Wever

F.J. Alting

H.G. Hoek

K.E. Bolken

M. Dijkstra

R. van der Veen

A.M. Sjoerds

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 2024-2025	Rekening 2023-2024	Rekening 2022-2023	Rekening 2021-2022
Aantal voorstellingen	73	74	62	52
Aantal betalende bezoekers	17.770	19.730	14.549	9.429
Vrijkaarten	334	265	218	111
% bezoekers uit Eemsdelta	71	69	67	68
Bezettingsgraad Grote zaal	62	66	54	40

Overige culturele activiteiten (incl. film, repetities, culturele verhuringen en besloten voorstellingen)

	Rekening 2024-2025	Rekening 2023-2024	Rekening 2022-2023	Rekening 2021-2022
Aantal activiteiten	224	212	188	103
Aantal bezoekers	19.040	21.422	20.304	9.785

Sociaal-maatschappelijke activiteiten

	Rekening 2024-2025	Rekening 203-2024	Rekening 2022-2023	Rekening 2021-2022
Aantal activiteiten	13	4	4	15
Aantal bezoekers	458	200	333	333

Zakelijke verhuur

	Rekening 2024-2025	rekening 2023-2024	Rekening 2022-2023	Rekening 2021-2022
Aantal activiteiten	191	144	169	131
Aantal bezoekers	20.868	14.410	12.168	10.641

Samenvatting

	Rekening 2023-2024	Rekening 2023-2024	Rekening 2023-2024	Rekening 2021-2022
Totaal aantal activiteiten	501	434	423	301
Totaal aantal bezoekers	58.470	56.027	47.323	30.299

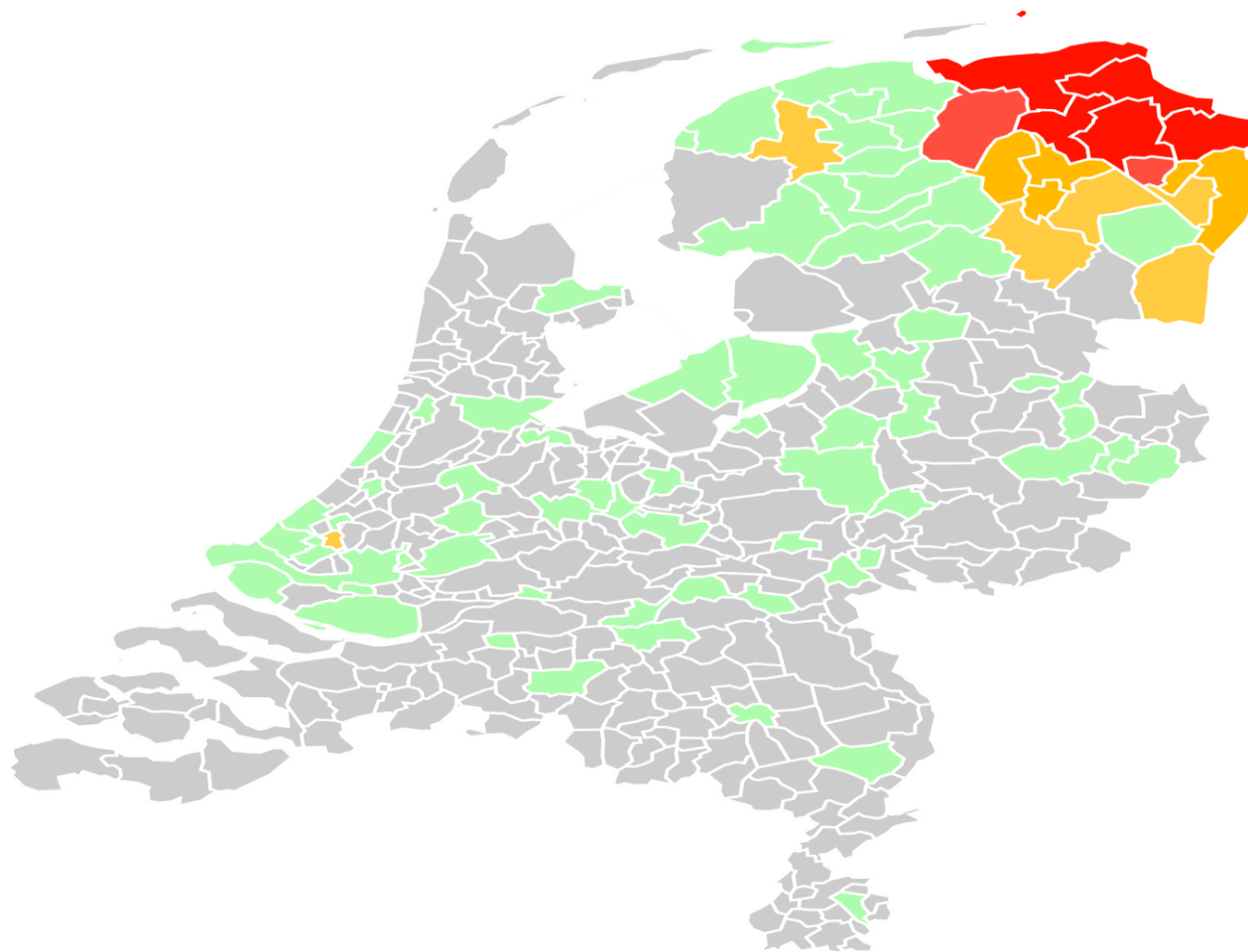
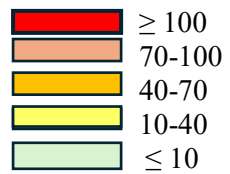
1.1 BEZOEKERSAANTALLEN REGULIERE THEATERAANBOD

Voor het theaterseizoen 2024-2025 waren 73 voorstellingen geprogrammeerd. Na het verschijnen van de brochure werden er twee voorstellingen bijgeboekt: Herman van Veen en Marcel Hensema. Er werden 2 voorstellingen geannuleerd waardoor er dus 73 voorstellingen zijn 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.

Tribute to George Michael	246	Woezel & Pip (2+)	248
Tangarine	287	André Manuel	133
Javier Guzman	143	Elske DeWall	65
Jeroen's Clan	34 (kz)	Blind Date 2	134
Toneelgroep Even Pauze	36 (kz)	De Proefkeuken (8+)	368
Jan Henk de Groot	96	Josephien Baker	162
Dolf Jansen	337	Phil Bee	222
Janneke de Bijl	49	African Mamas	154
Waterlanders	46	Marcel Hensema	541 (u)
Tjitske Reidinga	312	De Eeuwige Jachtvelden	33
Dutch Eagles	485	Motel Westcoast	521
Kruimeltje (6+)	141	Con Amore	434
Meiden van Toen	65	The Wieners	203
Patrick van Ewijk	12 (kz)	TikTok Tammo	541 (u)
The Sidekicks (foyer)	145	Ernst en Bobbie	543 (u)
Patrick Nederkoorn	12 (kz)	Ashton Brothers	430
Eemsmond Big Band	409	Bee Gees	547 (u)
70's Unplugged	200	Jay Francis	537 (u)
Jongedijk & Vos	255	Guido Weijers	525 (u)
Alex Ploeg	120	Slagerij van Kampen	538 (u)
WAARK	155	Kees van Amstel	49 (kz)
Sinterklaas	239	De Aanslag	241
Klaas van der Eerden	175	Magic Frankie (foyer)	139
Wia Buze	197	Bumba (2+)	332
Michel Wals	80	Fortunate Sons	535 (u)
Maartje & Kine	42	Daniël Lohues	537 (u)
Mon Amour	310		
Een rits te ver	126		
Sneeuw witje (6+)	75		
Koolen en Wijlacker	341	Totaal: 17.770	
Natalie Baartman	60 (kz)		
Opvliegers	254	Vrijkaarten: 334	
Niet Schieten	57		
Hulde	60		
ODI	332		
Rob & Emiel	117		
Thijs vd Meedberg	56 (kz)		
Doe Maar	153		
De Slijmmusical (4+)	285		
Herman van Veen	546 (u)		
Rotavond	49		
Piet van Eeghen	32 (kz)		
Ricky Rissoles	339		
Bökkers	345		
LAOMAS	545 (u)		

Overzicht kaartkopers per gemeente

Een visueel overzicht van kaartkopers per gemeente in seizoen 2024-2025.



1.5 PERSONEEL

Vaste medewerkers:

Afdeling	FTE per 1 juli 2024	FTE per 30 juni 2025
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	2.94	2.67
Techniek	1,94	1,94
Huishoudelijke dienst	0	0
Totaal FTE	8.21	7.93
Aantal medewerkers	12.00	12.00

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 oproepkrachten.
De marketingwerkzaamheden worden vanuit 2 verschillende afdelingen uitgevoerd.