

A photograph of two men standing side-by-side, looking directly at the camera. They are both wearing matching blue checkered suits. The man on the left has curly brown hair and is wearing a teal shirt and a light blue and white striped tie. The man on the right has dark hair and is wearing a pink shirt and a pink and white striped tie. Both men have black tape applied to their upper lips to create a mustache effect. The background is a warm gradient from yellow to orange, and the floor is made of light-colored wooden planks.

theater
kennemer

Jaarrekening
2023

Inhoudsopgave

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant.....	5
Bestuursverslag	7
Jaarrekening 2023.....	11
<i>Balans per 31 december 2023</i>	11
<i>Staat van baten en lasten over 2023</i>	12
<i>Toelichting op de balans en staat van baten en lasten</i>	15
<i>Grondslagen voor de waardering van activa en passiva</i>	17
<i>Grondslagen voor de bepaling van het resultaat</i>	19
<i>Toelichting op de onderscheiden posten van de balans</i>	21
<i>Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten</i>	25

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de Raad van Toezicht en de directie van Stichting Kennemer Theater

Onze conclusie

Wij hebben jaarrekening van Stichting Kennemer Theater te Beverwijk over 2023 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Kennemer Theater per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met Richtlijn voor Jaarverslaggeving C1 “kleine organisaties zonder winststreven”.

Deze jaarrekening bestaat uit:

- De balans per 31 december 2023.
- De winst-en-verliesrekening over 2023.
- 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 Kennemer Theater 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.

Verantwoordelijkheden van de directie

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijn voor Jaarverslaggeving C1 “kleine organisaties zonder winststreven”. In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie 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 stichting 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 stichting en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses.
- Het inwinnen van inlichtingen bij de directie en andere functionarissen van de stichting.
- 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 stichting.
- 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 de directie gemaakte schattingen redelijk lijken.
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Alkmaar, 30 juni 2024

Deloitte Accountancy & Advies B.V.

Paraaf voor identificatiedoeleinden:

B.P.M. Veerman AA

Bestuursverslag

2023

We kijken terug op een mooi jaar waarbij de bezoekersaantallen de verwachtingen overtreffen. Langzamerhand vinden we aansluiting bij het laatste 'normale' jaar 2019. De kaartverkoop is in 2023 flink aangetrokken. Ook de verhuringen en de bezoekers van de amateurvoorstellingen en scholen nemen navenant toe.

In 2023 hebben vooral in het laatste deel van het seizoen 2022/2023 veel voorstellingen plaatsgevonden die waren verplaatst. In het voorjaar 2023 rolde er voor het eerst weer een theatermagazine op de deurmat van menig theaterbezoeker. Het blijkt toch dat mensen het prettig vinden te kunnen bladeren en lezen. Ook de minder bekende voorstellingen worden er dan eerder uitgepikt. Voorafgaand aan de uitgave van het theatermagazine vond de Preview Night plaats met enkele voorproefjes van voorstellingen uit theaterseizoen 2023/2024 en een samenvattend overzicht in beeld en geluid van het gehele programma.

2023 laatste afwikkelingen van de compensatieregelingen vanuit het Fonds Podiumkunsten

In 2023 hebben we de laatste gelden ontvangen vanuit de compensatieregelingen. De afwikkeling is nu ten einde gekomen.

2023 stijgende prijzen

Iedereen merkt de gevolgen van de prijsstijgingen. De loonkosten, energieprijzen, inkoopkosten horeca etc. Alles wordt duurder. Tegelijkertijd willen we de bezoekers niet afschrikken met een aanzienlijke prijsverhoging. In 2024 wordt duidelijker hoe de verhouding tussen inkomsten en uitgaven uitpakt na het wegvallen van alle compensatieregelingen. Het is daarom van groot belang dat dat we vinger aan de pols houden.

Een greep uit de activiteiten 2023:

- Nationaal Theaterweekend voor de derde keer weer in Beverwijk.
- Gluren bij de Buren Beverwijk. De eerste keer dat in Beverwijk 19 podiumkunstenaars waren te bewonderen in de huiskamers in Beverwijk en Wijk aan Zee. Zo kun je binnen 'gluren' in diverse huiskamers en ondertussen de amateurkunsten bewonderen. Elk optreden duurt een half uur en wordt drie keer opgevoerd. Reserveren is niet nodig. Deze editie deden er 22 gemeenten mee.
- Internationaal Kinderfeest Oosterwijk in samenwerking met Centrum voor de Kunsten Beverwijk, Cultuurhuis Heemskerk, Welzijn Beverwijk, Bibliotheek IJmond Noord en MET Heemskerk.
- Lespodium Castor College Havo/VWO klassen bovenbouw tot de zomervakantie. Het Kennemer Theater faciliteert de dagen dat zij hier zijn met technische diensten. Er wordt gebruik gemaakt van de grote zaal en de foyerruimte. Creatieve lessen in een inspirerende ruimte. Daarnaast heeft de diploma-uitreiking in het Kennemer Theater plaatsgevonden.
- Meerdere basisscholen hebben de eindmusical in het theater gepresenteerd.
- De vele dansscholen uit Beverwijk en omgeving hebben de eindvoorstelling in het theater gepresenteerd.
- Zomerspektakel in de eerste week van de schoolvakantie
- 22 november Stemlokaal voor de verkiezingen.
- Viering van 725-jaar stadsrechten Beverwijk met spectaculaire lichtshow

Financieel status

Het resultaat beliep in 2023 € 327 negatief tegenover € 15.808 in 2022. Het resultaat is in 2023 beïnvloed door de uitloop van de compensatieregelingen ad € 34.260 uitgevoerd door het Fonds Podiumkunsten. Zonder coronasteun zou het resultaat € 34.617 negatief bedragen. Het resultaat is ten laste van de Overige reserves gebracht.

Het eigen vermogen beliep per ultimo 2023 € 671.064 tegen € 671.421 per einde 2022. Zonder coronasteun zou het vermogen ultimo 2023 € 377.573 negatief bedragen!

Toelichting baten:

In 2023 was het totaal aan baten van de organisatie exclusief coronasteun € 1.900.515 (2022: 1.556.080). Het theater was in 2023 geheel geopend ten opzichte van 10 maanden in 2022. De 'eigen baten' zijn daarmee ook een stuk hoger uitgekomen.

In 2023 hebben wij van de gemeente Beverwijk een subsidie ontvangen van € 788.000. In 2023 zijn wij bijna op het niveau van de subsidieafsprake zoals overeengekomen in de verleningsbeschikking.

De bestemmingsreserve 'Post Corona' is in 2023 niet aangesproken voor de verwachte exploitatietekorten, omdat in 2023 nog een tegemoetkoming is ontvangen, zoals bovenstaand aangegeven. In 2023 zou overleg plaatsvinden met de gemeente Beverwijk over de verwachtingen ten aanzien van het verloop van de Post Coronareserve in de toekomst. Dit is verschoven naar 2024. Vooruitlopend op de uitkomst van de besprekingen hebben we binnen de bestemmingsreserves in 2023 de totale Post corona reserve overgeboekt ad € 436.663 naar de Buffer, waarmee de Buffer ultimo 2023 € 586.663 bedraagt. De doelstelling is de continuïteit te waarborgen bij tegenvallers. De beoogde uitgangspositie is dat we minimaal 1 jaar vooruit de vaste kosten kunnen betalen. De Buffer zou idealiter in dat geval nog hoger moeten zijn.

Toelichting lasten:

In 2023 was het totaal aan lasten € 1.943.242 (2022: € 1.689.563). De hogere kosten podiumkunsten en horeca zijn het gevolg van een heel jaar open ten opzichte van 10 maanden in 2022. De personeelskosten zijn onder meer gestegen door de CAO-verhoging van 5 %. De kosten van de uitzendkrachten zijn in 2023 bijna verdubbeld ten opzichte van 2022. De horeca ondersteunende krachten waren weer volop aanwezig in de pauzes en na afloop van de voorstellingen. De overige bedrijfskosten zijn ongeveer gelijk gebleven, wat geenszins de verwachting was met de stijgende energieprijzen. In 2023 liep het energiecontract voor gas nog door en dat dempte nog enigszins de energiekosten. In 2023 waren er geen kosten meer voor de implementatie van nieuwe bedrijfssoftware tegenover een uitloop van deze kosten in 2022.

Vooruitblik

Het jaar 2023 laat zien dat we weer helemaal op weg terug zijn. In 2024 zijn we met alle energie en plezier gestart met mooie activiteiten.

Aandachtspunt gebouw

Er is een aantal keer ter sprake geweest dat het theater mogelijk zou verhuizen naar een andere locatie. Het haalbaarheidsonderzoek daartoe is helaas gestagneerd in de coronatijd. Door tumult binnen het gemeentebestuur zien wij dat het lastig is dit onderwerp weer op de agenda te krijgen. Wij blijven benadrukken dat het noodzakelijk is dat er een visie voor de toekomst komt, waarin een cultuurhuisvestingsplan past. We naderen zo langzamerhand de fase van uitwonen van het gebouw en dat betekent dat we tegen vele beperkingen aanlopen. Wij kunnen zelf niet anders dan terughoudend zijn met uitgaven c.q.(vervangings) investeringen in verband met de grote onzekerheden op het vervolg.

Exploitatieresultaat

De hoogte en toekomstige indexatie van de gemeentesubsidie tegenover de prijsstijgingen worden bepalend voor de toekomstige resultaten. We zien dat het resultaat negatief zal uitpakken doordat theaters te kampen hebben met ongekennde prijsstijgingen.

Podiumfunctie

Wij zien een duidelijke podiumfunctie voor de toekomst voor het theater. Veel mensen weten ons te vinden en we zien een opgaande lijn en de bezoekaantallen zijn hoopgevend voor de komende jaren.

Samenwerkingen

Verbinding blijven we aangaan met het publiek en de organisaties buiten onze muren. We zijn en blijven zichtbaar in de samenleving.

Tot slot, danken wij alle betrokkenen intern en extern voor de samenwerking en het vertrouwen.

Rob Spannemaker,
Directeur-bestuurder

Jaarrekening 2023

Balans per 31 december 2023

na resultaatbestemming

Actief	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa		6.184		27.554
VLOTTENDE ACTIVA				
Voorraden		7.929		7.582
Vorderingen:				
Debiteuren	80.027		23.146	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9.300		6.895	
Overige vorderingen en overlopende activa	119.443		126.012	
		208.770		156.053
Liquide middelen		1.090.530		1.001.717
		1.313.413		1.192.906
Passief				
Eigen vermogen				
Bestemmingsreserve	634.810		634.810	
Overige reserves	36.254		36.611	
		671.064		671.421
Langlopende schulden		-		-
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers	99.200		78.056	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	29.340		27.948	
Overige schulden en overlopende passiva	513.809		415.481	
		642.349		521.485
		1.313.413		1.192.906

Staat van baten en lasten over 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Baten			
Podiumkunsten	655.107	635.000	424.990
Horeca	243.030	265.000	168.245
Café D'entree	61.870	65.000	55.491
Sociaal culturele verhuur	130.053	102.000	126.817
Commerciële verhuur	11.260	10.000	10.003
Educatieve activiteiten	5.397	18.000	7.254
Sponsorbijdrage en giften	5.798	10.000	(1.720)
Overheidssteun Corona	-	-	109.616
Compensatieregelingen			
Fonds Podiumkunsten	34.260	-	41.470
Subsidie	788.000	788.000	765.000
Totaal baten	1.934.775	1.893.000	1.707.166
Lasten			
Podiumkunsten	697.909	706.000	519.138
Horeca	249.901	255.000	211.523
Café D'entree	83.200	94.000	69.600
Educatieve activiteiten	1.500	16.000	4.744
Personeelskosten	511.849	500.000	470.877
Afschrijvingen op materiële vaste activa	21.370	60.000	34.689
Overige bedrijfskosten	377.513	392.000	378.992
Totale lasten	1.943.242	2.023.000	1.689.563
Exploitatieresultaat	(8.467)	(130.000)	17.603
Financiële baten en lasten	8.110	-	(1.795)
Resultaat voor belastingen	(357)	(130.000)	15.808
Buitengewone baten		-	
Resultaat	(357)	(130.000)	15.808

Resultaatbestemming

Onttrekking bestemmingsreserves	(436.663)	-
Toevoeging aan bestemmingsreserves	436.663	-
Mutatie bestemmingsreserve	<u>0</u>	<u>0</u>
 Mutatie Overige reserves	 (357)	 15.808
	<u>(357)</u>	<u>15.808</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023

Het bestuur en directie stellen voor het totale negatieve exploitatiesaldo € 357 over het boekjaar 2023 te onttrekken aan de overige reserves. Dit voorstel is zodanig reeds verwerkt in de jaarrekening van de stichting.

Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Stichting “Stichting Kennemer Theater” h.o.d.n. Kennemer Theater, statutair gevestigd te Kerkplein 1, 1941HD te Beverwijk en ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41222540, bestaan uit het bijdragen aan en het bevorderen van:

- Het leefklimaat
- De maatschappelijke cohesie en attractiviteit van
- De ontmoetingsmogelijkheden in een gastvrije en stimulerende omgeving ten behoeve van de bevolking van Beverwijk en de Noordelijke IJmond

Informatieverschaffing over continuïteit

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de Continuïteitsveronderstelling. De Stichting Kennemer Theater heeft in het boekjaar 2022 te kampen gehad met de gevolgen van het coronavirus en de effecten hiervan duren mogelijk voort tot in 2023. Dit heeft geresulteerd in een forse omzetsdaling. Het bestuur van Stichting Kennemer Theater heeft geen twijfels over de continuïteit voor het komende jaar, dankzij de steunmaatregelen tot en met heden en de daaruit voortvloeiende bestaande liquiditeitspositie en gevormde vermogensbuffer tot heden.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 “Kleine Organisaties-zonder-winststreven”.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

In de grondslagen voor waardering en bepaling van het resultaat zijn in vergelijking met voorgaand jaar geen wijzigingen aangebracht.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Kennemer Theater zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Als 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.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten (zoals vorderingen en schulden), als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan.

Primaire financiële instrumenten

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost onder de ‘Grondslagen voor de waardering van activa en passiva’.

Afgeleide financiële instrumenten (derivaten)

De stichting maakt *geen* gebruik van afgeleide financiële instrumenten

Operationele leases

De stichting heeft leasecontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

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 bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte toekomstige gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorraden

De voorraden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen kostprijs en vervolgens gewaardeerd tegen kostprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

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

Eigen vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is beschikbaar voor besteding aan de doelstellingen van de stichting maar heeft eveneens de functie van buffer voor onverwachte tegenvallers.

De bestemmingsreserve door het bestuur bepaald is het deel van het besteedbaar vermogen dat door het bestuur van de stichting voor speciale projecten is bestemd.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

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.

Inkoopwaarde van de omzet

De inkoopwaarde van de omzet omvat de direct aan de in het boekjaar geleverde goederen en verleende diensten toe te rekenen inkoopwaarden en gemaakte kosten.

Lonen en salarissen

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

Overige bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Belastingen

De stichting is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

Materiele vaste activa

Het verloop van de materiele vaste activa is in 2023 als volgt:

	Inventaris	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2023	27.554	27.554
Investerings	-	-
	<u>27.554</u>	<u>27.554</u>
Afschrijvingen	21.370	21.370
	<u>6.184</u>	<u>6.184</u>
Boekwaarde per 31 december 2023		

Het gehanteerde afschrijvingspercentage belooft 20%.

Vlottende activa

Voorraden

De voorraden betreffen:

- Horecavoorraden
- Theater technische voorraad zoals kleurfilters, theaterlampen etc.
- Theaterbonnen

	31-12-2023 €	31-12-2022 €
Vorderingen		
Nominaal per balansdatum	83.755	23.705
af: voorziening voor oninbaarheid	<u>(3.728)</u>	<u>(559)</u>
	<u>80.027</u>	<u>23.146</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	9.300	6.895
pensioenpremies	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>9.300</u>	<u>6.895</u>
Liquide middelen		
Liquide middelen ter vrije beschikking	<u>1.090.530</u>	<u>1.001.717</u>
	<u>1.090.530</u>	<u>1.001.717</u>

Eigen vermogen

	2023	2022
	€	€
Overige reserves		
Vrije besteedbare vermogen:		
Balans per 1 januari	36.611	20.803
Bij: uit resultaatbestemming	(357)	15.808
Balans per 31 december	<u>36.254</u>	<u>36.611</u>

Bestemmingsreserves

Resultaatbestemming 2023/22

	Buffer	Post corona reserve	Reserve toekomst bestendig theater	Totaal
Balans per 1 januari	150.000	436.663	48.147	634.810
Onttrekkingen	-	436.663	-	(436.663)
Toevoegingen	436.663	-	-	436.663
Saldo onttrekkingen en toevoegingen	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Balans per 31 december	<u>586.663</u>	<u>0</u>	<u>48.147</u>	<u>634.810</u>

Buffer

De vorming van een buffer heeft als doelstelling bij tegenvallers de continuïteit te waarborgen. Gezien de onzekere tijden en de daarmee gepaarde risico's streeft het bestuur ernaar ten minste de vaste kosten voor een jaar te kunnen voldoen. De buffer is in 2023 aangevuld met het saldo van de 'Post corona reserve'.

Reserve toekomst bestendig theater

De reserve is gevormd met als doel het toekomst bestendig houden van de theaterfaciliteit in de ruimste zin van het woord.

Post Corona reserve

Het saldo van de reserve is overgeboekt naar de Buffer.

Kortlopende schulden

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Loonbelasting en premies sociale verzekeringen	15.351	14.809
Pensioenpremies	13.989	13.139
	<u>29.340</u>	<u>27.948</u>

Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Vakantiegeldverplichting en vakantiedagen	59.000	47.000
Kaartverkoop	388.832	320.512
Overige	65.977	47.969
	<u>513.809</u>	<u>415.481</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

- Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichting van onroerende zaken € 162.743, waarvan € 151.083 loopt tot 1 januari 2025 en € 11.660 jaarlijks per 1 januari wordt voortgezet voor een periode van 1 jaar.
- Op 1 maart 2020 is een overeenkomst afgesloten voor 5 jaar met een derde partij voor de hosting en verwerking van de theatertickets. Het jaarlijkse bedrag van de ticketverwerking bedraagt € 15.835.
- Het jaarlijkse bedrag uit hoofde van de leaseverplichting bedraagt € 11.840. De resterende looptijd ultimo 2023 is 22 maanden.

Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

	Realisatie 2023 €	Realisatie 2022 €
Subsidies		
Gemeente Beverwijk	788.000	765.000

De subsidievoorwaarden, van de Algemene Subsidieverordening 2022 d.d. 31 mei 2022, van de gemeente Beverwijk, zijn van kracht op de subsidieverstreking 2023. Daarnaast dienen de activiteiten van het Kennemer Theater, aan te sluiten op de Cultuurvisie 2016-2019 van de gemeente Beverwijk. De subsidie is tot en met 2022 definitief vastgesteld. De subsidie wordt jaarlijks verstrekt.

	2023	2022
Overheidssteun Corona		
<i>Rijksoverheid</i>		
NOW 3, eindafrekening	-	4.401
NOW 4, te verwachten afrekening	-	2.337
NOW 5, te verwachten afrekening	-	527
NOW 6, te verwachten afrekening	-	563
NOW 7, voorschot ontvangen jan 2022	-	(15.354)
NOW 7, t.w.v. afrekening	-	(3.838)
TVL Q3, 2021 afrekening	-	7.137
TVL Q1, 2022 eindafrekening	-	48.843
<i>Gemeente en Provincie</i>		
Gemeente Beverwijk	-	65.000
Provinciaal Noodfonds	-	-
	0	109.616

Compensatieregelingen Fonds Podiumkunsten

In 2022 zijn er op verzoek van het kabinet door het Fonds Podiumkunsten compensatieregelingen uitgevoerd om tegemoet te komen aan verloren kaartverkoopinkomsten voor de professionele podiumkunstactiviteiten. De regelingen bieden een financiële tegemoetkoming voor maximaal 85% van de verloren kaartverkoopinkomsten. De podia kregen van dit bedrag overeenkomstig de gebruikelijke partageverdeling ca. 25%. Er zijn 3 regelingen en gaan over de periode van 13 november 2021 tot en met 8 maart 2022. In 2023 is de uitvoering van de regeling afgewikkeld.

	2023	2022
Personeelskosten	€	€
Lonen en salarissen	506.717	468.896
Sociale lasten	93.596	84.993
Pensioenlasten	51.939	48.437
Uitzendkrachten	50.162	26.117
Doorberekende personeelskosten horeca	(216.463)	(189.559)
Overige personeelskosten	25.898	31.993
	<u>511.849</u>	<u>470.877</u>

Bij het Kennemer Theater waren gedurende het boekjaar gemiddeld 11 FTE werknemers in dienst (2022: 11 FTE)

De beloning van de directie is conform de Richtlijnen bezoldiging theaterdirecties mei 2019 van de werkgeversvereniging Nederlandse Podia op basis van 36 uur per week. Er zijn geen overige vergoedingen en/of voorzieningen van toepassing

Toelichting pensioenlasten

De stichting heeft een pensioenregeling afgesloten met de Stichting pensioenfonds Zorg en Welzijn. De opgebouwde aanspraken worden steeds in het betreffende kalenderjaar af gefinancierd door middel van kostendeekkende premiebetalingen. De pensioenregeling betreft een geïndexeerde middelloonregeling. Indexatie is voorwaardelijk; er is geen recht op indexatie.

Op basis van de uitvoeringsovereenkomsten heeft het Kennemer Theater bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

Afschrijving op materiele en immateriële vaste activa

	2023	2022
	€	€
Afschrijvingskosten	21.370	60.041
Doorberekende afschrijvingskosten Cafe D' Entree	0	0
	<u>21.370</u>	<u>60.041</u>
Overige bedrijfskosten		
De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
Huisvestingskosten	301.085	297.567
Algemene beheerskosten	76.428	81.425
	<u>377.513</u>	<u>378.992</u>
De huisvestingskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
Huur onroerende zaken	158.980	153.613
Overige huisvestingskosten	177.406	179.088
Doorberekende huisvestingskosten	<u>(35.301)</u>	<u>(35.134)</u>
	<u>301.085</u>	<u>297.567</u>
De algemene beheerskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
Drukwerk en kantoorbehoeften	10.612	5.061
Communicatiekosten	7.533	7.084
Externe kosten	23.205	30.692
Overige kantoor- en algemene kosten	<u>35.078</u>	<u>38.588</u>
	<u>76.428</u>	<u>81.425</u>
Financiële baten en lasten		
Vergoeding deposito rente Rabobank	<u>(8.110)</u>	<u>1.795</u>
	<u>(8.110)</u>	<u>1.795</u>

Beverwijk, 23 april 2024

Raad van Toezicht van Kennemer Theater:

De heer W.P.M. Boots, *voorzitter*

De heer G.T.J. Bruijnse, *penningmeester*

De heer T. Van Honk

De heer M. Sonneveld

Directie:

De heer R.S. Spannemaker, *directeur-bestuurder*