

**Stichting Theater De Schelleboom
L.J. Heemskerk -de Jongh
Mathildastraat 37 A
4901HC OOSTERHOUT**

Jaarrekening 2023

**Stichting Theater De Schelleboom
L.J. Heemskerk -de Jongh
Mathildastraat 37 A
4901HC OOSTERHOUT**

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Rapport

1.1	Opdrachtbevestiging	2
1.2	Algemeen	3
1.3	Resultaatvergelijking	4

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2023	7
2.2	Winst- en verliesrekening over 2023	9
2.3	Toelichting op de jaarrekening	10
2.4	Toelichting op de balans	15
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	19

Stichting Theater De Schelleboom
L.J. Heemskerk -de Jongh
Mathildastraat 37 A
4901HC OOSTERHOUT

Referentie: DSB
Betreft: jaarrekening 2023

Prinsenbeek, 23 juli 2024

Geachte mevrouw Heemskerk - de Jongh,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2023, de winst- en verliesrekening over 2023 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2023 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 van Stichting Theater De Schelleboom te Oosterhout samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de vennootschap verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Rugdekking

V. Akkermans

1.2 Algemeen

Onderneming

Stichting Theater De Schelleboom is gestart per 28 januari 1994 met als rechtsvorm Stichting. De onderneming is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41106315.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Theater De Schelleboom wordt in artikel van de statuten als volgt omschreven:

Het bieden van podiumkunsten enerzijds en het onderhouden en bevorderen van het behoud en gebruik van het culturele erfgoed, de pottenbakkerij en haar historie anderzijds, en voorts al hetgeen in de ruimste zin met één en ander verband houdt, daartoe behoort en/of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Bestuur

Het bestuur wordt gevormd door:

- J.A.B. Janssen - Spin
- J.J. Heemskerk
- L.J. Heemskerk - de Jongh
- A.P.M. Hoevenaars
- J.W.G.M. Schoones
- J.T.C.M. de Jongh - Heemskerk

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Netto-omzet	128.646	100,0%	93.872	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	74.308	57,8%	51.192	54,5%
Bruto-marge	54.338	42,2%	42.680	45,5%
Overige bedrijfsopbrengsten	31.412	24,4%	11.119	11,8%
Bruto bedrijfsresultaat	85.750	66,6%	53.799	57,3%
Lonen en salarissen	16.340	12,7%	-	0,0%
Sociale lasten	4.825	3,8%	-	0,0%
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.910	3,0%	3.697	3,9%
Overige personeelskosten	11.123	8,7%	11.050	11,8%
Huisvestingskosten	10.189	7,9%	14.867	15,8%
Verkoopkosten	15.176	11,8%	9.142	9,7%
Kantoorkosten	984	0,8%	1.279	1,4%
Algemene kosten	3.516	2,7%	2.702	2,9%
Kosten behoud erfgoed	10.779	8,4%	4.915	5,2%
Som der kosten	76.842	59,8%	47.652	50,7%
Bedrijfsresultaat	8.908	6,8%	6.147	6,6%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.343	-1,0%	-1.495	-1,6%
Som der financiële baten en lasten	-1.343	-1,0%	-1.495	-1,6%
Resultaat	7.565	5,8%	4.652	5,0%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2023 is ten opzichte van 2022 gestegen met € 2.913. De ontwikkeling van het resultaat 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	34.774	
Overige bedrijfsopbrengsten	20.293	
<i>Daling van:</i>		
Huisvestingskosten	4.678	
Kantoorkosten	295	
Rentelasten en soortgelijke kosten	152	
	<u>152</u>	60.192
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	23.116	
Lonen en salarissen	16.340	
Sociale lasten	4.825	
Afschrijvingen materiële vaste activa	213	
Overige personeelskosten	73	
Verkoopkosten	6.034	
Algemene kosten	814	
Kosten behoud erfgoed	5.864	
	<u>5.864</u>	57.279
Stijging resultaat		<u><u>2.913</u></u>

2. JAARREKENING

Stichting Theater De Schelleboom te Oosterhout

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Onderhoud pand	4.844		948	
Verbouwing	85.231		7.299	
Inventaris	<u>5.727</u>		<u>7.423</u>	
		95.802		15.670
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Vorraden	<u>1.807</u>		<u>1.252</u>	
		1.807		1.252
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	1.529		3.733	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.444		-	
Overige vorderingen	<u>11.989</u>		<u>2.513</u>	
		15.962		6.246
<i>Liquide middelen</i>		19.168		58.048
Totaal activazijde		<u><u>132.739</u></u>		<u><u>81.216</u></u>

Stichting Theater De Schelleboom te Oosterhout

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	<u>-20.109</u>	-20.109	<u>-27.674</u>	-27.674
Langlopende schulden				
Cultuurlening	19.380		22.122	
Overige schulden	<u>55.236</u>	74.616	<u>63.872</u>	85.994
Kortlopende schulden				
Aflossingsverplichtingen	2.741		2.505	
Handelscrediteuren	9.003		3.264	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.004		71	
Overige schulden	979		5.742	
Overlopende passiva	<u>64.505</u>	78.232	<u>11.314</u>	22.896
Totaal passivazijde		<u><u>132.739</u></u>		<u><u>81.216</u></u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Netto-omzet		128.646		93.872
Inkoopwaarde van de omzet horeca	37.241		31.084	
Inkoopwaarde van de omzet theater	37.067		20.108	
		<u>74.308</u>		<u>51.192</u>
Bruto-marge		54.338		42.680
Overige bedrijfsopbrengsten		<u>31.412</u>		<u>11.119</u>
Bruto bedrijfsresultaat		85.750		53.799
Personeelskosten	21.165		-	
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.910		3.697	
Overige bedrijfskosten	51.767		43.955	
Som der kosten		76.842		47.652
Bedrijfsresultaat		<u>8.908</u>		<u>6.147</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.343		-1.495	
Som der financiële baten en lasten		-1.343		-1.495
Resultaat		<u><u>7.565</u></u>		<u><u>4.652</u></u>

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Theater De Schelleboom, statutair gevestigd te Oosterhout, bestaan voornamelijk uit:

- Theater en podiumkunsten
- Behoud erfgoed

De stichting heeft een culturele ANBI status.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Mathildastraat 37a te Oosterhout.

Continuïteit

De stichting heeft per 31-12-2023 een negatief vermogen. Na de coronadip is er op alle omzet activiteiten een omzetstijging gerealiseerd. Daarnaast is het bedrijfsresultaat sinds 2021 positief. De ontwikkeling is positief gestemd mede ook door de verbouwing welke in 2023 is ingezet. Derhalve is de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteit.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Theater De Schelleboom, statutair gevestigd te Oosterhout is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41106315.

Schattingen

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

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

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

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

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 stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

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 een last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaan uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

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.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verlenen van diensten

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

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan m.n. uit donaties. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Kosten

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de winst- en verliesrekening 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.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Verbouwing	Onderhoud pand	Inventaris	Totaal 2023
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	8.720	4.888	21.793	35.401
Cumulatieve afschrijvingen	-1.421	-3.939	-14.372	-19.732
Boekwaarde per 1 januari	<u>7.299</u>	<u>949</u>	<u>7.421</u>	<u>15.669</u>
Investeringen	79.676	4.367	-	84.043
Afschrijvingen	-1.744	-472	-1.694	-3.910
Mutaties 2023	<u>77.932</u>	<u>3.895</u>	<u>-1.694</u>	<u>80.133</u>
Aanschafwaarde	88.396	9.255	21.793	119.444
Cumulatieve afschrijvingen	-3.165	-4.411	-16.066	-23.642
Boekwaarde per 31 december	<u>85.231</u>	<u>4.844</u>	<u>5.727</u>	<u>95.802</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Voorraden		
Voorraad food en drank	<u>1.807</u>	<u>1.252</u>
Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>3.167</u>	<u>7.371</u>
	3.167	7.371
Voorziening oninbare debiteuren	<u>-1.638</u>	<u>-3.638</u>
	<u>1.529</u>	<u>3.733</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>2.444</u>	<u>-</u>
Overige vorderingen		
Vooruitgefactureerde kosten	-	1.125
Te ontvangen jaarafrekening stroom / electra	10.294	-
Te ontvangen energiebelasting	<u>1.695</u>	<u>1.388</u>
	<u>11.989</u>	<u>2.513</u>

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Liquide middelen		
Rekening courant ING -141	82	3.732
Rekening courant ING -404	-	4.725
Rekening courant bank sparen 1	9	8.140
Rekening courant bank sparen 2	8	40.000
Rekening courant bank Moneybird	18.628	-
Kas	441	1.451
	<u>19.168</u>	<u>58.048</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2023	2022
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-27.674	-32.326
Uit voorstel resultaatbestemming	7.565	4.652
Stand per 31 december	<u>-20.109</u>	<u>-27.674</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Cultuurlening		
Cultuurlening	<u>19.380</u>	<u>22.122</u>

Het deel van de Cultuurlening met een looptijd van langer dan 5 jaar bedraagt € 9.197.

	2023	2022
	€	€
<i>Cultuurlening</i>		
Hoofdsom	25.250	-
Aflossing voorgaande boekjaren	-623	-
Stand per 1 januari	24.627	-
Opgenomen (hoofdsom)	-	25.250
Rente	-235	-397
Aflossing	-2.271	-226
Stand per 31 december	22.121	24.627
Aflossingsverplichting	-2.741	-2.505
Langlopend deel per 31 december	<u>19.380</u>	<u>22.122</u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van de verbouwing. Het rentepercentage bedraagt 1 %, vast tot en met 31 mei 2032. De rente en aflossing bedraagt € 228 per maand, voor het laatst op 31 mei 2032.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige schulden		
Overige schuld	<u>55.236</u>	<u>63.872</u>

	2023	2022
	€	€
<i>Overige schuld</i>		
Stand per 1 januari	63.872	72.246
Aflossing middels schenking	-2.500	-2.500
Elektra prive gebruik	-1.315	-1.222
Aflossing	-6.000	-6.000
	54.057	62.524
Rente overige schuld	1.179	1.348
Stand per 31 december	<u>55.236</u>	<u>63.872</u>

2.4 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar		
Cultuurlening	<u>2.741</u>	<u>2.505</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>9.003</u>	<u>3.264</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	71
Loonheffing	<u>1.004</u>	<u>-</u>
	<u>1.004</u>	<u>71</u>
Overige schulden		
Nog te betalen kosten	979	750
Nog te betalen afrekening gas en elektra	<u>-</u>	<u>4.992</u>
	<u>979</u>	<u>5.742</u>
Overlopende passiva		
Vooruitgefactureerde omzet	11.914	11.314
Vooruitontvangen subsidie	<u>52.591</u>	<u>-</u>
	<u>64.505</u>	<u>11.314</u>

In boekjaar 2023 is er voor € 115.840 aan subsidie toegekend met betrekking tot de jaren 2023 t/m 2025. Hiervan is €28.494 verantwoord in de winst -en verlies rekening 2023. De nog te ontvangen subsidie bedraagt € 34.755.

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2023	2022
	€	€
Netto-omzet		
Omzet consumpties hoog	18.490	15.885
Omzet consumpties laag	6.625	3.365
Omzet food/catering	27.211	23.657
Omzet inzet personeel	4.731	4.518
Omzet gebruik locatie	25.115	20.020
Omzet theater	46.474	26.427
	<u>128.646</u>	<u>93.872</u>
De netto-omzet over 2023 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 37% gestegen.		
Inkoopwaarde van de omzet horeca		
Inkopen hoog	5.827	5.542
Inkopen laag	29.414	23.750
Exploitatiekosten horeca	2.000	1.792
	<u>37.241</u>	<u>31.084</u>
Inkoopwaarde van de omzet theater		
Gage artiesten	31.018	15.970
Exploitatiekosten Theater	6.049	4.138
	<u>37.067</u>	<u>20.108</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Donaties	8.535	7.409
Overige	75	349
Tegemoetkoming schade COVID-19 (TVL)	-	1.111
Coronacompensatie Gemeente Oosterhout	-	2.250
Subsidies	22.802	-
	<u>31.412</u>	<u>11.119</u>
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	16.340	-
Sociale lasten	4.825	-
	<u>21.165</u>	<u>-</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	22.032	-
	<u>22.032</u>	<u>-</u>
Ontvangen subsidies brutolonen	-5.692	-
	<u>16.340</u>	<u>-</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	4.825	-
	<u>4.825</u>	<u>-</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2023	2022
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Onderhoud pand	472	432
Verbouwing	1.744	990
Inventaris	1.694	2.275
	<u>3.910</u>	<u>3.697</u>
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	11.123	11.050
Huisvestingskosten	10.189	14.867
Verkoopkosten	15.176	9.142
Kantoorkosten	984	1.279
Algemene kosten	3.516	2.702
Kosten behoud erfgoed	10.779	4.915
	<u>51.767</u>	<u>43.955</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Vrijwilligersvergoeding	10.948	10.760
Overige personeelskosten	175	290
	<u>11.123</u>	<u>11.050</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Gas, water en elektra	11.634	16.372
Verzekering onroerend goed	250	227
Onderhoud onroerend goed	-	162
	<u>11.884</u>	<u>16.761</u>
Teruggaaf energiebelasting	-1.695	-1.514
Tegemoetkoming kleinverbruikaansluiting	-	-380
	<u>10.189</u>	<u>14.867</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	14.844	7.815
Sponsoring	50	-
Representatiekosten	725	109
Relatiegeschenken	1.104	913
Transactiekosten	453	305
Dotatie voorziening oninbare debiteuren	-2.000	-
	<u>15.176</u>	<u>9.142</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	279	622
Telecommunicatie	705	657
	<u>984</u>	<u>1.279</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Administratiekosten	1.619	1.368
Zakelijke verzekeringen	1.254	579
Bankkosten	643	753
Afrondingsverschillen	-	2
	<u>3.516</u>	<u>2.702</u>
Behoud erfgoed		
Onderhoud erfgoed	<u>10.779</u>	<u>4.915</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rentelast	<u>1.343</u>	<u>1.495</u>