

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

Jaarrekening 2024

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

Jaarrekening 2024

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Rapport

1.1	Opdrachtbevestiging	2
1.2	Algemeen	3
1.3	Resultaatvergelijking	4

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2024	7
2.2	Winst- en verliesrekening over 2024	9
2.3	Toelichting op de jaarrekening	10
2.4	Toelichting op de balans	15
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	21

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

Referentie: DSB
Betreft: jaarrekening 2024

Prinsenbeek, 30 april 2025

Geachte mevrouw Heemskerk - de Jongh,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2024 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2024, de winst- en verliesrekening over 2024 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2024 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2024 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.

	2024		2023	
	€	%	€	%
Netto-omzet	92.137	100,0%	128.646	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	52.199	56,7%	74.308	57,8%
Bruto-marge	39.938	43,3%	54.338	42,2%
Overige bedrijfsopbrengsten	92.097	100,0%	31.412	24,4%
Bruto bedrijfsresultaat	132.035	143,3%	85.750	66,6%
Lonen en salarissen	26.010	28,2%	16.340	12,7%
Sociale lasten	7.231	7,9%	4.825	3,8%
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.012	5,4%	3.910	3,0%
Overige personeelskosten	15.204	16,5%	11.123	8,7%
Huisvestingskosten	9.035	9,8%	10.189	7,9%
Verkoopkosten	12.552	13,6%	15.176	11,8%
Kantoorkosten	1.542	1,7%	984	0,8%
Algemene kosten	2.789	3,0%	3.516	2,7%
Kosten behoud erfgoed	15.749	17,1%	10.779	8,4%
Som der kosten	95.124	103,2%	76.842	59,8%
Bedrijfsresultaat	36.911	40,1%	8.908	6,8%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	592	0,6%	-	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-14.190	-15,4%	-1.343	-1,0%
Som der financiële baten en lasten	-13.598	-14,8%	-1.343	-1,0%
Resultaat	23.313	25,3%	7.565	5,8%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2024 is ten opzichte van 2023 gestegen met € 15.748. De ontwikkeling van het resultaat 2024 ten opzichte van 2023 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Overige bedrijfsopbrengsten	60.685	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	592	
<i>Daling van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	22.109	
Huisvestingskosten	1.154	
Verkoopkosten	2.624	
Algemene kosten	727	
		87.891
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Omzet	36.509	
<i>Stijging van:</i>		
Lonen en salarissen	9.670	
Sociale lasten	2.406	
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.102	
Overige personeelskosten	4.081	
Kantoorkosten	558	
Kosten behoud erfgoed	4.970	
Rentelasten en soortgelijke kosten	12.847	
		72.143
Stijging resultaat		15.748

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2024

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2024		31 december 2023	
ACTIVA	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Onderhoud pand	3.725		4.844	
Verbouwing	458.345		85.231	
Inventaris	11.118		5.727	
		473.188		95.802
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Vorraden	1.575		1.807	
		1.575		1.807
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	3.980		1.529	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	59.161		2.444	
Overige vorderingen	5.803		11.989	
		68.944		15.962
<i>Liquide middelen</i>		6.019		19.168
Totaal activazijde		<u>549.726</u>		<u>132.739</u>

Stichting Theater De Schelleboom te Oosterhout

2.1 Balans per 31 december 2024

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Overige reserves	3.204	3.204	-20.109	-20.109
Langlopende schulden				
Cultuurlening	16.848		19.380	
Schulden aan kredietinstellingen	362.850		-	
Overige schulden	55.431	435.129	55.236	74.616
Kortlopende schulden				
Aflossingsverplichtingen	22.056		2.741	
Handelscrediteuren	73.485		9.003	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	936		1.004	
Overige schulden	3.167		979	
Overlopende passiva	11.749	111.393	64.505	78.232
Totaal passivazijde		<u>549.726</u>		<u>132.739</u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2024

	2024		2023	
	€	€	€	€
Netto-omzet		92.137		128.646
Inkoopwaarde van de omzet horeca	20.092		37.241	
Inkoopwaarde van de omzet theater	32.107		37.067	
		52.199		74.308
Bruto-marge		39.938		54.338
Overige bedrijfsopbrengsten		92.097		31.412
Bruto bedrijfsresultaat		132.035		85.750
Personeelskosten	33.241		21.165	
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.012		3.910	
Overige personeelskosten	15.204		11.123	
Huisvestingskosten	9.035		10.189	
Verkoopkosten	12.552		15.176	
Kantoorkosten	1.542		984	
Algemene kosten	2.789		3.516	
Kosten behoud erfgoed	15.749		10.779	
Som der kosten		95.124		76.842
Bedrijfsresultaat		36.911		8.908
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	592		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-14.190		-1.343	
Som der financiële baten en lasten		-13.598		-1.343
Resultaat		23.313		7.565

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-waardeverminderingsverlies 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 2024
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	88.396	9.255	21.794	119.445
Cumulatieve afschrijvingen	-3.165	-4.412	-16.066	-23.643
Boekwaarde per 1 januari	<u>85.231</u>	<u>4.843</u>	<u>5.728</u>	<u>95.802</u>
Investerings	374.858	-	7.540	382.398
Afschrijvingen	-1.744	-1.118	-2.150	-5.012
Mutaties 2024	<u>373.114</u>	<u>-1.118</u>	<u>5.390</u>	<u>377.386</u>
Aanschafwaarde	463.254	9.255	29.334	501.843
Cumulatieve afschrijvingen	-4.909	-5.530	-18.216	-28.655
Boekwaarde per 31 december	<u>458.345</u>	<u>3.725</u>	<u>11.118</u>	<u>473.188</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Voorraden		
Voorraad food en drank	<u>1.575</u>	<u>1.807</u>
Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>3.980</u>	<u>3.167</u>
	3.980	3.167
Voorziening oninbare debiteuren	<u>-</u>	<u>-1.638</u>
	<u>3.980</u>	<u>1.529</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>59.161</u>	<u>2.444</u>
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen loonsubsidie	4.692	-
Te ontvangen jaarafrekening stroom / electra	-	10.294
Te ontvangen energiebelasting	<u>1.111</u>	<u>1.695</u>
	<u>5.803</u>	<u>11.989</u>

2.4 Toelichting op de balans

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Liquide middelen		
Rekening courant ING -404	24	82
Rekening courant ING -141	237	-
Rekening courant bank sparen 1	-	9
Rekening courant bank sparen 2	8	8
Rekening courant bank Moneybird 1	5.351	18.628
Rekening courant bank Moneybird 2	5	-
Kas	394	441
	<u>6.019</u>	<u>19.168</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2024	2023
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-20.109	-27.674
Uit voorstel resultaatbestemming	23.313	7.565
Stand per 31 december	<u>3.204</u>	<u>-20.109</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Cultuurlening		
Cultuurlening	<u>16.848</u>	<u>19.380</u>

Het deel van de Cultuurlening met een looptijd van langer dan 5 jaar bedraagt € 6.538.

	2024	2023
	€	€
<i>Cultuurlening</i>		
Hoofdsom	25.250	25.250
Aflossing voorgaande boekjaren	-2.894	-623
Stand per 1 januari	22.356	24.627
Rente	-210	-235
Aflossing	-2.557	-2.271
Stand per 31 december	19.589	22.121
Aflossingsverplichting	-2.741	-2.741
Langlopend deel per 31 december	<u>16.848</u>	<u>19.380</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.

2.4 Toelichting op de balans

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Hypothecaire leningen	296.452	-
Financieringen	66.398	-
	<u>362.850</u>	<u>-</u>

Het deel van de schulden aan kredietinstellingen met een looptijd van langer dan 5 jaar bedraagt € 325.080.

	2024	2023
	€	€
<i>Hypothecaire lening Nederlandse Waterschapsbank N.V.</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen 8 april	300.000	-
Aflossing	-3.548	-
Stand per 31 december	<u>296.452</u>	<u>-</u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van de verbouwing van het pand aan Mathildastraat 37 A. Het rentepercentage bedraagt 4,603 %. De annuïteit bedraagt € 18.641 per jaar, voor het laatst op 8 april 2054. De Gemeente Oosterhout staat borg voor de nakoming van de verplichting tot betaling.

	2024	2023
	€	€
<i>Financiering Stimuleringsfonds Volkshuisvesting</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen	75.000	-
Aflossing	-2.974	-
Stand per 31 december	<u>72.026</u>	<u>-</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-5.628	-
Langlopend deel per 31 december	<u>66.398</u>	<u>-</u>

Deze financiering is verstrekt ter financiering van verbouwing van het pand aan Mathildastraat 37 A. Het rentepercentage bedraagt 1.9%, vast tot en met 2038. De annuïteit bedraagt € 469 per maand, voor het laatst op 31 december 2038.

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overige schulden		
Overige schuld	<u>55.431</u>	<u>55.236</u>

	2024	2023
	€	€
<i>Overige schuld</i>		
Stand per 1 januari	55.236	63.872
Aflossing middels schenking	-	-2.500
Elektra prive gebruik	-876	-1.315
Aflossing	-	-6.000
	<u>54.360</u>	<u>54.057</u>
Rente overige schuld	1.071	1.179
Stand per 31 december	<u>55.431</u>	<u>55.236</u>

2.4 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar		
Cultuurlening	2.741	2.741
Hypothecaire lening	13.687	-
Financiering	5.628	-
	<u>22.056</u>	<u>2.741</u>
	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>73.485</u>	<u>9.003</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>936</u>	<u>1.004</u>
Overige schulden		
Nog te betalen kosten	750	979
Te betalen nettolonen	2.417	-
	<u>3.167</u>	<u>979</u>
Overlopende passiva		
Vooruitgefactureerde omzet	18.345	11.914
Vooruitontvangen subsidie	-6.596	52.591
	<u>11.749</u>	<u>64.505</u>

T/m boekjaar 2024 is er € 194.058 aan subsidie toegekend met betrekking tot de jaren 2023 t/m 2025. De verantwoording in het resultaat (overige opbrengsten) van dit bedrag is respectievelijk € 22.629 (2023), € 76.667 (2024) en € 28.333 (2025 verwacht). Daarnaast is er een subsidie toegekend van het RVO ter hoogte van € 66.429, waarvan ontvangen in 2024 € 46.500, ten behoeve van duurzaam maatschappelijk vastgoed welke ten bate van de materiele vaste activa is gerubriceerd.

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2024	2023
	€	€
Netto-omzet		
Omzet consumpties hoog	9.410	18.490
Omzet consumpties laag	3.938	6.625
Omzet food/catering	11.365	27.211
Omzet inzet personeel	5.949	4.731
Omzet gebruik locatie	19.131	25.115
Omzet theater	42.344	46.474
	<u>92.137</u>	<u>128.646</u>

De netto-omzet over 2024 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 28,4% gedaald.

Inkoopwaarde van de omzet horeca

Inkopen hoog	3.356	5.827
Inkopen laag	14.320	29.414
Exploitatiekosten horeca	2.416	2.000
	<u>20.092</u>	<u>37.241</u>

Inkoopwaarde van de omzet theater

Gage artiesten	26.795	31.018
Exploitatiekosten Theater	5.312	6.049
	<u>32.107</u>	<u>37.067</u>

Overige bedrijfsopbrengsten

Donaties	15.019	8.535
Sponsoring	200	-
Overige	211	75
Subsidies	76.667	22.802
	<u>92.097</u>	<u>31.412</u>

Het subsidie bedrag bestaat uit € 15.000 exploitatie subsidie en het restant betreft projectsubsidies voor met name het project "het aardewerk van oosterhout".

Personeelskosten

Lonen en salarissen	26.010	16.340
Sociale lasten	7.231	4.825
	<u>33.241</u>	<u>21.165</u>

Lonen en salarissen

Brutolonen en salarissen	33.048	22.032
	<u>33.048</u>	<u>22.032</u>
Ontvangen subsidies brutolonen	-7.038	-5.692
	<u>26.010</u>	<u>16.340</u>

Sociale lasten

Sociale lasten	7.231	4.825
	<u>7.231</u>	<u>4.825</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2024	2023
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Onderhoud pand	1.118	472
Verbouwing	1.744	1.744
Inventaris	2.150	1.694
	<u>5.012</u>	<u>3.910</u>
Overige personeelskosten		
Vrijwilligersvergoeding	15.204	10.948
Overige personeelskosten	-	175
	<u>15.204</u>	<u>11.123</u>
Huisvestingskosten		
Gas, water en elektra	10.014	11.634
Verzekering onroerend goed	-	250
Onderhoud onroerend goed	132	-
	<u>10.146</u>	<u>11.884</u>
Teruggaaf energiebelasting	-1.111	-1.695
	<u>9.035</u>	<u>10.189</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	10.911	14.844
Sponsoring	-	50
Representatiekosten	586	725
Relatiegeschenken	699	1.104
Transactiekosten	405	453
Dotatie voorziening oninbare debiteuren	-1.638	-2.000
Overige verkoopkosten	1.589	-
	<u>12.552</u>	<u>15.176</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	698	279
Telecommunicatie	844	705
	<u>1.542</u>	<u>984</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2024	2023
	€	€
Algemene kosten		
Administratiekosten	1.682	1.619
Zakelijke verzekeringen	575	1.254
Bankkosten	575	643
Afrondingsverschillen	-43	-
	<u>2.789</u>	<u>3.516</u>
Behoud erfgoed		
Onderhoud erfgoed	<u>15.749</u>	<u>10.779</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebate rekening courant banken	<u>592</u>	<u>-</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente Cultuurlening	209	235
Rente NWB Bank	10.139	-
Rente Duurzaamheidslening SVn	2.771	-
Rentelast	<u>1.071</u>	<u>1.108</u>
	<u>14.190</u>	<u>1.343</u>