

RAPPORT

betreffende de
jaarrekening 2023 van
Stichting Theater Koningshof
te Maassluis



INHOUDSOPGAVE**Pagina****ACCOUNTANTSRAPPORT**

Opdracht	1
Algemeen	2

JAARRAPPORT

Balans per 31 december 2023	3
Winst-en-verliesrekening over 2023	5
Toelichting op de jaarrekening	
Algemeen	6
Toelichting op de grondslagen voor de jaarrekening	6
Toelichting op de balans per 31 december 2023	9
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2023	13

Verklaring

Samenstellingsverklaring van de accountant	16
--	----

Aan de directie van
Stichting Theater Koningshof
Uiverlaan 20
3145XN Maassluis

Onze referentie: 4134000

Behandeld door: TB

Maassluis, 30 mei 2024

Onderwerp: jaarrekening 2023

Geachte directie,

Hierbij brengen wij rapport uit over boekjaar 2023 met betrekking tot uw stichting.

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 408.044 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 45.614 met de toelichting samengesteld.

Voor de samenstellingsverklaring van de accountant verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Verklaring" op pagina 16 van dit rapport.

ALGEMEEN

Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Theater Koningshof (KvK-nummer 24242861) bestaan voornamelijk uit het aanbieden van culturele activiteiten zoals theater-, muziek- en filmvoorstellingen. Tegelijkertijd verhuurt zij zaalruimte in het eigen gebouw voor culturele, sociale en commerciële activiteiten.

Bestuur

Tot en met balansdatum is de directie door Wim Staessens gevoerd. Per 1 januari 2023 is er geen sprake meer van een directeur. Er is hiervoor een vacature uitgezet. Per 18 juni 2023 is deze functie gevuld en is Jeroen Landman aangesteld als nieuwe directeur.

Het bestuur bestaat uit Johan Moerman (voorzitter), Vincent Verweijmeren (penningmeester) en Jacobijn Voute (secretaris). Monique Benningshof (algemeen lid) is in het voorjaar van 2024 uitgetreden.

Vaststelling jaarrekening voorgaand boekjaar

De jaarrekening over het jaar 2022 is, overeenkomstig het bestuursvoorstel, door de Algemene Vergadering op 5 mei 2023 vastgesteld. Het verlies over 2022 ad € 8.622 is in mindering gebracht op de overige reserves.

Wij zijn altijd bereid om dit jaarrapport nader toe te lichten.

Met vriendelijke groet,
Moore DRV

D.A. van der Hout AA

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na resultaatbestemming)

		31 december 2023	31 december 2022
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(1)	136.258	93.776
Vlottende activa			
Voorraden	(2)	12.568	11.042
Vorderingen	(3)		
Handelsdebiteuren		15.893	36.049
Belastingen en premies sociale verzekeringen		19.144	19.176
Overige vorderingen en overlopende activa		170.513	65.685
		205.550	120.910
Liquide middelen	(4)	53.668	231.264
		408.044	456.992

408.044

WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(8)	832.541		720.738	
Kostprijs van de omzet	(9)	590.454		594.262	
Bruto-omzetresultaat			242.087		126.476
Overige bedrijfsopbrengsten	(10)		515.454		650.404
Netto-omzetresultaat			757.541		776.880
Personeelskosten	(11)	466.652		474.249	
Afschrijvingen	(12)	40.344		46.054	
Overige bedrijfskosten	(13)	288.710		255.883	
Som der bedrijfslasten			795.706		776.186
Bedrijfsresultaat			-38.165		694
Financiële baten en lasten	(14)		-7.449		-9.316
Resultaat			-45.614		-8.622

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Theater Koningshof (KvK-nummer 24242861) bestaan voornamelijk uit het aanbieden van culturele activiteiten zoals theater-, muziek- en filmvoorstellingen. Tegelijkertijd verhuurt zij zaalruimte in het eigen gebouw voor culturele, sociale en commerciële activiteiten.

TOELICHTING OP DE GRONDSLAGEN VOOR DE JAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De stichting heeft de jaarrekening opgesteld volgens in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, in het bijzonder Rjk C1 voor Organisaties zonder winststreven.

Afwijkend model winst-en-verliesrekening

In afwijking van het Besluit Modellen Jaarrekening hanteert de stichting in haar jaarrekening een mengvorm van het categoriale model en het functionele model van de winst-en-verliesrekening. Reden hiervoor is dat de stichting enerzijds de brutomarge als belangrijk stuurinstrument hanteert en anderzijds de kosten niet naar functie maar naar soort presenteert omdat deze wijze van presentatie beter aansluit bij de informatiebehoefte van de stichting en zijn belangrijkste belanghebbenden. De kostprijs van de omzet bestaat slechts uit de inkoopwaarde ('verkoopprijs') van de verkochte goederen; er zijn geen andere kostensoorten (zoals personeelskosten en afschrijvingskosten) onder de kostprijs van de omzet opgenomen. In dat kader constateert de stichting dat branchegeenoten eenzelfde vorm hanteren, hetgeen de stichting sterkt in zijn mening dat deze presentatiewijze het inzicht ten goede komt, omdat dit de onderlinge vergelijkbaarheid tussen ondernemingen verbetert. Derhalve wijkt de stichting met een beroep op het inzichtvereiste (ex artikel 2:362 lid 4 BW) af van de modellen uit het Besluit Modellen Jaarrekening.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

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.

In afwijking van Richtlijn Rjk C1 is geen begroting van het huidige jaar opgenomen.

Continuïteit

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op continuïteitsveronderstelling van de stichting.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa in eigen gebruik

De materiële vaste activa in eigen gebruik worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de kostprijs minus eventuele investeringssubsidies. De kostprijs bestaat uit de verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs en overige kosten om het actief op zijn plaats en in de staat voor het beoogde gebruik te brengen.

Na de eerste verwerking worden de materiële vaste activa in eigen gebruik gewaardeerd tegen de kostprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs), minus eventuele investeringssubsidies, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardevermindervingsverliezen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte gebruiksduur rekening houdend met de restwaarde. Hierbij wordt de lineaire afschrijvingsmethode gehanteerd. De afschrijvingen worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs minus eventuele investeringssubsidies en rekening houdend met de restwaarde.

Afschrijvingen vangen aan op het moment dat activa beschikbaar zijn voor het beoogde gebruik. Indien de verwachting omtrent de afschrijvingsmethode, gebruiksduur en/of restwaarde in de loop van de tijd wijzigingen ondergaat, worden zij als een schattingswijziging verantwoord.

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs, danwel de lagere opbrengstwaarde.

De opbrengstwaarde van gereed product en handelsgoederen wordt bepaald aan de hand van de prijs waartegen de voorraad maximaal kan worden verkocht, zijnde de contractprijs, rekening houdend met de geschatte kosten die nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Vorderingen en overlopende activa

Flottende vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten, en dus de effectieve rente nihil bedraagt, is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Egalisatiereserve

De egalisatiereserve is het vrije deel van het eigen vermogen en wordt gevormd door de exploitatieresultaten uit het lopende jaar en de voorgaande jaren.

Bestemmingsfonds

Het bestemmingsfonds is het beklemd deel van het eigen vermogen, welke is ontstaan door subsidies van derden voor specifieke investeringen en wordt geamortiseerd gelijk in gelijke mate met de bijbehorende investering.

Schulden

Opgenomen rentedragende en niet-rentedragende leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten, is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Afschrijvingen

De afschrijvingen van materiële vaste activa worden gebaseerd op de verwachte gebruiksduur rekening houdend met de restwaarde. Hierbij wordt de lineaire afschrijvingsmethode gehanteerd. De afschrijvingen worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs minus eventuele investeringssubsidies en rekening houdend met de restwaarde.

Financiële baten en lasten

Renteopbrengsten worden tijdsevenredig in de winst-en-verliesrekening verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost, voor zover hun bedrag bepaalbaar is en hun ontvangst waarschijnlijk.

Periodieke rentelasten en soortgelijke kosten komen ten laste van het jaar waarover zij verschuldigd zijn, rekening houdend met de effectieve rentevoet van desbetreffende passiefpost.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Inventaris	136.258	93.776

	Inventaris
	€

Stand per 1 januari

Aanschaffingswaarde	493.312
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-399.537
	93.775

Mutaties

Investerings	82.827
Afschrijvingen	-40.344
	42.483

Stand per 31 december

Aanschaffingswaarde	576.139
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-439.881
	136.258

In 2023 zijn diverse bijdragen ontvangen ten behoeve van de investering in een muziekstudio. Het totale bedrag aan subsidie dat voor de apparatuur is ontvangen, bedraagt € 67.000 en is in mindering gebracht op de totale investering.

Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris	5-20
De afschrijvingen van de materiële vaste activa zijn onder de post 'Afschrijvingen materiële vaste activa' in de winst-en-verliesrekening verantwoord.	

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
2. Voorraden		
Voorraad drank en etenswaar	10.909	9.480
Emballage	1.659	1.562
	<u>12.568</u>	<u>11.042</u>
3. Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>15.893</u>	<u>36.049</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>19.144</u>	<u>19.176</u>
Overlopende activa		
Nog te ontvangen projectsubsidies	56.316	34.500
Nog te ontvangen energiecompensatie	27.900	-
Nog te ontvangen bedragen	4.178	4.270
Nog te ontvangen investeringssubsidies	55.000	-
Vooruitbetaalde bedragen	27.119	26.915
	<u>170.513</u>	<u>65.685</u>
4. Liquide middelen		
Rabobank	25.036	59.203
Rabobank spaarrekening	26.796	170.363
Kas	1.836	1.698
	<u>53.668</u>	<u>231.264</u>

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2023 aanwezige liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking.

PASSIVA

5. STICHTINGSVERMOGEN

	2023	2022
	€	€
Egalisatiereserve		
Stand per 1 januari	61.515	70.139
	61.515	70.139
Exploitatieresultaat boekjaar	-45.610	-8.624
Stand per 31 december	15.905	61.515

Door de Gemeente Maassluis vrijgestelde egalisatiereserve beloopt maximaal € 100.000.

Bestemmingsfonds

Investeringsubsidie t.b.v. investering LED verlichting

Stand per 1 januari	-	15.000
	-	15.000
Vrijval investeringsubsidie	-	-15.000
Stand per 31 december	-	-

Vergelijkende cijfers zien toe op de subsidie die is verkregen van Stichting Fonds Schiedam Vlaardingen e.o. ten behoeve van de investering in de LED verlichting voor een totaal bedrag van € 75.000 en valt in gelijke termijnen als de investering in de LED verlichting in 5 jaar vrij. De vrijval wordt in mindering gebracht op de post afschrijvingen. In 2023 is dit bestemmingsfonds niet meer aanwezig.

6. LANGLOPENDE SCHULDEN

Lening Govert van Wijnstichting

Stand per 1 januari	100.000	120.000
Aflossing	-20.000	-20.000
Stand per 31 december	80.000	100.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-20.000	-20.000
Langlopend deel per 31 december	60.000	80.000

De financiering is aangegaan voor de financiering van LED verlichting, restyling en filmapparatuur in 2018 ad € 200.000. De financiering is vastgelegd in een notariële overeenkomst verleden op 21 april 2018 bij notaris J. Jansen te Maassluis. Looptijd van de lening is 10 jaar. Aflossingen van € 20.000 per jaar te voldoen tot en met 2027. Rente is verschuldigd per 31 december van ieder jaar en bedraagt 4% per jaar. Er zijn geen andere zekerheden gesteld, dan borgstelling door de Gemeente Maassluis. Het kortlopende deel van de financiering is € 20.000.

7. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Lening Govert van Wijnstichting	20.000	20.000
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	82.156	72.715
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	8.445	11.718
Pensioenen	9.879	9.485
	18.324	21.203
Overige schulden		
Vakantiegeld/vakantiedagen	15.565	15.231
Vooruitontvangen entreegelden	116.461	79.358
Te betalen netto lonen	6.192	6.468
Vooruitontvangen resp. gefactureerd	32.175	59.110
Nog te betalen kosten	41.266	21.390
Vooruitontvangen Coronasteun Gemeente Maassluis	-	20.000
	211.659	201.557

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Theater Koningshof is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met 2025 ter zake van de huur van het pand Uiverlaan 20 te Maassluis, met stilzwijgende verlenging steeds met 5 jaar. De totale verplichting bedraagt € 16.034 (excl. btw) per jaar. Daarnaast bedraagt de jaarlijkse huur van de zonnepanelen € 3.887 (excl. btw).

TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

	2023	2022
	€	€
8. Netto-omzet		
Theaterprogramma	201.035	195.182
Filmprogramma	10.225	11.983
Zalenverhuur	189.468	170.275
Co-creatieprojecten	81.619	51.452
Horeca	288.247	234.060
Diverse omzet	61.947	57.786
	<u>832.541</u>	<u>720.738</u>
9. Kostprijs van de omzet		
<i>Kosten programma</i>		
Theaterprogramma	281.460	267.557
Filmprogramma	5.916	11.905
Co-creatieprojecten	183.736	221.693
Horeca	119.342	93.107
	<u>590.454</u>	<u>594.262</u>
10. Overige bedrijfsopbrengsten		
Subsidie Gemeente Maassluis	325.300	294.850
Sponsoring- en subsidie Co-creatieprojecten	151.729	226.419
Overige sponsoring en subsidie	7.055	2.150
Advertentie	11.370	12.480
Projectsubsidie voor niet-reguliere, corona-gerelateerde activiteiten	20.000	114.505
	<u>515.454</u>	<u>650.404</u>
11. Personeelskosten		
Salarissen en sociale lasten (Horeca)	217.456	170.755
Salarissen en sociale lasten (Overhead)	214.193	270.554
Vrijwilligersvergoedingen	416	-
Inhuur zzp	13.459	22.312
Opleiding	4.978	10.628
Werving en selectie	16.150	-
	<u>466.652</u>	<u>474.249</u>

Het totaal van de personeelskosten zitten de volgende bedragen opgenomen:

- Brutolonen: € 322.795 (2022: € 327.370)
- Sociale lasten: € 72.276 (2022: € 66.727)
- Pensioenlasten: € 13.662 (2022: € 13.041)

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2023 gemiddeld 10 personeelsleden werkzaam (2022: 10).

12. Afschrijvingen

Afschrijvingen materiële vaste activa

	2023	2022
	€	€
Inventaris	40.344	61.054
Vrijval van bestemmingsfonds	-	-15.000
	<u>40.344</u>	<u>46.054</u>

13. Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten

Huur	20.849	18.758
Energiekosten	62.724	37.852
Schoonmaakkosten	39.313	36.803
Gemeentelijke heffingen en belastingen	7.189	6.124
Onderhoudscontracten	6.916	2.516
Overige onderhoudslasten	34.241	35.829
	<u>171.232</u>	<u>137.882</u>

Marketing theater

Marketing theater	<u>6.521</u>	<u>5.138</u>
-------------------	--------------	--------------

Onderhoud gebouw

Onderhoud gebouw (fase 4+)	<u>-</u>	<u>215</u>
----------------------------	----------	------------

Technisch materiaal inhuur

Technisch materiaal inhuur	<u>1.551</u>	<u>8.875</u>
----------------------------	--------------	--------------

Algemene kosten

Verkoopkosten	42.343	36.882
Algemene kosten	7.431	6.420
Administratiekosten	33.201	36.254
Kantoorkosten	26.431	24.217
	<u>109.406</u>	<u>103.773</u>

14. Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebate	<u>935</u>	<u>-314</u>
-----------	------------	-------------

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente en bankkosten	4.384	4.202
Rente langlopende lening	4.000	4.800
	<u>8.384</u>	<u>9.002</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Maassluis, 30 mei 2024

P. Moerman

V. Verweijmeren

Datum:

Datum:

J. Voüte-Zevenbergen

Datum:

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: de directie van Stichting Theater Koningshof statutair gevestigd te Maassluis

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 van Stichting Theater Koningshof te Maassluis samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, in het bijzonder RJ 640 voor Organisaties zonder winststreven. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Theater Koningshof. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Maassluis, 30 mei 2024

Moore DRV

D.A. van der Hout AA