

JAARREKENING 2024

Stichting Cultureel Centrum De Blauwe Kei
Verlengde Noordkade 10
5462EH Veghel

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Algemeen	3
3	Financiële positie	4
4	Kengetallen	5
5	Fiscale positie	6

BESTUURSVERSLAG

1	Bestuursverslag over 2024	8
---	---------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2024	10
2	Staat van baten en lasten over 2024	12
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
4	Toelichting op de balans per 31 december 2024	18
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024	25
6	Overige toelichting	29

BIJLAGEN

1	Begroting 2024	
---	----------------	--

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Cultureel Centrum De Blauwe Kei
Verlengde Noordkade 10
5462 EH Veghel

Kenmerk MB/IAD/107100.24
Behandeld door DL
Datum 19 mei 2025

Geacht bestuur,

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

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Cultureel Centrum De Blauwe Kei te Veghel is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2024 en de staat van baten lasten over 2024 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 Cultureel Centrum De Blauwe Kei.

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 dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.



2 ALGEMEEN

2.1 Bedrijfsgegevens

De Stichting Cultureel Centrum De Blauwe Kei heeft statutair als doel, volgens de gewijzigde statuten van de stichting per 8 december 2017:

- a. het beheren en exploiteren van een theater;
- b. het binnen het kader van de exploitatie van het theater beschikbaar stellen van ruimten en verlenen van diensten aan derden, ten einde met de opbrengst hiervan mede het onder a. vermelde kerndoel van de stichting optimaal te kunnen uitoefenen.

De stichting beoogt het algemeen nut, heeft geen winstoogmerk en heeft de culturele ANBI-status.

2.2 Bestuur

Het bestuur wordt gevormd door Stichting Cultuurfabriek Noordkade.

2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat over 2024 bedraagt € 188.398 en is voor € 64.685 toegevoegd aan de overige reserve, voor € 0 toegevoegd aan de bestemmingsreserve innovatie, voor € 73.713 toegevoegd aan de bestemmingsreserve huisvesting en voor € 50.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve jeugd.

3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal	1.336.892		1.148.494	
Voorzieningen	155.930		188.010	
		1.492.822		1.336.504
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		188.617		198.084
Werkkapitaal		1.304.205		1.138.420
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	230.184		219.213	
Liquide middelen	2.466.802		1.950.410	
		2.696.986		2.169.623
Af: kortlopende schulden		1.392.781		1.031.203
Werkkapitaal		1.304.205		1.138.420

4 KENGETALLEN

4.1 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer, er is dus sprake van een momentopname.

	2024	2023	2022	2021	2020
Current ratio					
<i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	1,94	2,10	1,90	2,15	1,53
Quick ratio					
<i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i>	1,94	2,10	1,90	2,15	1,53

4.2 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer, er is dus sprake van een momentopname.

	2024	2023	2022	2021	2020
Solvabiliteit eerste niveau					
<i>Stichtingsvermogen/balanstotaal</i>	46,33	48,51	42,60	33,13	6,97

5 FISCALE POSITIE

5.1 Berekening belastbaar bedrag 2024

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2024 is als volgt berekend:

	2024	
	€	€
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	189.591	
Buitengewoon resultaat	17.825	
		207.416
<i>Waarderingsverschillen:</i>		
Verschil commercieel en fiscale mutatie voorziening ontwikkeling		-51.098
<i>Fiscale verschillen:</i>		
Niet aftrekbare kosten	4.000	
Investeringsaftrek	-16.800	
Vrijwilligersaftrek	-43.420	
		-56.220
Belastbaar bedrag 2024		100.098

Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	2024
	€
19,0% over € 100.095	19.018

Dit bedrag is toegevoegd aan de latente belastingverplichting.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,
Nagtzaam Accountants & Fiscalisten Veghel B.V.

BESTUURSVERSLAG

BESTUURSVERSLAG OVER 2024

Het verslag ligt ter inzage op het kantoor van de stichting.

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024

Na bestemming stichtingsresultaat

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Machines en installaties	55.857		88.575	
Inventaris	132.760		109.509	
		188.617		198.084
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Debiteuren	21.076		47.701	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	41.861		47.827	
Overige vorderingen en overlopende activa	167.247		123.685	
		230.184		219.213
Liquide middelen (3)		2.466.802		1.950.410
		<u>2.885.603</u>		<u>2.367.707</u>

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtingsvermogen	(4)		1.336.892		1.148.494
Voorzieningen	(5)				
Latente belastingverplichtingen		127.694		108.676	
Overige voorzieningen		<u>28.236</u>		<u>79.334</u>	
			155.930		188.010
Kortlopende schulden	(6)				
Crediteuren		115.404		155.137	
Loonheffing		22.230		21.413	
Pensioenen		45.532		28.476	
Overige schulden en overlopende passiva		<u>1.209.615</u>		<u>826.177</u>	
			1.392.781		1.031.203
			<u>2.885.603</u>		<u>2.367.707</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	Realisatie 2024	Realisatie 2023
	€	€
Baten		
Opbrengsten	(7) 1.559.882	1.583.391
Subsidiebaten	(8) 1.342.843	1.254.433
Som der baten	2.902.725	2.837.824
Lasten		
Directe lasten	1.151.264	1.237.984
Lonen en salarissen	(9) 636.766	535.743
Sociale lasten	(10) 130.634	116.375
Pensioenlasten	(11) 88.823	65.468
Afschrijvingen	(12) 36.671	26.646
Overige bedrijfslasten	(13) 701.152	649.334
	1.594.046	1.393.566
Saldo voor financiële baten en lasten	157.415	206.274
Financiële baten en lasten	(14) 32.176	10.043
Saldo	189.591	216.317
Belastingen	(15) -19.018	-28.586
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	170.573	187.731
Buitengewone baten	(16) 17.825	100.748
Stichtingsresultaat	188.398	288.479
Resultaatbestemming		
Bestemmingsreserves	123.713	294.500
Overige reserve	64.685	-6.021
	188.398	288.479

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De Stichting Cultureel Centrum De Blauwe Kei heeft statutair als doel, volgens de gewijzigde statuten van de stichting per 8 december 2017:

- a. het beheren en exploiteren van een theater;
- b. het binnen het kader van de exploitatie van het theater beschikbaar stellen van ruimten en verlenen van diensten aan derden, ten einde met de opbrengst hiervan mede het onder a. vermelde kerndoel van de stichting optimaal te kunnen uitoefenen.

De stichting beoogt het algemeen nut, heeft geen winstoogmerk en heeft de culturele ANBI-status.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Cultureel Centrum De Blauwe Kei is feitelijk en statutair gevestigd op Verlengde Noordkade 10 te Veghel en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41080374.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Cultureel Centrum De Blauwe Kei 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.

Fouterstel

In de voorgaande jaren is geen passieve belastinglatentie gevormd voor commercieel-fiscale verschillen in het resultaat (fiscaal gevormde bestedingsreserve), omdat de omvang van de verschillen nog niet bekend was. Uit de opstellingen vanaf boekjaar 2020, die in 2024 zijn bepaald, komt een verschil in commercieel-fiscaal resultaat van € 481.521 voor de jaren 2020-2021-2022, hiervan is € 59.999 in de jaren 2021-2022 ook weer besteed. Over 2023 bedraagt het verschil € 207.745, en is een besteding gedaan van € 57.290. De invloed op het vermogen bedraagt € - 80.089 op 1 januari 2023. Dit bedrag is in de vergelijkende cijfers aangepast. De impact op het resultaat van 2023 bedraagt € - 28.586 en ook dit bedrag is in de vergelijkende cijfers aangepast.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de wettelijke bepalingen, zoals opgenomen in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

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.

Leasing

Operationele leasing

Bij de vennootschap kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vennootschap ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De vennootschap 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 bijzonder-waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

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.

Reserves en fondsen

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn onderdelen van het eigen vermogen en worden gevormd bij de bestemming van het resultaat. Bij de bestemming van het resultaat kunnen bestaande bestemmingsreserves worden gemuteerd. De mutaties kunnen toevoegingen of onttrekkingen zijn. Zo kan bij de resultaatbestemming door toevoeging een bestemmingsreserve worden gevormd voor toekomstige uitgaven of lasten. De vorming van bestemmingsreserves geschiedt op basis van beleidsplannen.

Daarnaast kan er sprake zijn van onttrekkingen, omdat bijvoorbeeld in het verslagjaar uitgaven hebben plaatsgevonden, waarvoor de bestemmingsreserves en -fondsen oorspronkelijk waren gevormd. Voorzover uitgaven het karakter hebben van kosten die alleen betrekking hebben op het desbetreffende verslagjaar worden deze verwerkt ten laste van de resultatenrekening van dat jaar. In geval uitgaven het karakter hebben van investeringen vindt activering op de balans plaats van deze uitgaven. De aan deze investering gerelateerde afschrijvingsposten worden vervolgens stelselmatig ten laste van de resultatenrekening gebracht. Voor hetzelfde bedrag aan vorgenoemde afschrijvingskosten dan wel de uitgaven die als kosten van het verslagjaar worden aangemerkt, vindt bij de bestemming van het resultaat onttrekking uit de bestemmingsreserves plaats.

Bij een bestemmingsreserve kan het bestuur de beperking zelf opheffen. Hierdoor wordt een bestemmingsreserve beschouwd als 'vrij besteedbaar' vermogen.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker is doch redelijkerwijs in te schatten.

Latente belastingverplichtingen

Deze belastingvoorziening heeft betrekking op de tijdelijke verschillen tussen de waardering in de jaarrekening en de fiscale waardering van activa en passiva. De voorziening is berekend naar het geldende belastingtarief van 19,00%.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten. Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Opbrengsten

De baten betreffen de opbrengsten voor de aan afnemers (derden) geleverde diensten en goederen onder aftrek van toegestane kortingen en de over de opbrengsten geheven belastingen.

Overheidssubsidies en overheidsheffingen

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenen

Stichting Cultureel Centrum De Blauwe Kei heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten.

Belastingen

Met ingang van 2020 is Stichting Cultureel Centrum De Blauwe Kei belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. De belasting wordt berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekening houdend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet aftrekbare post. De stichting kan gebruik maken van de voor culturele ANBI's geldende faciliteiten zoals de vrijwilligersaftrek en de fiscale bestedingsreserve.

(Latente) belastingvorderingen en verplichtingen worden gewaardeerd in overeenstemming met de (voorgenomen) fiscale aangifte, tenzij het niet waarschijnlijk is dat de fiscale autoriteiten hiermee zullen instemmen. Alsdan wordt de waardering van de onzekere belastingpositie gebaseerd op de beste schatting van het afwijkende belastingbedrag ten opzichte van de (voorgenomen) aangifte.

Buitengewone baten en lasten

Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve naar verwachting zelden zullen voorkomen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Machines en installaties	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2024</i>			
Aanschaffingswaarde	156.823	237.911	394.734
Cumulatieve afschrijvingen	-68.248	-128.402	-196.650
	<u>88.575</u>	<u>109.509</u>	<u>198.084</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringsen	-	60.700	60.700
Desinvesteringsen	-5.250	-	-5.250
Afschrijving desinvesteringsen	3.750	-	3.750
Afschrijvingen	-31.218	-37.449	-68.667
	<u>-32.718</u>	<u>23.251</u>	<u>-9.467</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2024</i>			
Aanschaffingswaarde	151.573	298.611	450.184
Cumulatieve afschrijvingen	-95.716	-165.851	-261.567
	<u>55.857</u>	<u>132.760</u>	<u>188.617</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Machines en installaties	20
Inventaris	20

De werkelijke waarde van de aanwezige activa op de balans van Stichting Cultureel Centrum De Blauwe Kei is naar verwachting hoger dan in de balans is gepresenteerd. Het overgrote deel van de activa is bij de opening op locatie Noorkade om niet verkregen. Begin 2023 heeft een taxatie van de inventaris en bouwkundige voorzieningen plaatsgevonden ten behoeve van de verzekering. Uit deze taxatie blijkt een totale waarde van de aanwezige inventaris en bouwkundige voorzieningen van € 4.150.000.

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Debiteuren		
Handelsdebiteuren	12.975	16.720
Exploitatie Cultuur Haven Veghel B.V.	-	17.346
Stichting Cultuurfabriek Noordkade	8.101	11.642
Stichting Phoenix, Cultuureducatie Meerijstad	-	1.993
	<u>21.076</u>	<u>47.701</u>

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>41.861</u>	<u>47.827</u>
----------------	---------------	---------------

Overlopende activa

Vooruitbetaalde verzekeringen	20.005	23.902
Vooruitbetaalde kosten	72.318	48.876
Ziekengelduitkering	7.054	1.574
Nog te ontvangen inkomsten	106	1.286
Nog te ontvangen subsidie	2.736	2.507
Vooruitbetaalde kosten Ticketmatic	14.010	15.357
Vooruitbetaalde kosten Peppered	9.254	8.970
Verzilvering theaterbon	1.031	950
Rente bank	40.733	20.263
	<u>167.247</u>	<u>123.685</u>

3. Liquide middelen

Rabobank	2.464.536	1.943.948
Kas	1.012	1.395
Overlopende kruisposten	1.254	5.067
	<u>2.466.802</u>	<u>1.950.410</u>

PASSIVA

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
4. Stichtingsvermogen		
Bestemmingsreserves	1.004.738	881.025
Overige reserve	332.154	267.469
	<u>1.336.892</u>	<u>1.148.494</u>

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve huisvesting	639.738	566.025
Bestemmingsreserve innovatie	185.000	185.000
Bestemmingsreserve jeugd	180.000	130.000
	<u>1.004.738</u>	<u>881.025</u>

Voor nadere toelichting inzake waarderingsgrondslag en karakter van de bestemmingsreserves zie grondslagen pagina 15.

	2024	2023
	€	€
<i>Bestemmingsreserve continuïteit</i>		
Stand per 1 januari	-	283.580
Herindeling vermogen	-	-283.580
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Bestemmingsreserve huisvesting

Stand per 1 januari	566.025	446.525
Resultaatbestemming	73.713	119.500
Stand per 31 december	<u>639.738</u>	<u>566.025</u>

Het bestuur heeft ervoor gekozen om een bestemmingsreserve huisvesting te vormen, welke ingezet zal gaan worden voor onder meer vervanging oude activa. De omvang van reeds gedane investeringen in 2022 tot en met 2024 bedraagt € 135.533. De afschrijvingslasten hiervan worden vanaf 2023 ten laste van deze voorziening gebracht. In 2024 bedraagt de afschrijvingslast € 26.287 en is opgenomen in de resultaatbestemming.

	2024	2023
	€	€
<i>Bestemmingsreserve innovatie</i>		
Stand per 1 januari	185.000	140.000
Resultaatbestemming	-	45.000
Stand per 31 december	185.000	185.000

Het bestuur heeft ervoor gekozen om een bestemmingsreserve innovatie te vormen, welke als doel heeft om ingezet te worden voor gerichte investeringen van innoverende theaterprojecten. Het gaat dan bijvoorbeeld om innovaties ten aanzien van programmering, ticketing, techniek en marketing. In 2024 zijn € 42.800 kosten ten laste van de bestemmingsreserve gebracht. De dotatie in 2024 is hieraan gelijk.

<i>Bestemmingsreserve jeugd</i>		
Stand per 1 januari	130.000	-
Resultaatbestemming	50.000	130.000
Stand per 31 december	180.000	130.000

Het bestuur heeft ervoor gekozen om een bestemmingsreserve jeugd te vormen, welke ingezet zal gaan worden om theaterbezoek van jeugd en jongeren in brede zin te stimuleren. In 2024 zijn 2.329 kaarten gratis weggegeven, met een kostenomvang van € 18.472.

Overige reserve

Stand per 1 januari 2024	267.469	-10.090
Resultaatbestemming boekjaar	64.685	-6.021
Herindeling vermogen	-	283.580
Stand per 31 december 2024	332.154	267.469

Met ingang van 2023 wordt de algemene reserve benoemd tot overige reserve. De overige reserve is het eigen vermogen waarover zonder bestemming door wettelijke of statutaire beperkingen kan worden beschikt voor het doel waarvoor de stichting is opgericht. Deze reserve wordt aangehouden om de continuïteit van de stichting op lange termijn te waarborgen.

5. Voorzieningen

Latente belastingverplichtingen

Deze voorziening heeft betrekking op de tijdelijke verschillen tussen de waardering in de jaarrekening en de fiscale waardering van activa en passiva. De voorziening is berekend naar het geldende belastingtarief van 19,00%.

	2024	2023
	€	€
Stand per 1 januari 2024	108.676	80.089
Dotatie	32.311	39.472
Onttrekking	-13.293	-10.885
Stand per 31 december 2024	<u>127.694</u>	<u>108.676</u>

Overige voorzieningen

Voorziening voor Coronaschade

Stand per 1 januari 2024	-	100.748
Onttrekking	-	-100.748
Stand per 31 december 2024	<u>-</u>	<u>-</u>

Voorziening ontwikkeling Noordkade

Stand per 1 januari 2024	79.334	89.035
Dotatie	-	18.000
Onttrekking	-51.098	-27.701
Stand per 31 december 2024	<u>28.236</u>	<u>79.334</u>

De voorziening wordt ingezet voor de vliegwielfunctie van het theater op de Noordkade. Uit deze voorziening kunnen bijzondere theater-/muziekactiviteiten in samenwerking met (Cultuurfabriek)partners op de Noordkade worden ge(co)financierd. Stichting Cultureel Centrum De Blauwe Kei kan hiermee mede 'aanjager' zijn van nieuwe, of versterkende factor zijn voor bestaande festivals, bijzondere evenementen, en andere activiteiten waarmee de Noordkade zich verder kan ontwikkelen. In 2024 zijn de bijdragen voor één lokale festival en twee projecten van de voorziening afgehaald. In 2024 de vaste jaarlijkse dotatie van € 18.000 niet opgenomen, maar heeft juist een vrijval plaatsgevonden van € 45.000. Deze vrijval is het gevolg van verwachte andere inkomstenstromen voor de betreffende projecten, waardoor de bijdrage van Stichting Cultureel Centrum De Blauwe Kei kleiner zal zijn. Voor 2025 en 2026 staan wederom een aantal festivals gepland. Tevens zullen er bijzondere projecten plaatsvinden zoals een nieuw voedsel en kunstfestival.

6. Kortlopende schulden

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	113.740	133.219
Stichting CHV Cultuur Haven Veghel	389	-1.918
Stichting Cultuurfabriek Noordkade	-	3.637
Stichting Phoenix, Cultuureducatie Meierijstad	1.275	1.298
Exploitatie Cultuur Haven Veghel B.V.	-	18.901
	<u>115.404</u>	<u>155.137</u>

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	22.230	21.413
Pensioenen	45.532	28.476
	<u>67.762</u>	<u>49.889</u>

Overlopende passiva

Vooruitontvangen omzet Ticketmatic en tegoedbonnen	926.350	606.940
Vooruitontvangen bedragen	91.920	11.391
Nog te betalen kosten	72.510	63.195
Vakantiegeldverplichting	35.019	33.029
Vakantiedagenverplichting	41.584	44.091
Vrienden van De Blauwe Kei	7.976	9.779
Vooruitontvangen investeringssubsidie	34.256	57.752
	<u>1.209.615</u>	<u>826.177</u>

Van de vooruitontvangen investeringssubsidie heeft een bedrag van € 353 een looptijd langer dan 1 jaar en is daarmee als langlopend te beschouwen.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

Stichting Cultureel Centrum De Blauwe Kei is voor de omzetbelasting opgenomen in een fiscale eenheid voor de omzetbelasting met Stichting CHV Cultuur Haven Veghel en Exploitatie Cultuur Haven Veghel B.V. c.s.

Op grond van artikel 39 van de Invorderingswet 1990 is Stichting Cultureel Centrum De Blauwe Kei hoofdelijk aansprakelijk voor de omzetbelastingsschulden uit de periode dat zij deel uitmaakt van bovengenoemde fiscale eenheid.

De fiscale eenheid bestaat vanaf 1 maart 2018 uit de volgende entiteiten:

- Stichting CHV Cultuur Haven Veghel;
- Exploitatie Cultuur Haven Veghel B.V.;
- Stichting Cultuurfabriek Noordkade;
- Stichting Phoenix, Cultuureducatie Meierijstad;
- Stichting Kunstgroep De Compagnie;
- Stichting Cultureel Centrum De Blauwe Kei.

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Er is een huurovereenkomst aangegaan inzake de huur van het theater aan de Noordkade afgesloten voor de periode van 15 jaar, tot en met 31 december 2032 met gelieerde entiteit Stichting CHV Cultuur Haven Veghel.

De financiële verplichting uit hoofde van deze huurovereenkomst bedraagt ultimo 2024 circa:

Binnen één jaar: € 212.160

Tussen een en vijf jaar: € 849.000

Langer dan vijf jaar: € 637.000

De huurbedragen worden niet geïndexeerd.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	Realisatie 2024	Realisatie 2023
	€	€
7. Opbrengsten		
Ontvangsten theater	1.061.621	1.121.518
Ontvangsten filmhuis	12.980	8.959
Ontvangsten sociaal cultureel	57.663	36.713
Theatertoeslag	80.046	81.232
Ontvangsten commercieel (incl. horeca)	307.260	287.648
Fondsen, Vrienden, eigen bijdragen (projecten)	40.312	47.321
	<u>1.559.882</u>	<u>1.583.391</u>

De baten over 2024 zijn ten opzichte van 2023 licht gedaald.

8. Subsidiebaten

Ontvangen subsidies gemeente	1.304.308	1.219.564
Ontvangen subsidies overig	38.535	34.869
	<u>1.342.843</u>	<u>1.254.433</u>

Directe lasten

Kosten theater	981.830	993.108
Kosten filmhuis	6.435	4.200
Kosten sociaal cultureel (excl. personeelskosten)	18.134	21.143
Kosten commercieel (incl. horeca)	161.517	157.608
Kosten sponsoring, giften en advertising	34.301	50.914
Kosten festival BIJT!	145	37.082
Kosten ten laste van voorziening coronaschade en ontwikkeling Noordkade	-51.098	-26.071
	<u>1.151.264</u>	<u>1.237.984</u>

De lasten over 2024 zijn ten opzichte van 2023 gedaald.

Personeelslasten

9. Lonen en salarissen

Bruto lonen	699.691	628.433
Mutatie vakantiegeld- en -dagenverplichting	-2.507	9.393
	<u>697.184</u>	<u>637.826</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-7.559	-26.357
Doorbelaaste personeelslasten	-52.859	-75.726
	<u>636.766</u>	<u>535.743</u>

10. Sociale lasten

Sociale lasten
Premie ziekengeldverzekering

Realisatie 2024	Realisatie 2023
€	€
99.454	89.581
31.180	26.794
<u>130.634</u>	<u>116.375</u>

11. Pensioenlasten

Pensioenlasten

88.823	65.468
<u>88.823</u>	<u>65.468</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2024 waren 13 FTE in dienst (2023: 12).

Per jaareinde waren er 20 personeelsleden bij Stichting Cultureel Centrum De Blauwe Kei in dienst.

12. Afschrijvingen

Afschrijvingen materiële vaste activa

Machines en installaties
Inventaris
Vrijval egalisatierekening subsidie
Verkoopresultaat activa

31.218	24.039
37.449	26.646
-23.496	-24.039
-8.500	-
<u>36.671</u>	<u>26.646</u>

13. Overige bedrijfslasten

Overige personeelslasten
Huisvestingslasten
Exploitatielasten
Coöperatiekosten
Verkooplasten
Algemene lasten

164.751	149.676
298.906	284.973
11.147	8.540
43.638	43.638
65.566	53.395
117.144	109.112
<u>701.152</u>	<u>649.334</u>

Overige personeelslasten

Werving en selectie
Bedrijfskleding
Reiskostenvergoedingen
Kantinekosten
Kosten arbodienst
Opleidingskosten
Inhuur derden
Kosten loonverwerking
Overige personeelskosten

23.855	-
677	429
13.774	13.658
5.604	4.387
2.607	2.290
3.393	7.811
96.748	101.163
3.423	2.889
14.670	17.049
<u>164.751</u>	<u>149.676</u>

	Realisatie 2024	Realisatie 2023
	€	€
<i>Huisvestingslasten</i>		
Huur onroerende zaak	212.162	212.162
Huur zalen	3.851	3.867
Reparatie en onderhoud	36.616	33.437
OZB en overige zakelijke lasten	7.892	6.544
Schoonmaaklasten	21.273	20.497
Overige huisvestingslasten	17.112	8.466
	<u>298.906</u>	<u>284.973</u>
<i>Exploitatielasten</i>		
Kleine aanschaffingen	6.276	3.866
Reparatie en onderhoud	4.871	4.674
	<u>11.147</u>	<u>8.540</u>
<i>Coöperatiekosten</i>		
Bijdrage Stichting Cultuurfabriek Noordkade	43.638	43.638
	<u>43.638</u>	<u>43.638</u>
<i>Verkooplasten</i>		
Reclame- en advertentielasten	59.126	46.469
Representatiekosten	6.780	7.231
Overige verkooplasten	-340	-305
	<u>65.566</u>	<u>53.395</u>
<i>Algemene lasten</i>		
Contributies en abonnementen	11.729	12.225
Kantoorbenodigdheden	1.031	824
Drukwerk	1.442	6.249
Telefoonkosten	1.753	2.668
Porti	3.351	3.041
Automatiseringskosten	39.315	35.165
Accountantskosten	9.633	9.340
Inhuur administratieve ondersteuning	8.364	8.149
Verzekeringen	32.540	27.639
Advieskosten	7.898	18.561
Overige algemene lasten	88	-14.749
	<u>117.144</u>	<u>109.112</u>
14. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	46.608	20.263
Rentelasten en soortgelijke lasten	-14.432	-10.220
	<u>32.176</u>	<u>10.043</u>

	Realisatie 2024	Realisatie 2023
	€	€
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente spaarrekening	46.608	20.263
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>		
Rente en kosten bank	14.432	10.178
Rente fiscus	-	42
	14.432	10.220
15. Belastingen		
Mutatie voorziening belastingen	-19.018	-28.586
16. Buitengewone baten		
Overschrijding Wet Normering Topinkomens	17.825	-
Vrijval voorziening corona schade	-	100.748
	17.825	100.748

6 OVERIGE TOELICHTING

WNT-verantwoording 2024 Stichting Cultureel Centrum De Blauwe Kei

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Cultureel Centrum De Blauwe Kei. Het voor Stichting Cultureel Centrum De Blauwe Kei toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000 (algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2024

Bedragen x € 1

**H.M.
Vermeulen**

Functiegegevens

Directeur

Aanvang en einde functievervulling in 2024
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)
Dienstbetrekking?

1/1 - 31/12
1,0
ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen
Beloningen betaalbaar op termijn

139.141
18.234

Subtotaal

157.375

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

233.000

-/- Onverschuldigd betaald bedrag

-

Bezoldiging

157.375

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t.
N.v.t.

Gegevens 2023

Functiegegevens

Directeur

Aanvang en einde functievervulling in 2023
Omvang dienstverband 2023 (in fte)
Dienstbetrekking?

1/1 - 31/12
1,0
ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen
Beloningen betaalbaar op termijn

130.031
17.031

Subtotaal

147.062

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

223.000

Bezoldiging

147.062

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS

Paul Koeslag
Rita Hanegraaf-Penninx
Antoine Verhoeven
Karen Neervoort
Wilma Bierens-Verbeet

FUNCTIE

Voorzitter bestuur
Penningmeester bestuur
Lid bestuur
Lid bestuur
Voormalig lid bestuur

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Ondertekening bestuur voor akkoord

Veghel, 19 mei 2025

Stichting Cultuurfabriek Noordkade
Namens deze,

Stichting Cultuurfabriek Noordkade
Namens deze,

P. Koeslag

H.T.M. Hanegraaf - Penninx

Stichting Cultuurfabriek Noordkade
Namens deze,

Stichting Cultuurfabriek Noordkade
Namens deze,

BIJLAGEN

Theater De Blauwe Kei

	Begroting 2024
(bedragen x € 1.000)	
Opbrengsten	
Subsidies (Gemeente)	1.269
Theater (Ticketmatic)	820
Theatertoeslag (excl. pauze)	88
Filmhuis	10
	31
Sociaal cultureel	
	283
Commerciële verhuur (incl. horeca omzet)	
Fondsen, Vrienden, eigen bijdragen (projecten)	60
Overige opbrengsten	-
Totaal opbrengsten	2.561
Inkoopwaarde (excl. loonkosten)	
Theater	820
Theatertoeslag (excl. pauze)	-
Filmhuis	7
	25
Sociaal cultureel	
Commerciële verhuur (technici en apparatuur) (excl. loonkosten)(incl. horeca)	132
Eigen bijdragen (projecten)	20
Overige inkoopkosten	-
Totaal inkoopwaarde	1.003
Brutomarge	1.558
Bedrijfskosten	
Lonen en salarissen *	682
Sociale lasten	164
	146
Overige personeelskosten	
	40
Afschrijvingen vaste activa	
Overige bedrijfskosten:	
Huisvestingskosten	298
Exploitatie- en machinekosten	-
Verkoopkosten	73
Coöperatiekosten	44
	155
Algemene kosten	
Totaal bedrijfskosten	1.602
Bedrijfsresultaat	-44
Financiële baten en lasten	12
Mutatie voorziening ontwikkeling Noordkade	25
Exploitatieresultaat	-7

* inclusief sociale lasten en pensioenen