



JAARREKENING 2021

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

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

BESTUURSVERSLAG

1	Bestuursverslag over 2021	7
---	---------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	9
2	Staat van baten en lasten over 2021	10
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	15
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	22
6	Overige toelichting	26

BIJLAGEN

1	Begroting 2021	
---	----------------	--



ACCOUNTANTSRAPPORT



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

Kenmerk KvdE/IAD/107100.21
Behandeld door DL
Datum 23 mei 2022

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 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 2021 en de staat van baten lasten over 2021 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 ANBI-status.

2.2 Bestuur

Het bestuur wordt gevormd door Stichting Cultuurfabriek Noordkade.

2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat over 2021 bedraagt € 413.728 en is voor € 126.768 toegevoegd aan de bestemmingsreserve continuïteit, voor € 5.284 toegevoegd aan de algemene reserve, voor € 90.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve innovatie en voor € 191.676 toegevoegd aan de bestemmingsreserve huisvesting.

3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal	580.054		76.478	
Voorzieningen	412.783		392.035	
		992.837		468.513
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		121.964		132.987
Werkkapitaal		870.873		335.526
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	307.195		323.282	
Liquide middelen	1.321.900		640.822	
		1.629.095		964.104
Af: kortlopende schulden		758.222		628.578
Werkkapitaal		870.873		335.526

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.

	2021	2020	2019	2018	2017
Current ratio					
<i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	2,15	1,53	0,98	0,90	1,05
Quick ratio					
<i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i>	2,15	1,53	0,98	0,90	1,05

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.

	2021	2020	2019	2018	2017
Solvabiliteit eerste niveau					
<i>Stichtingsvermogen/balanstotaal</i>	33,13	6,97	-0,66	-2,82	5,52

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,
Nagtzaam Accountants & Fiscalisten Veghel B.V.

BESTUURSVERSLAG

BESTUURSVERSLAG OVER 2021

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

NAGTZAAM

Accountants & Fiscalisten



JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

Na bestemming stichtingsresultaat

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Machines en installaties		78.045		73.178	
Inventaris		43.919		59.809	
			121.964		132.987
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)				
Debiteuren		30.339		18.072	
Vorderingen op gelieerde entiteiten		4.869		164.930	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		33.065		38.249	
Overige vorderingen en overlopende activa		238.922		102.031	
			307.195		323.282
Liquide middelen	(3)		1.321.900		640.822
			1.751.059		1.097.091

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtingsvermogen	(4)		580.054		76.477
Voorzieningen	(5)				
Overige voorzieningen			412.783		392.035
Kortlopende schulden	(6)				
Crediteuren		61.269		74.747	
Schulden aan gelieerde entiteiten		-		9.155	
Loonheffing		21.859		22.435	
Pensioenen		1.012		-	
Overige schulden en overlopende passiva		674.082		522.242	
			758.222		628.579
		<u>1.751.059</u>		<u>1.097.091</u>	

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
Baten		
Opbrengsten	(7) 364.209	507.944
Subsidiebatens	(8) 1.288.639	1.149.285
Som der baten	1.652.848	1.657.229
Lasten		
Directe lasten	348.745	434.808
Lonen en salarissen	(9) 308.106	274.704
Sociale lasten	(10) 103.184	112.413
Pensioenlasten	(11) 52.328	56.148
Afschrijvingen	(12) 24.446	22.132
Overige personeelslasten	(13) 46.791	33.833
Huisvestingslasten	(14) 8.482	166.558
Exploitatielasten	(15) 11.855	6.393
Coöperatiekosten	(16) 82.956	94.821
Verkooplasten	(17) 46.520	21.532
Algemene lasten	(18) 143.527	107.303
	828.195	895.837
Saldo voor financiële baten en lasten	475.908	326.584
Financiële baten en lasten	(19) -10.238	-2.568
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	465.670	324.016
Buitengewone baten	(20) 3.058	63.745
Buitengewone lasten	(21) -55.000	-306.000
Stichtingsresultaat	413.728	81.761
Resultaatbestemming		
Bestemmingsreserves	408.444	81.761
Algemene reserve	5.284	-
	413.728	81.761

"Samenstellingsverklaring afgegeven"

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 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

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Cultureel Centrum De Blauwe Kei zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

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.

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

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperkte bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

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.

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

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.

Personeelsbeloningen

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

Gezien de omvang van het stichtingsresultaat in 2021 zal door de stichting onderzoek gedaan worden naar de vennootschapspositie en indien nodig wordt in overleg getreden met de Belastingdienst. In de cijfers is vooralsnog geen rekening gehouden met een afdracht vennootschapsbelasting, dit gezien de onduidelijkheid die er momenteel is.



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 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Machines en installaties	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>			
Aanschaffingswaarde	78.423	115.684	194.107
Cumulatieve afschrijvingen	-5.245	-55.875	-61.120
	<u>73.178</u>	<u>59.809</u>	<u>132.987</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringsen	23.455	8.556	32.011
Afschrijvingen	-18.588	-24.446	-43.034
	<u>4.867</u>	<u>-15.890</u>	<u>-11.023</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>			
Aanschaffingswaarde	101.878	124.240	226.118
Cumulatieve afschrijvingen	-23.833	-80.321	-104.154
	<u>78.045</u>	<u>43.919</u>	<u>121.964</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Machines en installaties	20
Inventaris	20

De werkelijke waarde van de aanwezige activa van Stichting Cultureel Centrum De Blauwe Kei is naar verwachting hoger dan in de balans is gepresenteerd. Begin 2019 heeft een taxatie van de inventaris plaatsgevonden. Uit deze taxatie blijkt een totale waarde van het huurdersbelang van circa € 675.000, zijnde vervangingswaarde.

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Debiteuren		
Handelsdebiteuren	30.339	18.072

Onder de debiteuren is een vordering van € 12.564 (2020: €8.719) op Exploitatie Cultuur Haven Veghel, een vordering van € 13.722 op Stichting Cultuurfabriek Noordkade (2020: € 0) en een vordering van € 2.668 (2020: € 0) op Stichting Phoenix Cultuureducatie Meierijstad verantwoord.

Vorderingen op gelieerde entiteiten

Stichting Cultuurfabriek Noordkade	4.869	164.930
------------------------------------	-------	---------

Over de rekening-courant verhouding is geen rente berekend. Er zijn geen zekerheden noch aflossingsverplichtingen overeengekomen.

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	33.065	37.777
Pensioenen	-	472
	33.065	38.249

Overlopende activa

Nog te ontvangen NOW en TVL	168.520	66.383
Vooruitbetaalde verzekeringen	14.445	14.712
Vooruitbetaalde kosten	22.255	3.579
Nog te ontvangen subsidie	16.431	-
Vooruitbetaalde kosten Ticketmatic	9.594	9.611
Vooruitbetaalde kosten Peppered	7.677	7.746
	238.922	102.031

3. Liquide middelen

Rabobank	1.320.337	639.626
Kas	998	1.150
Overlopende kruisposten	565	46
	1.321.900	640.822

PASSIVA

4. Stichtingsvermogen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Bestemmingsreserves	580.054	81.761
Algemene reserve	-	-5.284
	<u>580.054</u>	<u>76.477</u>

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve continuïteit	208.529	81.761
Bestemmingsreserve huisvesting	281.525	-
Bestemmingsreserve innovatie	90.000	-
	<u>580.054</u>	<u>81.761</u>

	2021	2020
	€	€
<i>Bestemmingsreserve continuïteit</i>		
Stand per 1 januari	81.761	-
Resultaatbestemming	126.768	81.761
Stand per 31 december	<u>208.529</u>	<u>81.761</u>

Bestemmingsreserve huisvesting

Stand per 1 januari	89.849	-
Resultaatbestemming	191.676	-
Stand per 31 december	<u>281.525</u>	<u>-</u>

Het bestuur heeft ervoor gekozen om een bestemmingsreserve huisvesting te vormen, welke ingezet zal gaan worden voor onder meer vervanging oude activa.

	2021	2020
	€	€
<i>Bestemmingsreserve innovatie</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatbestemming	90.000	-
Stand per 31 december	90.000	-

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.

Algemene reserve

Stand per 1 januari 2021	-5.284	-5.284
Resultaatbestemming boekjaar	5.284	-
Stand per 31 december 2021	-	-5.284

5. Voorzieningen

Overige voorzieningen

Voorziening voor Coronaschade

Stand per 1 januari 2021	306.000	-
Dotatie	55.000	306.000
Onttrekking	-34.252	-
Stand per 31 december 2021	326.748	306.000

De voorziening is gevormd voor schade als gevolg van de langdurige corona-pandemie. De schade voor het theater, zowel materieel als immaterieel, is naar verwachting aanzienlijk en heeft een lange termijn-uitwerking. Financieel wordt hier rekening mee gehouden door het vormen van een voorziening, onder meer voor kosten van geannuleerde of te annuleren voorstellingen en verliesgevende voorstellingen door lagere bezoekersaantallen en/of hogere te maken kosten voor voorstellingen. De voorziening zal naar verwachting in 2022 en 2023 tot uiting komen.

	2021	2020
	€	€
<i>Voorziening ontwikkeling Noordkade</i>		
Stand per 1 januari 2021	86.035	68.035
Dotatie	-	18.000
Stand per 31 december 2021	86.035	86.035

De voorziening wordt, in lijn met de jaarrekening 2020, 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. Ten gevolge van corona zijn nagenoeg alle voor 2021 voorgenomen activiteiten noodgedwongen geannuleerd en/of doorgeplaatst in de tijd en blijven bijbehorende middelen daartoe gereserveerd. Er is gekozen om in 2021 niet aan de post te doteren.

6. Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	61.269	74.747

Onder de crediteuren is een schuld aan Stichting CHV Cultuur Haven Veghel ad € - 27.109 (2020: € 22.050) en een schuld aan Exploitatie Cultuur Haven Veghel B.V. ad € 21.006 (2020: € 6.177) verantwoord.

Schulden aan gelieerde entiteiten

Stichting CHV Cultuur Haven Veghel	-	7.637
Stichting Phoenix, Cultuureducatie Meierijstad	-	1.518
	-	9.155

Over de rekening-courant verhoudingen is geen rente berekend. Er zijn geen zekerheden noch aflossingsverplichtingen overeengekomen.

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	21.859	22.435
Pensioenen	1.012	-
	22.871	22.435

Overlopende passiva

Vooruitontvangen omzet Ticketmatic	484.006	256.302
Vooruitontvangen bedragen	12.776	36.045
Nog te betalen kosten	44.972	31.577
Vakantiegeldverplichting	25.003	27.865
Vakantiedagenverplichting	21.101	23.451
Vrienden van De Blauwe Kei	10.057	12.810
Cadeaubonnen	-	28.782
Donatie	-	773
Vooruitontvangen investeringssubsidie	76.167	94.755
Transitievergoeding	-	9.558
Verzilvering theaterbon	-	324
	674.082	522.242

Van de vooruitontvangen investeringssubsidie heeft een bedrag van € 55.791 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.

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 2021 circa:

Binnen één jaar: € 217.307

Tussen een en vijf jaar: € 869.000*

Langer dan vijf jaar: € 1.304.000*

* deze bedragen zijn exclusief toekomstige indexaties

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
7. Opbrengsten		
Ontvangsten theater	232.421	312.450
Ontvangsten filmhuis	2.745	5.803
Theatertoeslag	21.778	25.862
Ontvangsten commercieel (incl. horeca)	80.531	84.779
Fondsen, Vrienden, eigen bijdragen (projecten)	26.734	79.050
	<u>364.209</u>	<u>507.944</u>

De baten over 2021 zijn ten opzichte van 2020 gedaald onder invloed van de corona pandemie en de in dit kader genomen overheidsmaatregelen. Dit heeft geleid tot het uitstellen/annuleren van voorstellingen en andere activiteiten.

8. Subsidiebat

Ontvangen subsidies gemeente	1.124.684	1.122.915
Ontvangen subsidies VSB Kickstartfonds	72.682	13.509
Ontvangen subsidies overig	91.273	12.861
	<u>1.288.639</u>	<u>1.149.285</u>

Directe lasten

Kosten theater	254.583	296.099
Kosten filmhuis	1.851	3.340
Kosten sociaal cultureel	-	18.124
Kosten commercieel (incl. horeca)	80.968	55.056
Kosten sponsoring, giften en advertising	45.595	62.189
Kosten ten laste van voorziening coronaschade	-34.252	-
	<u>348.745</u>	<u>434.808</u>

De lasten over 2021 zijn ten opzichte van 2020 gedaald onder invloed van de corona pandemie en de in dit kader genomen overheidsmaatregelen. Dit heeft geleid tot het uitstellen/annuleren van voorstellingen en andere activiteiten.

Personeelslasten

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
9. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	516.299	579.216
Transitievergoeding	-	5.771
	516.299	584.987
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-	-45.634
Noodmaatregel Overbrugging voor Werkgelegenheid	-116.187	-149.213
Doorbelaste personeelslasten	-92.006	-115.436
	308.106	274.704

10. Sociale lasten

Sociale lasten	77.931	90.014
Premie ziekengeldverzekering	25.253	22.399
	103.184	112.413

11. Pensioenlasten

Pensioenlasten	52.328	56.148
----------------	--------	--------

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2021 waren 12 FTE in dienst (2020: 15).

Per jaareinde waren er 19 personeelsleden bij Stichting Cultureel Centrum De Blauwe Kei in dienst.

12. Afschrijvingen

Afschrijvingen materiële vaste activa

Machines en installaties	18.588	5.245
Inventaris	24.446	22.132
Vrijval egalisatierekening subsidie	-18.588	-5.245
	24.446	22.132

13. Overige personeelslasten

Werving en selectie	420	599
Reiskostenvergoedingen	1.565	1.557
Kosten arbodienst	2.118	3.960
Opleidingskosten	6.126	3.770
Inhuur derden	35.905	14.803
Overige personeelskosten	657	9.144
	46.791	33.833

14. Huisvestingslasten

Huur onroerende zaak
Reparatie en onderhoud
OZB en overige zakelijke lasten
Schoonmaaklasten
Overige huisvestingslasten

Tegemoetkoming Vaste Lasten

Realisatie 2021	Realisatie 2020
€	€
212.528	216.202
13.084	13.326
8.078	-
19.588	8.920
7.860	3.927
261.138	242.375
-252.656	-75.817
8.482	166.558

15. Exploitatielasten

Kleine aanschaffingen
Reparatie en onderhoud

5.356	1.206
6.499	5.187
11.855	6.393

16. Coöperatiekosten

SCN bijdrage

82.956	94.821
--------	--------

17. Verkooplasten

Reclame- en advertentielasten
Representatiekosten
Overige verkooplasten

41.752	17.088
4.813	4.495
-45	-51
46.520	21.532

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
18. Algemene lasten		
Contributies en abonnementen	8.165	9.667
Kantoorbenodigdheden	3.159	1.137
Drukwerk	4.890	5.039
Telefoonkosten	2.305	2.452
Porti	9.346	4.409
Automatiseringskosten	26.806	31.820
Accountantskosten	29.365	16.720
Inhuur administratieve ondersteuning	30.342	7.853
Verzekeringen	25.138	23.275
Advieskosten	4.880	3.905
Overige algemene lasten	-869	1.026
	<u>143.527</u>	<u>107.303</u>
19. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke lasten	<u>-10.238</u>	<u>-2.568</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>		
Rente en kosten bank	<u>10.238</u>	<u>2.568</u>
20. Buitengewone baten		
Nagekomen incidentele subsidies 2021, 2020, 2019 en 2018	<u>3.058</u>	<u>63.745</u>
21. Buitengewone lasten		
Voorziening corona schade	<u>55.000</u>	<u>306.000</u>

WNT-verantwoording 2021 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 2021 € 209.000 (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 2021

Bedragen x € 1

**H.
Vermeulen**

Functiegegevens

Directeur

Aanvang en einde functievervulling in 2021

1/1 - 31/12

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

1,0

Dienstbetrekking?

ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

120.354

Beloningen betaalbaar op termijn

15.091

Subtotaal

135.445

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

209.000

-/- Onverschuldigd betaald bedrag

Bezoldiging

135.445

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t.

Gegevens 2020

Functiegegevens

Directeur

Aanvang en einde functievervulling in 2020

1/1 - 31/12

Omvang dienstverband 2020 (in fte)

1,0

Dienstbetrekking?

ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

119.172

Beloningen betaalbaar op termijn

14.203

Subtotaal

133.375

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

201.000

Bezoldiging

133.375

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder



NAAM TOPFUNCTIONARIS

Martien van den Hoven
Manon Velde-Katgert
Wilma Bierens-Verbeet
Karen Neervoort
Paul Koeslag

FUNCTIE

Voorzitter bestuur
Penningmeester bestuur
Lid bestuur
Lid bestuur
Lid bestuur

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Ondertekening bestuur voor akkoord

Veghel, 23 mei 2022

Stichting Cultuurfabriek Noordkade
Namens deze,

NAGTZAAM

Accountants & Fiscalisten



BIJLAGEN

Theater De Blauwe Kei

(bedragen x € 1.000)	Begroting 2021
Opbrengsten	
Subsidies (Gemeente)	1.125
Theater (Ticketmatic)	324
Theatertoeslag (excl. pauze)	32
Filmhuis	20
Sociaal cultureel	14
Commerciële verhuur (incl. horeca omzet)	125
Fondsen, Vrienden, eigen bijdragen (projecten)	50
Overige opbrengsten	0
Totaal opbrengsten	1.690
Inkoopwaarde (excl. loonkosten)	
Theater	354
Theatertoeslag (excl. pauze)	0
Filmhuis	10
Sociaal cultureel	16
Commerciële verhuur (technici en apparatuur) (excl. loonkosten)(incl. horeca)	49
Eigen bijdragen (projecten)	25
Overige inkoopkosten	0
Totaal inkoopwaarde	454
Brutomarge	1.237
Bedrijfskosten	
Lonen en salarissen *	712
Overige personeelskosten	63
Afschrijvingen vaste activa	45
Overige bedrijfskosten:	0
Huisvestingskosten	271
Exploitatie- en machinekosten	0
Verkoopkosten	58
Kantoorkosten	0
Coöperatiekosten	83
Algemene kosten	126
Totaal bedrijfskosten	1.357
Bedrijfsresultaat	-121
Financiële baten en lasten	
NOW	23
TVL	0
Dotatie reserve weerstandvermogen	
Dotatie reserve innovatiefonds	
Dotatie reserve investeringen	
Exploitatieresultaat	-98

* inclusief sociale lasten en pensioenen