

JAARREKENING 2022

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

BESTUURSVERSLAG

1	Bestuursverslag over 2022	7
---	---------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	9
2	Staat van baten en lasten over 2022	11
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	17
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	24
6	Overige toelichting	28

BIJLAGEN

1	Begroting 2022	
---	----------------	--

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

<i>Kenmerk</i>	MB/IAD/107100.22
<i>Behandeld door</i>	DL
<i>Datum</i>	22 mei 2023

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 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 2022 en de staat van baten lasten over 2022 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.

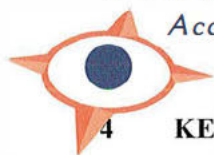
2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat over 2022 bedraagt € 360.051 en is voor € 75.051 toegevoegd aan de bestemmingsreserve continuïteit, voor € 70.000 toegevoegd aan de algemene reserve, voor € 50.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve innovatie en voor € 165.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve huisvesting.

3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal	940.105		580.054	
Voorzieningen	189.783		412.783	
		1.129.888		992.837
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		158.270		121.964
Werkkapitaal		971.618		870.873
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	218.315		307.195	
Liquide middelen	1.830.403		1.321.900	
		2.048.718		1.629.095
Af: kortlopende schulden		1.077.100		758.222
Werkkapitaal		971.618		870.873



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.

	2022	2021	2020	2019	2018
Current ratio					
<i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	1,90	2,15	1,53	0,98	0,90
Quick ratio					
<i>Vlottende activa voorraden/kortlopende schulden</i>	1,90	2,15	1,53	0,98	0,90

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.

	2022	2021	2020	2019	2018
Solvabiliteit eerste niveau					
<i>Stichtingsvermogen/balans totaal</i>	42,60	33,13	6,97	-0,66	-2,82

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,
Nagtzaam Accountants & Fiscalisten Veghel B.V.

J.G.A. Nagtzaam RA

BESTUURSVERSLAG

BESTUURSVERSLAG OVER 2022

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

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

Na bestemming stichtingsresultaat

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Machines en installaties		57.669		78.045	
Inventaris		100.601		43.919	
			158.270		121.964
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)				
Debiteuren		41.516		30.339	
Vorderingen op gelieerde entiteiten		-		4.869	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		42.183		33.065	
Overige vorderingen en overlopende activa		134.616		238.922	
			218.315		307.195
Liquide middelen	(3)		1.830.403		1.321.900
			<u>2.206.988</u>		<u>1.751.059</u>

[illegible]

"Samenstellingsverklaring afgegeven"

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
Baten		
Opbrengsten	(7) 1.182.681	364.209
Subsidiebatens	(8) 1.202.237	1.288.639
Som der baten	2.384.918	1.652.848
Lasten		
Directe lasten	834.971	348.745
Lonen en salarissen	(9) 523.996	308.106
Sociale lasten	(10) 100.643	103.184
Pensioenlasten	(11) 58.672	52.328
Afschrijvingen	(12) 21.435	24.446
Overige personeelslasten	(13) 108.994	46.791
Huisvestingslasten	(14) 275.655	8.482
Exploitatielasten	(15) 16.266	11.855
Coöperatiekosten	(16) 40.404	82.956
Verkooplasten	(17) 42.857	46.520
Algemene lasten	(18) 120.177	143.527
	1.309.099	828.195
Saldo voor financiële baten en lasten	240.848	475.908
Financiële baten en lasten	(19) -12.242	-10.238
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	228.606	465.670
Buitengewone baten	(20) 131.445	3.058
Buitengewone lasten	(21) -	-55.000
Stichtingsresultaat	360.051	413.728
Resultaatbestemming		
Bestemmingsreserves	290.051	408.444
Algemene reserve	70.000	5.284
	360.051	413.728

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.

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 vorengenoemde 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.

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

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

Gezien de omvang van het stichtingsresultaat in 2020 is reeds door de stichting een onderzoek ingesteld en op basis hiervan is de stichting tot de conclusie gekomen dat zij vanaf boekjaar 2020 belastingplichtig is voor de vennootschapsbelasting. Over de jaren 2020-2021-2022 dient nog aangifte vennootschapsbelasting gedaan te worden. Momenteel is stichting bezig met het in kaart brengen van de fiscale posities over deze jaren. In de cijfers is vooralsnog geen rekening gehouden met een afdracht vennootschapsbelasting omdat de omvang van eventueel af te dragen vennootschapsbelasting momenteel nog niet bekend is. Gezien het feit dat de stichting gebruik kan maken van de voor culturele ANBI's geldende faciliteiten zoals de vrijwilligersaf trek en de bestedingsreserve is de verwachting dat over de jaren vanaf 2020 feitelijk geen vennootschapsbelasting verschuldigd 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 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Machines en installaties	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</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>
<i>Mutaties</i>			
Investeringsen	-	78.117	78.117
Afschrijvingen	-20.376	-21.435	-41.811
	<u>-20.376</u>	<u>56.682</u>	<u>36.306</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>			
Aanschaffingswaarde	101.878	202.357	304.235
Cumulatieve afschrijvingen	-44.209	-101.756	-145.965
	<u>57.669</u>	<u>100.601</u>	<u>158.270</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			%
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 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

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Debiteuren		
Handelsdebiteuren	29.440	1.385
Exploitatie Cultuur Haven Veghel B.V.	1.822	12.564
Stichting Cultuurfabriek Noordkade	10.254	13.722
Stichting Phoenix, Cultuureducatie Meerijstad	-	2.668
	<u>41.516</u>	<u>30.339</u>

Vorderingen op gelieerde entiteiten

Stichting Cultuurfabriek Noordkade	-	4.869
	<u>-</u>	<u>4.869</u>

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

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	42.183	33.065
	<u>42.183</u>	<u>33.065</u>

Overlopende activa

Nog te ontvangen NOW en TVL	24.020	168.520
Vooruitbetaalde verzekeringen	14.877	14.445
Vooruitbetaalde kosten	58.065	22.255
Nog te ontvangen subsidie	15.027	16.431
Vooruitbetaalde kosten Ticketmatic	14.010	9.594
Vooruitbetaalde kosten Peppered	7.770	7.677
Verzilvering theaterbon	847	-
	<u>134.616</u>	<u>238.922</u>

3. Liquide middelen

Rabobank	1.825.519	1.320.337
Kas	1.721	998
Overlopende kruisposten	3.163	565
	<u>1.830.403</u>	<u>1.321.900</u>

PASSIVA

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
4. Stichtingsvermogen		
Bestemmingsreserves	870.105	580.054
Algemene reserve	70.000	-
	<u>940.105</u>	<u>580.054</u>

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve continuïteit	283.580	208.529
Bestemmingsreserve huisvesting	446.525	281.525
Bestemmingsreserve innovatie	140.000	90.000
	<u>870.105</u>	<u>580.054</u>

	2022	2021
	€	€
<i>Bestemmingsreserve continuïteit</i>		
Stand per 1 januari	208.529	81.761
Resultaatbestemming	75.051	126.768
Stand per 31 december	<u>283.580</u>	<u>208.529</u>

In overeenstemming met de subsidievoorwaarden wordt deze reserve aangehouden.

Bestemmingsreserve huisvesting

Stand per 1 januari	281.525	89.849
Resultaatbestemming	165.000	191.676
Stand per 31 december	<u>446.525</u>	<u>281.525</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 en 2023 bedraagt € 129.946. De afschrijvingslasten hiervan worden vanaf 2023 ten laste van deze voorziening gebracht.

	2022	2021
	€	€
<i>Bestemmingsreserve innovatie</i>		
Stand per 1 januari	90.000	-
Resultaatbestemming	50.000	90.000
Stand per 31 december	140.000	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 2022	-	-5.284
Resultaatbestemming boekjaar	70.000	5.284
Stand per 31 december 2022	70.000	-

5. Voorzieningen

Overige voorzieningen

Voorziening voor Coronaschade

Stand per 1 januari 2022	326.748	306.000
Dotatie	-	55.000
Onttrekking	-226.000	-34.252
Stand per 31 december 2022	100.748	326.748

De voorziening is gevormd voor schade als gevolg van de langdurige corona-pandemie. In 2022 is deze schade minder groot gebleken als vooraf is ingeschat. De onttrekking uit de voorziening in 2022 is voor € 83.000 aan kosten geweest en voor € 143.000 (vrijval) gedaan.

De verwachting is dat voor de jaren 2023 en wellicht nog 2024 de bezoekersaantallen door de impact van corona achterlopen op wat voor corona normaal was. Dit zal ook in de komende perioden nog leiden tot verliesgevendende voorstellingen door lagere bezoekersaantallen en/of hogere te maken kosten voor voorstellingen.

	2022	2021
	€	€
<i>Voorziening ontwikkeling Noordkade</i>		
Stand per 1 januari 2022	86.035	86.035
Dotatie	18.000	-
Onttrekking	-15.000	-
Stand per 31 december 2022	89.035	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. In 2022 zijn de bijdragen voor een drietal lokale festivals van de voorziening afgehaald. Tevens is in 2022 de vaste jaarlijkse dotatie van € 18.000 weer opgenomen. Voor 2023 staan wederom een aantal festivals gepland. Tevens zullen er bijzondere projecten plaatsvinden zoals een nieuw voedsel en kunstfestival.

6. Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	150.041	67.372
Stichting CHV Cultuur Haven Veghel	15.391	-27.109
Stichting Cultuurfabriek Noordkade	3.367	-
Stichting Phoenix, Cultuureducatie Meierijstad	971	-
Exploitatie Cultuur Haven Veghel B.V.	1.653	21.006
	171.423	61.269

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	27.091	21.859
Pensioenen	16.192	1.012
	43.283	22.871

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen omzet Ticketmatic en tegoedbonnen	623.632	484.006
Vooruitontvangen bedragen	10.389	12.776
Nog te betalen kosten	101.039	44.972
Vakantiegeldverplichting	28.832	25.003
Vakantiedagenverplichting	34.698	21.101
Vrienden van De Blauwe Kei	8.013	10.057
Vooruitontvangen investeringssubsidie	55.791	76.167
	<u>862.394</u>	<u>674.082</u>

Van de vooruitontvangen investeringssubsidie heeft een bedrag van € 35.415 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

Overige niet verwerkte verplichtingen

Investeringsverplichting

Stichting Cultureel Centrum De Blauwe Kei heeft een investeringsverplichting ten aanzien van een Digital Cinema installatie van € 39.603 en licht en geluid investering van € 12.226.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
7. Opbrengsten		
Ontvangsten theater	778.426	232.421
Ontvangsten filmhuis	9.083	2.745
Ontvangsten sociaal cultureel	29.576	-
Theatertoeslag	59.500	21.778
Ontvangsten commercieel (incl. horeca)	263.024	80.531
Fondsen, Vrienden, eigen bijdragen (projecten)	43.072	26.734
	<u>1.182.681</u>	<u>364.209</u>

De baten over 2022 zijn ten opzichte van 2021 gestegen door het loslaten van de corona maatregelen. In 2022 zijn veel uitgestelde voorstellingen ingehaald en hebben de geplande nieuwe voorstellingen doorgang kunnen vinden.

8. Subsidiebatens

Ontvangen subsidies gemeente	1.166.268	1.124.684
Ontvangen subsidies VSB Kickstartfonds	-	72.682
Ontvangen subsidies overig	35.969	91.273
	<u>1.202.237</u>	<u>1.288.639</u>

Directe lasten

Kosten theater	723.183	254.583
Kosten filmhuis	5.071	1.851
Kosten sociaal cultureel	3.000	-
Kosten commercieel (incl. horeca)	125.022	80.968
Kosten sponsoring, giften en advertising	37.170	45.595
Kosten ten laste van voorziening coronaschade	-58.475	-34.252
	<u>834.971</u>	<u>348.745</u>

De lasten over 2022 zijn ten opzichte van 2021 gestegen door het loslaten van de corona maatregelen. In 2022 zijn veel uitgestelde voorstellingen ingehaald en hebben de geplande nieuwe voorstellingen doorgang kunnen vinden.

Personeelslasten

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
9. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	559.524	521.511
Mutatie vakantiegeld- en -dagenverplichting	17.426	-5.212
	576.950	516.299
Noodmaatregel Overbrugging voor Werkgelegenheid	-	-116.187
Doorbelaste personeelslasten	-52.954	-92.006
	523.996	308.106
10. Sociale lasten		
Sociale lasten	80.109	77.931
Premie ziekengeldverzekering	20.534	25.253
	100.643	103.184
11. Pensioenlasten		
Pensioenlasten	58.672	52.328

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2022 waren 13 FTE in dienst (2021: 12).

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

12. Afschrijvingen

Afschrijvingen materiële vaste activa

Machines en installaties	20.376	18.588
Inventaris	21.435	24.446
Vrijval egalisatierekening subsidie	-20.376	-18.588
	21.435	24.446

13. Overige personeelslasten

Werving en selectie	115	420
Bedrijfskleding	2.315	-
Reiskostenvergoedingen	5.972	1.565
Kantinekosten	2.035	-
Kosten arbodienst	2.499	2.118
Opleidingskosten	3.529	6.126
Inhuur derden	79.976	35.905
Kosten loonverwerking	3.181	-
Overige personeelskosten	9.372	657
	108.994	46.791

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
14. Huisvestingslasten		
Huur onroerende zaak	212.430	212.528
Reparatie en onderhoud	28.335	13.084
OZB en overige zakelijke lasten	7.313	8.078
Schoonmaaklasten	19.481	19.588
Overige huisvestingslasten	8.096	7.860
	<u>275.655</u>	<u>261.138</u>
Tegemoetkoming Vaste Lasten	-	-252.656
	<u>275.655</u>	<u>8.482</u>
15. Exploitatielasten		
Kleine aanschaffingen	9.284	5.356
Reparatie en onderhoud	6.982	6.499
	<u>16.266</u>	<u>11.855</u>
16. Coöperatiekosten		
SCN bijdrage	<u>40.404</u>	<u>82.956</u>
17. Verkooplasten		
Reclame- en advertentielasten	37.958	41.752
Representatiekosten	5.056	4.813
Overige verkooplasten	-157	-45
	<u>42.857</u>	<u>46.520</u>

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
18. Algemene lasten		
Contributies en abonnementen	9.811	8.165
Kantoorbenodigdheden	1.548	3.159
Drukwerk	4.903	4.890
Telefoonkosten	2.087	2.305
Porti	1.311	9.346
Automatiseringskosten	26.499	26.806
Accountantskosten	12.963	29.365
Inhuur administratieve ondersteuning	7.175	30.342
Verzekeringen	25.182	25.138
Advieskosten	9.491	4.880
Overige algemene lasten	19.207	-869
	<u>120.177</u>	<u>143.527</u>
19. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke lasten	<u>-12.242</u>	<u>-10.238</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>		
Rente en kosten bank	<u>12.242</u>	<u>10.238</u>
20. Buitengewone baten		
Nagekomen incidentele subsidies 2021 en 2020	-11.555	3.058
Vrijval voorziening corona schade	143.000	-
	<u>131.445</u>	<u>3.058</u>
21. Buitengewone lasten		
Voorziening corona schade	<u>-</u>	<u>55.000</u>

6 OVERIGE TOELICHTING

WNT-verantwoording 2022 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 2022 € 216.000 (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 2022

Bedragen x € 1

H. Vermeulen

Functiegegevens

Directeur

Aanvang en einde functievervulling in 2022
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)
Dienstbetrekking?

1/1 - 31/12
1,0
ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen
Beloningen betaalbaar op termijn

134.186
15.465

Subtotaal

149.651

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

216.000

-/- Onverschuldigd betaald bedrag

-

Bezoldiging

149.651

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

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

Gegevens 2021

Functiegegevens

Directeur

Aanvang en einde functievervulling in 2021
Omvang dienstverband 2021 (in fte)
Dienstbetrekking?

1/1 - 31/12
1,0
ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen
Beloningen betaalbaar op termijn

120.354
15.091

Subtotaal

135.445

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

209.000

Bezoldiging

135.445

Id. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS

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

FUNCTIE

Voorzitter bestuur
Penningmeester bestuur
Lid bestuur
Lid bestuur
Lid bestuur
Voormalig penningmeester bestuur

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Ondertekening bestuur voor akkoord

Veghel, 22 mei 2023

Stichting Cultuurfabriek Noordkade
Namens deze,

Stichting Cultuurfabriek Noordkade
Namens deze,

"Samenstellingsverklaring afgegeven"

BIJLAGEN

Theater De Blauwe Kei

	Begroting 2022
(bedragen x € 1.000)	
Opbrengsten	
Subsidies (Gemeente)	1.137
Theater (Ticketmatic)	535
Theatertoeslag (excl. pauze)	54
Filmhuis	13
	19
Sociaal cultureel	
	181
Commerciële verhuur (incl. horeca omzet)	
Fondsen, Vrienden, eigen bijdragen (projecten)	45
Overige opbrengsten	-
Totaal opbrengsten	1.984
Inkoopwaarde (excl. loonkosten)	
Theater	610
Theatertoeslag (excl. pauze)	-
Filmhuis	6
	-
Sociaal cultureel	
Commerciële verhuur (technici en apparatuur) (excl. loonkosten)(incl. horeca)	81
Eigen bijdragen (projecten)	20
Overige inkoopkosten	-
Totaal inkoopwaarde	717
Brutomarge	1.267
Bedrijfskosten	
Lonen en salarissen	536
Sociale lasten	133
	130
Overige personeelskosten	
	45
Afschrijvingen vaste activa	
Overige bedrijfskosten:	-
	279
Huisvestingskosten	
Exploitatie- en machinekosten	-
Verkoopkosten	61
Coöperatiekosten	43
	140
Algemene kosten	
Totaal bedrijfskosten	1.367
Bedrijfsresultaat	-100
Financiële baten en lasten	-5
Covid regelingen - NOW	-
Covid regelingen - TVL	-
Exploitatieresultaat SCN	
Dotatie reserve weerstandsvermogen	
Dotatie reserve innovatiefonds	
Dotatie reserve investeringen	
Exploitatieresultaat	-105