



JAARREKENING 2023

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 2023	7
---	---------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	9
2	Staat van baten en lasten over 2023	11
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	17
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	24
6	Overige toelichting	28

BIJLAGEN

1	Begroting 2023	
---	----------------	--



ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Kenmerk MB/MvS/107100.23
Behandeld door DL
Datum 28 mei 2024

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 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 2023 en de staat van baten lasten over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met 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 betrouwbaar omgaan met de door u verstrekte gegevens.



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 2023 bedraagt € 317.065 en is voor € 22.565 toegevoegd aan de overige reserve, voor € 45.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve innovatie, voor € 119.500 toegevoegd aan de bestemmingsreserve huisvesting en voor € 130.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve jeugd.

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal	1.257.170		940.105	
Voorzieningen	79.334		189.783	
		1.336.504		1.129.888
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		198.084		158.270
Werkkapitaal		1.138.420		971.618
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	238.166		218.315	
Liquide middelen	1.950.410		1.830.403	
		2.188.576		2.048.718
Af: kortlopende schulden		1.050.156		1.077.100
Werkkapitaal		1.138.420		971.618



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.

	2023	2022	2021	2020	2019
Current ratio					
<i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	2,08	1,90	2,15	1,53	0,98
Quick ratio					
<i>Vlottende activa - voorraden/ kortlopende schulden</i>	2,08	1,90	2,15	1,53	0,98

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.

	2023	2022	2021	2020	2019
Solvabiliteit eerste niveau					
<i>Stichtingsvermogen/ balanstotaal</i>	52,67	42,60	33,13	6,97	-0,66

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,
Nagtzaam Accountants & Fiscalisten Veghel B.V.



BESTUURSVERSLAG

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



JAARREKENING

Na bestemming stichtingsresultaat **13**

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Machines en installaties	88.575		57.669	
Inventaris	109.509		100.601	
		198.084		158.270
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Debiteuren	47.701		41.516	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	47.827		42.183	
Overige vorderingen en overlopende activa	142.638		134.616	
		238.166		218.315
Liquide middelen (3)		1.950.410		1.830.403
		2.386.660		2.206.988

OVER 2023

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
Baten		
Opbrengsten	(7) 1.583.391	1.182.681
Subsidiebatens	(8) 1.254.433	1.202.237
Som der baten	2.837.824	2.384.918
Lasten		
Directe lasten	1.237.984	834.971
Lonen en salarissen	(9) 535.743	523.996
Sociale lasten	(10) 116.375	100.643
Pensioenlasten	(11) 65.468	58.672
Afschrijvingen	(12) 26.646	21.435
Overige bedrijfslasten	(13) 649.334	604.353
	1.393.566	1.309.099
Saldo voor financiële baten en lasten	206.274	240.848
Financiële baten en lasten	(14) 10.043	-12.242
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	216.317	228.606
Buitengewone baten	(15) 100.748	131.445
Stichtingsresultaat	317.065	360.051
Resultaatbestemming		
Bestemmingsreserves	294.500	290.051
Overige reserve	22.565	70.000
	317.065	360.051

ERING 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.

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.

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.

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 2020-2021-2022-2023 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.

PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Machines en installaties			Inventaris	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</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>Mutaties</i>					
Investeringen	54.945	35.554			90.499
Afschrijvingen	-24.039	-26.646			-50.685
	<u>30.906</u>	<u>8.908</u>			<u>39.814</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</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>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 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

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Debiteuren		
Handelsdebiteuren	16.720	29.440
Exploitatie Cultuur Haven Veghel B.V.	17.346	1.822
Stichting Cultuurfabriek Noordkade	11.642	10.254
Stichting Phoenix, Cultuureducatie Meerijstad	1.993	-
	<u>47.701</u>	<u>41.516</u>

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>47.827</u>	<u>42.183</u>
----------------	---------------	---------------

Overlopende activa

Nog te ontvangen NOW en TVL	-	24.020
Vooruitbetaalde verzekeringen	23.902	14.877
Vooruitbetaalde kosten	67.829	58.065
Ziekengelduitkering	1.574	-
Nog te ontvangen inkomsten	1.286	-
Nog te ontvangen subsidie	2.507	15.027
Vooruitbetaalde kosten Ticketmatic	15.357	14.010
Vooruitbetaalde kosten Pepered	8.970	7.770
Verzilvering theaterbon	950	847
Rente bank	20.263	-
	<u>142.638</u>	<u>134.616</u>

3. Liquide middelen

Rabobank	1.943.948	1.825.519
Kas	1.395	1.721
Overlopende kruisposten	5.067	3.163
	<u>1.950.410</u>	<u>1.830.403</u>

PASSIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
4. Stichtingsvermogen		
Bestemmingsreserves	881.025	870.105
Overige reserve	376.145	70.000
	<u>1.257.170</u>	<u>940.105</u>

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve continuïteit	-	283.580
Bestemmingsreserve huisvesting	566.025	446.525
Bestemmingsreserve innovatie	185.000	140.000
Bestemmingsreserve jeugd	130.000	-
	<u>881.025</u>	<u>870.105</u>

	2023	2022
	€	€
<i>Bestemmingsreserve continuïteit</i>		
Stand per 1 januari	283.580	208.529
Resultaatbestemming	-	75.051
Herindeling vermogen	-283.580	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>283.580</u>

In 2023 is deze bestemmingsreserve ondergebracht onder de overige reserve.

Bestemmingsreserve huisvesting

Stand per 1 januari	446.525	281.525
Resultaatbestemming	119.500	165.000
Stand per 31 december	<u>566.025</u>	<u>446.525</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. In 2023 bedraagt de afschrijvingslast € 17.059 en is opgenomen in de resultaatbestemming.

	2023	2022
	€	€
<i>Bestemmingsreserve innovatie</i>		
Stand per 1 januari	140.000	90.000
Resultaatbestemming	45.000	50.000
Stand per 31 december	<u>185.000</u>	<u>140.000</u>

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.

Bestemmingsreserve jeugd

Stand per 1 januari	-	-
Resultaatbestemming	130.000	-
Stand per 31 december	<u>130.000</u>	<u>-</u>

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.

Overige reserve

Stand per 1 januari 2023	70.000	-
Resultaatbestemming boekjaar	22.565	70.000
Herindeling vermogen	283.580	-
Stand per 31 december 2023	<u>376.145</u>	<u>70.000</u>

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

Overige voorzieningen

Voorziening voor Coronaschade

Stand per 1 januari 2023	100.748	326.748
Onttrekking	-100.748	-226.000
Stand per 31 december 2023	<u>-</u>	<u>100.748</u>

De voorziening is gevormd voor schade als gevolg van de langdurige corona-pandemie. In 2023 is deze schade minder groot gebleken als vooraf is ingeschat. De voorziening is in 2023 geheel vrijgefallen.

	2023	2022
	€	€
<i>Voorziening ontwikkeling Noordkade</i>		
Stand per 1 januari 2023	89.035	86.035
Dotatie	18.000	18.000
Onttrekking	-27.701	-15.000
Stand per 31 december 2023	<u>79.334</u>	<u>89.035</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 2023 zijn de bijdragen voor een tweetal lokale festivals en een vijftal projecten van de voorziening afgehaald. Tevens is in 2023 de vaste jaarlijkse dotatie van € 18.000 weer opgenomen. Voor 2024 staan wederom een aantal festivals gepland. Tevens zullen er bijzondere projecten plaatsvinden zoals een nieuw voedsel en kunstfestival.

6. Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	133.219	150.041
Stichting CHV Cultuur Haven Veghel	-1.918	15.391
Stichting Cultuurfabriek Noordkade	3.637	3.367
Stichting Phoenix, Cultuureducatie Meierijstad	1.298	971
Exploitatie Cultuur Haven Veghel B.V.	18.901	1.653
	<u>155.137</u>	<u>171.423</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	21.413	27.091
Pensioenen	28.476	16.192
	<u>49.889</u>	<u>43.283</u>

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen omzet Ticketmatic en tegoedbonnen	606.940	623.632
Vooruitontvangen bedragen	11.391	10.389
Nog te betalen kosten	82.148	101.039
Vakantiegeldverplichting	33.029	28.832
Vakantiedagenverplichting	44.091	34.698
Vrienden van De Blauwe Kei	9.779	8.013
Vooruitontvangen investeringssubsidie	57.752	55.791
	<u>845.130</u>	<u>862.394</u>

Van de vooruitontvangen investeringssubsidie heeft een bedrag van € 26.387 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 2023 circa:

Binnen één jaar: € 212.160

Tussen een en vijf jaar: € 849.000

Langer dan vijf jaar: € 849.000

De huurbedragen worden niet geïndexeerd.

IN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
7. Opbrengsten		
Ontvangsten theater	1.121.518	778.426
Ontvangsten filmhuis	8.959	9.083
Ontvangsten sociaal cultureel	36.713	29.576
Theatertoeslag	81.232	59.500
Ontvangsten commercieel (incl. horeca)	287.648	263.024
Fondsen, Vrienden, eigen bijdragen (projecten)	47.321	43.072
	<u>1.583.391</u>	<u>1.182.681</u>

De baten over 2023 zijn ten opzichte van 2022 gestegen door dat het theater weer als vanouds wordt gebruikt.

8. Subsidiebaten

Ontvangen subsidies gemeente	1.219.564	1.166.268
Ontvangen subsidies overig	34.869	35.969
	<u>1.254.433</u>	<u>1.202.237</u>

Directe lasten

Kosten theater	993.108	719.963
Kosten filmhuis	4.200	5.071
Kosten sociaal cultureel (excl. personeelskosten)	21.143	3.000
Kosten commercieel (incl. horeca)	157.608	125.022
Kosten sponsoring, giften en advertising	50.914	37.170
Kosten festival BIJT!	37.082	3.220
Kosten ten laste van voorziening coronaschade en ontwikkeling Noordkade	-26.071	-58.475
	<u>1.237.984</u>	<u>834.971</u>

De lasten over 2023 zijn ten opzichte van 2022 gestegen door dat het theater weer als vanouds wordt gebruikt.

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
9. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	628.433	559.524
Mutatie vakantiegeld- en -dagenverplichting	9.393	17.426
	<u>637.826</u>	<u>576.950</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-26.357	-
Doorbelaste personeelslasten	-75.726	-52.954
	<u>535.743</u>	<u>523.996</u>
10. Sociale lasten		
Sociale lasten	89.581	80.109
Premie ziekengeldverzekering	26.794	20.534
	<u>116.375</u>	<u>100.643</u>
11. Pensioenlasten		
Pensioenlasten	65.468	58.672
	<u>65.468</u>	<u>58.672</u>
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2023 waren 12 FTE in dienst (2022: 11).		
Per jaareinde waren er 20 personeelsleden bij Stichting Cultureel Centrum De Blauwe Kei in dienst.		
12. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Machines en installaties	24.039	20.376
Inventaris	26.646	21.435
Vrijval egalisatierekening subsidie	-24.039	-20.376
	<u>26.646</u>	<u>21.435</u>
13. Overige bedrijfslasten		
Overige personeelslasten	149.676	108.994
Huisvestingslasten	284.973	275.655
Exploitatielasten	8.540	16.266
Coöperatiekosten	43.638	40.404
Verkooplasten	53.395	42.857
Algemene lasten	109.112	120.177
	<u>649.334</u>	<u>604.353</u>

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
<i>Overige personeelslasten</i>		
Werving en selectie	-	115
Bedrijfskleding	429	2.315
Reiskostenvergoedingen	13.658	5.972
Kantinekosten	4.387	2.035
Kosten arbodienst	2.290	2.499
Opleidingskosten	7.811	3.529
Inhuur derden	101.163	79.976
Kosten loonverwerking	2.889	3.181
Overige personeelskosten	17.049	9.372
	<u>149.676</u>	<u>108.994</u>
<i>Huisvestingslasten</i>		
Huur onroerende zaak	212.162	212.430
Huur zalen	3.867	-
Reparatie en onderhoud	33.437	28.335
OZB en overige zakelijke lasten	6.544	7.313
Schoonmaaklasten	20.497	19.481
Overige huisvestingslasten	8.466	8.096
	<u>284.973</u>	<u>275.655</u>
<i>Exploitatielasten</i>		
Kleine aanschaffingen	3.866	9.284
Reparatie en onderhoud	4.674	6.982
	<u>8.540</u>	<u>16.266</u>
<i>Coöperatiekosten</i>		
Bijdrage Stichting Cultuurfabriek Noordkade	43.638	40.404
<i>Verkooplasten</i>		
Reclame- en advertentielasten	46.469	37.958
Representatiekosten	7.231	5.056
Overige verkooplasten	-305	-157
	<u>53.395</u>	<u>42.857</u>

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
<i>Algemene lasten</i>		
Contributies en abonnementen	12.225	9.811
Kantoorbenodigdheden	824	1.548
Drukwerk	6.249	4.903
Telefoonkosten	2.668	2.087
Porti	3.041	1.311
Automatiseringskosten	35.165	26.499
Accountantskosten	9.340	12.963
Inhuur administratieve ondersteuning	8.149	7.175
Verzekeringen	27.639	25.182
Advieskosten	18.561	9.491
Overige algemene lasten	-14.749	19.207
	<u>109.112</u>	<u>120.177</u>
14. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	20.263	-
Rentelasten en soortgelijke lasten	-10.220	-12.242
	<u>10.043</u>	<u>-12.242</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente spaarrekening	<u>20.263</u>	<u>-</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>		
Rente en kosten bank	10.178	12.242
Rente fiscus	42	-
	<u>10.220</u>	<u>12.242</u>
15. Buitengewone baten		
Nagekomen incidentele subsidies 2021 en 2020	-	-11.555
Vrijval voorziening corona schade	100.748	143.000
	<u>100.748</u>	<u>131.445</u>

WNT-verantwoording 2023 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 2023 € 223.000 (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

Bedragen x € 1	H. Vermeulen
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	130.031
Beloningen betaalbaar op termijn	17.031
<i>Subtotaal</i>	<u>147.062</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Bezoldiging	<u><u>147.062</u></u>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2022	
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2022 (in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	134.186
Beloningen betaalbaar op termijn	15.465
<i>Subtotaal</i>	<u>149.651</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000
Bezoldiging	<u><u>149.651</u></u>



14. topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS

FUNCTIE

Paul Koeslag

Voorzitter bestuur

Rita Hanegraaf-Penninx

Penningmeester bestuur

Wilma Bierens-Verbeet

Lid bestuur

Karen Neervoort

Lid bestuur

Antoine Verhoeven

Lid bestuur

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Ondertekening bestuur voor akkoord

Veghel, 28 mei 2024

Stichting Cultuurfabriek Noordkade
Namens deze,



BIJLAGEN

Theater De Blauwe Kei

	Begroting 2023
(bedragen x € 1.000)	
Opbrengsten	
Subsidies (Gemeente)	1.218
Theater (Ticketmatic)	720
Theatertoeslag (excl. pauze)	81
Filmhuis	17
Sociaal cultureel	31
Commerciële verhuur (incl. horeca omzet)	241
Fondsen, Vrienden, eigen bijdragen (projecten)	60
Overige opbrengsten	-
Totaal opbrengsten	2.368
Inkoopwaarde (excl. loonkosten)	
Theater	750
Theatertoeslag (excl. pauze)	-
Filmhuis	6
Sociaal cultureel	15
Commerciële verhuur (technici en apparatuur) (excl. loonkosten)(incl. horeca)	109
Eigen bijdragen (projecten)	20
Overige inkoopkosten	-
Totaal inkoopwaarde	901
Brutomarge	1.467
Bedrijfskosten	
Lonen en salarissen *	599
Sociale lasten	141
Overige personeelskosten	137
Afschrijvingen vaste activa	75
Overige bedrijfskosten:	-
Huisvestingskosten	285
Exploitatie- en machinekosten	-
Verkoopkosten	70
Coöperatiekosten	44
Algemene kosten	132
Totaal bedrijfskosten	1.483
Bedrijfsresultaat	-16
Financiële baten en lasten	
Covid regelingen - NOW	-5
Covid regelingen - TVL	-
Exploitatieresultaat SCN	-
Dotatie reserve weerstandsvermogen	25
Dotatie reserve innovatiefonds	25
Dotatie reserve investeringen	-
Exploitatieresultaat	4