



VDVV
ADMINISTRATIE
VAN DER VELDEN, VERHOEVEN

Geconsolideerde jaarrekening 2023

Cultureelcentrum Jan van Besouw
Thomas van Diessenstraat 1
5051 RJ GOIRLE

Inhoud

Financieelrapport	2
Samenstellingsverklaring	3
Resultaatsvergelijking	4
Financiële positie	6
Grondslagen voor de waardering	8
Geconsolideerde jaarrekening	11
Balans geconsolideerd	12
V & W geconsolideerd	14
Toelichting gecons. balans	15
Toelichting gecons. V & W	19



VDVV
ADMINISTRATIE
VAN DER VEEDEN - VERHOEVEN

Cultureelcentrum Jan van Besouw

Financieelrapport

Aan de directie van:

Cultureelcentrum Jan van Besouw
Thomas van Diessenstraat 1
5051 RJ GOIRLE

Samenstellingsverklaring

De jaarrekening 2023 van Stichting Sociaal-Culturele-Accommodaties-Goirle te GOIRLE is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich dat deze niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening welke aan een accountantsverklaring of aan een beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

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 Sociaal-Culturele-Accommodaties-Goirle. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Titel 9 boek 2 Burgerlijk Wetboek (BW) 5. U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Goirle, 21 maart 2024

Administratiekantoor S. van der Velden BV

S. van der Velden



Resultaatsvergelijking

Zoals blijkt uit de winst-en-verliesrekening bedraagt het resultaat na belasting over 2023 € 33.157 (2022: € 57.001). Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2023 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2023 met ter vergelijking de winst-en-verliesrekening over 2022. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de omzet.

	2023		2022	
Omzet	1.496.920	100,0%	1.232.114	100,0%
Kostprijs van de omzet	-326.823	-21,8%	-293.481	-23,8%
Brutomarge	1.170.097	78,2%	938.633	76,2%
Overige opbrengsten	-	0,0%	15.087	1,2%
Totaal opbrengsten	1.170.097	78,2%	953.720	77,4%
Personeelskosten	619.207	41,4%	461.880	37,5%
Afschrijvingen	5.040	0,3%	1.356	0,1%
Huisvesting	245.709	16,4%	209.684	17,0%
Exploitatiekosten	126.125	8,4%	103.133	8,4%
Kantoorkosten	55.418	3,7%	54.273	4,4%
Verkoopkosten	38.319	2,6%	28.606	2,3%
Algemene kosten	50.392	3,4%	128.393	10,4%
Totaal kosten	1.140.210	76,2%	987.325	80,1%
Bedrijfsresultaat	29.887	2,0%	-33.605	-2,7%
Financiële baten & lasten	-7.472	-0,5%	-6.875	-0,6%
Resultaat voor belastingen	22.415	1,5%	-40.480	-3,3%
Belastingen resultaat	-	0,0%	-	0,0%
Bijzondere baten en lasten	10.742	0,7%	97.481	7,9%
Netto resultaat	33.157	2,2%	57.001	4,6%

Toelichting brutomarge

Het brutowinstpercentage is in 2023 gestegen met 2%.

De ontwikkeling van de brutomarge over 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven:

Hogere brutomarge als gevolg van omzet stijging	264.806
Lagere brutomarge als gevolg van inkoopwaarde stijging	-33.342

Hogere brutomarge

231.464

Toelichting bedrijfsresultaat

Bedrijfsresultaat gunstiger door:

Hogere brutomarge

231.464

Lagere algemene kosten

78.001

309.465

Bedrijfsresultaat ongunstiger door:

Lagere overige opbrengsten

15.087

Hogere personeelskosten

157.327

Hogere afschrijvingen

3.684

Hogere huisvesting

36.025

Hogere exploitatiekosten

22.992

Hogere kantoorkosten

1.145

Hogere verkoopkosten

9.713

245.973

Hoger bedrijfsresultaat

63.492

Financiële positie

In het navolgende hebben wij een analyse van de financiële positie van uw onderneming gemaakt. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige andere in het verslagjaar gekozen datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2023 en per 31 december 2022:

	31 dec 2023		31 dec 2022	
Activa				
Materiële vaste activa	24.492	4,3%	18.531	3,8%
Voorraden en onderhanden werk	14.129	2,5%	7.197	1,5%
Vorderingen en overlopende activa	151.951	26,9%	157.257	32,5%
Liquide middelen	373.263	66,2%	301.504	62,2%
	563.835	100,0%	484.489	100,0%
Passiva				
Eigen vermogen	37.057	6,6%	3.906	0,8%
Voorzieningen	234.594	41,6%	171.488	35,4%
Langlopende schulden	11.999	2,1%	22.166	4,6%
Kortlopende schulden	280.185	49,7%	286.929	59,2%
	563.835	100,0%	484.489	100,0%

Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden opgegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

	31 dec 2023	31 dec 2022	verschil
Voorraden en onderhanden werk	14.129	7.197	6.932
Vorderingen en overlopende activa	151.951	157.257	-5.306
Liquide middelen	373.263	301.504	71.759
	539.343	465.958	73.385
Af: Kortlopende schulden	-280.185	-286.929	6.744
Netto werkkapitaal	259.158	179.029	80.129

Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit - de verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen dan wel de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen - blijkt het weerstandsvermogen van een onderneming. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de onderneming. Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van

de onderneming.

Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	0,1	0,0
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	-0,1	0,0

Liquiditeit

Uit de liquiditeit, zijnde de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden, blijkt in hoeverre een onderneming aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de onderneming.

Quick ratio

(vorderingen, effecten en liquide middelen - voorraden) / kortlopende sch 1,8 1,6

Current ratio

(vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden 1,9 1,6

Grondslagen voor de waardering

Algemeen

Activiteiten

Het doel van cultureelcentrum Jan van Besouw aan de Thomas van Diessenstraat 1, 5051 RJ te Goirle is het bevorderen van sociale-, culturele- en maatschappelijke bewustwording in het algemeen en het promoten en ontplooiën van activiteiten op sociaal-, cultureel en maatschappelijk gebied in zo breed mogelijke zin in de gemeente Goirle en omgeving. Dit in combinatie met de exploitatie van een horeca gelegenheid.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens algemeen aanvaardbare grondslag.

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

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

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf van ingebruikneming.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courant schulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening groot onderhoud en inventaris

Deze voorziening wordt gevormd om de kosten van onderhoud en vervanging van inventaris te kunnen betalen. Omdat er in nabije toekomst forse uitgaven moeten worden gedaan voor verlichting, geluid en meubilair wordt de voorziening zo snel mogelijk opgebouwd.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen de historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

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

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

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Kostprijs van de omzet

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is voorts begrepen een eventuele mutatie in de afwaardering wegens incurantheid van de voorraden.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarden. Eventuele boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op de vervangende investeringen. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden vastgesteld op basis van historische uitgaafprijzen. Zij worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben, ongeacht of zij tot uitgaven in het verslagjaar hebben geleid.

Financiële baten en lasten

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

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het fiscaal belastbaar bedrag.

Bijzondere baten en lasten

Onder bijzondere baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit handelingen en gebeurtenissen die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve een zeer incidenteel karakter hebben.



Geconsolideerde jaarrekening 2023

Geconsolideerde balans per 31 december 2023

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
ACTIVA		
Inventaris	24.492	18.531
Materiële vaste activa	24.492	18.531
Voorraad	14.129	7.197
Vorraden en onderhanden werk	14.129	7.197
Debiteuren	74.831	81.402
Vordering ter zake van pensioenen	1.470	3.128
Overige vorderingen	60.956	61.629
Overlopende activa	11.314	11.098
Vorderingen en overlopende activa	148.571	157.257
Rekening courant bank	368.596	299.392
Kas	4.667	2.112
Liquide middelen	373.263	301.504
Activa	<u>560.455</u>	<u>484.489</u>

Geconsolideerde balans per 31 december 2023

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
PASSIVA		
Stichtingskapitaal	45	45
Algemene reserve	3.855	-53.146
Resultaat boekjaar	33.157	57.001
Eigen vermogen	37.057	3.900
Voorziening onderhoud & inventaris	234.594	171.488
Voorzieningen	234.594	171.488
Overige langlopende schulden	11.999	22.166
Langlopende schulden	11.999	22.166
Aflossingverplichtingen	13.844	17.889
Vooruitontvangen bedragen	118.495	94.974
Schulden aan leveranciers en handelskrediet	62.306	72.387
Belastingen en premies sociale verzekeringen te b	15.102	18.891
Schulden ter zake van pensioenen	1.276	1.229
Overlopende passiva	65.782	81.565
Kortlopende schulden	276.805	286.935
Passiva	<u>560.455</u>	<u>484.489</u>

Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Omzet	1.496.920	1.232.114
Kostprijs van de omzet	<u>-326.823</u>	<u>-293.481</u>
Brutomarge	1.170.097	938.633
Overige opbrengsten	-	15.087
Totaal opbrengsten	<u>1.170.097</u>	<u>953.720</u>
Personeelskosten	619.207	461.880
Afschrijvingen	5.040	1.356
Huisvesting	245.709	209.684
Exploitatiekosten	126.125	103.133
Kantoorkosten	55.418	54.273
Verkoopkosten	38.319	28.606
Algemene kosten	<u>50.392</u>	<u>128.393</u>
Totaal kosten	1.140.210	987.325
Bedrijfsresultaat	<u>29.887</u>	<u>-33.605</u>
Financiële baten & lasten	-7.472	-6.875
Resultaat voor belastingen	<u>22.415</u>	<u>-40.480</u>
Belastingen resultaat	-	-
Bijzondere baten en lasten	10.742	97.481
Netto resultaat	<u><u>33.157</u></u>	<u><u>57.001</u></u>

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

	<u>2023</u>
Aanschaffingen	19.887
Cum. afschrijving	-1.356
Boekwaarde begin	<u>18.531</u>
(Des)investeringen	11.001
Afschrijvingen	-5.040
Mutaties	<u>5.961</u>
Boekwaarde einde	<u><u>24.492</u></u>

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
<u>Vorraden en onderhanden werk</u>		
Vorraad		
Horeca producten	14.129	7.197
	<u>14.129</u>	<u>7.197</u>

Vorderingen en overlopende activa

Debiteuren		
Handelsdebiteuren	74.831	81.402
	<u>74.831</u>	<u>81.402</u>
Vordering ter zake van pensioenen		
Pensioenen	1.470	3.128
	<u>1.470</u>	<u>3.128</u>
Overige vorderingen		
Te ontvangen bedragen	4.275	4.294
Nettoloon	-	1.629
Nog te ontvangen subsidies	-	3.179
Restitutie energiebelasting	56.681	52.527
	<u>60.956</u>	<u>61.629</u>

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023

Overlopende activa

Opleidingskosten en cursussen	1.335	2.150
Contributie en abonnementen	3.082	2.405
Bedrijfsverzekeringen	2.370	1.332
Te ontvangen van Gemeente	1.004	1.004
Overige overlopende activa	3.523	4.207
	11.314	11.098
	31 dec 2023	31 dec 2022

Liquide middelen

Rekening courant bank

Banktegoeden	368.594	293.861
Rabobank spaarrekening	2	2
Rekening MyPos	-	5.529
	368.596	299.392

Kas

Kas	4.667	2.112
	4.667	2.112

Eigen vermogen

Stichtingskapitaal

Stichtingskapitaal	45	45
Algemene reserve	3.855	-53.146
Resultaat boekjaar	33.157	57.001
Totaal mutaties	37.057	37.057

Voorzieningen

Voorziening onderhoud & inventaris

Boekwaarde begin	171.488	122.738
Dotatie/ontrekking	63.106	48.750
Totaal mutaties	63.106	48.750
Boekwaarde einde	234.594	171.488

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023

Langlopende schulden

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
Een overzicht van de langlopende schulden is onderstaand opgenomen:		
Lening UWV inz. NOW		
Boekwaarde begin	22.166	19.379
Dotatie/ontrekking	-10.167	2.787
Totaal mutaties	<u>-10.167</u>	<u>2.787</u>
Boekwaarde einde	11.999	22.166

Kortlopende schulden

Aflossingverplichtingen

Aflossingsverplichting UWV	13.844	17.889
	<u>13.844</u>	<u>17.889</u>

Vooruitontvangen bedragen

Waarborg keuken	1.000	-
Vooruitontvangen theatergelden	117.495	94.974
	<u>118.495</u>	<u>94.974</u>

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Handelscrediteuren	62.306	72.387
	<u>62.306</u>	<u>72.387</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen

Te betalen omzetbelasting	4.267	6.670
Loonheffing	10.835	12.221
	<u>15.102</u>	<u>18.891</u>

Schulden ter zake van pensioenen

Pensioenen	1.276	1.229
	<u>1.276</u>	<u>1.229</u>

Overige schulden

Aflossingsverplichting UWV inz. NOW	8.915	14.975
	<u>8.915</u>	<u>14.975</u>

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeldverplichting	15.864	9.695
Reservering over- en vakantieuren	17.385	7.870
Administratiekosten	8.000	7.000
Tegoedbonnen theater	-	10.742
Nog te betalen energiekosten	13.620	16.047
Advieskosten	-	8.000
Nog te betalen partage	6.860	-
Voorstellingen door derden	707	-
Nog te betalen subsidie podiumkunsten	-	20.961
Overige overlopende passiva	3.346	1.250
	<u>65.782</u>	<u>81.565</u>

Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Omzet	1.496.920	1.232.114
Netto-omzet		
Baropbrengsten	472.236	354.496
Doorberekende kosten	126.683	78.604
Incidentele verhuuropbrengsten	7.014	4.796
Theateropbrengsten	196.666	170.877
Verhuuropbrengsten	304.776	280.694
Subsidiebatens	355.980	338.454
Giftens, donaties en sponsoropbrengsten	33.565	4.193
	<u>1.496.920</u>	<u>1.232.114</u>
Kostprijs van de omzet	326.823	293.481
Inkopen		
Horeca inkopen	206.286	142.792
Inkoopkortingen en bonussen	-6.297	-4.294
Door te berekenen kosten	14.048	11.226
Theater, partage	119.102	144.857
	<u>333.139</u>	<u>294.581</u>
Voorraadmutatie		
Voorraadmutatie	-6.316	-1.100
	<u>-6.316</u>	<u>-1.100</u>
Overige opbrengsten		
Ontvangen TVL	-	15.087
	<u>-</u>	<u>15.087</u>
Personeelskosten	619.207	461.880
Lonen en salarissen		
Bruto lonen en salarissen	328.966	266.396
Bruto lonen en salarissen oproepkrachten	82.257	29.619
Reservering vakantiegeld	21.538	25.489
Ziekengeld ontvangen	-13.349	-1.307
Ontvangen loonsubsidies	4.123	17.360
	<u>423.535</u>	<u>337.557</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	63.235	58.154
Sociale lasten oproepkrachten	15.821	5.786
	<u>79.056</u>	<u>63.940</u>

Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Pensioenen		
Pensioenlasten	22.953	14.679
Pensioenlasten oproepkrachten	1.480	428
	<u>24.433</u>	<u>15.107</u>
Overige personeelskosten		
Onkostenvergoeding	4.930	1.024
Reiskostenvergoeding	2.133	1.400
Kosten ARBO	4.129	837
Kosten verzuimbegeleiding	486	1.949
Werving en selectie	-	115
Kantinekosten	9.351	8.027
Ziekteverzekering	36.551	11.685
Onbelaste vergoedingen	175	330
Opleidingskosten	4.373	3.320
Kosten salarisadministratie	5.412	3.106
Bedrijfskleding	2.339	527
Werkkostenregeling	8.176	3.968
Inleen personeel	5.626	-
Overige personeelskosten	8.502	8.988
	<u>92.183</u>	<u>45.276</u>
Afschrijvingen	5.040	1.356
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingen inventaris	5.040	1.356
	<u>5.040</u>	<u>1.356</u>
Overige bedrijfskosten	515.963	524.089
Huisvesting		
Huur onroerende zaak	61.706	59.365
Onderhoud huisvesting	8.698	5.447
Energiekosten	96.424	93.775
Water	2.234	1.554
Schoonmaakkosten	71.927	49.470
Inrichting- en decoratiekosten	340	-
Overige huisvestingskosten	4.380	73
	<u>245.709</u>	<u>209.684</u>

Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Exploitatiekosten		
Onderhoud installaties	6.519	14.826
Aanschaf klein inventaris	10.604	6.832
Huurkosten installaties	2.396	-
Exploitatiekosten theater	31.256	25.948
Dotatie voorziening onderhoud & inventaris	75.000	55.000
Overige exploitatiekosten	350	527
	<u>126.125</u>	<u>103.133</u>
Kantoorkosten		
Porti	122	99
Drukwerk	8.525	13.395
Kantoorbenodigdheden	1.349	731
Telefoonkosten	1.682	1.410
Contributies en abonnementen	27.100	23.489
Kopieerkosten	3.829	2.402
Automatiseringskosten	11.527	12.218
Overige kantoorkosten	1.284	529
	<u>55.418</u>	<u>54.273</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	9.920	11.821
Promotiekosten	22.415	12.769
Kosten dubieuze debiteuren	-	-1.746
Reis- en verblijfkosten	1.009	155
Representatie	4.725	5.357
Overige verkoopkosten	250	250
	<u>38.319</u>	<u>28.606</u>
Algemene kosten		
Adviseringskosten	1.231	100.254
Accountantskosten	273	170
Administratiekosten	21.842	26.648
Verzekeringen	7.468	6.096
Niet verrekenbare omzetbelasting	17.525	12.788
Mutatie reorganisatievoorziening	-	-17.500
Overige algemene kosten	2.053	-63
	<u>50.392</u>	<u>128.393</u>
Financiële baten & lasten	7.472	6.875
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	7.472	6.470
Rentelasten en kosten belastingdienst	-	405
	<u>7.472</u>	<u>6.875</u>



Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bijzondere baten & lasten	10.742	97.481
Bijzondere baten		
Restitutie energiebelasting voorgaande jaren	-	48.211
Tegoedbonnen Covid-19	10.742	-
TVL subsidie	-	12.542
Compensatieregeling podiumkunsten	-	36.728
	<u>10.742</u>	<u>97.481</u>