

Stichting De Verbeelding
JAARREKENING 2022

8 maart 2023

ALGEMEEN

Het jaar 2022 was voor vele theaters (en andere culturele instellingen) wederom een bijzonder jaar. Alleen de maand januari waren de deuren nog gesloten vanwege de Coronabeperkingen, daarna kon de programmering zoals we voor 2020 gewend waren de gewenste doorgang vinden.

De door Rijk, Provincie en Gemeente getroffen (Covid) regelingen stelden/stellen het Bestuur van Theater de Verbeelding in staat om niet alleen de programmering zo veel als mogelijk uit te voeren in deze tijd waarin de financiële onzekerheden toe nemen, maar creëert ook mogelijkheden om ons theater meer toekomstbestendig te maken: herstel van vertrouwen om cultuur liefhebbers weer terug te krijgen, de noodzaak van doorontwikkeling van ons aanbod en met (digitale) initiatieven ons publiek te verjongen, het investeren in en behoud van vrijwilligers, het intensiveren en aangaan van nieuwe samenwerkingen met andere culturele partijen en het blijven kansen bieden voor nieuwe en jonge theatermakers, alles gericht om zo een volledig cultuuraanbod te kunnen blijven verzorgen voor de stad Purmerend. Een stad die steeds diverser wordt qua inwoners, een stadshart dat groter wordt en waar ons theatergebouw een centrale plek zal worden in het (te ontwikkelen) stationsgebied.

Het positieve resultaat dat in 2022 is gerealiseerd, is mede veroorzaakt door de aangepaste en voor ons gunstige subsidieregeling van het FPK (de Podiumstartregeling) en de extra Covid - steun die we van de Gemeente mochten ontvangen. Het resultaat stelt ons ook in staat om onze risico's beter af te dekken.

Vanwege de extra toegezegde subsidies van het FPK(Podiumstartregeling) tot eind van 2022 heeft De Verbeelding na overleg voor 2022 een lager subsidiebedrag aan de gemeente gevraagd en gekregen. Deze subsidie is eenmalig lager dan gebruikelijk. In overleg is door de gemeente tevens afgezien van de in 2022 nog te vorderen nabetaling van de subsidie over 2021.

Inmiddels heeft het FPK met ingang van 2023 zijn regels gewijzigd voor het verstrekken van subsidies aan theaters als de onze. Voor de jaren 2023 en 2024 is inmiddels een vast bedrag aan subsidies toegezegd. Dit bedrag is substantieel lager dan de in het verleden verkregen subsidies op grond van de toen geldende regels: 50% subsidie van het verschil tussen de uitkoopsommen en recettes. Dit lagere subsidiebedrag impliceert dat we in 2023, het jaar waarin de programmering goeddeels vastligt, met een exploitatietekort geconfronteerd zullen worden en dus zullen gaan interen op ons Eigen Vermogen

GRONDSLAGEN VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en voorzover niet anders vermeld, op basis van historische kosten.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met lineaire afschrijvingen gebaseerd op de economische levensduur.

In het jaar van aanschaffing wordt naar tijdsevenredigheid afgeschreven.

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd op nominale waarde, verminderd met een voorziening voor mogelijke oninbaarheid, individueel bepaald.

Egalisatiesreserve

Deze reserve (max.10% van het verleende subsidiebedrag: artikel 2.13 van de Awb) is bedoeld voor het kunnen voldoen van aangegevene overige verplichtingen(zie ook bestemmingsreserve).

Algemene reserve

Deze reserve is bedoeld voor het doen van specifieke uitgaven zoals die voor verdere uitbouw van de website en digitale dienstverlening, de aanschaf van lampen, theatergordijnen etc.

Bestemmingsreserve

Deze reserve is bedoeld voor het nakomen van aangegevene verplichtingen inzake de geprogrammeerde voorstellingen, te weten de contractueel overeengekomen uitkoopsommen voor theatermakers, huurverplichtingen en andere voorstellingskosten.

De gemeente Purmerend, als grootste subsidie verstrekker, heeft in september 2009 ingestemd met het opnemen van een dergelijke reserve.

Overige activa en passiva

Overige activa en passiva zijn gewaardeerd op nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten hiervan over het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde grondslagen.

De transactieresultaten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd danwel de diensten zijn verricht.

Overige opbrengsten en kosten worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben.

Netto-omzet

Onder de netto-omzet wordt verstaan de opbrengst uit levering van goederen en diensten, onder aftrek van kortingen en van over de omzet geheven belastingen.

Balans per 31 december 2022

ACTIVA	31-12-22	31-12-21
VASTE ACTIVA		
Materiele vaste activa:		
	0	402
	<u>0</u>	<u>402</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Belastingen(btw)	2.575	4.095
Overige vorderingen	18.243	18.456
	<u>20.818</u>	<u>22.551</u>
Liquide middelen	96.088	110.646
	<u>96.088</u>	<u>110.646</u>
TOTAAL ACTIVA	<u>116.906</u>	<u>133.599</u>

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve	47.299	40.741
Egalisatiereserve	4.500	5.300
Bestemmingsreserve programmering	45.000	45.000
	<u>96.799</u>	<u>91.041</u>
VOORZIENINGEN		
30 jaar bestaan van De Verbeelding	0	10.000
voorziening vrijwilligers	2.750	2.750
	<u>2.750</u>	<u>12.750</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA		
	<u>17.357</u>	<u>29.808</u>
TOTAAL PASSIVA	<u>116.906</u>	<u>133.599</u>

0

Staat van baten en lasten over 2022

	2022	begr 2022	2021
Subsidies	71.692	79.830	92.266
donaties/sponsoring	547		4.714
Netto omzet	21.938	24.270	10.809
Inkopen	(63.127)	(80.863)	(51.694)
Bruto winst	31.051	23.237	56.095
Afschrijvingen	402	500	1.200
Overige bedrijfskosten	24.896	23.290	28.617
Som van de bedrijfslasten	(25.298)	(23.790)	(29.817)
Bedrijfsresultaat	5.753	(553)	26.278
Financiële baten en lasten	6	10	4
indidentele baten en lasten	(1)		20
Netto resultaat	5.758	(543)	26.302

Resultaatbestemming

Algemene reserve	6.558	18.529
Egalisatiereserve 10% van subs.	(800)	23
Bestemmingsreserve programmering	0	5.000
voorziening vrijwilligers		2.750
Netto resultaat	5.758	26.302

Toelichting op de balans

	31-12-22	31-12-21
MATERIËLE VASTE ACTIVA		
Theaterapparatuur		
Aanschaffingswaarde	19.974	19.974
Cumulatieve afschrijvingen	(19.572)	(18.372)
Boekwaarde per 1 januari	402	1.602
Investerings	0	
Afschrijvingen	(402)	(1.200)
Boekwaarde 31 december	0	402

VLOTTENDE ACTIVA	<u>31-12-22</u>	<u>31-12-21</u>
Belastingen		
te vorderen BTW	2575	4095
	<u>2.575</u>	<u>4.095</u>
Overige vorderingen		
Bankrente		4
donatie Vriendenstichting	0	0
subsidie FPK	13.521	14.023
Gem. Purmerend restant sub. 2022	2.250	2.650
nog te ontvangen	2.472	1.779
	<u>18.243</u>	<u>18.456</u>
Liquide middelen		
Rabobank 3541.352.574	65.010	65.004
Rabobank 1427.54.900	27.476	39.193
Rabobank 3541.99.781 inzake abonnementen	3.452	6.299
Kas	150	150
	<u>96.088</u>	<u>110.646</u>
EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve		
Saldo 1 januari	40.741	22.212
Resultaat verslagjaar	6.558	18.529
Saldo 31 december	<u>47.299</u>	<u>40.741</u>
Egalisatiereserve		
Saldo 1 januari	5.300	5.277
Resultaat verslagjaar	(800)	23
Saldo 31 december	<u>4.500</u>	<u>5.300</u>
Bestemmingsreserve programmering		
Saldo 1 januari	45.000	40.000
toevoeging		5.000
Aangewend		
Saldo 31 december	<u>45.000</u>	<u>45.000</u>
Voorziening jubileum 30 jaar		
toevoeging		1.500
Saldo 31 december 2021	0	8.500
Saldo 31 december 2022	0	10.000
Voorziening vrijwilligers	<u>2.750</u>	<u>2.750</u>

*financieel verslag Stichting
De Verbeelding 2022*

KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA	<u>31-12-22</u>	<u>31-12-21</u>
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen sub gem	1.920	1.920
Vooruitontvangen abonnementen	3.452	6.299
nog te betalen P3 project M.Twaalfhoven	-	10.295
nog te betalen bedragen	<u>11.985</u>	<u>11.294</u>
	<u>17.357</u>	<u>29.808</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

	<i>begroting</i>		
	2022	2022	2021
Subsidies			
Gemeente Purmerend 2022	45.000	45.000	53000
Gemeente Purmerend 2021	-2.650		
Gemeente P. incidenteel/covid			2750
FPK	23.342	34.830	33.516
Wijkjury	6.000	3.000	3.000
	<u>71.692</u>	<u>79.830</u>	<u>92.266</u>
Donatie/Sponsoring			
vriendenstichting			3.927
giften	547		788
	<u>72.239</u>	<u>79.830</u>	<u>96.980</u>
Omzet			
Recettes	20.009	23.900	10.577
Faciliteiten(bar)	1.929	370	232
	<u>21.938</u>	<u>24.270</u>	<u>10.809</u>
Directe kosten			
Uitkoopsommen	52.639	67.173	47.179
Techniek/faciliteiten	500	800	233
Zaalhuur	5.531	7.820	2.938
Voorstellingskosten	2.087	3.570	944
bedrijfsleider	2.370	1.500	400
	<u>63127</u>	<u>80863</u>	<u>51694</u>
Bruto winst	<u>31.051</u>	23.237	<u>56.095</u>
Afschrijvingen			
Theaterapparatuur	402	500	1.200
	<u>402</u>	<u>500</u>	<u>1.200</u>
Overige bedrijfskosten			
vrijwilligerskosten	178	500	3.255
* 30 jaar Verbeelding	11.986	1.500	
* voorziening 30 jaar Verbeelding	-10.000		
BHV vrijwilligers	-	400	
Wijkjury	6.137	3.000	4.705
Promotiekosten(specific. hieronder)	14.658	15.100	11.300
Cultuurparade	-	1.500	
Algemene kosten(specif. hieronder)	1.936	1.290	9.357
	<u>24.896</u>	<u>23.290</u>	<u>28.617</u>

specificatie overige bedrijfskosten	begroting		
	2022	2022	2021
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
vrijwilligerskosten			
vrijw. Uitje	178	1500	2.475
overige kosten			779
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	178	1.500	3.254
Promotiekosten			
Drukwerk/pr	2.122	2.600	1.899
Jaarkalender(incl. kinderkalender)	6.943	5.000	4.046
Purmaryngids	500	2.400	500
website	1.355	1.000	2.936
Stager	3.317	2.000	
facebook	53	200	30
Porti(2022 porti jaarkalender aldaar opgenomen)	64	1.500	1.849
Cultuurladder(deel Vbld)	304	400	40
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	14.658	15.100	11.300
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Algemene kosten			
voorziening jubileum 30 jaar		1.500	8.500
BHV vrijwilligers		250	
Declaraties	744	590	199
bestuurskosten	182	0	
Diversen	1010	700	658
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	1.936	1.290	9.357
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Financiële baten en lasten			
Rente spaarrekeningen 2022	6	10	4
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	6	10	4
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	0	0	
incidentele baten en lasten			
verrekening P3			60
btw verrekening			(44)
afrondingsverschillen	(1)		4
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	(1)	0	20
	<hr/>	<hr/>	<hr/>