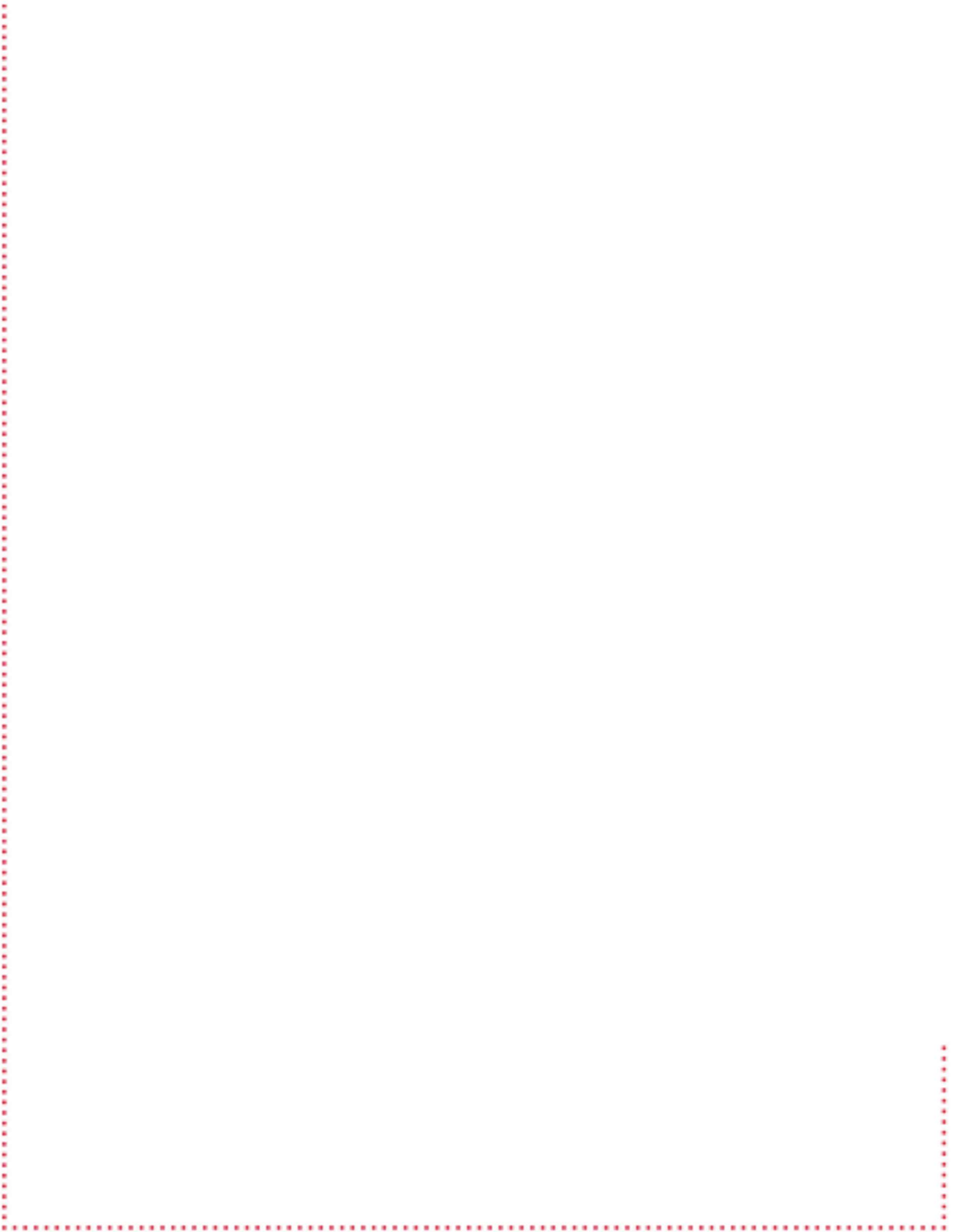


jaarrekening 2021

Samen sterk
voor cultuur!

Theater
Kennemer

#wordvriend



Inhoudsopgave

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant.....	4
Bestuursverslag.....	6
Jaarrekening 2021.....	8
Balans per 31 december 2021.....	8
Staat van baten en lasten over 2021.....	9
Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten.....	11
Grondslagen voor de waardering van activa en passiva.....	12
Grondslagen voor de bepaling van het resultaat.....	13
Toelichting op de onderscheiden posten van de balans.....	14
Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.....	18

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de Raad van Toezicht en de directie van Stichting Kennemer Theater

Onze conclusie

Wij hebben jaarrekening van Stichting Kennemer Theater te Beverwijk over 2021 beoordeeld. Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Kennemer Theater per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Richtlijn voor Jaarverslaggeving C1 "kleine organisaties zonder winststreven".

Deze jaarrekening bestaat uit:

- De balans per 31 december 2021.
- De winst-en-verliesrekening over 2021.
- De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Kennemer Theater zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Verantwoordelijkheden van de directie

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijn voor Jaarverslaggeving C1 "kleine organisaties zonder winststreven". In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de stichting en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de stichting en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses.
- Het inwinnen van inlichtingen bij de directie en andere functionarissen van de stichting.
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening.
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de stichting.
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie.
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door de directie gemaakte schattingen redelijk lijken.
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.

Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Alkmaar, 10 juni 2022

Deloitte Accountancy & Advies B.V.
was getekend: B.P.M. Veerman AA

Paraaf voor identificatiedoeleinden:



Bestuursverslag

Inleiding

2021.....

Het theaterjaar 2021 werd helaas niet sprankelend ingeluid. We zijn gesloten geweest voor het publiek tot juli 2021. Daarna mochten we weer gedeeltelijk open, op basis van 1,5 meter. In september zijn we vol goede moed gestart met de theatervoorstellingen, om toch weer geheel te sluiten op 28 november 2021 tot en met het einde van het jaar, voortduren tot eind februari 2022.

In **2021** zijn we druk bezig geweest met het verplaatsen van de theatervoorstellingen uit het seizoen 2019/2020. Uiteindelijk leidde dit ertoe, dat er voorstellingen zijn geannuleerd, verplaatst en opnieuw verplaatst of gespeeld. We hebben nog een uitloop in 2022 van de voorstellingen uit 2019/2020! We zijn enigszins terughoudend geweest met boeken van nieuwe voorstellingen in 2022 tot najaar 2023. In mei 2021 was het seizoen voor 2022/2023 rond, maar zo langzamerhand blijkt dat het een voortschrijdend 'vloeiend seizoen' wordt. Voor zover je nog kunt spreken van een seizoen van september tot en met mei. Zo scherp wordt de grens niet meer getrokken.

Wat hebben we dan wel kunnen doen in 2021

In het kort, tijdens de lockdown periode tot en met eind zomer.

- Online Theaterweekend eind januari; ter vervanging van het afgelaste Theaterweekend'
- Online theaterevenementen zoals theaterbingo, muziektheater voor kinderen en volwassenen etc.
- Gratis culturele workshops voor senioren, 'Winter op het Plein', in samenwerking met Bibliotheek IJmond Noord, Centrum voor de Kunsten en Stichting Welzijn Beverwijk; In de aanhoudende coronacrisis kunnen de senioren wel een opkikker gebruiken.
- Stembureau landelijke verkiezingen, 3 dagen.
- Internationaal Kinderfeest in Europassage in samenwerking met de culturele instellingen in Beverwijk en Heemskerk.
- Lespodium Kennemer College Havo/VWO klassen bovenbouw; Het Kennemer Theater faciliteert de dagen dat zij hier zijn met technische diensten. Er wordt gebruik gemaakt van de grote zaal en de foyerruimte. Creatieve lessen in een inspirerende ruimte. Daarnaast heeft de diploma-uitreiking (op 1,5 meter) in het Kennemer Theater plaatsgevonden.
- Enkele basisscholen hebben de eindmusical in het theater gepresenteerd, uiteraard met beperkingen.
- Totally Dance heeft de eindvoorstelling online vanuit het theater gepresenteerd.
- In de zomer:
 - Zomerspektakel in de eerste week van de schoolvakantie
 - 'Zomer op 't plein', 6 maandagmiddagen voor de 55-plussers. Elk maandag stond een Europees land als thema centraal.

Intern

Openingstijden gebouw

Tijdens de verplichte sluiting van het theaterdeel is het Kennemer Theater wel opengebleven voor de Bibliotheek IJmond Noord en het Centrum voor de Kunsten in verband met de entree via de toegangsdeuren van het Kennemer Theater.

Vanaf 1 september zijn we dan eindelijk opgestart met het theaterseizoen tot en met 28 november.

Organisatie en personeel

Wij zijn blij dat we als 'goed werkgever' het personeel hebben kunnen behouden voor de continuïteit van het draaiende houden van onze organisatie.

We zijn tijdens de sluiting binnen de organisatie bezig geweest met het implementeren van nieuwe bedrijfssoftware waarmee we alle administratieve processen hebben geïntegreerd en geautomatiseerd.

Toekomstvisie theater

Wij houden graag de gesprekken op gang over de toekomst van het theater.

Lopende 2020, is onderzoek haalbaarheid verplaatsing theater/cultuurcentrum gestaakt vanwege de coronaontwikkelingen. In 2021 zijn de gesprekken over de toekomstige huisvesting geheel op de achtergrond geraakt. Wij blijven dit onder de aandacht brengen, want het is belangrijk voor de continuïteit, in kaart te brengen waar we over 5 jaar staan! Dit kan niet zonder een overkoepelende gemeentelijke middellange termijnvisie. De ambitie voor meer woningbouw in de Spoorzone is onlosmakelijk verbonden met een adequaat voorzieningenniveau.

Financieel status

Het resultaat beliep in 2021 € 327.751 tegenover € 108.898 in 2020. Het positieve resultaat is grotendeels beïnvloed door de ontvangen coronasteun vanuit de overheid en de gemeentelijke bijdragen vanuit de Provincie. De totale steun bedraagt € 577.000 toe te rekenen aan het jaar 2021 tegenover € 299.000 in 2020. Ultimo 2021 bedroeg de te vorderen steun € 193.000. Zonder coronasteun zou het resultaat € 249.000 negatief bedragen. Het resultaat is geheel toegevoegd aan de Post Coronareserve. De doelstelling van deze reserve is de te verwachte exploitatietekorten te kunnen opvangen in de "post" Corona periode en na beëindiging van de overheidssteun. We merken nu al dat het heel wat moeite kost publiek naar de theaters te trekken, vanwege het overschot aan aanbod nadat de coronamaatregelen zijn geëindigd. Dit is een landelijke tendens.

Het eigen vermogen beliep per ultimo 2021 € 655.613 tegen € 327.862 per einde 2020. Zonder coronasteun zou het vermogen ultimo 2021 € 220.387 negatief bedragen!

Toelichting baten:

In 2020 was het totaal aan baten van de organisatie exclusief coronasteun € 1.084.953 (2019: € 1.193.330).

De lagere baten zijn het gevolg van de nog langere duur van de coronasluiting in 2021.

In 2021 hebben wij van de gemeente Beverwijk een subsidie ontvangen van € 753.000.

Wij hebben in 2021 niet aan onze jaarlijkse subsidieafpraak kunnen voldoen zoals overeengekomen in de verleningsbeschikking. De gemeente Beverwijk is hiervan op de hoogte, conform de meldingsplicht van dezelfde beschikking. In de vaststellingsbeschikking van de jaarlijkse subsidie 2020 van september 2021, heeft de gemeente Beverwijk nogmaals te kennen gegeven coulant en flexibel om te gaan met de prestatieafspraken binnen de subsidies. Zoals afgesproken hebben wij een aparte bestemmingsreserve Post Coronareserve opgenomen met als doel de verwachte exploitatietekorten in de 'post' coronaperiode en na beëindiging van overheidssteun te kunnen opvangen.

Toelichting lasten:

In 2021 was het totaal aan lasten € 1.333.822 (2020: € 1.383.754). De lagere kosten podiumkunsten en horeca zijn uiteraard het gevolg van de langere periode van sluiting in 2021. De personeelskosten zijn weliswaar iets lager dan 2020, maar aanmerkelijk lager dan de begroting. Dit wordt veroorzaakt doordat er geen kosten zijn gemaakt voor vervanging voor ziek personeel. Voorts zijn de overige personeelskosten lager uitgekomen door de sluiting van het theater. De overige bedrijfskosten zijn aanmerkelijk hoger uitgevallen. Dit met name te maken met externe kosten in verband met de implementatie van de nieuwe bedrijfssoftware.

Tot slot, danken wij alle betrokkenen intern en extern voor de inspanningen voor ons theater. Het belangrijkste is dat we verder kunnen en de coronaperiode achter ons kunnen laten!

Rob Spannemaker,
Directeur-bestuurder

Jaarrekening 2021

Balans per 31 december 2021

na resultaatbestemming

Actief	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa		62.243		97.678
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorraden		7.391		8.254
Vorderingen:				
Debiteuren	27.977		15.516	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	30.109		10.291	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>259.599</u>		<u>181.707</u>	
		317.685		207.514
Liquide middelen		651.956		525.368
		<u>1.039.275</u>		<u>838.814</u>
Passief				
Eigen vermogen				
Bestemmingsreserve	634.810		307.059	
Overige reserves	<u>20.803</u>		<u>20.803</u>	
		655.613		327.862
Langlopende schulden		-		-
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers	27.154		113.801	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		10.494	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>356.508</u>		<u>386.656</u>	
		383.662		510.952
		<u>1.039.275</u>		<u>838.814</u>

Deloitte Accountancy & Advies B.V.
Paraaf voor identificatiedoeleinden
behorend bij beoordelingsverklaring
d.d. 10 juni 2022

Staat van baten en lasten over 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Baten			
Podiumkunsten	166.937	671.000	248.972
Horeca	40.987	265.000	79.119
Café D'entree	49.840	68.000	53.647
Sociaal culturele verhuur	68.484	106.000	51.268
Commerciële verhuur	510	10.000	-
Educatieve activiteiten	270	18.000	2.288
Sponsorbijdrage en giften	4.925	25.000	18.036
Overheidssteun Corona	577.326	pm	299.322
Subsidie	753.000	753.000	740.000
Totaal baten	<u>1.662.279</u>	<u>1.916.000</u>	<u>1.492.652</u>
Lasten			
Podiumkunsten	265.976	689.000	339.903
Horeca	135.083	255.000	152.931
Café D'entree	63.060	94.000	73.989
Educatieve activiteiten	-	16.000	2.500
Personeelskosten	443.295	475.000	448.075
Afschrijvingen op materiële vaste activa	60.041	57.000	58.970
Overige bedrijfskosten	366.367	330.000	307.386
Totale lasten	<u>1.333.822</u>	<u>1.916.000</u>	<u>1.383.754</u>
Exploitatieresultaat	<u>328.457</u>	-	<u>108.898</u>
Financiële baten en lasten	(706)	-	14
Resultaat voor belastingen	<u>327.751</u>	-	<u>108.912</u>
Belastingen	-	-	-
Resultaat	<u>327.751</u>	-	<u>108.912</u>

Deloitte Accountancy & Advies B.V.
Paraaf voor identificatiedoeleinden
behorend bij beoordelingsverklaring
d.d. 10 juni 2022

Resultaatbestemming

Onttrekking bestemmingsreserves	-	(1.875)
Toevoeging aan bestemmingsreserves	327.751	110.787
Mutatie bestemmingsreserve	<u>327.751</u>	<u>108.912</u>
Mutatie Overige reserves	-	-
	<u>327.751</u>	<u>(108.912)</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021

Het bestuur en directie stellen voor het totale exploitatiesaldo € 327.751 over het boekjaar 2021 toe te voegen aan de bestemmingsreserves. Dit voorstel is als zodanig reeds verwerkt in de jaarrekening van de stichting.

Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten

Algemeen

Activiteiten

Stichting "Stichting Kennemer Theater" h.o.d.n. Kennemer Theater is feitelijk en statutair gevestigd te Beverwijk en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41222540. De activiteiten van Stichting Kennemer Theater bestaan uit het bijdragen aan en het bevorderen van:

- Het leefklimaat
- de maatschappelijke cohesie en attractiviteit van
- de ontmoetingsmogelijkheden in een gastvrije en stimulerende omgeving

Ten behoeve van de bevolking van Beverwijk en de Noordelijke IJmond

Informatieverschaffing over continuïteit

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de Continuïteitsveronderstelling. De Stichting Kennemer Theater heeft in het boekjaar 2021 te kampen gehad met de gevolgen van het coronavirus en dit duurt voort tot in 2022. Dit heeft geresulteerd in een forse omzetsdaling. Het bestuur van Stichting Kennemer Theater heeft geen twijfels over de continuïteit voor het komende jaar, dankzij de steunmaatregelen tot en met heden en de daaruit voortvloeiende bestaande liquiditeitspositie en gevormde vermogensbuffer tot heden.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 "Kleine Organisaties-zonder-winststreven".

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

In de grondslagen voor waardering en bepaling van het resultaat zijn in vergelijking met voorgaand jaar geen wijzigingen aangebracht.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Kennemer Theater 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.

Operationele leases

De stichting heeft leasecontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting 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.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten (zoals vorderingen en schulden), als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan.

Primaire financiële instrumenten

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost onder de 'Grondslagen voor de waardering van activa en passiva'.

Afgeleide financiële instrumenten (derivaten)

De stichting maakt *geen* gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

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 verwachte toekomstige gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorraden

De voorraden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen kostprijs en vervolgens gewaardeerd tegen kostprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Eigen vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is beschikbaar voor besteding aan de doelstellingen van de stichting maar heeft eveneens de functie van buffer voor onverwachte tegenvallers.

De bestemmingsreserve door het bestuur bepaald is het deel van het besteedbaar vermogen dat door het bestuur van de stichting voor speciale projecten is bestemd.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten

Onder baten 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.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Inkoopwaarde van de omzet

De inkoopwaarde van de omzet omvat de direct aan de in het boekjaar geleverde goederen en verleende diensten toe te rekenen inkoopwaarden en gemaakte kosten.

Lonen en salarissen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Belastingen

De stichting is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiele vaste activa is in 2021 als volgt:

	Inventaris	Theaterstoelen	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2021	73.914	23.764	97.678
Investeringen	<u>24.606</u>	<u>-</u>	<u>24.606</u>
	98.520	23.764	122.284
Afschrijvingen	36.277	23.764	60.041
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>62.243</u>	<u>-</u>	<u>62.243</u>

De afschrijvingspercentages van de inventaris bedragen 10, 20 en 33 1/3 procent.

Vlottende activa

Vorraden

De voorraden betreffen:

- horecavorraden
- theatertechnische voorraad zoals kleurfilters, theaterlampen etc.
- theaterbonnen

	31-12-2021	31-12-2020
Vorderingen	€	€
Nominaal per balansdatum	31.531	19.516
af: voorziening voor oninbaarheid	<u>(3.556)</u>	<u>(4.000)</u>
	<u>27.977</u>	<u>15.516</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	30.076	10.291
Pensioenpremie	<u>33</u>	<u>-</u>
	<u>30.109</u>	<u>10.291</u>

	31-12-2021	31-12-2020
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>€</u>	<u>€</u>
Overheidssteun Corona		
<i>Eindafrekening</i>		
NOW 1	-	12.178
NOW 2	(18.803)	(10.558)
TVL 1		6.923
TVL Q4 2020	41.825	90.000
TVL Q2 2021	20.282	
<i>Te verwachten eindafrekening</i>		
NOW 3	(2.420)	13.416
NOW 4	10.282	-
NOW 5	26.346	-
NOW 6	10.125	-
NOW 7	15.354	-
NOW 7	3.838	-
TVL Q3 2021	6.857	-
TVL Q4 2021	79.500	-
	<u>193.186</u>	<u>111.959</u>
Overige vorderingen	66.413	69.748
Totaal	<u>259.599</u>	<u>181.707</u>

Eigen vermogen

	2021	2020
	<u>€</u>	<u>€</u>
Overige reserves		
Vrije besteedbare vermogen:		
Balans per 1 januari	20.803	20.803
Bij: uit resultaatbestemming	<u>0</u>	<u>0</u>
Balans per 31 december	<u>20.803</u>	<u>20.803</u>

Bestemmingsreserves

<i>Resultaatbestemming</i> 2021	Buffer	Post corona reserve	Reserve toekomst bestendig theater	Totaal
Balans per 1 januari	150.000	108.912	48.147	307.059
Onttrekkingen	-	-	-	-
Toevoegingen	<u>-</u>	<u>327.751</u>	<u>-</u>	<u>327.751</u>
Balans per 31 december	<u>150.000</u>	<u>436.663</u>	<u>48.147</u>	<u>634.810</u>

Buffer

De doelstelling is een buffer van minimaal € 150.000 na te streven teneinde bij tegenvallers de continuïteit te waarborgen.

Reserve toekomst bestendig theater

De reserve is gevormd met als doel het toekomst bestendig houden van de theaterfaciliteit in de ruimste zin van het woord.

Post Corona reserve

De doelstelling is de te verwachte exploitatietekorten te kunnen opvangen in de 'post' coronaperiode en na beëindiging van de overheidssteun.

Kortlopende schulden

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Loonbelasting en premies sociale verzekeringen	-	10.494
	-	10.494

Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vakantiegeldverplichting en vakantiedagen	45.000	47.000
Subsidie gemeente beschikbaar vanuit Provinciaal Noodfonds	-	43.000
Kaartverkoop	258.219	195.389
Overige	53.289	101.267
	356.508	386.656

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

- Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichting van onroerende zaken bedraagt totaal € 150.995, waarvan € 140.500 loopt tot 1 januari 2025 en € 10.843 jaarlijks per 1 januari wordt voortgezet voor een periode van 1 jaar.
- Op 1 maart 2020 is een overeenkomst afgesloten voor 5 jaar met een derde partij voor de hosting en verwerking van de theatertickets. Het jaarlijkse bedrag van de ticketverwerking bedraagt € 14.450.
- Het jaarlijkse bedrag uit hoofde van de leaseverplichting bedraagt € 4.657. De resterende looptijd ultimo 2021 is 6 maanden.

Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Subsidies		
Gemeente Beverwijk	<u>753.000</u>	<u>740.000</u>

De subsidievoorwaarden, van de Algemene Subsidieverordening 2016 d.d. 12 mei 2016, van de gemeente Beverwijk, zijn van kracht op de subsidieverstrekking 2019. Daarnaast dienen de activiteiten van het Kennemer Theater, aan te sluiten op de Cultuurvisie 2016-2019 van de gemeente Beverwijk. De subsidie is tot en met 2019 definitief vastgesteld. De subsidie wordt jaarlijks verstrekt.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overheidssteun		
Togs afrekening	-	4.000
NOW 1, voorschot	-	53.307
NOW 1, eindafrekening	-	12.178
NOW 2, voorschot	-	76.540
NOW 2, te verwachten afrekening	-	(10.558)
NOW 2 afrekening	(8.245)	-
NOW 3, voorschot	-	47.508
NOW 3, te verwachten afrekening	-	(2.420)
NOW 4, voorschot	41.130	-
NOW 4, te verwachten afrekening	10.282	-
NOW 5, voorschot	37.392	-
NOW 5, te verwachten afrekening	26.346	-
NOW 6, voorschot	28.503	-
NOW 6, te verwachten afrekening	10.125	-
NOW 7, voorschot ontvangen jan 2022	15.354	-
NOW 7, te verwachten afrekening	3.840	-
TVL 1, voorschot	-	21.843
TVL 1, eindafrekening	-	6.924
TVL Q4, voorschot	-	48.175
TVL Q4, te verwachten afrekening	-	41.825
TVL Q1,2021 voorschot	75.522	-
TVL Q1,2021 te verwachten afrekening	18.880	-
TVL Q2, 2021 voorschot	81.128	-
TVL Q2, 2021 te verwachten afrekening	20.282	-
TVL Q3, 2021 voorschot	27.430	-
TVL Q3, 2021 te verwachten afrekening	6.857	-
TVL Q4, voorschot jan 2022 ontvangen	63.600	-
TVLQ4, te verwachten afrekening 2022	15.900	-

Gemeente en Provincie

Gemeente Beverwijk	60.000	-
Provinciaal Noodfonds	43.000	-
	<u>577.326</u>	<u>299.322</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Personeelskosten	€	€
Lonen en salarissen	440.816	446.278
Sociale lasten	93.123	98.135
Pensioenlasten	45.936	43.623
Uitzendkrachten	4.798	12.128
Doorberekende personeelskosten horeca en cafe d'entree	(169.761)	(176.809)
Overige personeelskosten	<u>28.383</u>	<u>24.720</u>
	<u>443.295</u>	<u>448.075</u>

Bij het Kennemer Theater waren gedurende het boekjaar gemiddeld 11 FTE werknemers in dienst (2020: 12 FTE)

De beloning van de directie is conform de Richtlijnen bezoldiging theaterdirecties mei 2019 van de werkgeversvereniging Nederlandse Podia op basis van 36 uur per week. Er zijn geen overige vergoedingen en/of voorzieningen van toepassing

Toelichting pensioenlasten

De stichting heeft een pensioenregeling afgesloten met de Stichting pensioenfonds Zorg en Welzijn. De opgebouwde aanspraken worden steeds in het betreffende kalenderjaar af gefinancierd door middel van kostendeekkende premiebetalingen. De pensioenregeling betreft een geïndexeerde middelloonregeling. Indexatie is voorwaardelijk; er is geen recht op indexatie.

Op basis van de uitvoeringsovereenkomsten heeft het Kennemer Theater bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

Afschrijvingen op materiële en immateriële vaste activa	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€

Afschrijvingskosten	60.041	59.348
Doorberekende afschrijvingskosten Cafe D' Entree	-	(378)
	<u>60.041</u>	<u>58.970</u>

Overige bedrijfskosten

<u>2021</u>	<u>2020</u>
€	€

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd

Huisvestingskosten	276.967	239.217
Algemene beheerskosten	<u>89.400</u>	<u>68.169</u>
	<u>366.367</u>	<u>307.386</u>

De huisvestingskosten kunnen als volgt nader worden gespecificeerd:

Huur onroerende zaken	150.822	146.605
Overige huisvestingskosten	147.988	114.891
Doorberekende huisvestingskosten	<u>(21.843)</u>	<u>(22.280)</u>
	<u>276.967</u>	<u>239.217</u>

De algemene beheerskosten kunnen als volgt nader worden gespecificeerd:

<u>2021</u>	<u>2020</u>
€	€

Drukwerk en kantoorbehoeften	3.031	2.741
Communicatiekosten	12.145	10.503
Externe kosten	66.205	27.218
Overige kantoor- en algemene kosten	<u>8.019</u>	<u>27.706</u>
	<u>89.400</u>	<u>68.169</u>

Financiële baten en lasten

<u>2021</u>	<u>2020</u>	
€	€	
Rente Rabobank rekeningen	<u>(706)</u>	<u>14</u>
	<u>(706)</u>	<u>14</u>

Deloitte Accountancy & Advies B.V.
 Paraaf voor identificatiedoeleinden
 behorend bij beoordelingsverklaring
 d.d. 10 juni 2022

Beverwijk, 14 april 2022
Raad van Toezicht van Kennemer Theater:

De heer W.P.M. Boots, *voorzitter*
De heer G.T.J. Bruijnse, *penningmeester*
De heer T. Van Honk
De heer M. Sonneveld

Directie:
De heer R.S. Spannemaker, *directeur-bestuurder*