

Jaarrekening 2022
van Stichting WestlandTheater De Naald
Naaldwijk



INHOUDSOPGAVE

	Pagina
BESTUURSVERSLAG	3
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2022	5
Staat van baten en lasten over 2022	6
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans	9
Toelichting op de staat van baten en lasten	14
Resultaatbestemming	17
OVERIGE GEGEVENS	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	18

Bestuursverslag WestlandTheater De Naald 2022

Het is bijna normaal om een bestuursverslag te beginnen met de opmerking dat het afgelopen jaar geen gewoon jaar was. Ook in 2022 begon het jaar met een sluiting van 6 weken als gevolg van de corona epidemie. En ook in de rest van het jaar waren de gevolgen merkbaar; gelukkig dat we weer open mochten én konden doen waar we goed in zijn en wat onze opdracht is: mensen gelukkig maken met kunst. Of dat nu het bezoeken van een voorstelling of een film is, óf zelf op het podium staan in een uitvoering van een amateurgezelschap, we mochten weer!

Daar waar flexibiliteit, creativiteit en wendbaarheid synoniem zijn voor de sector, en het "gewoon" is dat de medewerkers van WestlandTheater De Naald elke keer weer met veel enthousiasme en professionaliteit de nieuwe uitdagingen aangaan, past toch voor het bestuur een groot compliment aan het hele team om zo lang de spirit er in te houden en elke keer weer er voor te zorgen dat gasten en artiesten de best mogelijke ontvangst krijgen.

Inhoudelijk gezien is het bestuur tevreden over het aantal voorstellingen en bezoekers, zowel bij de professionele voorstellingen, de filmvertoningen als bij de culturele verhuringen. Dat betekent niet dat bezoekers en aantallen activiteiten weer op het niveau van 2019 zijn, nog lang niet, maar het bestuur heeft er vertrouwen in dat op termijn de bezoekers weer in grote getale naar De Naald zullen komen. Voor nu volgt De Naald het landelijke beeld; bezoekers komen weer langzaam terug, maar vooral het meer experimentele en onbekende theater heeft nog een wereld te winnen, waar bekende namen en concepten weer makkelijker uitverkopen. De filmprogrammering volgt ook dit landelijke beeld, maar heeft in absolute aantallen nog een grotere slag te slaan. Een vergelijking met eerdere jaren is op dit moment niet aan de orde vanwege de grote uitschieters naar boven en (vooral) naar beneden van afgelopen jaren.

127	Theatervoorstellingen met	30.661 bezoekers
1173	filmvertoningen met	40.013 bezoekers
82	culturele verhuringen met	16.554 bezoekers
<u>7</u>	<u>samenwerkingsprojecten extern met</u>	<u>686 bezoekers</u>
Totaal	1.389 activiteiten met in totaal	87.914 bezoekers

Financieel sloot WestlandTheater De Naald af met een (iets meer dan begrote) min van 264k op een omzet van iets minder dan drie miljoen. Een sluiting van zes weken en een langzaam terugkerend publiek zorgt voor een achterblijvend beeld bij de directe opbrengsten (ticketsales en horeca). Bij de lasten zorgen een exploderende inflatie, een achterblijvende indexatie en sterk stijgende energielasten en een huurverhoging voor sterker dan begroot stijgende kosten. Ondanks dit verlies bedraagt het eigen vermogen per 31 december 2022 € 366.529.

Op het gebied van de structurele indexatie hebben bestuur en directie zorgen waar het de steeds grotere disbalans tussen stijgende kosten en werkelijke indexatie van de subsidie betreft. Waar afgelopen jaar de autonome kostenstijging (onder andere huur gebouw, loonontwikkeling, energie en toeleveranciers) ver boven de 10% lag, was de door de gemeente toegepaste indexatie 2% ! De vier structureel gesubsidieerde culturele instellingen van de gemeente Westland (Bibliotheek, Theater, Museum en Cultuurweb) vragen hiervoor gezamenlijk aandacht en een oplossing.

Het negatieve resultaat wordt ten laste gebracht van de bestemmingsreserve Covid 19 op de balans.

Het bestuur werd in het eerste kwartaal van 2022 geconfronteerd met het bericht dat de directeur Nico Baars na 14 jaar in mei De Naald ging verlaten. Het bestuur dankt Nico Baars voor zijn grote inzet en alle dingen die hij samen met zijn team heeft bereikt. In de zoektocht naar een nieuwe directeur heeft het bestuur zich laten bijstaan door het bureau Marina Wijn. Begin kwartaal 4 is Jeroen van de Wiel aangetreden als nieuwe directeur. Het bestuur dankt Otto Freutel voor het waarnemen in de tussentijd.

Na het stilliggen in verband met corona en college wissel hebben directie en bestuur in het vierde kwartaal in gezamenlijkheid met de gemeente de gesprekken weer opgestart over de nieuwbouw van het theater. Ook de stuur- en projectgroep zijn weer opgestart. Het bestuur gaat er van uit dat in 2027 op de plek van het voormalige gemeentehuis van Westland voor het theater er een nieuw theater met drie zalen staat. In de zomer van 2023 gaat De Naald voor zes weken dicht om voor de laatst mogelijke keer onderhoud te plegen aan de klimaatinstallatie en een kleine opfrisbeurt van de foyer te realiseren om gasten en artiesten tot aan de opening van het nieuwe theater goed te kunnen blijven ontvangen.

Het bestuur bestaande uit vijf leden kwam in 2022 vijf keer formeel bijeen, naast een aantal informele bijeenkomsten. Ook sprak het bestuur met de personeelsvertegenwoordiging. Conform het rooster van aan- en aftreden traden Anja Overhof en Marianne de Winter onder dankzegging voor hun bijdragen af. Babs Soares en Sylvia Vollebregt werden aangesteld als nieuwe bestuursleden. Verder zal in 2023 het bestuur worden uitgebreid naar zes leden, het werven hiervoor is eind 2022 in gang gezet.

Het bestuur onderschrijft de code cultural governance en meet haar eigen handelen af aan deze code en doet hiervan verslag in het jaarverslag. De uitkomsten van de eind 2022 gestarte zelfevaluatie van het bestuur zijn in de eerste vergadering van 2023 besproken.

Het bestuur stelde de jaarrekening 2022 op 10 mei 2023 vast. Bij deze jaarrekening is door de externe accountant Moore DRV een goedkeurende verklaring verstrekt.

2023 wordt in de ogen van het bestuur het jaar van het verder terugwinnen van het publiek en het in gezamenlijkheid met de gemeente vormgeven van de nieuwbouw van WestlandTheater de Naald. Het bestuur heeft er alle vertrouwen in dat dat samen met het fantastische team van WestlandTheater De Naald gaat lukken!

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na resultaatbestemming)

		<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
		€	€
ACTIVA			
Materiële vaste activa	(1)	112.931	118.071
Vorraden	(2)	17.301	13.682
Vorderingen en overlopende activa	(3)	335.071	326.375
Liquide middelen	(4)	2.223.268	2.306.656
Totaal activa		<u><u>2.688.571</u></u>	<u><u>2.764.784</u></u>

		<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen Vermogen	(5)	366.529	630.382
Voorzieningen	(6)	1.601.483	1.400.849
Kortlopende schulden	(7)	720.559	733.553
Totaal passiva		<u><u>2.688.571</u></u>	<u><u>2.764.784</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

In de hieronder weergegeven staat van baten en lasten is opgenomen de exploitatie over de periode 1 januari tot en met 31 december 2022.

		Realisatie 2022	Begroting 2022 (*)	Realisatie 2021
		€	€	€
BATEN				
Directe opbrengsten	(8)	1.376.765	1.577.240	514.962
Steunmaatregelen landelijk overheid COVID-19	(9)	160.665	-	812.008
Subsidies	(10)	1.236.870	1.236.870	1.210.140
SOM DER BATEN		2.774.300	2.814.110	2.537.110
LASTEN				
Directe kosten van de opbrengsten	(11)	842.126	881.870	321.446
Personeelskosten	(12)	1.320.231	1.318.200	1.123.250
Huisvestingskosten	(13)	614.444	584.753	531.925
Verkoopkosten	(14)	144.694	143.000	99.945
Algemene kosten	(15)	110.367	80.700	91.106
Financiële baten	(16)	6.292	-	8.334
SOM DER LASTEN		3.038.153	3.008.523	2.176.006
EXPLOITATIERESULTAAT		(263.853)	(194.413)	361.104
		2022		2021
		€		€
Resultaatbestemming				
Toevoeging aan de continuïteitsreserve		-		37.528
bestemmingsreserve COVID-19		(263.853)		323.576
		(263.853)		361.104

(*) Ter vergelijking is opgenomen een geactualiseerde begroting 2022 die door het bestuur is vastgesteld in de vergadering van 28 oktober 2021. De afwijkingen in de realisatie over 2022 ten opzichte van deze begroting zijn voornamelijk veroorzaakt door de coronacrisis, inflatie en energiecrisis.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, C1 "Kleine organisaties zonder winststreven", die is uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Doel van de stichting

Het doel van Stichting WestlandTheater De Naald (KvK-nummer 59451467) statutair gevestigd in Naaldwijk is in de statuten opgenomen als:

- Het beheren en exploiteren van culturele voorzieningen.
- Het vergroten van de toegankelijkheid van podiumkunsten door het aanbieden van een breed cultureel aanbod van professionele theatervoorstellingen, filmprogrammering, alsmede het bieden van een podium voor (lokale) amateurkunsten en gezelschappen.

Gevolgen Covid-19

Covid-19, inflatie en de energiecrisis heeft ingrijpende gevolgen voor de exploitatie van De Naald. Het jaar 2022 is afgesloten met een negatief saldo. Wat opgevangen wordt door de continuïteits reserve.

Continuïteit

Ook in 2023 heeft De Naald te maken met de gevolgen van het coronavirus en mede daarom moet met een negatief resultaat rekening worden gehouden. Tot eind 2024 lijkt dat nog op te vangen met het eigen vermogen. Na 2024 hangt dat af van de nog aan te vragen en te verkrijgen exploitatiesubsidie 2025-2028

Gezien de nieuwbouwplannen mag verwacht worden dat de Gemeente Westland ook na 2024 de Naald zal subsidiëren en dat de veronderstelling van continuïteit bij het opmaken van de jaarrekening 2022 dus gerechtvaardigd blijft.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen 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 en voorwaarden van de Gemeente Westland. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming,

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijzen onder toepassing van de FIFO-methode of lagere opbrengstwaarde. De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van vorderingen.

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.

Eiqen vermogen

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve betreft een reserve om het voortbestaan van de Stichting te waarborgen. Toevoegingen aan en onttrekkingen uit de continuïteitsreserve vinden plaats uit de bestemming van het saldo baten en lasten.

Bestemmingsreserve COVID-19

De bestemmingsreserve COVID-19 is door het bestuur gevormd voor het opvangen van direct corona-gerelateerde uitgaven en gedeelde inkomsten als gevolg van de coronacrisis, waardoor de Rijksoverheid compensatie beschikbaar heeft gesteld. Toevoegingen aan en onttrekkingen uit de bestemmingsreserve vinden plaats uit de bestemming van het saldo van baten en lasten.

Voorzieningen

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.

Meerjarig Onderhoudsplan

Zie toelichting op bladzijde 11.

Jubileumuitkeringen

De voorziening jubileumuitkeringen wordt gewaardeerd tegen de contante waarde van de toekomstige vergoedingen in het kader van jubileum, waarbij rekening wordt gehouden met het verwachte toekomstige verloop van werknemers en verwachte toekomstige loonstijgingen.

Pensioenregeling

De Naald heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegd-pensioenregeling, waarbij de toegezegde pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij het ABP en wordt in de jaarrekening verwerkt als toegezegde-bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden opgenomen tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Directe opbrengsten

Onder directe opbrengsten 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.

Subsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate in de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarin de gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Directe kosten van de opbrengsten

De kostprijs van de opbrengsten omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen.

Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	Andere vaste bedrijfs- middelen
Aanschaffingswaarde	384.366
Cumulatieve afschrijvingen	(266.296)
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>118.071</u>
<u>Mutaties in 2022</u>	
Investeringsen tijdens boekjaar	36.693
Aanschaffingswaarde desinvesteringen	(2.575)
Afschrijvingen materiële vaste activa (t.l.v. MOP)	(40.546)
Afschrijvingen desinvesteringen	1.717
Afschrijvingen materiële vaste activa (t.l.v. exploitatie)	(429)
Saldo	<u>(5.140)</u>
Aanschaffingswaarde	418.484
Cumulatieve afschrijvingen	(305.553)
Stand per 31 december 2022	<u>112.931</u>

Afschrijvingspercentages (20% - 33%)

Het gebouw en de daarin aanwezige investeringen worden sinds 1 april 2014 gehuurd van Gemeente Westland. De materiële vaste activa die na die datum worden aangeschaft, worden als investering opgenomen en afgeschreven. Voor zover deze investering al was voorzien in het meerjaren-onderhoudsplan wordt de afschrijving van deze investeringen ten laste van de onderhoudsvoorziening gebracht

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
2. Voorraden		
Vorraden horeca	17.301	13.682
	<u>17.301</u>	<u>13.682</u>
3. Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	16.993	18.676
Belastingen en premies	48.500	29.065
Overige vorderingen en overlopende activa	269.578	278.634
	<u>335.071</u>	<u>326.375</u>

Een voorziening voor vorderingen wordt niet noodzakelijk geacht.

Het bedrag van de overige vorderingen en overlopende activa is inclusief € 23.750 (2021: € 267.325) voor nog te ontvangen afrekeningen steunmaatregelen COVID-19 en vooruitontvangen facturen voor 2023 € 75.690 (2021: € 4.571). De vordering op Gemeente inzake groot onderhoud is € 140.101 (2021: € 5.243). Begin 2023 is dit bedrag voldaan.

Belastingen en premies

Te vorderen omzetbelasting	<u>48.500</u>	<u>29.065</u>
----------------------------	---------------	---------------

4. Liquide middelen

Kasgeld	7.226	7.202
Rabobank	2.216.704	2.299.778
Kruisposten	(662)	(325)
	<u>2.223.268</u>	<u>2.306.656</u>

De liquide middelen staan vrij ter beschikking aan de stichting. Per eind 2022 stond een bedrag van € 985.938 op een rentedragende rekening (2021: € 990.007).

Van januari t/m juni 2022 diende rente betaald te worden bij een saldo boven € 100.000

PASSIVA

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
5. Eigen Vermogen		
Continuïteitsreserve	306.806	306.806
Bestemmingsreserve COVID-19	59.723	323.576
	<u>366.529</u>	<u>630.382</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<u>Verloopoverzicht continuïteitsreserve</u>		
Stand per 1 januari	306.806	269.278
Bij: uit exploitatieresultaat boekjaar		37.528
Stand per 31 december	<u>306.806</u>	<u>306.806</u>

Verloopoverzicht bestemmingsreserve COVID-19

Stand per 1 januari	323.576	-
Bij: uit exploitatieresultaat boekjaar	(263.853)	323.576
Stand per 31 december	<u>59.723</u>	<u>323.576</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
6. Voorzieningen		
Onderhoudsvoorziening volgens MOP	1.564.764	1.363.123
Voorziening inzake jubileumuitkeringen	<u>36.719</u>	<u>37.726</u>
	<u>1.601.483</u>	<u>1.400.849</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<u>Verloopoverzicht onderhoudsvoorziening volgens MOP</u>		
Stand per 1 januari	1.363.123	1.156.105
Bij: dotatie in het boekjaar	340.623	333.732
Af: onttrekkingen in het boekjaar	(89.437)	(79.694)
Af: afschrijvingen geactiveerde investeringen	(40.545)	(38.020)
Af: vrijval ten gunste van personeelskosten	<u>(9.000)</u>	<u>(9.000)</u>
Stand per 31 december	<u><u>1.564.764</u></u>	<u><u>1.363.123</u></u>

Het MOP vloeit voort uit de huurovereenkomst met de gemeente en heeft een doorlooptijd tot en met het jaar 2026. Alle in deze MOP voorgestelde onderhoudswerkzaamheden en vervangingsinvesteringen, en het moment van uitvoering, vinden in goed overleg met de gemeente plaats. Het moment van uitvoering kan afwijken van de adviezen in het MOP als gevolg van bijzondere omstandigheden zoals een intensiever gebruik dan gepland, verlengde levensduur door bijvoorbeeld preventief onderhoud maar ook COVID-19 effecten en/of besluiten ten aanzien van mogelijke nieuwbouw. De voorbereidingen zijn gestart voor de besluitvorming over de bouw van een nieuw theater. Het is nog onzeker wanneer een nieuw gebouw in gebruik kan worden genomen. Maar met zekerheid is dat na de lopende beleidsperiode 2021-2024. Voor de periode 2021-2024 zijn na overleg met de gemeente jaarlijkse dotaties aan de onderhoudsvoorziening begroot gelijk aan die voor 2020 met indexatie voor prijsstijgingen. Naarmate de bouw van een nieuw theater vordert is het uiteraard mogelijk dat beslissingen over nog noodzakelijke aanpassingen in het onderhoud aan het bestaande theater, in overleg met de gemeente, gaan afwijken van het onderhoud zoals nu gepland in het MOP.

In 2022 is € 9.000 vrijgevallen ten gunste van de personeelskosten wegens intern verrichte onderhoudswerkzaamheden (2021: €9.000).

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<u>Verloopoverzicht voorziening inzake jubileumuitkeringen</u>		
Stand per 1 januari	37.726	30.776
Bij: dotatie in het boekjaar	3.730	6.950
Af: onttrekking in het boekjaar	(4.737)	-
Stand per 31 december	<u>36.719</u>	<u>37.726</u>

Volgens de CAO dient Stichting WestlandTheater De Naald bij een onafgebroken dienstverband van 25 of 40 jaar een jubileumgratificatie toe te kennen. De gratificatie bedraagt bij 25 jaar 100% en bij 40 jaar 150% over het salaris en vakantiegeld (netto uitgekeerd).

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
7. Kortlopende schulden		
Crediteuren	58.262	41.607
Belastingen en premies	56.259	60.523
Reservering vakantiegeld en -dagen	62.319	74.676
Vooruitontvangen bedragen	456.379	477.265
Overige schulden en overlopende passiva	87.340	79.480
	<u>720.559</u>	<u>733.551</u>
<u>Belastingen en premies</u>		
Te betalen loonheffing en sociale lasten	42.530	46.204
Pensioenpremies	13.729	14.319
	<u>56.259</u>	<u>60.523</u>
<u>Vooruitontvangen bedragen</u>		
Vooruitontvangen theateropbrengsten	239.612	241.598
Vooruitontvangen bioscoopopbrengsten	3.240	-
Tussenrekening consumptiebonnen	49.135	41.744
Overige vooruitontvangen bedragen	164.392	193.923
	<u>456.379</u>	<u>477.265</u>

Onder de post vooruitontvangen bedragen is het bedrag van de vooruitontvangen kaartverkoop van € 283.000 (2021) toegenomen tot € 292.000 (2022). De onder de overige vooruitontvangen bedragen opgenomen post uitstaande tegoeden is van circa € 146.000 (2021) naar € 90.000 (2022) afgenomen.

Overige schulden en overlopende passiva

Recettes amateurvoorstellingen	21.810	405
Netto-lonen	3.695	225
Overige nog te betalen bedragen	61.835	78.850
	<u>87.340</u>	<u>79.480</u>

De recettes van culturele voorstellingen betreffen vooruitontvangen bedragen van voorstellingen die in het volgende boekjaar plaatsvinden.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN, VERPLICHTINGEN EN REGELINGEN

Huur pand Stokdijkkade

Stichting WestlandTheater De Naald heeft een huurcontract afgesloten met Gemeente Westland voor de periode 2014 tot en met 2023. De jaarlijkse huurlast bedraagt circa € 127.000. De huurlasten worden jaarlijks geïndexeerd. De indexatie bedroeg 10% in het 2e kwartaal van 2022.

Verhuur deel pand Stokdijkkade

Stichting WestlandTheater De Naald heeft een verhuurcontract afgesloten met Dans Creatie voor de verhuur van een deel (voormalig Creatief) van pand Stokdijkkade voor een bedrag van circa € 23.000 per jaar. De huurovereenkomst wordt jaarlijks geïndexeerd en stilzwijgend verlengd.

Subsidieovereenkomst

Met Gemeente Westland heeft De Naald een subsidieovereenkomst afgesloten voor de periode 2021-2024. De subsidie voor 2023 is onder gebruikelijke voorwaarden vastgesteld op € 1.269.049. Het subsidiebedrag voor 2023 is berekend op basis van de subsidieverlening van 2022 verhoogd met 2,5% CAO indexering en 2,7% prijsindex op basis van 2021. De werkelijke CAO verhoging bedroeg 5% en de prijsindex ongeveer 10%.

Investeringsverplichting

Voor het renovatie van de luchtbehandeling en ventilatoren is een investeringsverplichting aangegaan € 135.000 excl. BTW. Deze investering vindt plaats voor rekening en risico van de eigenaar van het pand, de Gemeente Westland.

ANBI-status

Bij beschikking van de Belastingdienst is Stichting WestlandTheater De Naald aangemerkt als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI).

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

BATEN

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
8. Directe opbrengsten			
Omzet Horeca	342.579	420.000	102.774
Omzet Theater	545.023	550.000	156.569
Omzet Bioscoop	270.155	370.000	131.026
Omzet Verhuur	126.694	140.000	45.757
Omzet Sponsoring	69.260	72.240	68.243
Overige Opbrengsten	23.054	25.000	10.593
Totaal directe opbrengsten	1.376.765	1.577.240	514.961
9. Steunmaatregelen landelijke overheid Covid -19			
Max NOW1 (omzetverlies 48%) mrt tm mei 2020		-	
Max NOW2 (omzetverlies 43%) juni tm sept 2020		-	(526)
Max NOW3 (omzetverlies 42%) okt tm dec 2020	(117)	-	14.324
Max NOW4 (omzetverlies 57%) jan tm mrt 2021	2		107.538
Max NOW5 (omzetverlies 54%) apr tm juni 2021	2		101.878
Max NOW6 (omzetverlies 41%) juli tm sept 2021	(1.799)		73.794
Max NOW7 (omzetverlies 33%) nov en dec 2021			42.556
Max NOW8 (omzetverlies 33%) jan tm mrt 2022	67.878		
TOG mrt tm mei 2021		-	
TVL 1 juni tm sept		-	-
TVL 2 okt tm dec		-	560
TVL Q1-2021			105.880
TVL Q2-2021			274.399
TVL Q4-2021			71.773
TVL Q1-2022	71.225		
Kickstart		-	16.832
Filmfonds 2021			2.999
Filmfonds 2022	4.785		
Compensatieregeling 3 en 4	18.689		
Totaal steunmaatregelen	160.665	-	812.008
De steunmaatregel NOW7 is vastgesteld in 2023 conform begroot, voor steunmaatregel NOW8 is een verzoek tot vaststelling gedaan. Alle overige steunmaatregelen zijn vastgesteld.			
10. Subsidies			
Subsidie Gemeente Westland	1.236.870	1.236.870	1.210.140
Totaal subsidies	1.236.870	1.236.870	1.210.140
SOM DER BATEN	2.774.300	2.814.110	2.537.110

LASTEN

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
11. Directe kosten van de opbrengsten			
Kostprijs Horeca	95.862	121.800	39.790
Kostprijs Theater	578.616	561.000	207.176
Kostprijs Bioscoop	129.721	170.200	63.742
Kostprijs Verhuur	20.968	10.000	2.980
Kostprijs Sponsoring	16.959	18.870	7.758
Totaal directe kosten	842.126	881.870	321.446
12. Personeelskosten			
Loon en sociale premies	1.145.236	1.129.200	1.003.175
Inhuur flex	51.193	70.000	39.145
Opleiding en vorming	26.617	20.000	17.836
Kantinekosten	15.220	15.000	6.127
Verzuimverzekering	54.780	35.000	30.742
ARBO	3.991	5.000	5.206
Bedrijfskleding	5.695	9.000	2.140
Overige personeelskosten	12.834	28.000	14.101
Salarisadministratie (extern)	9.933	7.000	6.829
Mutatie voorziening inzake jubileumuitkeringen	3.731		6.950
Vrijval onderhoudsvoorziening wegens intern uitgevoerd onderhoud	(9.000)		(9.000)
Totaal personeelskosten	1.320.230	1.318.200	1.123.250

Per balansdatum 31 december 2022 waren er 47 personeelsleden in loondienst (totaal 22,24 fte).

Per 2021 was er sprake van 37 personeelsleden (totaal 18,07 fte.)

Onder de post loon en sociale premies is een bedrag van circa € 136.635 (2021: € 121.000) aan sociale lasten en circa € 125.500 (2021: € 118.000) aan pensioenlasten opgenomen.

In de post loon en sociale premies is een bate opgenomen van € 17.173 (2021: € 23.412) inzake ontvangen ziekengeld en vergoeding zwangerschapsverlof.

13. Huisvestingskosten

Huur pand	127.243	122.630	120.226
Gas, water en elektra	87.980	54.000	47.003
Overige lasten en OZB	11.699	14.000	13.371
Onderhoudskosten (dotatie voorziening MOP)	333.123	333.123	326.232
Afschrijvingen MVA	40.975	1.000	38.878
Afschrijvingen ten laste van MOP	(40.546)	-	(38.020)
Schoonmaakkosten	36.003	40.000	7.904
Verzekering gebouw	17.967	20.000	16.331
Overige huisvestingskosten	-	-	-
Totaal huisvestingskosten	614.444	584.753	531.925

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
14. Verkoopkosten			
Reclame-/advertentiekosten	62.862	60.000	36.876
Programmaboekje	35.917	30.000	23.907
Podium Westland	-	5.000	4.350
Kosten website	23.617	24.000	23.121
Overige verkoopkosten	22.298	24.000	11.691
Totaal verkoopkosten	<u>144.694</u>	<u>143.000</u>	<u>99.945</u>
Podium Westland is vanwege COVID-19 geannuleerd.			
15. Algemene kosten			
Onderhoud hard-/software	30.822	25.000	33.436
Telefoonkosten	6.033	7.000	9.296
Kantoorbenodigdheden	4.949	3.500	1.378
Verzekeringen	12.300	11.200	11.067
Accountantskosten (incl. NOW controles)	30.031	24.000	32.036
Advieskosten	19.200	10.000	1.080
Overige kosten	7.032		2.812
	-		
Totaal algemene kosten	<u>110.367</u>	<u>80.700</u>	<u>91.106</u>
16. Financiële baten en -lasten			
Rente baten	-		(30)
Rente Lasten	6.292		8.364
Totaal financiële baten en -lasten	<u>6.292</u>	<u>-</u>	<u>8.334</u>
SOM DER LASTEN	<u><u>3.038.153</u></u>	<u><u>3.008.523</u></u>	<u><u>2.176.005</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het bestuur heeft besloten het negatieve exploitatieresultaat ad. € 263.853 ten laste te brengen van de bestemmingsreserve COVID-19 in het eigen vermogen van de stichting.

De jaarrekening is op 10 mei 2023, te Naaldwijk, opgemaakt door het bestuur.

VASTSTELLING DOOR HET BESTUUR

Naaldwijk, 10 mei 2023

L. Boellaard
Voorzitter

J.G.P.M. Helderma
Penningmeester

B.E Soares-Scheelings
Bestuurslid

S.P. Brusse-Vollebregt
Bestuurslid

A. van Haasteren
Bestuurslid



OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina's.

