

Jaarrekening 2022

Stichting Schouwburg de Kampanje

5 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING, RESULTAATBEPALING EN KASSTROOMOVERZICHT

Vestigingsplaats en oprichting

Stichting Schouburg de Kampanje [geregistreerd onder KVK-nummer 37057730] is statutair en feitelijk gevestigd te Den Helder en opgericht d.d. 23 april 1986.

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn rjK c1 'Kleine Organisaties zonder winststreven' van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Materiële vaste activa

Nieuwbouw, verbouwingen, installaties en bedrijfsinventarissen worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing, met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

De kosten van periodiek groot onderhoud m.b.t. tot het gebouw zijn voor rekening van de verhuurder.

Vorraden

De horecavorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling. De stichting hanteert de fifo systematiek voor de voorraden.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid, tenzij anders vermeld. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen zijn bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen gevormd. Dotaties en onttrekkingen aan de bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen vinden plaats vanuit de resultaatverdeling.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Aflossingsverplichtingen op langlopende leningen voor het volgende boekjaar worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

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

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

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.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende immateriële en materiële vaste activa. Er wordt in principe afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname, tenzij in bijzondere gevallen daarvan geargumenteed wordt afgeweken.

Pensioenlasten

De pensioenregeling van de medewerkers is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Stichting PFZW. Het ouderdompensioen is een toegezegd-pensioenregeling op basis van [voorwaardelijk] geïndexeerd middelloon. Indexatie van de pensioenrechten is afhankelijk van de financiële positie waarin het pensioenfonds zich bevindt. De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord en, voor zover de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen. De Kampanje heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het voldoen van toekomstig hogere premiebijdragen. Om deze reden worden de op een periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt volgens de indirecte methode opgesteld door middel van vergelijking tussen begin- en eindbalans van het betreffende boekjaar. Hierbij wordt het resultaat aangepast voor mutaties die niet hebben geleid tot ontvangsten of uitgaven gedurende het boekjaar.

6 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa	Boekwaarde 1-1-2022	Investering 2022	Afschrijving 2022	Boekwaarde 31-12-2022
Gebouw	563.893	31.814	16.582	579.125
Algemene installaties	346.106	0	10.298	335.808
Installaties en inventaris theaterfunctie	214.719	0	19.023	195.696
Stoffering en inventaris algemeen	481.347	50.891	60.793	471.445
Keukeninventaris	185.878	1.024	21.002	165.900
ICT, telefoon en infrastructuur	29.002	22.314	11.765	39.551
Explootatiemiddelen	46.175	5.739	12.208	39.706

Totaal materiële vaste activa	1.867.120	111.782	151.671	1.827.231
--------------------------------------	------------------	----------------	----------------	------------------

Totaal vaste activa	1.867.120	111.782	151.671	1.827.231
----------------------------	------------------	----------------	----------------	------------------

Materiële vaste activa	Aanschaf- waarde	Cumulatieve Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2022
Gebouw	693.541	114.415	579.126
Algemene installaties	407.496	71.688	335.808
Installaties en inventaris theaterfunctie	307.306	111.611	195.695
Stoffering en inventaris algemeen	848.685	377.241	471.444
Keukeninventaris	285.099	119.199	165.900
ICT, telefoon en infrastructuur	89.181	49.629	39.552
Explootatiemiddelen	91.275	51.569	39.706
Totaal materiële vaste activa	2.722.583	895.352	1.827.231

Afschrijvingspercentages en -termijnen

	Termijn	Percentage[s]
Verbouwingen	10-40 jaar	2,5%-10%
Installaties	5-15 jaar	6,7%-20%
Inventarissen	5-10 jaar	10%-20%

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
De voorraden kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
<i>Voorraad</i>		
Drank- en keukenvoorraden	36.265	22.854
Drukwerk en kantoorartikelen	4.750	3.442
Lampen en voorraad theatertechniek	4.298	4.761
Diverse exploitatiemiddelen	14.790	13.717
Emballage	5.695	3.902
	<u>65.798</u>	<u>48.676</u>
 Vorderingen en overlopende activa		
Onder de debiteuren zijn de vorderingen uit hoofde van verhuur en consumptieve verstrekkingen verantwoord.		
<i>Debiteuren</i>		
Debiteuren	116.678	16.682
Voorziening voor mogelijk oninbare vorderingen	0	0
	<u>116.678</u>	<u>16.682</u>
 <i>Belastingdienst, omzetbelasting, loonheffing en sociale lasten</i>		
Omzetbelasting	28.628	18.087
	<u>28.628</u>	<u>18.087</u>
 <i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde verzekeringen	2.034	909
Uitkeringen verzekering	2.903	13.684
Vooruitbetaalde voorstellingskosten	62.050	0
Nog te ontvangen toegezegde sponsorgelden en bijdragen	500	0
Teruggave energiebelasting	25.085	0
Fonds Podiumkunsten culturele steunregeling FPK3 en FPK4	82.885	0
Noodsteun NOW en TVL	13.506	487.137
Diversen	59.517	67.974
	<u>248.480</u>	<u>569.704</u>
 <i>Liquide middelen</i>		
RABO rekening courant	89.729	1.572.424
Depositorekeningen	3.800.000	947.206
Kas	9.159	8.124
Waardepapieren	-116.054	-118.685
Gelden onderweg	-3.008	-7.111
	<u>3.779.826</u>	<u>2.401.959</u>

PASSIVA

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
EIGEN VERMOGEN		
<i>Continuïteitsreserve splitsing zakelijk en cultureel per 1 januari</i>		
Cultureel	72.396	-251.867
Zakelijk	<u>593.452</u>	<u>394.939</u>
<i>Continuïteitsreserve per 1 januari</i>	665.848	143.072
De toevoeging en/of onttrekking is als volgt tot stand gekomen:		
Saldo van bestemmingsreserve professioneel aanbod	194.520	62.907
Resultaatbestemming Cultureel	-17.219	261.356
Resultaatbestemming Zakelijk	<u>641.558</u>	<u>198.512</u>
	<u>818.859</u>	<u>522.776</u>
<i>Continuïteitsreserve per 31 december</i>	<u><u>1.484.707</u></u>	<u><u>665.848</u></u>
<i>Continuïteitsreserve splitsing zakelijk en cultureel per 31 december</i>		
Cultureel	249.697	72.396
Zakelijk	<u>1.235.010</u>	<u>593.452</u>
	1.484.707	665.848
De reserve dient ter dekking van financiële risico's op korte termijn met als doel het waarborgen dat de stichting haar activiteiten in de toekomst zal [kunnen] blijven voortzetten.		
<i>Bestemmingsreserve professioneel podiumaanbod per 1 januari</i>	343.876	122.085
De toevoeging en/of onttrekking is als volgt tot stand gekomen:		
Onttrekking saldo op grond van uitgaven en inkomsten	50.644	-3.209
Mutatie continuïteitsreserve	<u>-194.520</u>	<u>225.000</u>
	-143.876	221.791
De reserve is bedoeld om schommelingen in de kosten van programmering van voorstellingen te voorkomen.		
<i>Bestemmingsreserve professioneel podiumaanbod per 31 december</i>	<u><u>200.000</u></u>	<u><u>343.876</u></u>
<i>Bestemmingsfonds investeringen per 1 januari</i>	0	0
De toevoeging en/of onttrekking is als volgt tot stand gekomen:		
Toevoeging fonds	40.023	
Bijdrage aan afschrijving	<u>-599</u>	0
	39.424	
<i>Bestemmingsfonds investeringen per 31 december</i>	<u><u>39.424</u></u>	<u><u>0</u></u>

De gedoneerde gelden zijn bestemd als bijdrage in de jaarlijkse afschrijvingskosten voor diverse investeringen.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>Bestemmingsfonds akoestiek per 1 januari</i>	47.083	48.333
De toevoeging en/of onttrekking is als volgt tot stand gekomen:		
Bijdrage aan afschrijving	-1.250	-1.250
<i>Bestemmingsfonds akoestiek per 31 december</i>	<u><u>45.833</u></u>	<u><u>47.083</u></u>
De gedoneerde gelden zijn bestemd als bijdrage in de jaarlijkse afschrijvingskosten voor de akoestische voorzieningen in de foyer van de grote zaal.		
<i>Bestemmingsfonds COVID-19 per 1 januari</i>	41.256	19.200
De toevoeging en/of onttrekking is als volgt tot stand gekomen:		
Toevoeging fonds	0	22.056
Onttrekking fonds	<u>-41.256</u>	<u>0</u>
Mutatie bestemmingsfonds	-41.256	22.056
De gelden zijn bestemd om de kosten te dekken van extra voorzieningen en aanpassingen die nodig zijn om 1,5meter afstand te kunnen houden bij openstelling met beperkingen.		
<i>Bestemmingsfonds COVID-19 per 31 december</i>	<u><u>0</u></u>	<u><u>41.256</u></u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
VOORZIENINGEN		
<i>Voorziening groot onderhoud per 1 januari</i>	122.662	100.668
De toevoeging en/of onttrekking is als volgt tot stand gekomen:		
Toevoeging dotatie	22.434	21.994
Uitgaven :	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutatie voorziening	22.434	21.994
De voorziening is bedoeld ter dekking van de kosten van het groot onderhoud. De Kampanje wordt per 1 september 2015 gehuurd van Willemsoord B.V. Het gebouwgebonden onderhoud is voor rekening van Willemsoord B.V.		
<i>Voorziening groot onderhoud per 31 december</i>	<u><u>145.096</u></u>	<u><u>122.662</u></u>
<i>Voorziening groot onderhoud trekkenwand per 1 januari</i>	402.000	300.000
De toevoeging en/of onttrekking is als volgt tot stand gekomen:		
Toevoeging dotatie	104.040	102.000
Uitgaven :	<u>31.306</u>	<u>0</u>
Mutatie voorziening	72.734	102.000
De voorziening is bedoeld ter dekking van de kosten van het meerjaren-onderhoudsprogramma van de theatertechnische installatie.		
<i>Voorziening groot onderhoud trekkenwand per 31 december</i>	<u><u>474.734</u></u>	<u><u>402.000</u></u>

	2022	2021
LANGLOPENDE SCHULDEN		
<i>Leningen per 1 januari</i>	2.380.950	2.500.000
Aflossing boekjaar	-119.050	-119.050
<i>Leningen per 31 december</i>	2.261.900	2.380.950
Aflossing komend boekjaar	-119.050	-119.050
<i>Leningen langlopend per 31 december</i>	2.142.850	2.261.900

Lening 2016 gemeente Den Helder. De lening heeft een looptijd van 25 jaar met een uitgestelde aflossing van 4 jaar en de hoofdsom bedraagt 2.500.000. De lening wordt lineair afgelost met een vaste rente van 2,98% per jaar over de gehele looptijd van de lening. Per 31 december 2022 heeft 1.666.650 een looptijd langer dan 5 jaar.

Zekerheden

Als zekerheidsstelling op de langlopende schuld aan de gemeente Den Helder is de inventaris ingebracht. De inventaris is in 2022 getaxeerd op 9.425.000.

	2022	2021
KORTLOPENDE SCHULDEN		
<i>Crediteuren</i>		
Crediteuren	411.548	25.938
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting, loonheffing en sociale lasten	47.843	37.884
Pensioenpremies en sociaal fonds	60.740	4.001
	108.583	41.885
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Gereserveerde vakantiegelden en tegoed vakantiedagen	116.904	57.168
Accountantskosten controle jaarrekening	11.830	24.115
Vooruit ontvangen sponsorgelden	26.591	24.954
Aflossing lening gemeente Den Helder	119.050	119.050
Overige overlopende passiva	101.262	69.382
Noodsteun NOW en TVL	0	74.792
Vooruit ontvangen kaartverkoop incl. servicekosten	614.767	572.703
Vooruit ontvangen arrangementen	11.591	20.279
Cadeau- en tegoedbonnen en consumptiemunten	11.869	7.336
	1.013.864	969.778

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2022</u>
BATEN			
Omzet zakelijke dienstverlening	961.677	1.592.566	2.387.298
Omzet overig	137.387	47.000	218.258
Omzet sponsoring	46.211	45.974	64.419
Omzet theater	204.937	1.075.750	1.026.788
Subsidie gemeente Den Helder	2.013.552	2.053.313	2.047.782
Overige opbrengsten	867.428	45.188	138.769
TOTAAL BATEN	<u><u>4.231.192</u></u>	<u><u>4.859.791</u></u>	<u><u>5.883.314</u></u>
LASTEN			
Kostprijs omzet zakelijke dienstverlening	229.650	336.070	558.132
Kostprijs omzet cultureel	208.474	1.089.500	968.179
Kosten sponsoring	2.499	19.640	9.840
Afschrijvingen	151.826	167.174	151.671
Personeelskosten verloning	1.413.418	1.551.228	1.774.318
Indirecte personeelskosten	37.068	112.350	83.688
Dotatie voorzieningen	123.994	126.473	126.473
Huisvestingskosten	895.473	945.339	923.998
Kantoorkosten	67.810	80.050	80.476
Algemene kosten	89.419	87.750	65.824
Exploitatiekosten	107.706	81.750	176.810
Overige kosten	117.985	146.510	213.722
	<u><u>3.445.322</u></u>	<u><u>4.743.834</u></u>	<u><u>5.133.131</u></u>
Saldo	785.870	115.957	750.183
Financiële baten en lasten	-83.404	-79.952	-78.282
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	702.466	36.005	671.901
Toevoeging reserves en fondsen	706.925	37.255	715.006
Ottrekking reserves en fondsen	-4.459	-1.250	-43.105
RESULTAAT NA BESTEMMING	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

7 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

Algemeen

Net als in de jaren 2020 en 2021, werd de Kampanje begin 2022 wederom geconfronteerd met beperkende maatregelen als gevolg van de coronapandemie. Na diverse stapsgewijze versoepelingen, zijn alle coronamaatregelen met ingang van 25 februari 2022 definitief komen te vervallen en hiermee verdween ook de bestaansreden van de noodsteunmaatregelen voor loonkosten en vaste lasten (NOW en TVL). Beide regelingen zijn dan ook per 01-04-2022 beëindigd.

Naar verwachting, is de zakelijke dienstverlening zeer snel hersteld in 2022 en konden, naast vele zakelijke activiteiten, diverse door corona uitgestelde grote verhuringen eindelijk plaatsvinden. Herstel van de culturele activiteiten heeft echter meer tijd nodig en dat heeft uiteraard zijn weerslag op de kaartverkoop in 2022 gehad. De 2^e helft van het lopende seizoen 2022-2023 laat gelukkig de eerste tekenen van herstel zien.

Resultaat

Het resultaat 2022 voor bestemming cultureel bedraagt 31.884 positief en zakelijk 640.017 positief, per saldo 632.477 positief (2021: 702.466 positief). Het behaalde resultaat is inclusief incidentele baten vanuit het Fonds Podiumkunsten 118.811 m.b.t. de regeling FPK3 en FPK4 en de door het Rijk beschikbaar gestelde noodsteun van 116.458.

Een toelichting op hoofdlijnen volgt hierna, waarbij de bedragen afgerond zijn op hele euro's. Voor een detaillering van baten en lasten wordt verwezen naar de toelichting op de staat van baten en lasten.

Baten

De totale baten 2022 zijn, inclusief ontvangen noodsteun, 1.023.523 hoger dan begroot en 1.652.122 hoger dan de realisatie 2021. Voor de cijfermatige afwijkingen ten opzichte van de begroting (baten en lasten) wordt verwezen naar de staat van baten en lasten 2022. Een korte toelichting hierbij:

- Zowel de zakelijke als culturele omzet is in 2022 sterk toegenomen ten opzichte van 2021, het jaar gekenmerkt door vele sluitingen en beperkingen. Hiermee is meteen de culturele omzetstijging van 821.851 te verklaren, namelijk het definitief opheffen van maatregelen in het 1^e kwartaal van 2022. Uiteraard gaat eenzelfde verklaring ook op voor de zakelijke omzet en enkele uitgestelde 'grote' verhuringen hebben hier mede extra aan bijgedragen.
- De culturele omzet is lager dan begroot en dit wordt met name veroorzaakt door een periode van sluiting en beperkende maatregelen in het 1^e kwartaal 2022. De begroting voor 2022 was opgesteld met als uitgangspunt volledige openstelling, dus zonder beperkingen voor zakelijke- en particuliere klanten en activiteiten.
- In 2022 is 116.458 aan noodsteun ontvangen, bestaande uit TVL 114.000 over het 1^e kwartaal 2022 en slotafrekeningen NOW over de jaren 2020 en 2021 van in totaal 2.458. Met het doorlopen van de coronamaatregelen van eind 2021 is van rijkswege besloten om ook de coronanoodsteun te verlengen. Met deze noodsteun is in de begroting 2022 geen rekening gehouden.

Lasten

De totale lasten 2022 zijn 389.297 hoger dan begroot en met 1.687.809 toegenomen ten opzichte van de realisatie 2021. De grootste en belangrijkste afwijkingen:

- De ruimere openstelling en vervallen maatregelen leiden ook tot een aanzienlijke stijging van de lasten in 2022 in vergelijking tot 2021 en dan met name daar waar lasten omzetgerelateerd zijn, zoals zakelijke inkoop 328.482, culturele inkoop 759.705, exploitatiekosten 69.104, overige kosten 95.737 en loonkosten 360.900. De stijging bij de loonkosten wordt, naast meer inzet van de "flexibele schil" in 2022, ook voor een groot deel veroorzaakt door de CAO ontwikkeling van 3% en individuele geldelijke anciënniteit.

Een nadere cijfermatige detaillering en uitgebreidere toelichting op de werkelijke baten en lasten ten opzichte van de begroting volgt in het hiernavolgende hoofdstuk.