



Drs. G. Boonzaaijer RA
M. Attrach RA
J. Koorn RB

Mr. drs. W.F. Merkus RA

Stichting de Speeldoos
gevestigd te Baarn
Rapport inzake de jaarrekening 2022



INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT

Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1 Resultaten	4
2 Bestuursverslag	5

JAARREKENING

3 Balans per 31 december 2022	8
4 Staat van baten en lasten over 2022	10
5 Algemene toelichting	11
6 Grondslagen voor financiële verslaggeving	12
7 Toelichting op balans	14
8 Toelichting op staat van baten en lasten	18
9 Overige toelichtingen	21



Stichting de Speeldoos
Rembrandtlaan 35
3741 TA Baarn

Bilthoven, 26 april 2023

Geacht bestuurscollege,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2022 met betrekking tot uw onderneming.

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting de Speeldoos te Baarn is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

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 de Speeldoos. 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.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid nadere toelichtingen te geven.

Hoogachtend,
Boonzaaijer & Merkus Accountants & Adviseurs

M. Attrach RA



1 RESULTATEN

ONTWIKKELING RESULTAAT

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € -51.733, tegenover € 196.516 over 2021. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2022		2021	
	€	%	€	%
Netto-omzet	720.825	100,0	377.053	100,0
Subsidiebatens Gemeente Baarn	459.804	63,8	453.433	120,3
Subsidiebatens Covid-19	142.725	19,8	408.109	108,2
Kostprijs van de omzet	-381.940	-53,0	-236.218	-62,6
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	941.414	130,6	1.002.377	265,8
Personeelskosten				
Lonen en salarissen	385.097	53,4	353.253	93,7
Sociale lasten	59.171	8,2	59.182	15,7
Pensioenlasten	50.949	7,1	55.989	14,8
Afschrijvingen en waardeverminderingen				
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	-	28.037	7,4
Overige bedrijfskosten				
Overige personeelsgerelateerde lasten	65.485	9,1	36.933	9,8
Huisvestingslasten	153.005	21,2	150.793	40,0
Exploitatielasten	126.490	17,5	9.550	2,5
Verkooplasten	43.110	6,0	33.958	9,0
Kantoorlasten	43.447	6,0	27.497	7,3
Algemene lasten	66.393	9,2	50.669	13,4
Som der vaste kosten	993.147	137,8	805.861	213,7
Exploitatieresultaat	-51.733	-7,2	196.516	52,1
Resultaat	-51.733	-7,2	196.516	52,1

Toelichting resultaatbestemming

De resultaatbestemming is opgenomen onder '4 Staat van baten en lasten over 2022'.



2 BESTUURSVERSLAG

De coronacrisis heeft een grote impact op de bedrijfsvoering van Stichting de Speeldoos gehad. Het theater heeft vanaf 12 maart 2020 grotendeels de deuren moeten sluiten. Op het moment dat er wel weer activiteiten plaats konden vinden, was dat met een beperkte bezetting, 1,5 meter afstand, alleen overdag en/of geen horeca. Vanaf 25 februari 2022 zijn alle maatregelen komen te vervallen, kwamen de activiteiten weer op gang en moesten de bezoekers de weg naar het theater weer terugvinden. In 2020 tot en met 2022 was er geen sprake van de gebruikelijke omzet gekoppeld aan de kostprijs. De resultaten van de jaren 2019 tot en met 2022 zijn daarom niet goed vergelijkbaar.

Dankzij alle steunmaatregelen, goed cultureel ondernemen en scherp sturen op de beïnvloedbare kosten heeft Stichting de Speeldoos 2022 afgesloten met een positief exploitatieresultaat van € 59.517. Het resultaat wordt voor € 16.005 toegevoegd aan de bestemmingsreserve Vervanging inventaris. Daarmee sluit het resultaat na resultaatbestemming op € 43.512.

Reserves

Het Stichtingsvermogen van Stichting de Speeldoos is aangevuld met € 43.512 van het positieve exploitatieresultaat over 2022. De stand van de reserve is daarmee per 31-12-2022 € 148.512 positief.

Bestemmingsreserve Renovatie

Per 2019 is de voorziening renovatie geherclassificeerd en is de bestemmingsreserve renovatie aangemaakt voor het renoveren van de Kleine Zaal a € 50.242. Met deze reserve is rekening gehouden in de meerjarenbegrotingen behorende bij de haalbaarheidsonderzoeken rondom huisvesting van de gemeente Baarn.

Bestemmingsreserve Vervangingsinvesteringen

Per 2021 is in overleg met de gemeente gekozen voor een stelselwijziging: van activeren van activa naar uitsparen voor vervanging. Daarvoor is per 31-12-2021 de bestemmingsreserve Vervangingsinvesteringen aangemaakt met een saldo van € 118.558.

In 2022 is er vanuit de bestemmingsreserve € 111.250 uitgegeven aan theatertechniek, zoals vervanging kabelset en riggingset, een movinghead lichtset, online conferentieset, de geluidsinstallatie in de theaterzaal alsook vervanging van de tafels in zaal 6. De kosten worden in het resultaat opgenomen als Aanschaffingen t.i.v. bestemmingsreserve. Daarnaast is er € 16.005 gereserveerd. De stand van de reserve is daarmee per 31-12-2022 € 23.313.

Tussenrekening Cultuur Platform Baarn i.o.

In verband met de stichting die het Cultuurplatform nog moet oprichten, fungeert Stichting de Speeldoos als tussenrekening voor Cultuur Platform Baarn. Het Cultuurplatform heeft vanuit het Herstelfonds Cultuur Baarn € 65.000 subsidie van de gemeente toegekend gekregen. Dit bedrag is in 2021 naar de Speeldoos overgemaakt. De subsidie in het kader van de Pilot Cultuurmakelaar a € 18.000 is teruggegeven aan de gemeente Baarn. Per 31-12-2022 is er nog € 6.951 beschikbaar voor de Culturele Zaterdagen.

Subsidies en fondsen

In de begroting en de managementrapportages van Stichting de Speeldoos worden de opbrengsten, kosten en subsidies verdeeld over de hoofdactiviteiten van het theater;

- o Podiumkunsten & film
- o Cultuur, educatie & maatschappelijk
- o Lokaal ondernemen



De geïndexeerde exploitatiesubsidie van de gemeente Baarn voor het beleidsdoel Cultuur a € 454.804 wordt voor 75% besteed aan Podiumkunsten & film en voor 25% aan Cultuur, educatie & maatschappelijk.

Lokaal ondernemen is noodzakelijk om Podiumkunsten & film en Cultuur, educatie & maatschappelijk financieel te ondersteunen en maakt geen gebruik van subsidies.

De stichting heeft naast de structurele subsidie in 2022 een incidentele subsidie ontvangen van € 5.000 voor het organiseren van 2 a 3 extra initiatieven die vanuit een lokale samenwerking uitgevoerd worden. In 2021 is deze subsidie besteed aan de Theater4daagse met Theaterhuis Marc van Driel, Balletschool Marut, de MuziekGarage en Marmelijn en de Sinterklaasvoorstelling 'Sinterklaas en het grote Iboek' i.s.m. Sinterklaascomité Baarn en danspieten van Balletschool Marut.

Als gevolg van de coronamaatregelen heeft het theater niet alle geplande activiteiten kunnen uitvoeren. De gemeente Baarn heeft in mei 2020 vastgesteld dat zij bij de afhandeling van de subsidie coulant om wil gaan met de vooraf opgestelde verantwoordingsvoorwaarden. Naast de coullance van de gemeente Baarn, heeft de stichting in 2022 een beroep gedaan op de generieke overheidsmaatregelen en € 23.988 loonkostencompensatie (NOW) en € 68.808 Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL) ontvangen. Daarnaast is er na vaststelling van de definitieve tegemoetkomingen 2021 nog € 1.206 TVL ontvangen.

Dankzij de generieke maatregelen heeft de stichting de medegebruikers van het theater kunnen ondersteunen door de gebruikelijke huur over de periodes dat zij hun activiteiten niet hebben kunnen uitoefenen, niet te berekenen. Het theater betaalde de huur wel door.

Programmeringsregeling provincie Utrecht

De provincie Utrecht wil de doorstart en het herstel van de culturele sector in bevorderen. Daarvoor heeft de provincie de 'Programmeringsregeling voor cultuurinstellingen in het kader van de coronacrisis' beschikbaar gesteld. Uitgangspunt hierbij is dat de subsidie bij de culture makers terecht komt.

De provincie Utrecht heeft Theater de Speeldoos een subsidie a € 50.000 toegekend voor het realiseren en uitvoeren van 'Theaterprogramming 2022'. Dankzij deze subsidie hebben 40 theatermakers ondanks annuleringen of kleinere bezettingsaantallen in 2022 de gemaakte productiekosten van € 46.070 vergoed gekregen.

Compensatie Fonds Podiumkunsten

Impresariaten hebben vanwege de coronaverliezen een beroep kunnen doen op een compensatieregeling van het Fonds Podiumkunsten. Theaters delen mee in de compensatie. In 2022 heeft het theater € 7.724 compensatie ontvangen over voorstellingen van 2021.

Giften en sponsoring

Lokaal ondernemen ondersteunt de hoofdactiviteiten Podiumkunsten & film en Cultuur, educatie & maatschappelijk door het genereren van zakelijke en particuliere inkomsten om de kosten te dekken. De bijdrages van sponsors, vrienden en zakelijke gebruikers van Theater de Speeldoos Baarn zijn daarvoor noodzakelijk.

Electroworld Van der Meulen, Kexcom, Moore MTH, Compass Familierecht, Hiernumaals afscheidszorg en Juwelier van Doorm hebben het theater financieel ondersteunt. Daarnaast zijn wij blij met de filmdoeksponsors en de adverteerders in het programmaboekje!



De Vriendencampagne blijft zeer succesvol. In 2022 heeft het theater 821 Vrienden die het theater met € 33.000 ondersteunen.

Exploitatie

Na een positieve start in 2020 met een goed gevulde planning met mooie professionele en amateurvoorstellingen en veel zakelijke activiteiten, liep de stichting tot 12 maart 2020 ver voor op budget en de resultaten van 2019. In 2021 waren de opbrengsten door de coronamaatregelen gemiddeld met 55% afgenomen ten opzichte van 2019. In 2022 waren de opbrengsten gestegen naar +/- 20 % ten opzichte van 2019. De programmeringssubsidie vanuit de provincie dekt de negatieve marge op theatervoorstellingen. Door annuleringen van voorstellingen en lagere bezoekersaantallen door de 1,5 metersamenleving zijn de garantiebedragen voor de bespellers vaak hoger dan de inkomsten vanuit de kaartverkoop.

Personeelskosten

De vaste salariskosten zijn t.o.v. 2021 aanzienlijk hoger door cao-verhogingen, jaarlijks toegekende periodieken én omdat per september 2022 de horecavacature voor meewerkende leidinggevende is ingevuld. Ook de kosten voor flexibele inhuur zijn hoger omdat het theater vanaf maart weer volledig open was. Door krapte op de arbeidsmarkt zijn uurtarieven en dagprijzen aanzienlijk gestegen.

Huisvestingskosten

Dankzij een vast gascontract t/m december 2023, teruggave van milieubelasting vanaf 2020 a € 11.285, een correctie van het waterverbruik a € 950 en minder activiteiten zijn de energielasten in vergelijking tot andere theaters beperkt gestegen.

Verbruik	Electra		Gas	
2019	94.410 kWh	€ 14.901	19.060 m3	€ 10.452
2020	69.067 kWh	€ 13.083	19.105 m3	€ 11.789
2021	75.101 kWh	€ 14.148	20.506 m3	€ 13.389
2022	91.220 kWh	€ 31.124	18.593 m3	€ 12.500

Continuïteit

Het is inmiddels duidelijk dat gevolgen van de coronacrisis verder reiken dan de jaren met de noodmaatregelen. Landelijk staat de kaartverkoop nog onder druk, theatertechnici en horecamedewerkers zijn moeilijk te vinden, de hoge inflatie geeft reden tot zorg. Mede dankzij alle steunmaatregelen van de Rijksoverheid en de programmeringsregelingen vanuit de Provincie, zijn er medio 2023 geen acute zorgen voor de liquiditeit en werkgelegenheid van het Speeldoosteam. De meerjarenbegroting liet voor corona door de beperkingen van het huidige gebouw echter al een oplopend tekort zien en nu de vernieuwbouw aan de Rembrandtlaan niet door gaat en de kosten voor personeel en energie schrikbarend gestegen zijn, voorzien wij dat deze negatieve prognose door zal zetten. Vanzelfsprekend zal bestuur en directie er alles aan doen om ook in 2023 tot een zo positief mogelijk resultaat te komen. Daarvoor blijft nauw overleg met de Gemeente Baarn en het inzetten van beschikbare budgetten noodzakelijk.

Baarn, 26 april 2023

Roel Burgman, Voorzitter

Bert Sieben, Penningmeester

AnneMarie Geneugelijk, Secretaris

3 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

(vóór voorstel

resultaatbestemming)

	€	31 dec 2022 €	€	31 dec 2021 €
Vlottende activa				
Vorraden				
Gereed product en handelsgoederen	5.362		2.882	
		5.362		2.882
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	33.684		23.450	
Belastingvorderingen	4.553		26.746	
Pensioenvorderingen	22.192		-	
Overige vorderingen	1.172		87.633	
Overlopende activa	21.238		20.357	
		82.839		158.186
Liquide middelen		513.780		414.682
Totaal		601.981		575.750

PASSIVA

(vóór voorstel
resultaatbestemming)

	€	31 dec 2022 €	€	31 dec 2021 €
Eigen vermogen				
Stichtingsvermogen	148.512		105.000	
Bestemmingsreserves - renovatie	50.242		50.242	
Bestemmingsreserves - vervanging inventaris	23.313		118.558	
		222.067		273.800
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	64.795		40.974	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	24.773		13.610	
Schulden ter zake van pensioenen	-		5.879	
Overlopende passiva	290.346		241.487	
		379.914		301.950
Totaal		601.981		575.750

4 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Begroting 2022	2022	2021
	€	€	€
Netto-omzet	792.000	720.825	377.053
Subsidiebaten Gemeente Baarn	454.804	459.804	453.433
Subsidiebaten Covid-19	-	142.725	408.109
Som der exploitatiebaten	1.246.804	1.323.354	1.238.595
Kostprijs van de omzet	430.000	381.940	236.218
Personeelslasten			
Lonen en salarissen	340.050	385.097	353.253
Sociale lasten	50.300	59.171	59.182
Pensioenlasten	50.300	50.949	55.989
Afschrijvingen en waardeverminderingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	12.000	-	28.037
Overige bedrijfslasten			
Overige personeelsgerelateerde lasten	63.950	65.485	36.933
Huisvestingslasten	145.000	153.005	150.793
Exploitatielasten	10.000	126.490	9.550
Verkooplasten	40.000	43.110	33.958
Kantoorlasten	43.000	43.447	27.497
Algemene lasten	55.500	66.393	50.669
Som der exploitatielasten	1.240.100	1.375.087	1.042.079
Resultaat	6.704	-51.733	196.516
<i>Resultaatbestemming</i>			
Stichtingsvermogen	6.704	43.512	148.829
Bestemmingsreserves - Corona	-	-	-70.871
Bestemmingsreserves - vervanging inventaris	-	-95.245	118.558
Bestemd resultaat	6.704	-51.733	196.516

5 ALGEMENE TOELICHTING

Naam rechtspersoon	Stichting de Speeldoos
Rechtsvorm	Stichting
Zetel rechtspersoon	Baarn
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	41190368

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting de Speeldoos, statutair gevestigd te Baarn bestaan voornamelijk uit: Theater

Locatie feitelijke activiteiten

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Baarn.

Schattingen

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

6 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

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.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

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.

NOW-regeling

De tegemoetkoming uit hoofde van de tijdelijke noodmaatregelen overbrugging voor behoud van werkgelegenheid (NOW) is verwerkt in de jaarrekening voor zover redelijk zeker is dat de tegemoetkoming wordt verkregen en aan de voorwaarden wordt voldaan. De tegemoetkoming is verwerkt onder de overige opbrengsten. De baten zijn toegerekend aan de periode waarin de gesubsidieerde loonkosten zijn verantwoord.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA

Voorraden

Voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde. Deze lagere marktwaarde 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. 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

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

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING PASSIVA

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR BATEN EN LASTEN

Netto-omzet

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen. De exploitatiesubsidie is toegezegd en ontvangen door de gemeente Baarn. De exploitatiesubsidie heeft als doel de vaste lasten van de organisatie in grote mate te kunnen afdekken.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Personeelslasten

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Afschrijvingen en waardeverminderingen

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

Overige bedrijfslasten

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

7 TOELICHTING OP BALANS

VOORRADEN

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad horeca	5.362	2.882
Totaal	<u>5.362</u>	<u>2.882</u>

VORDERINGEN

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto	35.890	23.450
Voorziening dubieuze debiteuren	-2.206	-
	<u>33.684</u>	<u>23.450</u>
Belastingvorderingen		
Omzetbelasting		
Te vorderen omzetbelasting	4.553	26.746
Pensioenvorderingen	22.192	-
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen bedragen	672	672
Waarborgsommen	500	-
Noodmaatregel Overbrugging voor Werkgelegenheid (NOW)	-	51.213
Tegemoetkoming vaste lasten (TVL)	-	35.748
	<u>1.172</u>	<u>87.633</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	12.488	20.357
Nog te factureren omzet	8.750	-
	<u>21.238</u>	<u>20.357</u>
Totaal	<u>82.839</u>	<u>158.186</u>

Toelichting

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar, tenzij anders vermeld.

LIQUIDE MIDDELEN

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Banktegoeden		
Buckaroo Online Betaalplatform	10.735	6.206
Rabobank Zakelijke rekening	452.155	358.235
Rabobank DoelReserveren	50.006	50.000
	<u>512.896</u>	<u>414.441</u>
Kasmiddelen	744	217
Kruisposten	140	24
Totaal	<u><u>513.780</u></u>	<u><u>414.682</u></u>

Toelichting

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

EIGEN VERMOGEN

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Stichtingsvermogen	148.512	105.000
Bestemmingsreserves - renovatie	50.242	50.242
Bestemmingsreserves - vervanging inventaris	23.313	118.558
Totaal	<u>222.067</u>	<u>273.800</u>

Toelichting

Het eigen vermogen is zodanig gepresenteerd dat daaruit blijkt welk gedeelte vrij besteedbaar is en welk gedeelte is vastgelegd. Indien aan een deel van het eigen vermogen beperkte bestedingsmogelijkheid is gegeven, is dit deel verantwoord al bestemmingsreserve. Deze beperking in het bestemmingsdoel kan door het bestuur van Stichting de Speeldoos worden opgelegd.

Door het bestuur is een bestemmingsreserve gevormd. De bestemmingsreserve is opgenomen ten behoeve van de renovatie van het theater en de vervanging van inventaris.

<i>Stichtingsvermogen</i>	<u>2022</u>
	€
Stand 1 januari	105.000
Toevoegingen via baten en lasten	43.512
	<u>148.512</u>
Stand 31 december	<u>148.512</u>
<i>Bestemmingsreserves - renovatie</i>	<u>2022</u>
	€
Stand 1 januari	50.242
Stand 31 december	<u>50.242</u>
<i>Bestemmingsreserves - vervanging inventaris</i>	<u>2022</u>
	€
Stand 1 januari	118.558
Onttrekkingen via baten en lasten	-111.250
Toevoegingen via baten en lasten	16.005
	<u>23.313</u>
Stand 31 december	<u>23.313</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	64.795	40.974
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing- en premieschulden	24.773	13.610
Schulden ter zake van pensioenen	-	5.879
Overlopende passiva		
Voorverkoop voorstellingen	141.164	80.281
Nog te betalen overig	51.086	29.909
Vakantierechten reserve	32.258	29.813
Vakantiegeldreserve	17.599	16.909
Nog te betalen projectsubsidie 'Theaterprogrammering najaar 2021'	16.276	16.276
Nog te betalen accountantskosten	12.690	8.115
Vooruit gefactureerde bedragen	7.904	6.364
Nog te betalen Cultuur Platform Baarn	6.951	53.625
Nog te betalen voorverkoop film	4.418	195
	<u>290.346</u>	<u>241.487</u>
Totaal	<u><u>379.914</u></u>	<u><u>301.950</u></u>

Toelichting

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Overige niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurovereenkomsten

Stichting de Speeldoos huurt van de gemeente Baarn het onroerend goed onder de verplichting om zelf voor het onderhoud van het gebouw zorg te dragen.

De jaarhuur bedraagt afgerond € 84.960 en wordt jaarlijks geïndexeerd mits de subsidie ook geïndexeerd wordt.

Vanaf 28 juni 2017 heeft de gemeente Baarn het onderhoud opgenomen in de gemeentelijke meerjaren onderhoudsplan (mjop) en is de stichting niet meer verantwoordelijk voor het onderhoud.

8 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN EN BRUTOMARGE

	2022	2021
	€	€
Netto-omzet		
Theatervoorstellingen	240.906	132.705
Filmvoorstellingen	37.534	16.461
Verhuur	130.937	82.723
Horeca & catering	201.900	77.866
Overige baten	25.071	9.960
Bijdragen vrienden en sponsors	44.994	40.708
Baten culturele activiteiten	13.135	9.296
Livestream	18.623	4.238
Donaties	7.725	3.096
	<u>720.825</u>	<u>377.053</u>
Subsidiebatens Gemeente Baarn		
Exploitatiesubsidies	454.804	448.083
Incidentele subsidie	5.000	5.350
	<u>459.804</u>	<u>453.433</u>
Subsidiebatens Covid-19		
Subsidie Tegemoetkoming vaste lasten (TVL)	70.014	226.262
Subsidie 'Programmeringsregeling Provincie Utrecht'	46.070	-
Subsidie Tegemoetkoming loonkosten (NOW)	23.988	101.861
WAZO-uitkering	2.653	-
Projectsubsidie 'Theaterprogrammering najaar 2021'	-	42.518
Projectsubsidie 'Theater de Speeldoos corona-proof maken voor publiek, artiesten en medewerkers'	-	37.468
	<u>142.725</u>	<u>408.109</u>
Som der exploitatiebatens	<u>1.323.354</u>	<u>1.238.595</u>
Kostprijs van de omzet		
Lasten theatervoorstellingen	257.961	144.391
Lasten filmvoorstellingen	20.054	10.133
Lasten verhuur	3.316	9.457
Lasten horeca & catering	67.501	31.869
Lasten livestream	12.361	4.440
Lasten culturele activiteiten	13.949	9.433
Overige lasten	6.798	26.495
	<u>381.940</u>	<u>236.218</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u><u>941.414</u></u>	<u><u>1.002.377</u></u>

PERSONEELSLASTEN

	2022	2021
	€	€
Lonen en salarissen		
Lonen en salarissen	346.666	324.776
Vakantiegeld en -dagen	29.086	23.490
Bijzondere beloningen	9.345	4.987
	<u>385.097</u>	<u>353.253</u>
Sociale lasten	59.171	59.182
Pensioenlasten	50.949	55.989
Totaal	<u>495.217</u>	<u>468.424</u>

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

	2022	2021
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa	-	28.037
Totaal	<u>-</u>	<u>28.037</u>

OVERIGE BEDRIJFSLASTEN

	2022	2021
	€	€
Overige personeelsgerelateerde lasten		
Diensten door derden	31.957	9.655
Ziekengeldverzekering	18.310	19.908
Overige personeelslasten	6.388	4.445
Cursussen	5.778	1.394
Kantinelasten	2.504	1.377
Reiskostenvergoeding woon-werk	548	154
	<u>65.485</u>	<u>36.933</u>
Huisvestingslasten		
Betaalde huur	78.967	74.203
Gas, water en electra	36.369	29.718
Schoonmaaklasten	32.489	13.573
Heffingen en belastingen	3.768	3.680
Beveiligingslasten	1.317	-
Overige huisvestingslasten	95	642
Uitgaven vervangingsreserve	-	28.977
	<u>153.005</u>	<u>150.793</u>

	2022	2021
	€	€
Exploitatielasten		
Aankopen techniek	6.773	3.440
Reparatie en onderhoud inventaris	6.099	4.363
Huishoudlasten Buffet	2.368	1.747
Aanschaffingen t.l.v. bestemmingsreserve	111.250	-
	<hr/> 126.490	<hr/> 9.550
Verkooplasten		
Reclame- en advertentielasten, inclusief theaterbrochure	38.978	34.005
Representatielasten	2.696	684
Overige verkooplasten	1.436	414
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-	-1.145
	<hr/> 43.110	<hr/> 33.958
Kantoorlasten		
Automatiseringslasten	33.649	17.368
Abonnementen en contributies	6.085	5.634
Kantoorbenodigheden	1.843	1.838
Telefoonlasten	1.557	2.639
Porti	313	18
	<hr/> 43.447	<hr/> 27.497
Algemene lasten		
Administratielasten	22.648	20.236
Advieslasten	21.832	17.379
Accountantslasten	6.831	3.432
Overige algemene lasten	6.560	3.460
Verzekeringen	5.172	3.538
Rente- en banklasten	3.350	2.624
	<hr/> 66.393	<hr/> 50.669
Totaal	<hr/> <u>497.930</u>	<hr/> <u>309.400</u>

9 OVERIGE TOELICHTINGEN

WERKNEMERS

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Stichting de Speeldoos bedroeg:

<i>Gemiddeld aantal werknemers over periode</i>	2022	2021
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	8,1	7,7

ONDERTEKENING

Baarn, 26 april 2023

Naam

Handtekening

Roel Burgman,
Voorzitter

Bert Sieben
Penningmeester

Annemarie Geneugelijk
Secretaris