

JAARVERSLAGGEVING 2022 VAN
STICHTING THEATER DE SCHALM
TE VELDHOVEN



THEATER DE SCHALM | MEIVELD 3 | 5501 KA VELDHOVEN | ALGEMEEN: 040-2537635 | KASSA: 040-2533578 | INFO@DESCHALM.COM
KVK: 17027674 | IBAN: NL 80 RABO 0153 6000 55 | BIC: RABONL2U | BTW: NL 0026.50.976.B.01

KAARTVERKOOP EN ACTUELE INFORMATIE: WWW.DESCHALM.COM

INHOUDSOPGAVE**Pagina****ALGEMEEN**

1	Algemeen	3
2	Resultaat	5
3	Directie- bestuursverslag 2022	6

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	10
2	Staat van baten en lasten over 2022	11
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	14
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	19

OVERIGE GEGEVENS

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	24
---	---	----

Aan de Raad van Toezicht van
Stichting Theater de Schalm
Meiveld 3
5501 KA Veldhoven

Kenmerk 1919000
Behandeld door EK
Datum 8 mei 2023

Betreft: Jaarrekening 2022

Geachte leden van de Raad van Toezicht,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 van Stichting Theater de Schalm.

Voor de accountantscontrole is door u opdracht gegeven aan Crowe Foederer Audit & Assurance B.V. te Eindhoven. Voor hun controleverklaring verwijzen wij u naar de "Overige gegevens" op bladzijde 24.

1 ALGEMEEN

1.1 Doel van de stichting

Het doel van Stichting Theater de Schalm bestaat uit het gelegenheid bieden tot het uitoefenen en bevorderen van culturele, sociaal-culturele en maatschappelijke activiteiten. Dit doel tracht de stichting onder meer te verwezenlijken door de exploitatie en beheer van een centrum voor culturele, sociaal culturele en maatschappelijke activiteiten te Veldhoven, genaamd "Theater de Schalm".

1.2 Bestuur

Het bestuur van de stichting bestaat uit één persoon, zijnde tevens de directeur van de stichting. De directie wordt gevoerd door de heer S.M. Bossers.

1.3 Raad van Toezicht

Het toezicht op het beleid van het bestuur en op de algemene gang van zaken in de stichting is opgedragen aan de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht bestond op balansdatum uit de volgende personen:

- L.H.M. Borgers
- H.M. Coppens
- M. Weerts
- F. de Graaf
- W. Bazelmans

1.4 Subsidie gemeente

Stichting Theater de Schalm heeft voor de verwezenlijking van haar doelstelling met de gemeente Veldhoven een meerjarige budgetafpraak (2022-2024) afgesloten.

1.5 Coronacrisis

Vanaf 12 maart 2020 is het theater geconfronteerd met een vanuit overheidswege verplichte sluiting in dan wel beperkte opening met aangepaste maatregelen verband met de coronacrisis. Dit heeft uiteraard grote gevolgen voor de bedrijfsvoering.

Doordat de gemeentesubsidies zijn doorgelopen en gebruik gemaakt kon worden van diverse steunmaatregelen, alsmede door adequaat en tijdig nemen van maatregelen in de bedrijfsvoering is de financiële impact voor het Theater beperkt kunnen blijven.

Het Theater heeft over 2021 een bedrag groot € 294.665 aan TVL subsidies ontvangen waarvan een bedrag groot € 189.665 in 2021 was ontvangen. Over het 4e kwartaal 2021 is in 2022 een bedrag groot € 105.000 ontvangen. Bij het opmaken van de jaarrekening 2021 was niet geheel duidelijk of deze subsidies zouden worden teruggevorderd. Om deze reden werd het reeds ontvangen bedrag van € 189.665 als schuld opgenomen is de toen nog te ontvangen subsidie over het vierde kwartaal 2021 niet als vordering is opgenomen.

Aangezien thans duidelijk is dat de subsidie niet hoeft te worden terugbetaald is deze als bate in de jaarrekening 2022 opgenomen.

1.6 Bestemmingsreserves

Door het bestuur werd in 2021 een bestemmingsreserve gevormd van € 100.000 voor de ontwikkeling en realisatie van de Culturele Hotspot welke tezamen met de bibliotheek en het Museum zal plaatsvinden. Daarnaast werd een bestemmingsreserve van € 50.000 gevormd voor de realisatie van een innovatieve programmering in de komende jaren. Uit deze laatste bestemmingsreserve is in 2022 een besteding gedaan ter grootte van € 12.170.

2 RESULTAAT

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2022 bedraagt € 408.499 tegenover € 129.401 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	Vershil realisatie-begroting 2022
	€	€	€	€
Eigen Baten				
Theater	535.740	596.806	160.306	-61.066
Film	1.245	8.000	2.132	-6.755
Verhuur	368.611	203.200	134.804	165.411
Overige	11.826	40	5.897	11.786
Sponsoring	15.000	15.000	16.000	-
Doorbelasting personeel	18.000	18.000	1.877	-
Doorbelasting overige	10.609	9.819	9.496	790
Som der baten	961.031	850.865	330.512	110.166
Bijdragen en Subsidies				
Subsidie gemeente Veldhoven	1.206.792	1.206.792	1.218.433	-
Overige dergengelden en subsidies	449.917	24.150	82.929	425.767
	1.656.709	1.230.942	1.301.362	425.767
Directe lasten				
Theater	529.579	502.559	151.450	27.020
Film	2.417	7.330	2.426	-4.913
Verhuur	131.030	20.350	26.120	110.680
Overige	9.550	-	1.436	9.550
	672.576	530.239	181.432	142.337
Overige lasten				
Personeel	751.123	775.611	606.068	-24.488
Huisvesting	600.746	605.698	527.869	-4.952
Kantoor	89.376	77.397	81.120	11.979
Publiciteit	38.792	47.650	28.385	-8.858
Algemeen	56.628	54.200	77.599	2.428
Som der lasten	1.536.665	1.560.556	1.321.041	-23.891
Resultaat	408.499	-8.988	129.401	417.487

3 DIRECTIE- BESTUURSVERSLAG 2022

1. Resultaat 2022

Hoewel 2022 opnieuw begon in een volledige lockdown vanwege Covid-19, kijken wij als theater toch met een trots en voldaan gevoel terug op het afgelopen jaar.

Uiteindelijk hebben er 428 activiteiten plaatsgevonden in 2022. Van voorstellingen, tot repetities, van vergaderingen en congressen tot (live)streams. In totaliteit hebben 68.288 gasten het theater bezocht.

Waar veel theaters gebukt gaan onder torenhoge energierekeningen speelt dit voor De Schalm (nog) geen rol. We hebben een langdurig contract met vaste tariefafspraken. Ook het gebrek aan goede technici waar de gehele cultuurbranche mee kamt, is geen zorgpunt voor De Schalm, mede omdat het team bij elkaar en goed inzetbaar is gebleven.

De voorstellingen werden enorm hoog gewaardeerd met een gemiddeld cijfer van 8,5. De gastvrijheid van het theater werd gewaardeerd met een gemiddelde 8,6. Cijfers en een team van medewerkers om trots op te zijn!

Het financiële resultaat is daarmee uitgekomen op 408K.

2. Steunmaatregelen COVID-19

Het resultaat is mede positief beïnvloed door de steunmaatregelen die het theater in 2021 en 2022 heeft ontvangen. Ten tijde van de optekening van de jaarrekening van het vorige boekjaar was het nog niet zeker of de TVL (Tegemoetkoming Vaste Lasten) volledig zouden worden toegekend of wellicht voor een deel of geheel zou kunnen worden teruggevorderd. Op dat moment speelde dit bij enkele (NV) theaters in de regio. Daarom hadden we de reeds uitgekeerde bedragen veiligheidshalve als schuld opgenomen en de wel toegekende maar nog niet uitgekeerde bedragen niet als vordering opgenomen in de cijfers. Inmiddels is duidelijk geworden dat de TVL niet zal worden teruggevorderd en definitief aan het theater is toegekend. Dit betekent dat de 397K wegens TVL tegemoetkoming aan het resultaat kon worden toegevoegd. Hiervan had 295K nog betrekking op 2021.

3. Overige derdengelden en subsidies

Naast de verschillende COVID tegemoetkomingen heeft het theater subsidie ontvangen vanuit de Regiodeal - Brainport welke we hebben verworven vanuit Wonka Podia; samenwerking tussen de podia (Parktheater, Het speelhuis, De Caçaofabriek, De Kattendans en de Hofnar). Voor dit boekjaar 50K.

4. Duurzaamheid

In het jaar 2019 heeft het theater zich aangesloten bij het convenant Greenstages. Diverse podia door heel Nederland hebben zich aangesloten en om samen aan de slag te gaan een zo duurzaam mogelijk podium neer te zetten. Jaarlijks wordt er een onafhankelijke audit uitgevoerd waar een duurzaamheidscijfer wordt gegeven aan de duurzaamheidsprestaties van ons theater. Dit ligt op het vlak van energieverbruik, -besparing maar ook op duurzame inkoop, maatschappelijk verantwoord ondernemen en communicatie rondom duurzaamheid meegenomen. De ambitie van het theater is om minimaal een cijfer 8 te behalen. In 2022 heeft het theater gescoord met het cijfer 8,16. De nulmeting in 2019 gaf nog een 5,95 aan. (Landelijk gem. 3,66)

5. Eigenvermogen en bestemmingsreserves.

In 2021 is er een bestemmingsreserve opgenomen van 50K voor de realisatie van divers en toegankelijker programmering voor specifieke doelgroepen (conform beleidsplan 2021-2024). Daarvan is in 2022 een besteding gedaan van 12K. De overige bestemmingsreserves (100K tbv ontwikkeling culturele hotspot) zijn niet aangesproken in 2022 omdat deze in dit jaar nog niet opportuun was. Er wordt in de gemeente eerste gewerkt aan een masterplan om tot een nieuw plan voor het centrum te komen. DE overige reserves komen uit op 540K.

6. Raad van toezicht en code governance cultuur.

In 2021 is er in de raad van toezicht afscheid genomen van een lid en onmiddellijk weer aangevuld met de heer M(ike) Weerts. Het theater vindt het belangrijk dat diversiteit en inclusie ook tot uiting komt in de samenstelling van de raad. Daarom is er gekozen voor verjonging en vertegenwoordiging uit de professionele en regionale 'podiumkunsten'. Ook is er een lid toegevoegd welke expertise meebrengt op overheid, politiek en het leven met een functiebeperking. Vanaf januari 2023 is de raad daarom verder aangevuld met Mevrouw N(ova) Borgers en de heer D(aan) de Kort.

7. Meerjaren onderhoud en vervanging (MJOV)

In 2023 is de MJOV weer herijkt en aangepast aan het actuele prijsniveau met een opname van de staat van onderhoud. Uit deze herijking volgt dat de voorziening met de jaarlijkse reserveringen voldoende moet zijn voor de komende jaren (20 jaar) om de verwachte uitgave te dekken. In het jaar 2022 zijn er een aantal grote projecten afgerond, zoals o.a. de vernieuwing van de PA geluid set in de grote zaal en de vervanging van de beamer. De stand van MJOV eind 2022 was na deze uitgave 549K. Er is in 2022 totaal 274K onttrokken aan de MJOV voorziening.

8. Toekomst en continuïteit

De gemeente Veldhoven is voornemens het Citycentrum drastisch te vernieuwen en te verduurzamen. Theater de Schalm verwacht veel van het masterplan welke dit jaar wordt opgesteld. De planning is dat dit masterplan eind 2023 aan de gemeenteraad ter besluitvorming wordt voorgelegd. Het plan behelst een complete vernieuwing van het winkelgebied én de gebouwen rondom het Meiveld. Er liggen grote kansen voor het theater om samen met alle stakeholders een aantrekkelijker, toekomstbestendig en duurzame inrichting op en rond het Meiveld te creëren. Binnen deze centrumontwikkeling wordt de 'culturele hotspot' als (deel)project meegenomen. Deze ontwikkeling, samen met de Bibliotheek, museum 't Oude Slot en de intensieve samenwerking met Wonkapodia (samenwerkende theaters/podia in de brainportregio) maakt dat het theater niet 'alleen' staat in haar missie maar juist op diverse fronten actief is om de juiste culturele en maatschappelijke impact te maken in, voor en rondom Veldhoven.

9. Risico's en onzekerheden

De grootste externe risico's zijn de grote stapeling aan crises in de wereld met grote impact op financiële bestedingsruimte bij het publiek. Dat maakt dat het na Covid-19 periode er weer nieuwe omstandigheden zijn waardoor het voor delen van het publiek te begroten wordt om tickets voor voorstellingen te kopen en het theater te bezoeken. Daarnaast merkt het theater bij haar leveranciers enorme indexeringen van de tarieven voor geleverde diensten. De personeelskosten van het theater zijn ook om die reden enorm gestegen. De optelsom van al deze kostenverhogende effecten zijn nu nog redelijk door het theater zelf op te vangen. Mede ook door de indexering van de subsidie van de gemeente en de prijsindex die het theater zelf aan zijn verhuringen doorberekend. Het cumulerende en stapelende effect kan echter bij langdurige uitwerking van crises een financieel risico zijn voor de langere termijn. Voor 2023 verwacht het theater voldoende middelen en reserves te hebben dit zelf te kunnen opvangen.

Veldhoven, mei 2023



Sjoert Bossers

Directeur – bestuurder

Theater de Schalm

ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2022

Balans per 31 december 2022

Staat van baten en lasten over 2022

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<u>ACTIVA</u>				
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen (1)				
Debiteuren	47.330		8.065	
Omzetbelasting	23.035		40.518	
Pensioenpremie	5.140		4.648	
Overlopende activa	184.638		157.158	
		260.143		210.389
Liquide middelen (2)				
ABN AMRO Bank N.V.	207.940		208.557	
Rabobank	1.349.085		1.258.232	
Kas	2.581		857	
Gelden onderweg	3.782		-	
		1.563.388		1.467.646
		<u>1.823.531</u>		<u>1.678.035</u>

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<u>PASSIVA</u>				
RESERVES EN FONDSEN (3)				
Stichtingskapitaal	45		45	
Bestemmingsreserves	137.830		150.000	
Overige reserves	539.865		119.196	
		677.740		269.241
VOORZIENINGEN (4)				
Vervangingsfonds		548.953		562.588
KORTLOPENDE SCHULDEN (5)				
Schulden aan kredietinstellingen	-		1.328	
Vooruitontvangen voorstellingen	272.149		246.872	
Crediteuren	104.540		129.853	
Loonheffing	19.995		15.313	
Overige schulden en overlopende passiva	200.154		452.840	
		596.838		846.206
		<u>1.823.531</u>		<u>1.678.035</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Eigen baten			
Theater (6)	535.740	596.806	160.306
Film (7)	1.245	8.000	2.132
Verhuur (8)	368.611	203.200	134.804
Overige (9)	11.826	40	5.897
Sponsoring (10)	15.000	15.000	16.000
Doorbelasting personeel (11)	18.000	18.000	1.877
Doorbelasting overige (12)	10.609	9.819	9.496
Som der baten	<u>961.031</u>	<u>850.865</u>	<u>330.512</u>
Bijdragen en Subsidies			
Subsidie gemeente Veldhoven (13)	1.206.792	1.206.792	1.218.433
Overige derdengelden en subsidies (14)	449.917	24.150	82.929
	<u>1.656.709</u>	<u>1.230.942</u>	<u>1.301.362</u>
Directe lasten			
Theater (15)	-529.579	-502.559	-151.450
Film (16)	-2.417	-7.330	-2.426
Verhuur (17)	-131.030	-20.350	-26.120
Overige (18)	-9.550	-	-1.436
	<u>-672.576</u>	<u>-530.239</u>	<u>-181.432</u>
Personeel (19)	751.123	775.611	606.068
Huisvesting (20)	600.746	605.698	527.869
Kantoor (21)	89.376	77.397	81.120
Publiciteit (22)	38.792	47.650	28.385
Algemeen (23)	56.628	54.200	77.599
	<u>1.536.665</u>	<u>1.560.556</u>	<u>1.321.041</u>
Resultaat	<u>408.499</u>	<u>-8.988</u>	<u>129.401</u>
Resultaatbestemming			
Bestemmingsreserves	-12.170	-	150.000
Overige reserves	420.669	-	-20.599
	<u>408.499</u>	<u>-</u>	<u>129.401</u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Theater de Schalm (geregistreerd onder KvK-nummer 17027674), statutair gevestigd te Veldhoven, bestaan voornamelijk uit de exploitatie en beheer van een centrum voor culturele, sociaal culturele en maatschappelijke activiteiten te Veldhoven, genaamd "Theater de Schalm".

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Theater de Schalm zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt 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 betreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens maatschappelijke aanvaardbare grondslagen.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn. 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.

Personeelsleden

Bij de stichting waren in het boekjaar gemiddeld 13 personeelsleden werkzaam op basis van een volledig dienstverband. (In het voorgaande boekjaar 12)

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen

Vorderingen onder de vlottende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid. De voorziening wordt bepaald op grond van een individuele beoordeling van de openstaande vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden 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.

Reserves en fondsen

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

Voorzieningen

Algemeen

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.

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 DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen. 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 als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening 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.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het vervangingsfonds.

Overheidsheffingen worden ten laste van het resultaat gebracht op het moment dat aan alle voorwaarden voor de overheidsheffing is voldaan.

Ontvangen subsidies in verband met COVID 19 zijn als volgt verwerkt in het resultaat:

- De ontvangen tegemoetkoming voor de Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW) is verantwoord in de loonkosten met omschrijving loonsubsidies personeel;
- De ontvangen tegemoetkoming voor de vaste lasten (TVL) is verantwoord in de overige bedrijfsopbrengsten met omschrijving ontvangen subsidies.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022**ACTIVA****VLOTTENDE ACTIVA****1. Vorderingen**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	50.421	8.065
Voorziening dubieuze debiteuren	-3.091	-
	<u>47.330</u>	<u>8.065</u>
Omzetbelasting		
Omzetbelasting 4e kwartaal	23.234	40.717
Omzetbelasting suppletie 2019/20	-199	-199
	<u>23.035</u>	<u>40.518</u>
Pensioenpremie		
Pensioenpremie	<u>5.140</u>	<u>4.648</u>
Overige vorderingen		
Rekening courant Stichting Horeca Exploitatie Maatschappij De Schalm	18.000	18.000
Rekening courant Horeca De Schalm B.V.	-160	13.315
Voorziening Horeca de Schalm	-17.840	-31.315
	<u>-</u>	<u>-</u>

Als zekerheid is pandrecht verleend op:

- inventaris;
- voorraden;
- vorderingen;

Horeca de Schalm B.V. heeft haar activiteiten per 1 april 2017 overgedragen aan een nieuwe exploitant. Uit de vorderingen die voor Horeca de Schalm B.V. ontstaan op basis van de afspraken welke bij deze overdracht zijn gemaakt vindt de aflossing van de rekening courant plaats.

Onder andere door de corona situatie heeft er een beperktere aflossing dan verwacht kunnen plaatsvinden. Gezien de onzekere situatie of de aflossingen kunnen plaatsvinden is in 2021 een voorziening getroffen. Aangezien er in 2022 alsnog aflossingen hebben plaatsgevonden is deze voorziening weer gedeeltelijk teruggenomen.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overlopende activa		
Nog te factureren verhuringen	2.350	500
Diverse bonnen te verzilveren	1.626	413
Ziekteverzuimverzekering	11.564	12.873
Ziekengeld	808	1.948
Overige huisvestingskosten	173	-387
Automatisering/Licenties	22.308	20.165
Voorraad tickets filmblik e.d / drukwerk	5.073	5.073
Brochure nieuw seizoen	4.791	-
Brainportpodia	125.176	73.688
Consumptietoeslag de Burgemister	-274	1.940
Verzekeringen	9.807	9.034
Vooruitbetaalde abonnementen	1.209	165
Huurkwijtschelding gemeente	-	31.721
Rente	27	25
	<u>184.638</u>	<u>157.158</u>
2. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V. Zakelijk Kwartaal Deposito	200.000	200.000
ABN AMRO Bank N.V. Bestuurrekening	7.940	8.557
Rabobank Rekening courant	51.972	23.035
Rabobank Bedrijfsspaarrekening	918.361	855.754
Rabobank Bedrijfsbonusrekening	378.752	379.443
Kas	2.581	857
Gelden onderweg	3.782	-
	<u>1.563.388</u>	<u>1.467.646</u>

PASSIVA**3. EIGEN VERMOGEN**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 31 december	45	45

Bestemmingsreserves

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Bestemmingsreserve Culturele Hotspot		
Stand per 1 januari	100.000	-
Resultaatbestemming	-	100.000
Stand per 31 december	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

In verband met de plannen om tezamen met de Bibliotheek en het Museum een Culturele Hotspot te gaan ontwikkelen is door het bestuur in 2021 het besluit genomen voor een bedrag groot € 100.000 een bestemmingsreserve te vormen.

Bestemmingsreserve innovatieve programmering

Stand per 1 januari	50.000	-
Onttrekking	-12.170	-
Resultaatbestemming	-	50.000
Stand per 31 december	<u>37.830</u>	<u>50.000</u>

Om de in het activiteitenplan opgenomen doelstelling tot het diverser en inclusiever programmeren mogelijk te maken heeft het bestuur in 2021 een bestemmingsreserve gevormd van € 50.000. In 2022 is in verband met in dit jaar in dit kader opgenomen programmering € 12.170 ten laste van deze reserve gebracht.

Overige reserves

Stand per 1 januari	119.196	139.795
Uit voorstel resultaatbestemming	420.669	-20.599
Stand per 31 december	<u>539.865</u>	<u>119.196</u>

4. VOORZIENINGEN

	2022	2021
	€	€
Vervangingsfonds		
Stand per 1 januari	562.588	500.000
Dotatie	264.000	300.000
	<u>826.588</u>	<u>800.000</u>
Onttrekking	-274.117	-237.001
Rente	-3.518	-411
Stand per 31 december	<u>548.953</u>	<u>562.588</u>

Voor de toekomstige vervanging van haar bedrijfsmiddelen heeft Stichting Theater de Schalm van de gemeente middelen via het vervangingsfonds ter beschikking gekregen. Voor dit bedrag is een voorziening opgenomen. Dit bedrag wordt jaarlijks opgehoogd met het voor dit doel bestemde deel van de subsidiebijdrage en met de ontvangen rente. De aanschafkosten van de vervangende bedrijfsmiddelen worden aan de voorziening onttrokken.

In 2020 zijn met de gemeente nieuwe afspraken gemaakt over het meerjaren onderhoud en vervangingsplan. Door een extern gespecialiseerd bureau zijn de toekomstige uitgaven in kaart gebracht en hierop is de subsidie van de gemeente aangepast. De huidige jaarlijkse reserveringen dekken de vervangingen welke voor de komende 20 jaar in dit vervangingsplan zijn opgenomen.

Omdat de vervangingen geen gelijkmatig verloop kennen is het beginsaldo van het vervangingsfonds per 31-12-2020 gefixeerd op € 500.000, Hierdoor zal de ruimte in het vervangingsfonds de komende jaren volgens de planning niet negatief worden en ontstaat er ruimte om eventuele tegenvallers op dit gebied op te vangen dan wel gewenste nieuwe investeringen ten behoeve van het Theater te kunnen verrichten. Het MJOV is begin 2023 herijkt en aangepast aan het actuele prijsniveau en een nieuwe opname van de staat van onderhoud. Uit deze hereiking volgt dat de actuele voorziening verhoogd met de jaarlijkse reserveingen voldoende zal zijn om de verwachte uitgaven te dekken.

5. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Gelden onderweg	-	1.328
	<u>-</u>	<u>1.328</u>
Vooruitontvangen voorstellingen		
Vooruitontvangen voor nieuwe seizoenen	272.149	246.872
	<u>272.149</u>	<u>246.872</u>
Crediteuren		
Crediteuren conform saldijst	104.540	129.853
	<u>104.540</u>	<u>129.853</u>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Loonheffing		
Loonheffing december	19.995	15.313
	<u>19.995</u>	<u>15.313</u>
Overlopende passiva		
Uitstaande bonnen en cheques	67.246	67.337
Netto salaris	1.057	951
Reservering vakantiegeld	26.717	21.085
Reservering compensatie uren en vakantiedagen	33.547	42.798
Vooruitontvangen Project Cultuurmaatje/Rabobank Clubkas	5.210	7.744
Artiesten/BUMA	21.029	10.345
Doorbetaling inzake 100 op een hoop	30	4.200
Mogelijke terugvordering TVL 2021	-	189.665
Afrekeningen NOW 2020	-	76.600
Afrekeningen NOW 2021	7.018	7.018
Accountantskosten	38.000	24.797
Administratiekosten	300	300
	<u>200.154</u>	<u>452.840</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN**Meerjarige financiële verplichtingen****Huur**

Door Stichting Theater de Schalm wordt van de gemeente Veldhoven een theater gehuurd met een jaarhuur van € 253.769. De huurovereenkomst is voor onbepaalde tijd aangegaan.

Langlopende contracten

Door Stichting Theater de Schalm is een Energieprestatiecontract afgesloten. Een contract inzake gebruikerscomfort, technisch onderhoud en CO2 reductie. Deze overeenkomst treedt in werking op 31/12/2016 en is aangegaan voor de minimale duur van 180 maanden, tot en met 31/12/2031. De jaarlijkse vergoeding bedraagt € 49.000 per jaar.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
6. Theater			
Voorstellingen	535.205	596.806	160.141
Bijkomende opbrengsten	535	-	165
	<u>535.740</u>	<u>596.806</u>	<u>160.306</u>
7. Film			
Voorstellingen	1.245	8.000	2.132
8. Verhuur			
Zaalhuur	215.748	193.500	105.528
Diverse opbrengsten verhuur	7.393	1.000	3.364
Opbrengst horeca verhuur	99.002	-	7.493
Toneel technische artikelen	22.267	-	2.515
Evenementen/Eigen projecten	20.623	8.700	14.531
Doorbelaast personeel verhuur	3.578	-	1.373
	<u>368.611</u>	<u>203.200</u>	<u>134.804</u>
9. Overige			
Activiteiten voor derden	11.826	-	5.891
Diverse opbrengsten	-	40	6
	<u>11.826</u>	<u>40</u>	<u>5.897</u>
10. Sponsoring			
Sponsorbijdragen	15.000	15.000	16.000
11. Doorbelasting personeel			
Vervangingsfonds	18.000	18.000	-
Doorbelasting loonkosten Facilitair	-	-	1.877
	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>	<u>1.877</u>
12. Doorbelasting overige			
Huisvestingskosten Horeca	10.609	9.819	9.496
Bijdragen en Subsidies			
13. Subsidie gemeente Veldhoven			
Subsidie Gemeente Veldhoven	1.206.792	1.206.792	1.218.433
14. Overige derdengelden en subsidies			
Overige derdengelden en subsidies	2.485	24.150	17.605
Tegemoetkoming COVID-19, TOGS en TVL	396.920	-	-
Subsidie hedendaagse cultuur Noord Brabant steunmaatregelen a.g.v. COVID-19	-	-	20.600
Subsidie Samenwerkende Podia Brainport	50.512	-	44.724
	<u>449.917</u>	<u>24.150</u>	<u>82.929</u>

Directe lasten

	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€	€
15. Theater			
Honoraria artiesten	478.993	457.148	132.798
Buma kosten	42.417	39.111	11.794
Overige lasten theater	8.169	6.300	6.858
	<u>529.579</u>	<u>502.559</u>	<u>151.450</u>
16. Film			
Inkoop film	952	4.800	1.216
Buma kosten	16	225	26
Overige lasten film	456	545	351
Onderhoud filmapparatuur	993	1.760	833
	<u>2.417</u>	<u>7.330</u>	<u>2.426</u>
17. Verhuur			
Lasten verhuur	14.104	600	983
Lasten horeca verhuur	92.926	-	10.421
Lasten Evenementen/Eigen projecten	24.000	19.750	14.716
	<u>131.030</u>	<u>20.350</u>	<u>26.120</u>
18. Overige			
Lasten activiteiten derden	<u>9.550</u>	<u>-</u>	<u>1.436</u>

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
19. Personeel			
Lonen en salarissen	548.043	590.552	450.170
Sociale lasten	101.597	100.000	86.854
Pensioenlasten	50.186	51.860	44.843
Overige personeelslasten	51.297	33.199	24.201
	<u>751.123</u>	<u>775.611</u>	<u>606.068</u>

In de personeelskosten van het boekjaar 2022 is een bedrag aan salariskosten directie begrepen van € 126.877 (in het boekjaar 2021 was dit € 112.538)

Lonen en salarissen

Bruto lonen	555.989	533.792	458.934
Mutatie reservering vakantiegeld	5.631	-	2.434
Mutatie reservering compensatie uren en vakantiedagen	-9.251	-	26.919
Uitbesteed werk	44.161	56.760	41.760
Freelance inhuur techniek verhuringen	333	-	-
	<u>596.863</u>	<u>590.552</u>	<u>530.047</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen en compensatie transitievergoedingen	-5.470	-	-10.985
Loonsubsidies personeel	-10.063	-	-12.004
Ontvangsten NOW - COVID	-33.287	-	-56.888
	<u>548.043</u>	<u>590.552</u>	<u>450.170</u>

Sociale lasten

Bedrijfsvereniging	86.701	85.000	74.332
Ziekengeldverzekering	14.896	15.000	12.522
	<u>101.597</u>	<u>100.000</u>	<u>86.854</u>

Pensioenlasten

Pensioenverzekering personeel	<u>50.186</u>	<u>51.860</u>	<u>44.843</u>
-------------------------------	---------------	---------------	---------------

Overige personeelslasten

Wervingslasten	-	-	50
Kosten ARBO-dienst	2.317	3.339	1.996
Kostenvergoeding	2.381	2.640	2.649
Reiskosten woon/werk	6.228	-	5.210
Reis- en verblijfkosten	1.285	800	992
Studielasten personeel	10.335	6.700	5.081
Maaltijd- en lunchvergoeding	123	120	-
Kantinekosten	6.659	6.000	3.358
Andere personeelslasten	21.969	13.600	4.865
	<u>51.297</u>	<u>33.199</u>	<u>24.201</u>

Overige bedrijfslasten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
20. Huisvesting			
Huur gebouwen	232.621	253.769	116.311
Dotatie vervangingsfonds	264.000	264.000	300.000
Belastingen en zakelijke lasten	5.728	6.900	5.349
Energiegebruik	56.357	56.625	57.454
Onderhoud	14.366	13.660	28.882
Schoonmaak	27.674	10.744	19.873
	<u>600.746</u>	<u>605.698</u>	<u>527.869</u>

De huur gebouwen zijn met een bedrag van € 21.147 (vj € 137.456) verlaagd als gevolg van een creditering omdat het pand door de coronamaatregelen niet volledig voor haar doel kon worden benut.

21. Kantoor

Salarisadministratie en advieskosten	4.004	-	3.402
Automatiseringskosten	13.863	5.552	10.801
Licentiekosten	52.489	56.832	46.333
Drukwerk en kantoorbenodigdheden	1.554	1.350	468
Porti	369	1.980	225
Telecommunicatie	4.621	5.124	4.685
Contributies en abonnementen	12.476	6.559	15.206
	<u>89.376</u>	<u>77.397</u>	<u>81.120</u>

22. Publiciteit

Brochures	9.365	21.550	-
Advertenties	21.653	10.800	15.797
Borden en affiches	2.176	6.750	853
Representatiekosten	1.543	2.400	3.247
Overige verkoopkosten	4.055	6.150	8.488
	<u>38.792</u>	<u>47.650</u>	<u>28.385</u>

23. Algemeen

Kosten bank	7.436	8.100	5.193
Accountantskosten	19.508	19.200	17.783
Advieskosten	19.216	1.900	3.548
Verzekeringen	20.760	20.400	19.721
Dubieuze vorderingen/afboekingen	-11.515	-	31.315
Bestuurskosten	1.108	2.400	15
Overige algemene kosten	115	2.200	24
	<u>56.628</u>	<u>54.200</u>	<u>77.599</u>

OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Crowe Foederer
Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0)40 264 96 10
www.crowe-foederer.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: De leden van de Raad van Toezicht en directie van Stichting Theater De Schalm

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022**Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening voor het jaar geëindigd op 31 december 2022 van Stichting Theater De Schalm te Veldhoven gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Theater De Schalm per 31 december 2022 en van het resultaat over de periode 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de winst- en verliesrekening over de periode 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- verslag van het bestuur

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

Beukenlaan 60 | 5651 CD Eindhoven | K.v.K. nr. 88879518 | IBAN: NL07 INGB 0718020375 | BIC: INGBNL2A | B.T.W. nr. NL8648.09.219.B01

Op onze dienstverlening zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin een beperking van onze aansprakelijkheid voorkomt. Deze algemene voorwaarden zijn bij de Kamer van Koophandel gedeponeerd onder nummer 17034844. **Vestigingen:** Eindhoven, Amsterdam, Bladel, Lelystad, Oostzaan, Roermond, Venlo, Venray



Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur van Stichting Theater De Schalm is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur van Stichting Theater De Schalm moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vennootschap.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van



Crowe Foederer

- controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van Stichting Theater De Schalm;
 - het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
 - het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequate zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
 - het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
 - het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Eindhoven, 8 mei 2023

Crowe Foederer Audit & Assurance B.V

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "J.L.G. van den Broek", written over a horizontal line.

Drs. J.L.G. van den Broek RA