



Theater  
Kennemer

Jaarrekening  
2022

[www.kennemertheater.nl](http://www.kennemertheater.nl)





## Inhoudsopgave

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant .....	5
Bestuursverslag .....	7
Jaarrekening 2022 .....	11
<i>Balans per 31 december 2022</i> .....	11
<i>Staat van baten en lasten over 2022</i> .....	12
<i>Toelichting op de balans en staat van baten en lasten</i> .....	14
<i>Grondslagen voor de waardering van activa en passiva</i> .....	16
<i>Grondslagen voor de bepaling van het resultaat</i> .....	17
<i>Toelichting op de onderscheiden posten van de balans</i> .....	18
<i>Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten</i> .....	21





# Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

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

## Onze conclusie

Wij hebben jaarrekening van Stichting Kennemer Theater te Beverwijk over 2022 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Kennemer Theater per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met Richtlijn voor Jaarverslaggeving C1 “kleine organisaties zonder winststreven”.

Deze jaarrekening bestaat uit:

- De balans per 31 december 2022.
- De winst-en-verliesrekening over 2022.
- De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

## De basis voor onze conclusie

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

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

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

## Verantwoordelijkheden van de directie

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

## Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

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

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

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

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de stichting en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de stichting en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses.
- Het inwinnen van inlichtingen bij de directie en andere functionarissen van de stichting.
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening.
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de stichting.
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie.
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door de directie gemaakte schattingen redelijk lijken.
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Alkmaar, 30 juni 2023

Deloitte Accountancy & Advies B.V.

Paraaf voor identificatiedoeleinden:

Was getekend: B.P.M. Veerman AA



# Bestuursverslag

## **2022 Corona begin van het einde van een lange periode.**

Begin van het jaar 2022, 'dit hadden we in 2020 echt niet kunnen bedenken, dat het zo lang zou duren', was het theater volledig gesloten voor het publiek. Dit was gelukkig de laatste sluiting tot en met eind januari 2022 als gevolg van de Corona. Daarna konden we weer open met beperkingen, de 1,5 meter, een bezetting van maximaal 1/3 van de zaalcapaciteit en de coronacheck bij de ingang van het theater. We hebben steeds zoveel mogelijk laten doorgaan en vanaf 15 maart vervielen de laatste maatregelen. We zijn verdergegaan met het theaterprogramma, maar merkten ook dat het publiek vanwege de onzekerheid en angst voor het virus afwachtend was.

Opnieuw hebben we in 2022 veel theatervoorstellingen moeten verplaatsen uit de voorliggende twee jaren. In het voorjaar 2022 hebben we wederom geen magazine uitgebracht, want de planning en uitloop van de voorstellingen liepen nog door elkaar heen. Nieuwe producties waren uitgesteld of afgelast.

## **2022 oorlog Oekraïne en de daarmee gekoppelde energiecrisis**

Van de ene in de andere crisis. Geen enkele sector bleef verstoken van de gevolgen van de energiecrisis. De energielasten zijn in 2022 nog in toom gebleven door de prijsafspraken die doorlopen tot 2023. Maar de inflatie heeft zeker invloed gehad op het besteedbare bedrag van onze bezoekers. Het is een samenloop van omstandigheden geweest, maar de boekingen in 2022 bleven ver achter, dit was ook op landelijk niveau het geval.

## **2022 Steunpakketten TVL en NOW vanuit de overheid en steun vanuit de gemeente Beverwijk, daarnaast compensatieregelingen 2 en 4 uitgevoerd door het Fonds Podiumkunsten en regeling 2 door de faciliterende podia zelf.**

Net als in 2021 hebben we in 2022 weer gebruik kunnen maken van de NOW en TVL. We zijn blij met de tegemoetkomingen vanuit het Rijk en de gemeente Beverwijk. De compensatieregelingen vanuit het Fonds Podiumkunsten waren met name bedoeld voor de artiesten en Zzp'ers. Wij hebben compensatieregeling 2 zelf moeten uitvoeren. De regelingen 3 en 4 zijn door de impresariaten geïnitieerd. Het was een behoorlijke administratieve opgave dit rond te krijgen met de producenten.

## **In vogelvlucht 2022 door:**

- Nationaal Theaterweekend eind januari; de eerste voorstellingen na corona.
- Opnames repetitie Lois Lane en optreden Jan Rot voor de Tv-documentaire 'Tot de laatste snik' uitgezonden op NPO 2 in januari.
- 3 dagen Stemplokaal voor de gemeenteraadsverkiezingen in maart.
- Internationaal Kinderfeest Oosterwijk in samenwerking met de culturele instellingen in Beverwijk en Heemskerk.
- Lespodium Kennemer College Havo/VWO klassen bovenbouw (ook in coronatijd); Het Kennemer Theater faciliteert de dagen dat zij hier zijn met technische diensten. Er wordt gebruik gemaakt van de grote zaal en de foyerruimte. Creatieve lessen in een inspirerende ruimte. Daarnaast heeft de diploma-uitreiking in het Kennemer Theater plaatsgevonden.
- Vrolijke Festival; Vereniging Grote Kerk ontving subsidie voor een verbindend evenement. De gemeenschap verbinden tezamen met Kennemer Theater, café Camille en Centrum voor de Kunsten Beverwijk. Dit heeft een heel fraai festival opgeleverd, vrij toegankelijk voor iedereen die had geleden onder de coronaperiode.
- Enkele basisscholen hebben de eindmusical in het theater gepresenteerd.
- Verschillende dansscholen hebben de eindvoorstelling online vanuit het theater gepresenteerd.
- Benefietconcert Wensen Ambulance.



- In de zomer:
  - Zomerspektakel in de eerste week van de schoolvakantie in de 'oude vorm'.
  - Gratis culturele workshops voor senioren, 'Zomer op het Plein', in samenwerking met Bibliotheek IJmond Noord, Centrum voor de Kunsten Beverwijk en Stichting Welzijn Beverwijk; 6 maandagmiddagen voor de 55-plussers
- Theatervoorstelling: 30 september, de Laan & Woe. De geboren Beverwijk Niels van der Laan weer terug na 4 jaar met Jeroen Woe in het Kennemer Theater met een uitverkochte try-out

#### *Intern*

##### *Openingstijden gebouw*

Tijdens de sluiting van het Kennemer Theater is het gebouw wel opengebleven voor de Bibliotheek IJmond Noord en het Centrum voor de Kunsten Beverwijk in verband met de entree via de toegangsdeuren van het Kennemer Theater. Vanaf 28 februari is het gebouw inclusief de entree weer volledig opengegaan.

##### *Theaterkassa*

Met ingang vanaf september is theaterkassa geopend vanaf woensdag tot en met vrijdag. En 1 uur voor een theatervoorstelling. De dinsdag is de kassa vanaf die periode gesloten. We merkten, en nog eens in een stroomversnelling geraakt door corona, dat er veel online wordt gereserveerd. Daarom hebben we besloten de kassatijden aan te passen.

##### **Financieel status**

Het resultaat beliep in 2022 € 15.808 tegenover € 327.751 in 2021. Het positieve resultaat is evenals 2021 grotendeels beïnvloed door de ontvangen coronasteun vanuit de overheid, de gemeentelijke bijdragen en de compensatieregelingen uitgevoerd door het Fonds Podiumkunsten. De totale steun bedraagt € 151.000 toe te rekenen aan het jaar 2022 tegenover € 577.000 in 2021. Zonder coronasteun zou het resultaat € 135.278 negatief bedragen. Het resultaat is toegevoegd aan de Overige reserves.

Het eigen vermogen beliep per ultimo 2022 € 671.421 tegen € 655.613 per einde 2021. Zonder coronasteun zou het vermogen ultimo 2022 € 343.313 negatief bedragen!

##### Toelichting baten:

In 2022 was het totaal aan baten van de organisatie exclusief coronasteun € 1.556.080 (2021: 1.084.953). In 2022 was het theater vanaf maart 2022 weer open, ten opzichte van een langere sluitingsduur in 2021. Daarmee zijn de 'eigen baten' in 2022 weer gestegen.

In 2022 hebben wij van de gemeente Beverwijk een subsidie ontvangen van € 765.000. Wij hebben in 2022 net als in de voorgaande 2 jaren niet aan onze jaarlijkse subsidieafpraak kunnen voldoen zoals overeengekomen in de verleningsbeschikking. De gemeente Beverwijk is hiervan op de hoogte, volgens de meldingsplicht van dezelfde beschikking. In de vaststellingsbeschikking van de jaarlijkse subsidie 2021 van september 2022, heeft de gemeente Beverwijk nogmaals te kennen gegeven coulant en flexibel om te gaan met de prestatieafspraken binnen de subsidieverleningsafspraken.

De bestemmingsreserve 'Post Corona' ad € 436.663 is in 2022 niet aangesproken en heeft als doel de verwachte exploitatietekorten in de 'post' coronaperiode en na beëindiging van overheidssteun te kunnen opvangen. In 2023 zullen we contact hebben met de gemeente Beverwijk om te overleggen over de verwachtingen ten aanzien van het verloop van de Post Coronareserve.

#### Toelichting lasten:

In 2022 was het totaal aan lasten € 1.689.562 (2021: € 1.333.822). De hogere kosten podiumkunsten en horeca zijn het gevolg van de langere periode van opening in 2022. De personeelskosten zijn gestegen maar binnen het bedrag van de begroting gebleven. Ten opzichte van 2021 een stijging. Dit wordt veroorzaakt doordat in 2021 geen kosten zijn gemaakt voor vervanging voor ziek personeel. In 2022 was het ziekteverzuim laag. Voorts zijn de overige personeelskosten hoger uitgekomen, want het personeel was gelukkig weer het grootste deel van het jaar aanwezig op de werkvloer. De overige bedrijfskosten zijn aanmerkelijk hoger uitgevallen. Dit met name te maken met externe kosten in verband met de in 2021 gestarte implementatie van nieuwe bedrijfssoftware met een uitloop naar 2022. Verder spelen de hogere energielasten mee en dan met name de elektrakosten. De kosten voor gas zijn door het huidige vaste contract, dat doorloopt tot en met 2023 nog binnen de bandbreedte gebleven.

#### Vooruitblik

##### *Gebouw*

Wij kunnen niet genoeg benadrukken dat een masterplan voor de huisvesting zeer wenselijk is. Na het afketsen, door te veel grote projecten en geen budget, van het haalbaarheidsonderzoek van de huisvesting van een cultureel centrum op een andere locatie, is het wel belangrijk een visie voor de toekomst te ontwikkelen. We blijven tegen de beperkingen aanlopen van het gebouw. De staat van onderhoud is niet goed, wat allerlei problemen met zich meebrengt, zoals veelvuldige dak lekkages, cv-installatie defecten etc.

##### *En verder*

Is de uitgangspositie op de overige vlakken goed te noemen. We zijn een trouwe partner voor de samenleving voor nu en de toekomst. Onze medewerkers zijn loyaal gebleven, want zonder de mensen die het doen zou het Kennemer Theater niet kunnen voortbestaan.

Tot slot, danken wij alle betrokkenen intern en extern voor de inspanningen voor ons theater. Het belangrijkste is dat we verder kunnen in de toekomst en mogen genieten van het al het moois wat we kunnen bieden en waarvan we zoveel mogelijk mensen van mee willen laten genieten!

Rob Spannemaker,  
Directeur-bestuurder





# Jaarrekening 2022

Balans per 31 december 2022  
na resultaatbestemming

Actief	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa		27.554		62.243
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
Vorraden		7.582		7.391
Vorderingen:				
Debiteuren	23.146		27.977	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.895		30.109	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>126.012</u>		<u>259.599</u>	
		156.053		317.685
<b>Liquide middelen</b>		<b>1.001.717</b>		<b>651.956</b>
		<u><b>1.192.906</b></u>		<u><b>1.039.275</b></u>
Passief	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Bestemmingsreserve	634.810		634.810	
Overige reserves	<u>36.611</u>		<u>20.803</u>	
		671.421		655.613
<b>Langlopende schulden</b>		-		-
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan leveranciers	78.056		27.154	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	27.948		-	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>415.481</u>		<u>356.508</u>	
		521.485		383.662
		<u><b>1.192.906</b></u>		<u><b>1.039.275</b></u>

## Staat van baten en lasten over 2022

	<b>Realisatie 2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Realisatie 2021</b>
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Podiumkunsten	424.990	621.000	166.937
Horeca	168.245	265.000	40.987
Café D'entree	55.491	68.000	49.840
Sociaal culturele verhuur	126.817	106.000	68.484
Commerciële verhuur	10.003	10.000	510
Educatieve activiteiten	7.254	18.000	270
Sponsorbijdrage en giften	(1.720)	25.000	4.925
Overheidssteun Corona	109.616	-	577.326
Compensatieregelingen			
Fonds Podiumkunsten	41.470	-	-
Subsidie	765.000	765.000	753.000
<b>Totaal baten</b>	<u>1.707.166</u>	<u>1.878.000</u>	<u>1.662.279</u>
<b>Lasten</b>			
Podiumkunsten	519.138	657.000	265.977
Horeca	211.523	255.000	135.083
Café D'entree	69.600	94.000	63.060
Educatieve activiteiten	4.744	16.000	-
Personeelskosten	470.877	481.000	443.295
Afschrijvingen op materiële vaste activa	34.689	40.000	60.041
Overige bedrijfskosten	378.992	335.000	366.366
<b>Totale lasten</b>	<u>1.689.563</u>	<u>1.878.000</u>	<u>1.333.822</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<u>17.603</u>	<u>0</u>	<u>328.457</u>
Financiële baten en lasten	(1.795)	-	(706)
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<u>15.808</u>	<u>0</u>	<u>327.751</u>
Buitengewone baten		-	
<b>Resultaat</b>	<u>15.808</u>	<u>-</u>	<u>327.751</u>

## Resultaatbestemming

Onttrekking bestemmingsreserves	-	-
Toevoeging aan bestemmingsreserves	-	327.751
<b>Mutatie bestemmingsreserve</b>	<u>0</u>	<u>327.751</u>
Mutatie Overige reserves	15.808	-
	<u><b>15.808</b></u>	<u><b>327.751</b></u>

### Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022

Het bestuur en directie stellen voor het totale exploitatiesaldo € 15.808 over het boekjaar 2022 toe te voegen aan de overige reserves. Dit voorstel is zodanig reeds verwerkt in de jaarrekening van de stichting.



## Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

### Algemeen

#### Activiteiten

De activiteiten van Stichting “Stichting Kennemer Theater” h.o.d.n. Kennemer Theater, statutair gevestigd te Kerkplein 1, 1941HD te Beverwijk en ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41222540, bestaan uit het bijdragen aan en het bevorderen van:

- Het leefklimaat
- De maatschappelijke cohesie en attractiviteit van
- De ontmoetingsmogelijkheden in een gastvrije en stimulerende omgeving ten behoeve van de bevolking van Beverwijk en de Noordelijke IJmond

#### Informatieverschaffing over continuïteit

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de Continuïteitsveronderstelling. De Stichting Kennemer Theater heeft in het boekjaar 2022 te kampen gehad met de gevolgen van het coronavirus en de effecten hiervan duren mogelijk voort tot in 2023. Dit heeft geresulteerd in een forse omzetsdaling. Het bestuur van Stichting Kennemer Theater heeft geen twijfels over de continuïteit voor het komende jaar, dankzij de steunmaatregelen tot en met heden en de daaruit voortvloeiende bestaande liquiditeitspositie en gevormde vermogensbuffer tot heden.

#### Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

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

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

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

#### Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Kennemer Theater zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Als 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.

#### Financiële instrumenten

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

##### Primaire financiële instrumenten

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

##### Afgeleide financiële instrumenten (derivaten)

De stichting maakt *geen* gebruik van afgeleide financiële instrumenten

### **Operationele leases**

De stichting heeft leasecontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

## Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte toekomstige gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

### **Vorraden**

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

### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### **Eigen vermogen**

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

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

### **Kortlopende schulden**

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



## Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

### **Netto-omzet**

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

### **Overheidssubsidies**

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

### **Inkoopwaarde van de omzet**

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

### **Lonen en salarissen**

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

### **Overige bedrijfskosten**

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

### **Financiële baten en lasten**

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

### **Belastingen**

De stichting is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

## Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

### Materiele vaste activa

Het verloop van de materiele vaste activa is in 2022 als volgt:

	Inventaris	Theaterstoelen	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2022	62.243	-	62.243
Investerings	-	-	-
	<u>62.243</u>	<u>-</u>	<u>62.243</u>
Afschrijvingen	34.689	-	34.689
	<u>27.554</u>	<u>-</u>	<u>27.554</u>

### Vlottende activa

#### Vorraden

De voorraden betreffen:

- Horecavorraden
- Theater technische voorraad zoals kleurfilters, theaterlampen etc.
- Theaterbonnen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Vorderingen</b>		
Nominaal per balansdatum	23.705	31.531
af: voorziening voor oninbaarheid	<u>(559)</u>	<u>(3.554)</u>
	<u>23.146</u>	<u>27.977</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	6.895	30.076
pensioenpremies	<u>-</u>	<u>33</u>
	<u>6.895</u>	<u>30.109</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Liquide middelen ter vrije beschikking	<u>1.001.717</u>	<u>651.956</u>
	<u>1.001.717</u>	<u>651.956</u>

## Eigen vermogen

	2022	2021
	€	€
Overige reserves		
Vrije besteedbare vermogen:		
Balans per 1 januari	20.803	20.803
Bij: uit resultaatbestemming	15.808	-
Balans per 31 december	<u>36.611</u>	<u>20.803</u>

## Bestemmingsreserves

### Resultaatbestemming 2022

	Buffer	Post corona reserve	Reserve toekomst bestendig theater	Totaal
Balans per 1 januari	150.000	436.663	48.147	634.810
Onttrekkingen	-	-	-	-
Toevoegingen	-	-	-	-
<b>Saldo omtrekkingen en toevoegingen</b>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Balans per 31 december	<u>150.000</u>	<u>436.663</u>	<u>48.147</u>	<u>634.810</u>

### Buffer

De doelstelling is een buffer van minimaal € 150.000 na te streven ten einde bij tegenvallers de continuïteit te waarborgen. Gezien de onzekere tijden heeft het bestuur gemeend de buffer te verhogen.

### Reserve toekomst bestendig theater

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

### Post Corona reserve

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



## Kortlopende schulden

### Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Loonbelasting en premies sociale verzekeringen	14.809	-
Pensioenpremies	13.139	-
	<u>27.948</u>	<u>-</u>

### Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Vakantiegeldverplichting en vakantiedagen	47.000	45.000
Kaartverkoop	320.512	258.219
Overige	47.969	53.289
	<u>415.481</u>	<u>356.508</u>

### Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

- Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichting van onroerende zaken € 155.883, waarvan € 144.715 loopt tot 1 januari 2025 en € 11.168 jaarlijks per 1 januari wordt voortgezet voor een periode van 1 jaar.
- Op 1 maart 2020 is een overeenkomst afgesloten voor 5 jaar met een derde partij voor de hosting en verwerking van de theatertickets. Het jaarlijkse bedrag van de ticketverwerking bedraagt € 15.835.
- Het jaarlijkse bedrag uit hoofde van de leaseverplichting bedraagt € 4.930. De resterende looptijd ultimo 2022 is 6 maanden.

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

	<b>Realisatie 2022</b>	<b>Realisatie 2021</b>
	€	€
<b>Subsidies</b>		
Gemeente Beverwijk	765.000	730.027

De subsidievoorwaarden, van de Algemene Subsidieverordening 2016 d.d. 12 mei 2016, van de gemeente Beverwijk, zijn van kracht op de subsidieverstrekking 2019. Daarnaast dienen de activiteiten van het Kennemer Theater, aan te sluiten op de Cultuurvisie 2016-2019 van de gemeente Beverwijk. De subsidie is tot en met 2021 definitief vastgesteld. De subsidie wordt jaarlijks verstrekt.

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Overheidssteun Corona</b>		
<i>Rijksoverheid</i>		
NOW 2 eindafrekening	-	(8.245)
NOW 3, voorschot	-	-
NOW 3, eindafrekening	4.401	-
NOW 4, voorschot	-	41.130
NOW 4, te verwachten afrekening	2.337	10.282
NOW 5, voorschot	-	37.392
NOW 5, te verwachten afrekening	527	26.346
NOW 6, voorschot	-	28.503
NOW 6, te verwachten afrekening	563	10.125
NOW 7, voorschot ontvangen jan 2022	(15.354)	15.354
NOW 7, t.w.v. afrekening	(3.838)	3.840
TVL Q1,2021 voorschot	-	75.522
TVL Q1,2021 te verwachten afrekening	-	18.880
TVL Q2, 2021 voorschot	-	81.128
TVL Q2, 2021 te verwachten afrekening	-	20.282
TVL Q3, 2021 voorschot	-	27.430
TVL Q3, 2021 afrekening	7.137	6.857
TVL Q4, voorschot jan 2022 ontvangen	-	63.600
TVLQ4, tww afrekening 2022	-	15.900
TVL Q1,2022 eindafrekening	48.843	-
 <i>Gemeente en Provincie</i>		
Gemeente Beverwijk	65.000	60.000
Provinciaal Noodfonds	-	43.000
	<b>109.616</b>	<b>577.326</b>

### Compensatieregelingen Fonds Podiumkunsten

In 2022 zijn er op verzoek van het kabinet door het Fonds Podiumkunsten compensatieregelingen uitgevoerd om tegemoet te komen aan verloren kaartverkoop inkomsten voor de professionele podiumkunstartiviteiten. De regelingen bieden een financiële tegemoetkoming voor maximaal 85% van de verloren kaartverkoopinkomsten. De podia kregen van dit bedrag overeenkomstig de gebruikelijke partage verdeling ca. 25%. Er zijn 3 regelingen en gaan over de periode van 13 november 2021 tot en met 8 maart 2022.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Personeelskosten</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
Lonen en salarissen	468.896	440.816
Sociale lasten	84.993	93.123
Pensioenlasten	48.437	45.936
Uitzendkrachten	26.117	4.798
Doorberekende personeelskosten horeca	(189.559)	(169.761)
Overige personeelskosten	31.993	28.383
	<u>470.877</u>	<u>443.295</u>

Bij het Kennemer Theater waren gedurende het boekjaar gemiddeld 11 FTE werknemers in dienst (2021: 11 FTE)

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

### Toelichting pensioenlasten

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

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



## Afschrijving op materiele en immateriële vaste activa

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingskosten	34.689	60.041
Doorberekende afschrijvingskosten Cafe D' Entree	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>34.689</u>	<u>60.041</u>
 <b>Overige bedrijfskosten</b>		
De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
Huisvestingskosten	297.567	276.967
Algemene beheerskosten	<u>81.425</u>	<u>89.400</u>
	<u>378.992</u>	<u>366.367</u>
 De huisvestingskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
Huur onroerende zaken	153.613	150.822
Overige huisvestingskosten	179.088	147.988
Doorberekende huisvestingskosten	<u>(35.134)</u>	<u>(21.843)</u>
	<u>297.567</u>	<u>276.967</u>
 De algemene beheerskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
Drukwerk en kantoorbehoeften	5.061	3.031
Communicatiekosten	7.084	12.145
Externe kosten	30.692	66.205
Overige kantoor- en algemene kosten	<u>38.588</u>	<u>8.019</u>
	<u>81.425</u>	<u>89.400</u>
 <b>Financiële baten en lasten</b>		
Vergoeding deposito rente Rabobank	<u>1.795</u>	<u>706</u>
	<u>1.795</u>	<u>706</u>

Beverwijk, 13 april 2023  
Raad van Toezicht van Kennemer Theater:

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

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