

Stichting de Coöperatie

Jaarrekening 2022

Heino, 25 april 2023

Inhoudsopgave

	Bladzijde
Jaarverslag 2022	3
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2022	6
Staat van baten en lasten 2022	7
Toelichting behorende tot de jaarrekening 2022	8

Jaarverslag 2022

Op 31 december 2022 was het bestuur als volgt samengesteld:

Willem Koetsier	voorzitter
Kivo van der Bruggen	secretaris
Wim Arends	penningmeester
Peter Moorman	bestuurslid
Wim van Santbrink	bestuurslid

Doel van de stichting

De Stichting heeft tot doel een zo breed mogelijk publiek kennis te laten nemen van en in contact te laten komen met cultuuruitingen en doet middels het ontwikkelen en organiseren van theatervoorstellingen en concerten in 'De Maalderij'.

Stichting de Coöperatie heeft een culturele ANBI-status (Algemene Nut Beogende Instelling).

Resultaat 2022	Omheining	Theater Podium	Huisvesting	Totaal
Opbrengsten	3.850	21.579	12.252	37.680
Af. Kosten	-707	-18.027	-29.075	-47.809
Financieringskosten		0	-1.161	-1.161
Resultaat voor toerekening	3.143	3.552	-17.984	-11.290
Toegerekende huisvestingskosten	-3.143	-3.275	6.418	0
Resultaat (verlies)	0	277	-11.566	-11.290

Voor de verwerking van het resultaat in het eigen vermogen wordt verwezen naar bladzijde 11.

Toelichting op de jaarcijfers 2022

1. De gemeente Raalte heeft op 23 december 2021 € 14.713 ondersteuningsbijdrage aanpassing inrichting De Maalderij toegekend voor herinrichting van de keuken en de aanschaf meubilair voor de foyer.
Aanvullende heeft de gemeente Raalte op 20 en 23 april 2022 totaal € 55.250 ondersteuningsbijdrage aanpassing ventilatie De Maalderij toegekend voor de aanschaf en installatie van 2 ERV units (Energie Regeneratie Ventilatie), met warmteterugwinningsmethode.
Deze werkzaamheden zijn in 2022 uitgevoerd.

	Kosten	Bijdrage gemeente	Rabobank	Gift	Totaal dekking	Meer/minder
Keuken	13.689	9.825			9.825	3.864
Foyer	5.557	4.888	2.963	250	8.101	-2.544
	19.246	14.713	2.963	250	17.926	1.320
Ventilatie	55.250	55.250			55.250	0
	74.496	69.963	2.963	250	73.176	1.320

Naast de Gemeente heeft ook de Rabobank en een privépersoon deze investeringen mogelijk gemaakt. De meerkosten worden geactiveerd.

De ondersteuningsbijdragen zijn onder voorbehoud van definitieve vaststelling door de gemeente Raalte verwerkt in de jaarrekening 2022.

2. De gemeente Raalte heeft voor 2022 een waarderingssubsidie toegekend van € 6.878. De subsidie bestaat uit twee elementen te weten Theater Podium Heino (€ 4.528) en exploitatie De Maalderij (€ 2.240).
3. Overleg Kleine Theaters Overijssel (OKTO) heeft in 2022 nabetaling van de bijdrage 2020/2021 toegekend van €3.150. Dit De tegemoetkoming is gereserveerd voor de activiteiten van Theater Podium Heino.
4. De EHBO afdeling Heino is in 2022 opgeheven. Bij de opheffing heeft de EHBO € 2.270 geschonken aan de stichting. Dit bedrag is vooralsnog aan de bestemmingsreserve toegevoegd.
5. Tijdens de Pompdagen 2022 is onder meer voor Theater Podium Heino geld ingezameld. De gift van € 11.000 zal worden besteed aan ledlampen in het theater. Het toegekende bedrag is in 2023 ontvangen en zal naar verwachting ook in 2023 worden besteed. De verantwoording zal in 2023 worden verantwoord,
6. Ook de stichting kreeg in 2022 te maken met een forse verhoging van de energiekosten. De stichting voldoet aan de voorwaarden voor tijdelijk prijsplafond energie. De jaarlijkse afrekening vind plaats in de maand juni. Op basis van de afrekening 2021/2022, de bevoorschotting 2022 en de het prijsplafond energie worden de kosten 2022 geraamd op € 12.053 (begroot: 7.403). De extra kosten (€ 4.650) zijn voor € 1.046 gedekt uit de exploitatie 2022. Het resterende bedrag € 3.604 is onttrokken aan de voorzieningen.

De extra kosten voor 2023 worden geschat op € 4.300.

Jaarrekening 2022

Balans per 31 december 2022

	31 december 2022	31 december 2021
Activa		
Vaste Activa		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Inventaris	€ 6.348	€ 6.423
Vlottende activa		
<i>Vorderingen</i>		
Omzetbelasting	€ 10	€ 333
Overige vorderingen en overlopende activa	€ 1.447	€ 1.010
	€ 1.457	€ 1.343
Liquide middelen	€ 46.954	€ 56.857
	<u>€ 54.759</u>	<u>€ 64.622</u>
Passiva		
Eigen vermogen		
Kapitaal	€ 16.377	€ 16.377
Bestemmingsreserve	€ 6.350	€ 4.080
Voorziening		
Exploitatiefonds	€ 19.296	€ 26.260
Overige voorzieningen	€ 6.433	€ 5.725
Kortlopende schulden		
Overige schulden	€ 6.303	€ 12.181
	<u>€ 54.759</u>	<u>€ 64.622</u>

Staat van baten en lasten over 2022

	2022	Begroting	Verschil	2021
Baten				
Omzet Podium	€ 21.579	€ 18.535	€ 3.044	€ 10.318
Omzet huisvesting	€ 16.102	€ 15.169	€ 933	€ 13.430
Totaal omzet	€ 37.680	€ 33.704	€ 3.976	€ 23.748
Lasten				
Kosten Podium	€ 21.302	€ 21.793	€ -491	€ 12.763
Kosten huisvesting	€ 27.668	€ 24.382	€ 3.286	€ 19.978
Totaal lasten	€ 48.970	€ 46.175	€ 2.795	€ 32.741
Giften/legaten				
Ontvangen giften/legaten	€ 2.395	€ -	€ 2.395	€ 1.080
Dotatie Podium	€ 125-	€ -	€ 125-	-
Dotatie bestemmingsreserve	€ 2.270-	€ -	€ 2.270-	€ 1.080-
Totaal bestemmingsreserve	€ -	€ -	€ -	-
Resultaat				
Podium	€ 277	€ 3.258-	€ 3.535	€ 2.445-
Huisvesting	€ 11.566-	€ 9.213-	€ 2.353-	€ 6.548-
Giften/legaten	€ -	€ -	€ -	-
Bruto resultaat	€ 11.290-	€ 12.471-	€ 1.181	€ 8.993-
Ten laste van exploitatiefonds	€ 7.685	€ 7.685	€ 0	€ 7.534
Ten laste van overige voorzieningen	€ 3.604	€ -	€ 3.604	€ 1.459
Netto resultaat	€ 0-	€ 4.786-	€ 4.786	-

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2022

Algemeen

Vergelijkende cijfers

De in de jaarrekening vermelde vergelijkende cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening 2021. Waar nodig zijn de cijfers voor rubriceringsdoeleinden aangepast.

Waarderingsgrondslagen

Vaste activa

Materiele vaste activa

Deze zijn gewaardeerd tegen de aanschafwaarde verminderd met ontvangen financiële bijdragen en de daarop toegepaste afschrijvingen, berekend naar jaarlijkse gelijkblijvende percentages gebaseerd op de geschatte levensduur.

Vlottende activa

Vorderingen

Deze zijn opgenomen tegen nominale waarden.

Overige activa en passiva

Alle activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarden.

Grondslagen van resultaatbepaling

Het resultaat is bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn geleden of waarin ze onvoorzienbaar zijn. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin ze gerealiseerd zijn.

Toelichting balans per 31 december 2022

Vaste Activa

Materiële vaste activa

	Aanschaffings- waarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2021	Inv/ desinv 2022	Afschrij- vingen 2022	Boekwaarde per 31-12-2022
Podium	€ 12.626	€ 5.163	€ 1-	€ 1.137	€ 4.025
Overige	€ 10.386	€ 1.260	€ 1.321	€ 258	€ 2.323
	<u>€ 23.012</u>	<u>€ 6.423</u>	<u>€ 1.320</u>	<u>€ 1.394</u>	<u>€ 6.348</u>

De afschrijvingen zijn gebaseerd op de volgende percentages van de aanschaffingswaarden per jaar, waar nodig rekening houdend met een restwaarde:

Inventaris: 10/20%
Installaties 10%

Over de investeringen in het boekjaar is naar tijdsgelang afgeschreven.

Vlottende activa

Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2022	31-12-2021
Vooruitbetaalde bedragen	€ 1.447	€ 1.010
Overige vorderingen	€ -	€ -
	<u>€ 1.447</u>	<u>€ 1.010</u>

Liquide middelen

Kas	€ 133	€ 373
Rabobank rekening-courant	€ 3.390	€ 6.558
Rabobank bedrijfstelerekening	€ 43.431	€ 49.926
	<u>€ 46.954</u>	<u>€ 56.857</u>

Kortlopende schulden

Overige schulden

	31-12-2022	31-12-2021
Vooruitontvangen bedragen	€ 4.421	€ 10.868
Overige schulden	€ 1.882	€ 1.313
	<u>€ 6.303</u>	<u>€ 12.181</u>

Vermogen

Kapitaal

Stand per 1 januari 2022	€	16.377
Resultaat boekjaar 2022	€	11.290-
Ten laste van exploitatiefonds	€	7.685
Ten laste van overige voorzieningen	€	3.604
Stand per 31-12-2022	€	<u>16.377</u>

Bestemmingsreserve

Stand per 1 januari 2022	€	4.080
Toevoegingen: ontvangen giften/legaten	€	2.395
Onttrekkingen:	€	125-
Stand per 31-12-2022	€	<u>6.350</u>

De bestemmingsreserve is vastgesteld door het bestuur. De bestemmingsreserve dient te worden besteed overeenkomstig het doel waarvoor zij is gevormd. Het saldo van de bestemmingsreserve is bestemd voor Theater Podium Heino (€ 4.080) en de stichting (€ 2.270).

Vorzieningen

Exploitatiefonds

Stand per 1 januari 2022	€	26.260
Toevoeging: 2,75% rente over stand 1-1-2022	€	722
Onttrekking: resultaat 2022	€	7.686-
Stand per 31-12-2022	€	<u>19.296</u>

Bij de overdracht van het pand naar SallandWonen op 1 juli 2005 was bekend dat er sprake was van een onrendabele exploitatie. Op basis van een opzet voor toekomstige exploitatie werd besloten om dit tekort voor 20 jaar te dekken uit een te vormen exploitatiefonds.

Overige voorzieningen

Bijdrage gemeente Raalte	€	3.725
Bijdrage OKTO	€	2.000
Stand per 1 januari 2022	€	<u>5.725</u>
Toevoeging:		
OKTO Afrekening Bijdrage OKTO	€	1.162
OKTO subs. 20/21	€	3.150
Onttrekking:		
Bijdrage gemeente Raalte	€	3.604-
Stand per 31-12-2022	€	<u>6.433</u>

De ontvangen bijdragen van OKTO zijn gereserveerd voor de activiteiten van Podium.

De in 2021 ontvangen bijdrage van de gemeente Raalte is gereserveerd voor de gevolgen van de Coronacrisis. In 2021 is het exploitatietekort 2021 (€ 1.459) aan deze bijdrage onttrokken. Het exploitatietekort 2022 als gevolg van de gestegen energiekosten is ook aan deze bijdrage onttrokken.

Van de stand per 31 december 2022 is € 6.312 bestemd voor Podium.

Kortlopende schulden

Overige schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Vooruitontvangen inkomsten	€ 4.421	€ 10.868
Overige schulden	€ 1.882	€ 1.313
	<u>€ 6.303</u>	<u>€ 12.181</u>

Toelichting staat van baten en lasten over 2022

	2022	Begroting	Vershil	2021
Omzet Podium				
Entree	€ 10.257	€ 9.684	€ 573	€ 2.703
Subsidies	€ 5.164	€ 5.874	€ -710	€ 4.690
Sponsorsgelden	€ 4.471	€ 1.650	€ 2.821	€ 2.123
Giften	€ 125	€ -	€ 125	€ -
Bijdragen vrienden van Podium	€ 540	€ 491	€ 49	€ 420
Omzet Horeca	€ 1.022	€ 836	€ 186	€ 383
	€ 21.579	€ 18.535	€ 3.044	€ 10.318
Omzet Huisvesting				
Huuropbrengst vast *)	€ 5.444	€ 3.214	€ 2.230	€ 3.062
Huuropbrengst theatterruimte *)	€ 722	€ 2.516	€ -1.794	€ 2.191
Doorbelasting huisvestingskosten Podium *)	€ 3.275	€ 2.750	€ 525	€ 2.500
Doorbelasting overige	€ 552	€ 547	€ 5	€ 540
Terugontvangen BTW (huisvesting)	€ 1.219	€ 967	€ 252	€ 937
Terugontvangen energielebel. (ANBI status)	€ 1.105	€ 1.000	€ 105	€ 1.139
Subsidie	€ 2.175	€ 2.175	€ -0	€ 2.153
Project subsidie	€ 1.610	€ 2.000	€ -390	€ 908
	€ 16.102	€ 15.169	€ 933	€ 13.430
Totaal Omzet	€ 37.680	€ 33.704	€ 3.976	€ 23.748
Kosten Podium				
Artiesten	€ 11.960	€ 13.630	€ -1.670	€ 4.984
Marketing	€ 2.476	€ 1.634	€ 842	€ 1.623
Stemmen piano	€ 249	€ 374	€ -125	€ 160
Inventaris (niet geactiveerd)	€ 370	€ 308	€ 62	€ 181
Lidmaatachap Okto	€ 138	€ 150	€ -12	€ 138
Reiskosten/overige kosten	€ 818	€ 1.122	€ -304	€ 638
Huisvestingskosten	€ 3.275	€ 2.750	€ 525	€ 2.500
Afschrijving inventaris	€ 1.137	€ 1.288	€ -151	€ 2.168
Omzet Horeca	€ 879	€ 537	€ 342	€ 370
	€ 21.302	€ 21.793	€ -491	€ 12.763

*) Vereniging voor Heemkunde 'Omheining' is huurder van de bovenverdieping. Vaste huurder van de theatterruimte zijn: Theater Podium Heino, De Pompedoers, Stichting Live Music Heino, Sociëteit Portiuncula en Ons Genoegen.

Toelichting staat van baten en lasten over 2022

	2022	Begroting	Vershil	2021
Kosten huisvesting				
Huur	€ 5.838	€ 5.911	€ -73	€ 3.331
Energie	€ 12.053	€ 7.403	€ 4.650	€ 5.956
Schoonmaak	€ 2.804	€ 3.000	€ -196	€ 3.254
Belastingen	€ 502	€ 521	€ -19	€ 483
Overige huisvestingskosten	€ 204	€ 208	€ -4	€ 134
Telefoon/internet	€ 734	€ 742	€ -8	€ 720
Beveiliging	€ 770	€ 766	€ 4	€ 758
Afschrijving inventaris	€ 258	€ 910	€ -652	€ 1.401
Verzekering	€ 904	€ 925	€ -21	€ 760
Bestuur	€ 354	€ 100	€ 254	-
Rente exploitatiefonds	€ 716	€ 697	€ 19	€ 900
Bank	€ 444	€ 499	€ -55	€ 446
Overige kosten	€ 478	€ 700	€ -223	€ 927
Kosten project subsidie	€ 1.610	€ 2.000	€ -390	€ 908
	€ 27.668	€ 24.382	€ 3.286	€ 19.978
Totaal kosten	€ 48.970	€ 46.175	€ 2.795	€ 32.741
Giften/legaten				
Ontvangen voor Podium	€ 125	-	€ 125	€ 1.080
Ontvangen voor Stichting	€ 2.270	-	€ 2.270	-
Dotatie Podium	€ 125-	-	€ 125-	-
Dotatie bestemmingsreserve	€ 2.270-	-	€ 2.270-	€ 1.080-
	€ -	-	€ -	-

Heino, 25 april 2023

W. Koetsier, voorzitter

K. van der Bruggen, secretaris