

Stichting de Coöperatie

Jaarrekening 2023

Heino, 5 februari 2024

Inhoudsopgave

	Bladzijde
Jaarverslag 2023	3
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2023	5
Staat van baten en lasten 2023	7
Toelichting behorende tot de jaarrekening 2023	8
Kasstromenoverzicht 2023	14

Jaarverslag 2023

Op 31 december 2023 was het bestuur als volgt samengesteld:

Kivo van der Bruggen	voorzitter
Erwin van Diepen	secretaris
Wim Arends	penningmeester
Peter Moorman	bestuurslid
Wim van Santbrink	bestuurslid
Eva Fontijn	bestuurslid
Dick Roebert	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 Maalderije'.

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

Resultaat 2023	Omheining	Theater Podium	Huisvesting	Totaal
Opbrengsten	4.148	27.070	15.908	47.126
Af. Kosten	897	-21.699	-32.501	-53.303
Financieringskosten		0	-1.102	-1.102
Resultaat voor toerekening	5.045	5.371	-17.694	-7.279
Toegerekende huisvestingskosten	-5.045	-3.750	8.795	0
Resultaat (verlies)	0	1.621	-8.900	-7.279

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

Toelichting op de jaarcijfers 2023

1. Podium

Het resultaat Podium is hoger dan begroot (€ 1.621). De belangrijkste verschillen zijn: De entreegelden is hoger dan begroot (€ 761) omdat er 1 extra voorstelling was geprogrammeerd.

Verder was de bezettingsgraad toegenomen naar 90% (begroot 80%). De subsidies van de Gemeente Raalte en OKTO zijn hoger dan geraamd (€ 1.198). Ook waren de sponsorgelden en vrienden van Podium hoger dan begroot (€ 777). De omzet horeca is ook hoger dan begroot (€ 742). Tegen de hogere omzet staan wel hogere uitgaven artiesten dan begroot (€ 1.088) en is de bijdrage huisvestingskosten verhoogd met € 910 als gevolg van de hogere huur SallandWonen en de hogere energiekosten.

2. **Huisvesting**

Het resultaat Huisvesting is lager dan begroting (-€ 2.499). De hogere huuropbrengst vast (€ 1.855) kan worden toegerekend aan de doorberekening van de huurverhoging op 1 januari 2023. De opbrengst overige verhuur is forst lager dan begroot (-€ 1.835) maar wordt volledig gecompenseerd door de hogere opbrengst vaste verhuur. In augustus is een aanvraag teruggave energiebelasting ingediend bij de Belastingdienst (€ 830) en is toegekend. Er is € 1.500 aan sponsoring ontvangen (niet begroot). De huur SallandWonen was hoger dan begroot (€791). Hiertegenover was de kosten energie €1.757 dan begroot. De stichting heeft voor de organisatie Uitmarkt 2023 € 495 bijgedragen.

3. Pompdagen 2022

Tijdens de Pompdagen 2022 is onder meer voor Theater Podium Heino geld ingezameld. De gift van € 11.000 is in 2023 ontvangen en besteed aan ledlampen in het theater.

4. Verwerking resultaat 2023

Het positief resultaat na exploitatiefonds (€559) is ten gunste van het vermogen gebracht.

Jaarrekening 2023

Balans per 31 december 2023

	31 december 2023	31 december 2022
Activa		
Vaste Activa		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Inventaris	€ 4.935	€ 6.348
Vlottende activa		
<i>Vorderingen</i>		
Omzetbelasting	€ -	€ 10
Overige vorderingen en overlopende activa	€ 6.523	€ 1.447
	€ 6.523	€ 1.457
Liquide middelen	€ 36.925	€ 46.954
	<u>€ 48.382</u>	<u>€ 54.759</u>
Passiva		
Eigen vermogen		
Kapitaal	€ 16.936	€ 16.377
Bestemmingsreserve	€ 6.350	€ 6.350
Voorziening		
Exploitatiefonds	€ 11.988	€ 19.296
Overige voorzieningen	€ 7.388	€ 6.433
Kortlopende schulden		
Overige schulden	€ 5.719	€ 6.303
	<u>€ 48.382</u>	<u>€ 54.759</u>

Staat van baten en lasten over 2023

	2023	Begroting	Verschil	2022
Baten				
Omzet Podium	€ 27.070	€ 23.592	€ 3.478	€ 21.579
Omzet huisvesting	€ 20.056	€ 16.999	€ 3.057	€ 16.102
Totaal omzet	€ 47.126	€ 40.591	€ 6.535	€ 37.680
Lasten				
Kosten Podium	€ 25.449	€ 23.511	€ 1.938	€ 21.302
Kosten huisvesting	€ 28.956	€ 28.398	€ 558	€ 27.668
Totaal lasten	€ 54.405	€ 51.909	€ 2.495	€ 48.970
Giften/legaten				
Ontvangen giften/legaten	€ 11.000	- €	€ 11.000	€ 2.395
Dotatie Podium	€ 11.000-	- €	€ 11.000-	€ 125-
Dotatie bestemmingsreserve	€ -	- €	- €	€ 2.270-
Totaal bestemmingsreserve	€ -	€ -	€ -	€ -
Resultaat				
Podium	€ 1.621	€ 81	€ 1.540	€ 277
Huisvesting	€ 8.900-	€ 11.399-	€ 2.499	€ 11.566-
Giften/legaten	€ -	- €	- €	-
Bruto resultaat	€ 7.279-	€ 11.318-	€ 4.039	€ 11.290-
Ten laste van exploitatiefonds	€ 7.838	€ 7.839	€ -1	€ 7.685
Ten laste van overige voorzieningen	€ 559-	- €	€ -559	€ 3.604
Netto resultaat	€ -	€ 3.479-	€ 3.479	€ 0-

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2023

Algemeen

Vergelijkende cijfers

De in de jaarrekening vermelde vergelijkende cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening 2022. 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 2023

Vaste Activa

Materiële vaste activa

	Aanschaffings- waarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2022	Inv/ desinv 2023	Afschrij- vingen 2023	Boekwaarde per 31-12-2023
Podium	€ 11.572	€ 3.925	€ 196	€ 1.112	€ 3.010
Overige	€ 11.807	€ 2.423	- €	€ 498	€ 1.925
	<u>€ 23.378</u>	<u>€ 6.348</u>	<u>€ 196</u>	<u>€ 1.610</u>	<u>€ 4.935</u>

De afschrijvingen zijn gebaseerd op de volgende percentages van de aanschaffingswaarden (verminderd met subsidies en giften) 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

	31-12-2023	31-12-2022
Vooruitbetaalde bedragen	€ 6.523	€ 1.447
Overige vorderingen	€ -	€ -
	<u>€ 6.523</u>	<u>€ 1.447</u>

Liquide middelen

Kas	€ -	€ 133
Rabobank rekening-courant	€ 4.987	€ 3.390
Rabobank bedrijfstelerekening	€ 31.938	€ 43.431
	<u>€ 36.925</u>	<u>€ 46.954</u>

Kortlopende schulden

Overige schulden

	31-12-2023	31-12-2022
Vooruitontvangen bedragen	€ 3.582	€ 4.421
Overige schulden	€ 2.138	€ 1.882
	<u>€ 5.719</u>	<u>€ 6.303</u>

Vermogen

Kapitaal

Stand per 1 januari 2023	€	16.377
Resultaat boekjaar 2023	€	7.279-
Ten laste van exploitatiefonds	€	7.838
Ten laste van overige voorzieningen	€	-
Stand per 31-12-2023	€	<u>16.936</u>

Bestemmingsreserve

Stand per 1 januari 2023	€	6.350
Toevoegingen: ontvangen giften/legaten	€	11.000
Onttrekkingen:	€	11.000-
Stand per 31-12-2023	€	<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).

Voorzieningen

Exploitatiefonds

Stand per 1 januari 2023	€	19.296
Toevoeging: 2,75% rente over stand 1-1-2023	€	531
Onttrekking: resultaat 2023	€	7.838-
Stand per 31-12-2023	€	<u>11.988</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	€	121
Bijdrage OKTO	€	6.312
Stand per 1 januari 2023	€	<u>6.433</u>
Toevoeging: Terug ontvangen BTW verlichting	€	955
Onttrekking:	€	-
Stand per 31-12-2023	€	<u>7.388</u>

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

Van de stand per 31 december 2022 is € 7,267 bestemd voor Podium.

Kortlopende schulden

Overige schulden

	31-12-2023	31-12-2022
Vooruitontvangen inkomsten	€ 3.582	€ 4.421
Overige schulden	€ 2.138	€ 1.882
	<u>€ 5.719</u>	<u>€ 6.303</u>

Toelichting staat van baten en lasten over 2023

	2023	Begroting	Vershil	2022
Omzet Podium				
Entree	€ 14.391	€ 13.630	€ 761	€ 10.257
Subsidies	€ 7.264	€ 6.065	€ 1.198	€ 5.164
Sponsorsgelden	€ 2.725	€ 2.242	€ 483	€ 4.471
Giften	€ -	€ -	€ -	€ 125
Bijdragen vrienden van Podium	€ 795	€ 501	€ 294	€ 540
Omzet Horeca	€ 1.896	€ 1.154	€ 742	€ 1.022
	€ 27.070	€ 23.592	€ 3.478	€ 21.579
Omzet Huisvesting				
Huuropbrengst vast *)	€ 8.165	€ 6.310	€ 1.855	€ 5.444
Huuropbrengst theatterruimte *)	€ 883	€ 2.718	€ -1.835	€ 722
Doorbelasting huisvestingskosten Podium *)	€ 3.750	€ 2.860	€ 890	€ 3.275
Doorbelasting overige	€ 600	€ 803	€ -203	€ 552
Terugontvangen BTW (huisvesting)	€ 1.285	€ 1.006	€ 279	€ 1.219
Terugontvangen energiebel. (ANBI status)	€ 830	€ 1.040	€ -210	€ 1.105
Subsidie	€ 2.240	€ 2.262	€ -22	€ 2.175
Sponsorsgelden	€ 1.500	€ -	€ 1.500	€ -
Project subsidie	€ 803	€ -	€ 803	€ 1.610
	€ 20.056	€ 16.999	€ 3.057	€ 16.102
Totaal Omzet	€ 47.126	€ 40.591	€ 6.535	€ 37.680
Kosten Podium				
Artiesten	€ 15.439	€ 14.352	€ 1.088	€ 11.960
Marketing	€ 2.508	€ 2.234	€ 274	€ 2.476
Stemmen piano	€ 525	€ 400	€ 124	€ 249
Inventaris (niet geactiveerd)	€ 260	€ 307	€ -47	€ 370
Lidmaatachap Okto	€ 138	€ 177	€ -39	€ 138
Reiskosten/overige kosten	€ 592	€ 1.152	€ -560	€ 818
Huisvestingskosten	€ 3.750	€ 2.840	€ 910	€ 3.275
Afschrijving inventaris	€ 1.112	€ 1.332	€ -220	€ 1.137
Omzet Horeca	€ 1.125	€ 717	€ 408	€ 879
	€ 25.449	€ 23.511	€ 1.938	€ 21.302

*) Vereniging voor Heemkunde 'Omheining' is huurder van de bovenverdieping. Vaste huurder van de theatterruimte zijn: Theater Podium Heino, De Pompedoers (tot 1 januari 2024), Stichting Live Music Heino, Sociëteit Portiuncula, Ons Genoegen en Heino Vocaal.

Toelichting staat van baten en lasten over 2023

	2023	Begroting	Vershil	2022
Kosten huisvesting				
Huur	€ 6.939	€ 6.148	€ 791	€ 5.838
Energie	€ 9.593	€ 11.350	€ -1.757	€ 12.053
Schoonmaak	€ 3.316	€ 3.120	€ 196	€ 2.804
Belastingen	€ 529	€ 542	€ -13	€ 502
Overige huisvestingskosten	€ 173	€ 216	€ -43	€ 204
Telefoon/internet	€ 756	€ 771	€ -15	€ 734
Beveiliging	€ 1.049	€ 797	€ 252	€ 770
Afschrijving inventaris	€ 498	€ 946	€ -448	€ 258
Verzekering	€ 1.282	€ 962	€ 320	€ 904
Bestuur	€ 337	€ 104	€ 233	€ 354
Rente exploitatiefonds	€ 524	€ 495	€ 29	€ 716
Bank	€ 578	€ 519	€ 59	€ 444
Overige kosten	€ 1.483	€ 728	€ 755	€ 478
Kosten beheerder	€ 1.900	€ 1.700	€ 200	€ 1.610
	€ 28.956	€ 28.398	€ 558	€ 27.668
Totaal kosten	€ 54.405	€ 51.909	€ 2.495	€ 48.970
Giften/legaten				
Ontvangen voor Podium	€ 11.000	€ -	€ 11.000	€ 125
Ontvangen voor Stichting	€ -	€ -	€ -	€ 2.270
Dotatie Podium	€ 11.000-	€ -	€ 11.000-	€ 125-
Dotatie bestemmingsreserve	€ -	€ -	€ -	€ 2.270-
	€ -	€ -	€ -	€ -

Kasstromenoverzicht 2023

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
Saldo baten en lasten	€ 559	€ -3.604
Ten laste van overige voorzieningen	€ -	€ 3.604
Afschrijvingskosten	€ 1.610	€ 1.394
	<u>€ 2.169</u>	<u>€ 1.394</u>
Aanpassingen voor:		
- Mutatie vorderingen	€ -5.066	€ -114
- Mutatie voorzieningen	€ -6.353	€ -3.986
- Mutatie kortlopende schulden	€ -584	€ -5.878
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>€ -12.002</u>	<u>€ -9.978</u>
Investerings materiële vaste activa	€ -196	€ -1.320
Desinvesteringen materiële vaste activa	€ -	€ -
Kasstroom uit investeringen	<u>€ -196</u>	<u>€ -1.320</u>
KASTROOM	<u><u>€ -10.030</u></u>	<u><u>€ -9.903</u></u>
Saldo liquide middelen 31 december	€ 36.925	€ 46.954
Saldo liquide middelen 1 januari	€ 46.954	€ 56.857
Mutaties = kasstroom	<u><u>€ -10.030</u></u>	<u><u>€ -9.903</u></u>

Heino, 5 februari 2024

K. van der Bruggen, voorzitter

E. van Diepen, secretaris