

ACCOUNTANTSRAPPORT

INZAKE

FINANCIËLE

VERSLAGLEGGING

OVER HET JAAR 2022

INHOUDSOPGAVE

bij het accountantsrapport 2022 d.d. 1 december 2023.

	<u>Pagina</u>
A. ACCOUNTANTSVERSLAG	
1 Samenstellingsverklaring	2
2 Resultatenanalyse	3
3 Meerjarenoverzicht	3
4 Financiële positie	7
B. JAARREKENING	
1 Balans per 31 december 2022	11
2 Staat van baten en lasten 2022	12
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
4 Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening	13
5 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva	13
6 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat	14
7 Toelichting op de balans per 31 december 2022	16
8 Toelichting op de staat van baten en lasten 2022	20
C. OVERIGE TOELICHTINGEN	
1 Resultaatverwerking	25
2 Belangrijke gebeurtenissen na de balansdatum	25
D. BIJLAGEN	
1 Specificatie materiële vaste activa	27

A. ACCOUNTANTSVERSLAG

A. Accountantsverslag

1 Samenstellingsverklaring

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

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming van de in Nederland geldende van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Ledeltheater. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

1.1 Continuïteitsveronderstelling

Wij vestigen de aandacht op de paragraaf in de algemene grondslagen over COVID-19 in de toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet is welke impact de coronacrisis op de financiële positie van de entiteit heeft. Deze conditie, samen met andere omstandigheden, waaronder de effecten van specifieke noodmaatregelen van overheidswege op de entiteit, duiden op het bestaan van onzekerheid van materieel belang op grond waarvan twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de entiteit. Desondanks zijn wij met u nog steeds van mening dat de jaarrekening in uw situatie op grond van de regels in het verslaggevingsstelsel opgemaakt kan worden op grond van de continuïteitsveronderstelling.

Wij zijn graag bereid u nadere toelichting te verstrekken.
Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan.

Oostburg, 1 december 2023

WEA Accountants & Adviseurs

S. Krijnen
Accountant-administratieconsulent

A. Accountantsverslag

2 Resultatenanalyse

2.1 Algemeen

	€
Het boekjaar 2022 werd afgesloten met een resultaat van	16.901
Het resultaat over 2021 bedroeg	97.603

De resultaten over afgelopen boekjaren zijn als volgt:

	2022		2021		2020	
	€	%	€	%	€	%
(Bedragen x 1.000)						
Opbrengsten	407	100,0	350	100,0	289	100,0
Kostprijs van de omzet	128-	31,4-	48-	13,7-	54-	18,7-
Brutomarge	279	68,6	302	86,3	235	81,3
Overige bedrijfsopbrengsten	26	6,4	26	7,4	25	8,7
Kosten	288-	70,8-	229-	65,4-	227-	78,5-
Netto-omzetresultaat	17	4,2	99	28,3	33	11,5
Financieel resultaat	0	0	1-	0,3-	1-	0,3-
Resultaat	17	4,2	98	28,0	32	11,2

De opbrengsten over 2022 zijn met € 57.000 gestegen, dit is een stijging van 16% ten opzichte van 2021.
 De kostprijs van de omzet steeg in 2022 met € 80.000.
 De brutomarge nam in 2022 met € 23.000 af, hetgeen een daling van 8% is.
 De overige bedrijfsopbrengsten zijn gelijk gebleven aan voorgaand jaar.

3 Meerjarenoverzicht

Een overzicht van de netto-omzet, de brutomarge en het resultaat (x € 1.000) over de jaren 2021 t/m 2022:

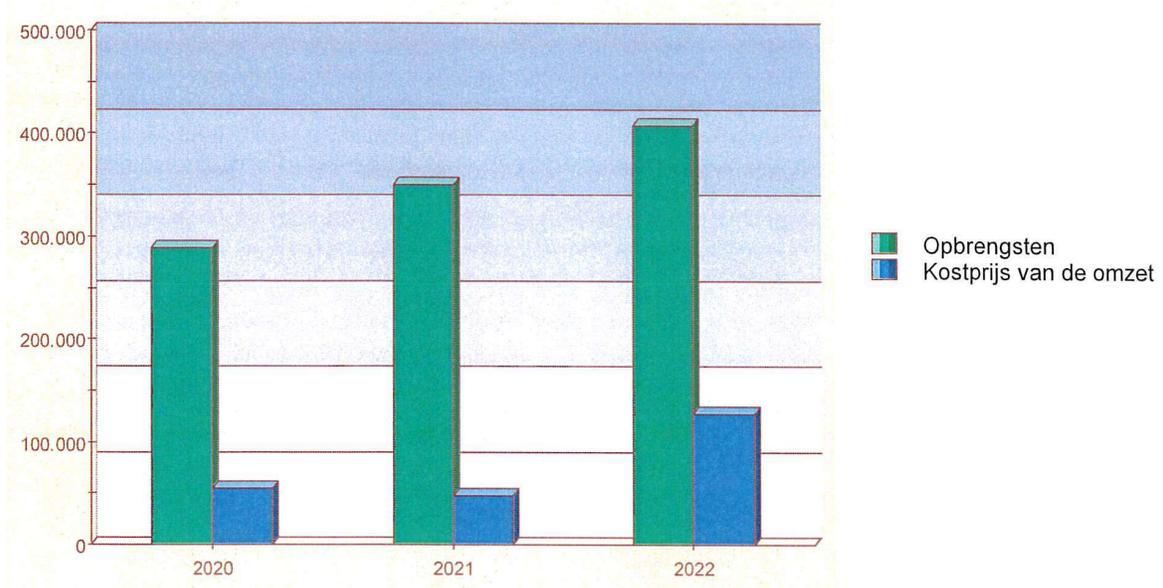
	2022	2021
	€	€
(Bedragen x 1.000)		
Netto-omzet	407	350
Kostprijs van de omzet	128-	48-
Brutomarge	279	302
Lonen en salarissen	146-	101-
Overige bedrijfskosten	124-	114-
EBITDA*	9	87
Afschrijvingen	18-	14-
Overige bedrijfsopbrengsten	26	26
EBIT*	17	99
Financieel resultaat	0	1-
Resultaat	17	98
Brutomarge in % van de omzet	69	86

* De Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization.

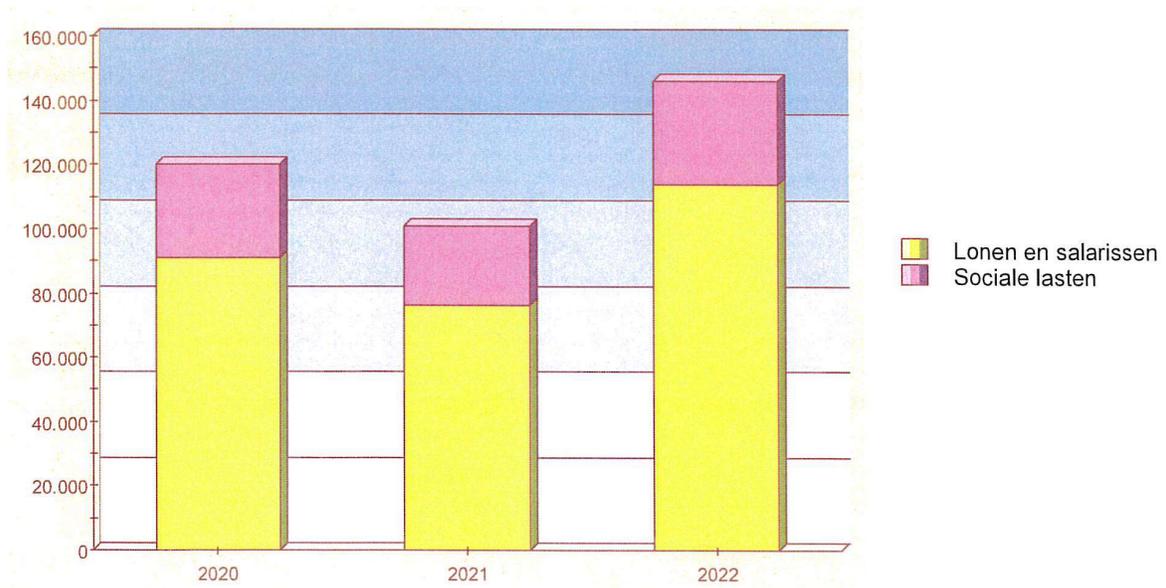
Ebitda geeft de cashflow aan voor aftrek van de beloning voor vreemdvermogensverschaffers en voor belastingen. Het is een maatstaf voor de gegenereerde middelen, waaruit de aangegane aflossingsverplichtingen, rente en belastingen moeten worden betaald.

A. Accountantsverslag

Netto-omzet en kostprijs 2020 - 2022

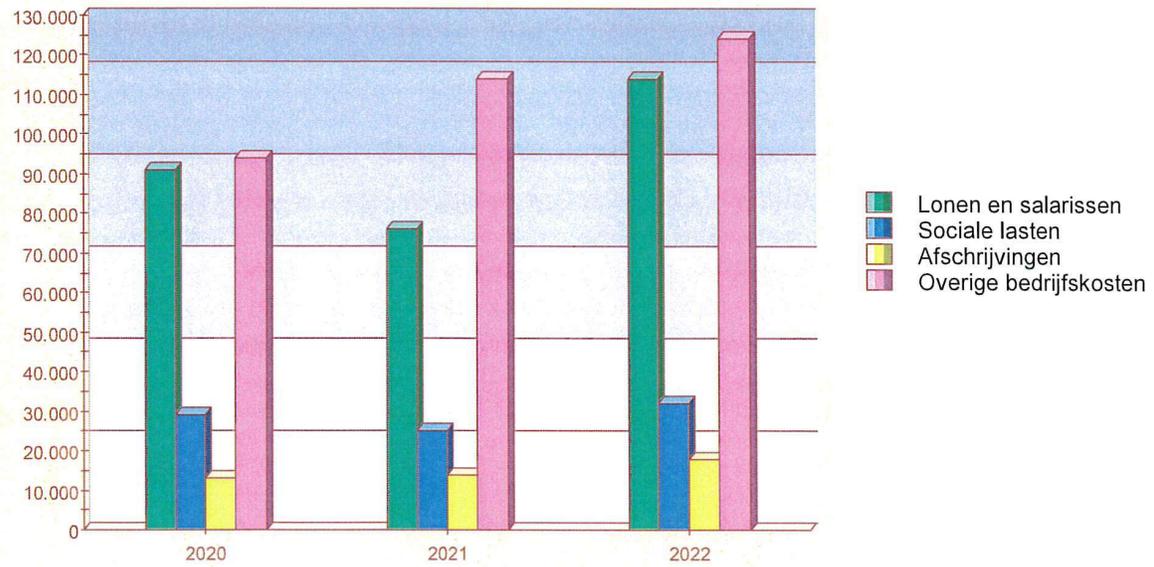


Arbeidskosten 2020 - 2022

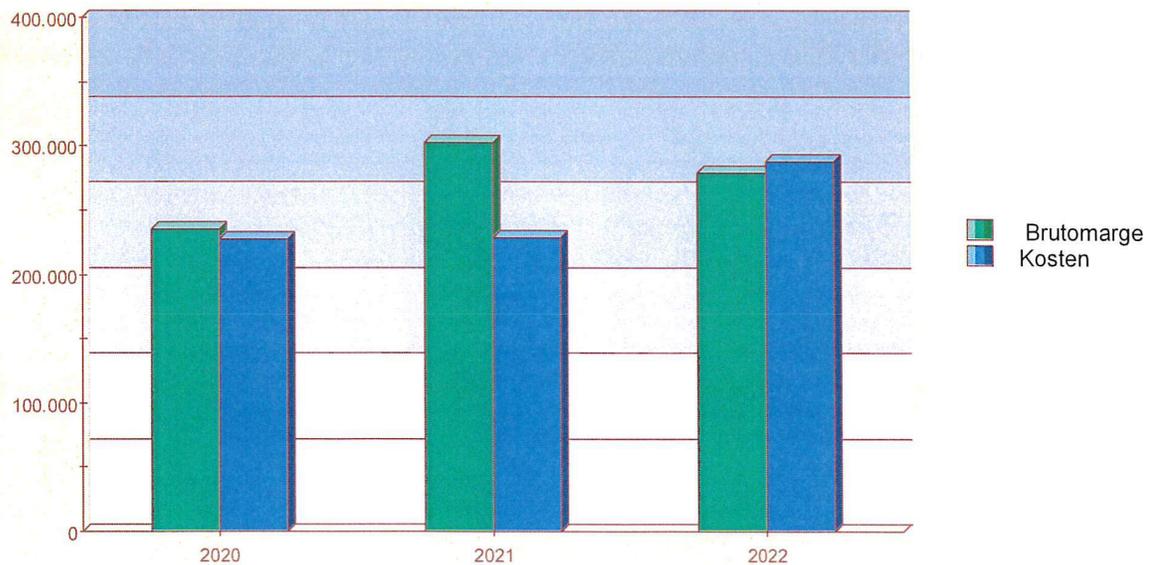


A. Accountantsverslag

Kosten 2020 - 2022



Brutomarge en kosten 2020 - 2022



A. Accountantsverslag

3.1 Kostenontwikkeling

De kosten zijn in 2022 met € 59.000 gestegen. Het financieel resultaat verbeterde in 2022 met € 1.000.
 De ontwikkelingen in de kosten kunnen als volgt worden weergegeven:

	€	€
(Bedragen x 1.000)		
Een stijging deed zich voor bij:		
Lonen en salarissen		37
Sociale lasten		5
Pensioenlasten		2
Afschrijvingen		5
Overige personeelskosten		5
Kantoorkosten		3
Kosten vervoer- en transportmiddelen		2
Algemene kosten		5
		<u>64</u>
Een daling deed zich voor bij:		
Kosten onroerende zaken		2-
Verkoopkosten		3-
		<u>5-</u>
Totaal		<u><u>59</u></u>

A. Accountantsverslag

4 Financiële positie

In dit hoofdstuk wordt de financiële positie van de stichting toegelicht.

4.1 Balansanalyse

In het algemeen geldt dat het voor een gezonde financiering noodzakelijk is, dat vaste activa gefinancierd worden met op lange termijn beschikbaar vermogen, zoals eigen vermogen en langlopende schulden. Voor de financiering van vlottende activa heeft dan slechts van kortlopend vreemd vermogen gebruik te worden gemaakt, voor zover het op lange termijn beschikbare vermogen hierin niet voorziet.

Een verkorte weergave van de financiële structuur van de stichting luidt als volgt:

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
(Bedragen x 1.000)				
Middelen op lange termijn				
Eigen vermogen		180		175
Langlopende schulden		3		11
		<u>183</u>		<u>186</u>
Vastgelegd op lange termijn				
Materiële vaste activa		37		48
		<u>146</u>		<u>138</u>
Werkkapitaal		80		151
Kortlopende schulden		<u>226</u>		<u>289</u>
Aangewend voor				
Voorraden	4		6	
Vorderingen	11		28	
		<u>15</u>		<u>34</u>
Liquide middelen		211		255
Saldo beschikbare middelen		<u>226</u>		<u>289</u>

Uit bovenstaande opstelling blijkt dat het werkkapitaal is toegenomen met € 8.000 van € 138.000 per 31 december 2021 tot € 146.000 per 31 december 2022.

A. Accountantsverslag

4.2 Liquiditeitspositie

De liquiditeitspositie geeft aan de mate waarin de stichting in staat is om haar kortlopende verplichtingen te voldoen. Om de liquiditeitspositie te berekenen, kan men de kortlopende schulden in mindering brengen op de vlottende activa.

Hierbij krijgen wij het volgende overzicht:

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
(Bedragen x 1.000)		
Vlottende activa:		
Voorraden	4	6
Vorderingen	11	28
Liquide middelen	211	255
	<u>226</u>	<u>289</u>
Vlottende passiva:		
Kortlopende schulden	80	151
	<u>146</u>	<u>138</u>
		<u>8</u>

Hieruit resulteert een liquiditeitstoename van

Een nadere analyse van deze mutaties is in het volgende overzicht tot uitdrukking gebracht.

	2022	
	€	€
(Bedragen x 1.000)		
Herkomst van middelen		
Resultaat	17	
Afschrijvingen	18	
Cashflow		35
Besteding van middelen		
Investeringen Materiële vaste activa	7	
Mutatie Bestemmingsreserves	12	
Mutatie Langlopende schulden	8	
		<u>27</u>
Mutatie van het werkkapitaal		<u>8</u>

Wij zijn graag bereid u nadere toelichting te verstrekken.
 Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan.

Oostburg, 1 december 2023

WEA Accountants & Adviseurs



S. Krijnen
 Accountant-administratieconsulent

B. JAARREKENING

Stichting Ledeltheater
 Oostburg

B. Jaarrekening

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	(I)				
Inventaris			36.468		48.123
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorraden	(II)				
Gereed product en handelsgoederen			4.215		5.522
Vorderingen	(III)				
Handelsdebiteuren		2.635		4.323	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		3.255		13.231	
Overige vorderingen en overlopende activa		4.250		11.002	
			10.140		28.556
Liquide middelen	(IV)				
Banken			211.458		255.334
TOTAAL			<u>262.281</u>		<u>337.535</u>

Stichting Ledeltheater
 Oostburg

B. Jaarrekening

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

PASSIVA

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
EIGEN VERMOGEN				
Bestemmingsreserves		70.617		82.992
Overige reserves		108.478		91.577
			179.095	174.569
LANGLOPENDE SCHULDEN (V)				
Overige schulden			2.500	10.739
KORTLOPENDE SCHULDEN (VI)				
Aflossingsverplichtingen		5.372		12.268
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		22.185		35.733
Belastingen en premies sociale verzekeringen		4.584		3.435
Schulden terzake van pensioenen		2.142		0
Overige schulden en overlopende passiva		46.403		100.791
			80.686	152.227
TOTAAL			<u>262.281</u>	<u>337.535</u>

Stichting Ledeltheater
 Oostburg

B. Jaarrekening

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
Opbrengsten	(VII)				
Netto-omzet			406.605		349.212
Kostprijs van de omzet					
Inkopen			127.714		48.241
Brutomarge			278.891		300.971
Overige bedrijfsopbrengsten	(VIII)		26.266		26.383
Brutobedrijfsresultaat			305.157		327.354
Kosten					
Lonen en salarissen	(IX)	113.565		76.450	
Sociale lasten	(X)	31.878		25.199	
Afschrijvingen	(XI)	18.394		13.782	
Overige bedrijfskosten	(XII)	124.137		113.802	
Som der kosten			287.974		229.233
Netto-omzetresultaat			17.183		98.121
Financieel resultaat	(XIII)				
Rentelasten			282		518
Resultaat			16.901		97.603

B. Jaarrekening

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De vennootschap is opgericht 28-12-1989.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Ledeltheater bestaan voornamelijk uit:
- exploitatie van theater annex bioscoop inclusief horecagelegenheid.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Ledeltheater is feitelijk en statutair gevestigd op Ledelplein 17 te Oostburg en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 21019426.

4 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten.
De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in euro's en zijn afgerond op hele bedragen.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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.

5 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20% wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Afschrijving op gebouwen vindt plaats tot de bodemwaarde, zijnde 50% van de WOZ waarde.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Afschrijving

Inventaris 20,00 %

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere opbrengstwaarde.

De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) en gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

B. Jaarrekening

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

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.

6 GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

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

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Brutomarge

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

Kosten

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

Personeelsbeloningen

Pensioenen

Stichting Ledeltheater heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

B. Jaarrekening

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 desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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.

B. Jaarrekening

7 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

7.1 Vaste activa

Materiële vaste activa (I)

Het verloop van de materiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

A: Bedrijfsgebouwen en -terreinen
 B: Inventaris

	A	B	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari:			
Aanschaffingswaarde	2.815	123.653	126.468
Cumulatieve afschrijving	2.815-	75.530-	78.345-
	<u>0</u>	<u>48.123</u>	<u>48.123</u>
Mutaties in de boekwaarde:			
Investeringen	0	6.739	6.739
Afschrijvingen	0	18.394-	18.394-
	<u>0</u>	<u>11.655-</u>	<u>11.655-</u>
Stand per 31 december:			
Aanschaffingswaarde	2.815	130.392	133.207
Cumulatieve afschrijving	2.815-	93.924-	96.739-
	<u>0</u>	<u>36.468</u>	<u>36.468</u>

Voor de materiële vaste activa zijn de volgende afschrijvingspercentages gehanteerd:
 Bedrijfsgebouwen en -terreinen, 20%
 Inventaris, 20%

7.2 Vlottende activa

Vorraden (II)

Deze post bestaat uit:

Gereed product en handelsgoederen

Volgens de door u verstrekte gegevens bedroeg de voorraad:

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Snoep	449	0
Emballage	356	1.959
Voorraad drank e.d.	2.798	2.560
Voorraad overige producten	612	978
Voorraad theater en bioscoopbonnen	0	25
	<u>4.215</u>	<u>5.522</u>

B. Jaarrekening

Vorderingen (III)

Deze post bestaat uit:

Handelsdebiteuren

De debiteuren hebben geheel betrekking op afnemers van goederen en verrichte diensten.
 Het saldo bedraagt derhalve:

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Debiteuren	2.635	4.323

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Deze post bestaat uit:

Omzetbelasting	3.255	13.094
Pensioenen	0	137
	<u>3.255</u>	<u>13.231</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

Deze post bestaat uit:

Vooruitbetaalde kosten	0	11.002
Vooruitbetaalde leasekosten	4.250	0
	<u>4.250</u>	<u>11.002</u>

Totaal Vorderingen

	<u>10.140</u>	<u>28.556</u>
--	---------------	---------------

Liquide middelen (IV)

Banken

Deze post bestaat uit:

Rabobank 3695.68.176	48.386	45.534
Rabobank 3695.144.726	154.834	205.007
Rabobank Artotheek 1478.07.948	7.082	5.672
Kruisposten	91	1.966-
Kas	1.065	1.087
	<u>211.458</u>	<u>255.334</u>

B. Jaarrekening

Bestemmingsreserves

In het verslagjaar zijn de volgende mutaties opgetreden:

	2022	2021
	€	€
Stand per 1 januari	82.992	82.992
Reservering boekjaar	12.375-	0
Stand per 31 december	<u>70.617</u>	<u>82.992</u>

In voorgaande jaren is een bestemmingsreserve gevormd uit verkochte werken en garantiefonds, t.w.v. € 30.000. In 2019 is daar een reservering van € 17.000 bijgekomen i.v.m. Corona. In 2020 is de ontvangen subsidie voor 3 projecten (€ 12.375) en de filmfondsbijdrage gereserveerd (€ 23.617). De ontvangen subsidie van de Provincie Zeeland t.w.v. eur 12.375 is in 2022 naar het resultaat geboekt. Het resterende deel van deze subsidie is ook in 2022 ontvangen; eur 4.125.

Overige reserves

De overige reserves hebben betrekking op de ingehouden winsten.

In het verslagjaar zijn de volgende mutaties opgetreden:

Stand per 1 januari	91.577	6.026-
Bij: uit resultaatbestemming	16.901	97.603
Stand per 31 december	<u>108.478</u>	<u>91.577</u>

Voor een nadere toelichting op de winstverdeling verwijzen wij u naar de overige gegevens.

7.3 Langlopende schulden (V)

	31 december 2022			31-12-2021
	totaal	looptijd 1 - 5 jaar	looptijd > 5 jaar	
	€	€	€	€
Ontvangen sponsoring	<u>2.500</u>	<u>2.500</u>	<u>0</u>	<u>10.739</u>

B. Jaarrekening

7.4 Kortlopende schulden (VI)

Aflossingsverplichtingen

Deze post bestaat uit:

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Lease lichtinstallatie	0	6.968
Ontvangen sponsoring	5.372	5.300
	<u>5.372</u>	<u>12.268</u>

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Deze post bestaat uit:

Crediteuren	<u>22.185</u>	<u>35.733</u>
-------------	---------------	---------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Deze post bestaat uit:

Loonheffing	<u>4.584</u>	<u>3.435</u>
-------------	--------------	--------------

Schulden terzake van pensioenen

Deze post bestaat uit:

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Pensioenschuld	<u>2.142</u>	<u>0</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Deze post bestaat uit:

Vooruitontvangen omzet	18.863	19.065
Reservering vakantiegeld	5.401	4.161
Terugbetaling steunmaatregelen	10.562	59.759
Kruisposten Podiumkaarten/Nat. bioscoopbon	2.200	2.228
Kruisposten Ledel-/bioscoopbon	4.354	11.184
Accountantskosten	5.023	4.394
	<u>46.403</u>	<u>100.791</u>

7.5 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huurovereenkomst

Inzake een huurovereenkomst, waarbij het theater wordt gehuurd, zijn langlopende financiële verplichtingen aangegaan tot een jaarbedrag van € 1.430.

B. Jaarrekening

8 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

8.1 Algemeen

Netto-omzet (VII)

	2022	2021
	€	€
Omzet horeca laag	32.085	10.563
Omzet horeca hoog	10.237	2.842
Omzet films	26.735	18.755
Omzet producties/voorstellingen	60.404	60.259
Omzet VVV-artikelen	46	0
Provisie kaartverkoop	6	13
Omzet artotheek	259	349
Omzet toilet gebruik/ openbaar toilet	701	761
Omzet verhuur	29.147	12.268
Ontvangen sponsoring	8.168	5.668
Omzet overige verkopen	627	102
Omzet vrienden van het Ledeltheater	8.320	7.600
Ontvangen subsidies	214.966	187.742
Europa Cinemas	2.980	2.391
Diverse opbrengsten	825	3.098
Overige subsidies	0	36.801
Project Make a Fake	4.425	0
Ledelbonnen	6.674	0
	<u>406.605</u>	<u>349.212</u>

Kostprijs van de omzet

Inkopen horeca laag	6.897	3.891
Inkopen horeca hoog	5.847	1.672
Inkopen films	16.865	23.095
Inkopen producties/voorstellingen	94.462	16.216
Inkopen Satronic	0	2.849
Inkoop doorberekende kosten	3.643	518
	<u>127.714</u>	<u>48.241</u>

Brutomarge

Netto-omzet	<u>278.891</u>	<u>300.971</u>
-------------	----------------	----------------

8.2 Overige bedrijfsopbrengsten (VIII)

TVL	26.266	22.761
Regeling podia Covid '19	0	1.960
Filmfondsbijdrage	0	1.652
Overige opbrengsten	0	10
	<u>26.266</u>	<u>26.383</u>

B. Jaarrekening

8.3 Lonen en salarissen (IX)

	2022	2021
	€	€
Brutolonen	116.670	89.902
Mutatie vakantiegeldverplichting	9.153	7.051
Vrijwilligersvergoedingen	13.223	8.101
NOW	25.481-	28.604-
	<u>113.565</u>	<u>76.450</u>

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2022 waren 3,00 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2021: 3,00).

8.4 Sociale lasten (X)

Sociale lasten

Sociale lasten	<u>21.953</u>	<u>16.947</u>
----------------	---------------	---------------

Pensioenlasten

Pensioenlasten	<u>9.925</u>	<u>8.252</u>
----------------	--------------	--------------

Totaal Sociale lasten

	<u>31.878</u>	<u>25.199</u>
--	---------------	---------------

8.5 Afschrijvingen (XI)

Materiële vaste activa

Inventaris	<u>18.394</u>	<u>13.782</u>
------------	---------------	---------------

8.6 Overige bedrijfskosten (XII)

Overige personeelskosten

Uitzendkrachten	500	440
Reiskostenvergoedingen	1.424	1.123
Studie- en opleidingskosten	2.139	195
Werkkleding	0	219
Kantinekosten	363	123
Ziekengeldverzekering	7.416	5.901
Overige personeelskosten	1.112	0
	<u>12.954</u>	<u>8.001</u>

Kosten onroerende zaken

Huur	1.430	1.827
Gas, water en elektra	21.407	25.610
Onderhoud gebouwen	0	12
Belastingen en zakelijke lasten	2.866	2.481
Schoonmaakkosten	3.358	707
Overige huisvestingskosten	872	839
	<u>29.933</u>	<u>31.476</u>

B. Jaarrekening

Kosten machines, werktuigen en inventaris

	2022	2021
	€	€
Reparatie en onderhoud	12.290	12.768
Huur en aanschaf inventaris	5.341	5.255
	<u>17.631</u>	<u>18.023</u>

Kantoorkosten

Kantoorbehoeften	1.290	1.098
Drukwerk	1.935	3.422
Automatiseringskosten	1.586	1.343
Telefoon	1.754	1.970
Porti	489	739
Contributies en abonnementen	7.631	2.952
Leestafel	455	436
	<u>15.140</u>	<u>11.960</u>

Verkoopkosten

Reclame en advertenties	2.906	7.497
Representatiekosten	3.116	1.210
Reis- en verblijfkosten	1.324	570
Winkel-, verpakkings- en etalagekosten	0	563
Kosten reserveringssysteem	3.063	3.251
Muziekkosten	597	799
	<u>11.006</u>	<u>13.890</u>

Kosten vervoer- en transportmiddelen

Brandstof personenauto's	1.225	1.850
Leasekosten/huur personenauto's	5.653	2.582
	<u>6.878</u>	<u>4.432</u>

Algemene kosten

Verzekeringen	10.174	10.328
Bankkosten	2.267	2.028
Bedrijfsbenodigdheden	3.989	866
Accountantskosten	10.439	10.753
Overige algemene kosten	3.726	2.045
	<u>30.595</u>	<u>26.020</u>

B. Jaarrekening

8.7 Financieel resultaat (XIII)

Rentelasten

Rente financieringen
Rente en kosten

109	518
173	0
<u>282</u>	<u>518</u>
<u>282-</u>	<u>518-</u>

Totaal Financieel resultaat

C. OVERIGE TOELICHTINGEN

Stichting Ledeltheater
Oostburg

C. Overige toelichtingen

1 Resultaatverwerking

Het bestuur stelt aan de algemene ledenvergadering voor om het resultaat over 2022 als volgt te bestemmen:

Toevoeging aan de overige reserves

€

16.901

2 Belangrijke gebeurtenissen na de balansdatum

Geen.

D. BIJLAGEN

Stichting Ledeltheater
 Oostburg

D. Bijlagen

1 Specificatie materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

Omschrijving	Aanschaf- datum	Aanschaf- prijs	Afschr. perc.	Begin- balans	Aanschaf- bedrag	Verkoop- bedrag	Verkoop- resultaat	Bedrag afschr.	Eind- balans
		€	%	€	€	€	€	€	€
Verbouwing kantoor	01-01-2009	2.815	20,00	0	0	0	0	0	0

Inventaris

Omschrijving	Aanschaf- datum	Aanschaf- prijs	Afschr. perc.	Begin- balans	Aanschaf- bedrag	Verkoop- bedrag	Verkoop- resultaat	Bedrag afschr.	Eind- balans
		€	%	€	€	€	€	€	€
Brandvertragende gordijnen	01-01-2006	810	20,00	0	0	0	0	0	0
Computer	01-01-2006	500	20,00	0	0	0	0	0	0
Telefooncentrale	01-01-2006	1.652	20,00	0	0	0	0	0	0
ADM sempron 64 met pc	01-01-2007	751	20,00	0	0	0	0	0	0
Podium onderdelen	01-01-2007	1.472	20,00	0	0	0	0	0	0
Lichtcomputer	01-01-2007	2.200	20,00	0	0	0	0	0	0
Verlichting	01-01-2008	4.202	20,00	0	0	0	0	0	0
Notebook met toebehoren	01-01-2009	1.277	20,00	0	0	0	0	0	0
Digitale Panasonic camera	01-01-2009	630	20,00	0	0	0	0	0	0
Tafels	01-01-2009	695	20,00	0	0	0	0	0	0
Vaatwasser	01-01-2009	1.549	20,00	0	0	0	0	0	0
DE Koffiezetapparaat	01-01-2009	1.786	20,00	0	0	0	0	0	0
Koelbuffet	01-01-2009	510	20,00	0	0	0	0	0	0
Pinapparaat	01-01-2010	759	20,00	0	0	0	0	0	0
2 sts Panasonic camera	01-01-2011	785	20,00	0	0	0	0	0	0
Ipad 2 64 GB	01-01-2011	671	20,00	0	0	0	0	0	0
Notebook	01-01-2012	429	20,00	0	0	0	0	0	0
Digitalisering	01-01-2012	710	20,00	0	0	0	0	0	0
Asus Notebook	01-01-2012	554	20,00	0	0	0	0	0	0
Koffiemachine	01-01-2012	1.679	20,00	0	0	0	0	0	0
Led TV	25-04-2015	503	20,00	0	0	0	0	0	0
Qnap Recorder incl. installatie	29-01-2015	650	20,00	0	0	0	0	0	0
Midas Venice U24 analoge PA + Studio mixer	01-12-2015	1.277	20,00	0	0	0	0	0	0
Kasten	05-02-2016	2.555	20,00	0	0	0	0	0	0
Pinautomaat	21-04-2016	947	20,00	0	0	0	0	0	0
Website/Mobiele App	14-06-2016	2.227	20,00	0	0	0	0	0	0
Slide Break bar	25-10-2016	744	20,00	0	0	0	0	0	0
Telefooncentrale/router/wifi	07-03-2017	1.393	20,00	123	0	0	0	123	0
Acer Travelmate TMP278-M-31- PQ	17-03-2017	986	20,00	44	0	0	0	44	0
Zelfrijdende hoogwerker	15-12-2017	15.618	20,00	2.634	0	0	0	2.634	0
Horizontoek Filled Cloth	02-07-2018	1.002	20,00	306	0	0	0	204	102
Robin LED beam	03-12-2018	8.073	20,00	3.107	0	0	0	1.618	1.489
Controllux lampen	10-09-2018	5.600	20,00	1.875	0	0	0	1.123	752
Ticketprinter Boca L-Series 26	31-05-2019	1.950	20,00	922	0	0	0	394	528
Roadhog 4 console	09-07-2019	9.704	20,00	4.870	0	0	0	1.942	2.928
Robin T1 profil 4x	09-07-2019	20.296	20,00	10.154	0	0	0	4.056	6.098
Kisten voor robe T1	16-09-2019	1.700	20,00	915	0	0	0	336	579
Barkoeler Theatercafe	10-10-2019	1.274	20,00	706	0	0	0	252	454
Videowall	02-10-2021	4.305	20,00	4.092	0	0	0	852	3.240
Draadloos microfoon-systeem	20-10-2021	7.969	20,00	7.705	0	0	0	1.586	6.119
Barmeubel	12-11-2021	1.598	20,00	1.546	0	0	0	312	1.234
Ovatic zelfscan kiosk	23-12-2021	9.124	20,00	9.124	0	0	0	1.824	7.300
Camcorders	10-02-2022	5.950	20,00	0	5.950	0	0	990	4.960
Ushio Bulb DXL	02-05-2022	789	20,00	0	789	0	0	104	685
		<u>129.855</u>		<u>48.123</u>	<u>6.739</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18.394</u>	<u>36.468</u>