



FINANCIIEEL
JAARRAPPORT
DE KOM 2023

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
FINANCIEELVERSLAG	
Algemeen	2
Resultaten	3
Financiële positie	5
Kengetallen	7
BESTUURSVERSLAG	
Bestuursverslag	10
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2023	16
Staat van baten en lasten over 2023	18
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	19
Toelichting op de balans	22
Toelichting op de staat van baten en lasten	29
OVERIGE GEGEVENS	

FINANCIEELVERSLAG

ALGEMEEN

Oprichting stichting

Stichting DE KOM, stadstheater en kunstencentrum te Nieuwegein is op 21 september 1992 opgericht. Bij statutenwijziging d.d. 30 april 2015 is de statutaire naam gewijzigd. Tot deze datum luidde de volledige statutaire naam: Stichting Theater De Kom, School voor Muziek, Dans, Toneel en Beeldende Kunst.

Activiteiten

Stichting DE KOM, stadstheater en kunstencentrum heeft onder meer ten doel het exploiteren van een theater en kunstencentrum en het verrichten van al wat hiermee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

De stichting beoogt haar doel te bereiken door onder meer:

- a. Het verzorgen van aanbod van podiumkunsten.
- b. Het verzorgen van het aanbod van kunstzinnige vorming.
- c. De verhuur en de dienstverlening ten behoeve van lokale amateuristische kunstbeoefening.
- d. Alle andere wettige middelen die voor het bereiken van het doel bevorderlijk kunnen zijn.

RESULTATEN

Bespreking van de resultaten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Baten	5.640.839	5.280.317	5.029.403
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	1.626.475	1.613.272	1.654.076
Afschrijvingen materiële vaste activa	61.455	80.000	68.462
Huisvestingskosten	2.009.637	2.206.161	1.910.639
Podiumkunst	1.262.322	914.153	949.072
Educatie	134.497	122.222	133.888
Producties	24.035	46.135	29.605
Publiciteit	141.659	121.661	167.579
Kantoorkosten	106.851	77.219	81.037
Algemene kosten	92.333	52.017	21.710
Totaal van som der kosten	<u>5.459.264</u>	<u>5.232.840</u>	<u>5.016.068</u>
Totaal van bedrijfsresultaat	181.575	47.477	13.335
Resultaat deelneming DE KOM Horeca B.V.	18.981	-	34.927
Totaal van netto resultaat	<u>200.556</u>	<u>47.477</u>	<u>48.262</u>

Resultaatanalyse

	<u>2023</u>
	€
Resultaatverhogend	
Hogere baten	611.436
Lagere lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	27.601
Lagere afschrijvingen materiële vaste activa	7.007
Lagere producties	5.570
Lagere publiciteit	<u>25.920</u>
	677.534
Resultaatverlagend	
Hogere huisvestingskosten	98.998
Hogere podiumkunst	313.250
Hogere educatie	609
Hogere kantoorkosten	25.814
Hogere algemene kosten	70.623
Lager resultaat deelneming de kom horeca b.v.	<u>15.946</u>
	<u>525.240</u>
Stijging van het resultaat	<u><u>152.294</u></u>

FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2023 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	172.636	6,9	158.825	7,1
Financiële vaste activa	32.727	1,3	13.746	0,6
Vorderingen	271.338	10,8	682.489	30,6
Liquide middelen	<u>2.034.057</u>	<u>81,0</u>	<u>1.376.090</u>	<u>61,7</u>
	<u>2.510.758</u>	<u>100,0</u>	<u>2.231.150</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	836.317	33,3	635.761	28,5
Voorzieningen	33.123	1,3	34.333	1,5
Kortlopende schulden	<u>1.641.318</u>	<u>65,4</u>	<u>1.561.056</u>	<u>70,0</u>
	<u>2.510.758</u>	<u>100,0</u>	<u>2.231.150</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	271.338	682.489
Liquide middelen	<u>2.034.057</u>	<u>1.376.090</u>
	2.305.395	2.058.579
Kortlopende schulden	<u>-1.641.318</u>	<u>-1.561.056</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	.....<u>664.077</u>	.....<u>497.523</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	172.636	158.825
Financiële vaste activa	<u>32.727</u>	<u>13.746</u>
	<u>.....205.363</u>	<u>.....172.571</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>869.440</u>	<u>670.094</u>
Financiering		
Eigen vermogen	836.317	635.761
Voorzieningen	<u>33.123</u>	<u>34.333</u>
	<u>869.440</u>	<u>670.094</u>

KENGETALLEN

Liquiditeit

Current ratio

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
$\frac{\text{Vlottende activa}}{\text{Kortlopende schulden}}$	1,4	1,3	1,3

De liquiditeitsratio's zijn indicaties voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op korte termijn te voldoen.

Solvabiliteit

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	%	%	%
$\frac{\text{Eigen vermogen}}{\text{Totaal vermogen}} \times 100$	33,3	28,5	26,2

De solvabiliteitsratio's zijn indicaties voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op lange termijn te voldoen.

BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag Jaarrekening DE KOM 2023

Voor u ligt de jaarrekening 2023 van DE KOM, stadstheater en kunstencentrum Nieuwegein.

2023 is een succesvol jaar geweest voor DE KOM, zowel voor het theater als voor het kunstencentrum. Ook voor de DE KOM Horeca BV schrijven we mooie cijfers. Dat 2023 een succesvol jaar zou worden lag niet automatisch in het verschiep. Na een periode waarin de COVID-19 pandemie voor grote problemen heeft gezorgd was het afwachten of het publiek het theater opnieuw wist te vinden en of de cursisten weer gebruik wilden maken van het lesaanbod van het kunstencentrum. Aan het programma en het lesaanbod zou het niet liggen: dat was als vanouds van een kwaliteit die je van DE KOM mag verwachten. Nu de balans is opgemaakt kunnen we met vreugde constateren dat het publiek de loop er weer goed in heeft. Nog nooit heeft het theaterprogramma zoveel bezoekers mogen verwelkomen als in 2023. Maar liefst 63.000 theaterbezoekers brachten een bezoek aan een van de voorstellingen. Ook voor het kunstencentrum zijn er mooie cijfers: het aantal cursisten is gegroeid naar 660. Meerdere projecten konden van start gaan dankzij de toekenning van subsidies voor zowel educatieprojecten als voor de (stads)programmering. Tel daarbij op het mooie resultaat van de DE KOM Horeca bv en het jaar 2023 is te bestempelen als het beste jaar sinds het 10-jarig bestaan van DE KOM op het Stadsplein. En daar zijn we gepast trots op!

Het uiteindelijke exploitatieresultaat over 2023 eindigt op € 200.556, na toevoeging van € 186.109 aan de algemene reserve bedraagt deze ultimo 31 december 2023 € 526.768.

Begroting 2024

Stichting DE KOM		begroting 2024
OMZET		
PODIUMKUNSTEN		€ 1.326.106
LESSEN EN CURSUSSEN		€ 237.826
EDUCATIEVE PROJECTEN		€ 176.135
PRODUCTIES		€ 50.000
OVERIGE INKOMSTEN		€ 14.882
TOTAAL EIGEN INKOMSTEN		€ 1.804.949
SUBSIDIES EN BIJDAGEN		
SUBSIDIE ACTIVITEITEN		€ 1.768.300
SUBSIDIE HUISVESTING		€ 1.738.700
OVERIGE SUBSIDIES EN BIJDAGEN		€ 107.311
TOTAAL OMZET		€ 5.419.260

KOSTEN

PODIUMKUNSTEN	€ -1.135.086
LESSEN EN CURSUSSEN	€ -13.686
EDUCATIEVE PROJECTEN	€ -73.983
PRODUCTIES	€ -32.319
MARKETING EN PUBLIEK	€ -154.329
MEDEWERKERS	€ -1.613.326
HUISVESTING	€ -2.082.540
AFSCHRIJVING	€ -80.000
ALGEMENE KOSTEN	€ -170.499

TOTAAL KOSTEN	€ -5.355.769
----------------------	---------------------

BEDRIJFSRESULTAAT STICHTING	€ 63.491
------------------------------------	-----------------

OPBOUW BUFFERVERMOGEN	€ 40.000
-----------------------	----------

BESTEMMINGSRERESERVE SPONSORBIJDRAGE	€ 23.491
--------------------------------------	----------

DE KOM Horeca BV

**begroting
2024**

OMZET

VERHUUR	€ 375.290
HORECA	€ 461.593

TOTAAL OMZET	€ 836.883
---------------------	------------------

KOSTEN

INKOOP HORECA EN MATERIAAL	€ -153.022
MEDEWERKERS	€ -437.464
HUISVESTING	€ -208.098
ALGEMENE KOSTEN	€ -38.300

Steunmaatregelen Rijk

BEDRIJFSRESULTAAT HORECA BV	€ 0
------------------------------------	------------

Korte toelichting begroting

De algemene subsidie van de gemeente Nieuwegein is voor 2024 met 4% geïndexeerd. Het begrote resultaat bestaat uit € 40.000 aan verdere opbouw van het weerstandsvermogen naar het gewenste niveau en € 23.491 aan de bestemmingsreserve sponsorgelden.

Wat betreft de programmering van de theaterzalen zijn we uitgegaan van een bezetting van 65% in de grote zaal en een bezetting van 60% in de kleine zaal.

De streefwaarde voor het aantal leerlingen in de vrije tijd (lessen en cursussen) is 650.

We hebben ingezet op meer samenwerking en produceren door en voor de stad. Hiertoe hebben we een subsidie van € 100.000 van het Fonds Cultuureducatie (loopt tot 01-11-2025) en een subsidie van € 50.000 van het Fonds Podiumkunsten.

De indexering van de loonkosten waren nog niet bekend op het moment van vaststellen van de begroting maar valt binnen de dekking van de indexering van de subsidie.

Doelstellingen en beleid DE KOM

Culturele ontmoetingsplek

DE KOM is dé culturele ontmoetingsplek voor Nieuwegein. Bezoekers komen van heinde en verre naar ons toe. Zelf gaan wij actief naar wijken en scholen om kunst en cultuur naar mensen toe te brengen. DE KOM is een (mobiel) huis van verbeelding waar iedereen zich thuis mag voelen en kan ontdekken en groeien. En met iedereen bedoelen we iedereen. We streven ernaar om alle praktische, sociaal-maatschappelijke en emotionele drempels weg te nemen. Met alles wat we in huis hebben, alle kennis, alle inspiratie en alle bevoegdheid, maken we meer mogelijk voor meer mensen.

Missie

Wij verleiden mensen tot het ontwikkelen van hun talenten en het opdoen van cultureel bijzondere ervaringen, die sterk bijdragen aan hun gevoel van welbevinden en verruiming van hun sociale en intellectuele vaardigheden. Wij zorgen ervoor dat alle inwoners van ons verzorgingsgebied kunnen en willen participeren in onze activiteiten.

Plan 2023

Uitgangspunt is ons meerjarenbeleidsplan KOMPAS 2025, waarin we de volgende ambities hebben benoemd:

- We bereiken een jonger, breder en gevarieerder publiek
- Onze programmering is vernieuwend en verrassend
- Als bruisende broedplaats versterken we de culturele ontwikkeling van de stad

We ambiëren meer dan ooit een stedelijke, levendige culturele ontmoetingsplek te zijn midden in Nieuwegein. We hebben een consistente visie ontwikkeld op onze publieke opdracht en positie. Ook gezien afgelopen jaar dwingen de ontwikkelingen in stad, land en wereld ons ertoe om continue scherp te blijven, om ons steeds weer de vraag te stellen of we als organisatie op de goede weg zitten. En om onszelf, als culturele ontmoetingsplek van de stad steeds verder door te ontwikkelen.

Rechtsvorm, bezoldiging bestuur en raad van toezicht

Stichting DE KOM kent een bestuur en een raad van toezicht. De stichting is enig aandeelhouder van DE KOM Horeca B.V.. Het bestuur is belast met het bestuur van de stichting en is aan de raad van toezicht verantwoording verschuldigd over het gevoerde beleid en beheer. Taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van beide organen zijn vastgelegd in de statuten. Stichting

DE KOM past de Governance Code Cultuur toe.

In 2023 bestond de directie uit A. Kop (tot 01-12-2023 met dienstbetrekking) en dhr. S.M. Avezaat (vanaf 01-12-2023 zonder dienstbetrekking). De bezoldiging van de directie is gebaseerd op de Richtlijn Bezoldiging van directeuren van private theaters en concertgebouwen opgesteld door de Werkgeversvereniging Nederlandse Podia (WNP). Daarbij is de maximale bezoldiging niet meer dan het plafond van de Wet Normering Topinkomens. Ook wordt voldaan aan de bezoldigingsmaxima voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking. De inzet door de raad van toezicht is onbezoldigd. Wel worden de leden van de raad van toezicht in de gelegenheid gesteld voor een budget van maximaal € 1.900 aan voorstellingen/activiteiten bij te wonen.

Risicoparagraaf

In deze paragraaf van de jaarrekening wordt ingegaan op eventuele risico's die DE KOM kan lopen, die van dusdanige invloed zijn op de financiële positie van DE KOM, dat ze het voortbestaan van de stichting in haar huidige vorm onder druk kunnen zetten. Risico's met kleine financiële gevolgen worden niet meegenomen in de analyse. Als wij hier van DE KOM spreken bedoelen we zowel Stichting DE KOM, Stadstheater en kunstencentrum als DE KOM Horeca B.V..

Analyse

Zoals in elke gezonde organisatie wordt er in DE KOM veel aandacht besteed aan risicobeheersing. DE KOM beschikt daartoe over een uitgebreid verzekeringspakket, een Arbo-plan, RI&E voor de theatertechniek en een beveiligde ICT-omgeving. Naast deze meer beheersbare risico's bestaan er voor DE KOM ook gevaren waarop weinig invloed kan worden uitgeoefend. Een goed voorbeeld is het (wisselende) politieke klimaat in Nederland.

Om een goed inzicht te krijgen in de risico's is het belangrijk om te weten wat een risico inhoudt. Risico bestaat uit de kans op het optreden van een gebeurtenis - samenhangend met negatieve gevolgen - voor een betrokkene.

Ook moet er onderscheid gemaakt worden in onvoorspelbare en voorspelbare gebeurtenissen. Voorspelbare gebeurtenissen zijn trends als vergrijzing, krapte op de arbeidsmarkt en een andere beleving van vrije tijd. Dit zijn reguliere ondernemersrisico's, waarop vroegtijdig kan en moet worden ingespeeld.

Van alle hieronder beschreven risico's wordt een inschatting gemaakt hoe groot de kans is dat dit voorkomt en wat de financiële consequenties mogelijk kunnen zijn.

Risico's

Afhankelijkheid van subsidies

Het is niet mogelijk om een theater en kunstencentrum van onze omvang, met een hoogwaardige inhoudelijke en avontuurlijke programmering en een kwalitatief cursusaanbod, in stand te houden zonder overheidssubsidie. Hoewel DE KOM zorgt voor risicospreiding door de verschillende belangrijke inkomstenstromen na te streven, blijft de gemeentelijke subsidie een onmisbare bijdrage leveren aan de exploitatie. De subsidie van de gemeente wordt door de bank genomen ieder jaar toegekend en is als zodanig structureel opgenomen in de begroting van de gemeente, maar moet ieder jaar weer worden aangevraagd en toegekend. Daarmee is de subsidie feitelijk niet structureel,

in die zin dat er geen meerjarige afspraken zijn gemaakt. DE KOM is voorstander van deze meerjarige afspraken. Naast de gemeentelijke subsidie, heeft DE KOM deze eigen inkomstenbronnen:

- Inkomsten uit verkoop theaterkaarten;
- Horeca inkomsten en inkomsten uit de zakelijke verhuur via DE KOM Horeca BV;
- Inkomsten uit cursusgeld van het kunstencentrum;
- Inkomsten uit subsidies van fondsen en zakelijke partners

Een wijziging in het beleid van de gemeente ten aanzien van de culturele subsidie kan dan ook flinke consequenties hebben. Tot nu toe is de gemeente Nieuwegein een betrouwbare partner gebleken. Sterker nog: ten tijde van de COVID-19 pandemie heeft de gemeente haar volledige verantwoordelijkheid genomen om ontstane tekorten aan te vullen.

Arbeidsmarkt

DE KOM heeft sinds het uitbreken van de coronapandemie grote moeite met het werven van nieuwe gekwalificeerde medewerkers. De situatie op de arbeidsmarkt en de positie van DE KOM specifiek is kwetsbaar te noemen en uitval kan gevolgen hebben voor de uitvoering van de geplande activiteiten. Een verbetering van de arbeidsmarkt op korte termijn lijkt niet reëel.

Verhoging van het BTW tarief op theaterbezoek

Het is een terugkerend risico: het mogelijk verhogen van het huidige lage btw tarief van 9% op theaterbezoek naar het hoge tarief van 21 %. Er wordt in de politiek weer over gesproken. Het hoge tarief zou betekenen dat theaterbezoek duurder zal worden, met mogelijk negatieve gevolgen voor de bezoekersaantallen. En daardoor druk op de inkomsten. Daarnaast komt de ambitie van DE KOM om er voor iedereen te zijn ongeacht bestedingsniveau (verder) onder druk te staan.

Bouwactiviteiten rondom DE KOM

Nieuwegein ontwikkelt zich snel. Daar liggen kansen maar de bouwactiviteiten houden mogelijk ook een risico in voor de bereikbaarheid van DE KOM en geluidsoverlast zoals ervaren tijdens de periode van heiwerkzaamheden. Gevolg zou kunnen zijn dat voorstellingen daar last van ondervinden en ook de zakelijke markt. Daardoor bestaat het risico dat DE KOM inkomsten misloopt. Er is een structureel overleg met de Gemeente om dit risico beheersbaar te houden. Met de huidige bouwer zijn afspraken vastgelegd.

COVID-19 en toekomstige rampen

Sinds maart 2020 is plotseling duidelijk geworden hoe kwetsbaar de mondiale samenleving is voor een pandemie, in dit geval het COVID-19 virus. De verschillende inkomstenstromen vallen grotendeels weg en alleen de exploitatiesubsidie van de gemeente als onze belangrijkste subsidie en de diverse fondsen van de landelijke overheid hebben ervoor gezorgd dat DE KOM niet is opgezaagd met een enorm verlies. Eens te meer wordt duidelijk dat DE KOM moet kunnen anticiperen op sterk wisselende omstandigheden. Bij terugval van inkomensstromen moet er ook snel kunnen worden ingegrepen in de kosten van de organisatie. Voor het komend seizoen 2024 zijn er geen acute zorgen over de continuïteit van de bedrijfsvoering van DE KOM. De liquiditeitspositie is goed en met het goede resultaat van 2023 kan de algemene reserve weer worden aangevuld. Deze is nog wel onder de verplichte grens van 10% van de totale omzet, die de gemeente stelt voor de verlening van de subsidie. Daarover zijn afspraken gemaakt met de gemeente. Maar we zitten er weer dicht tegenaan. De exploitatie over 2023 is duidelijk weer beter in balans en niet afhankelijk van aanvullende middelen door gemeente of andere fondsen.

Energieprijzen

De energieprijzen zijn inmiddels al wat omlaaggegaan en ook het verbruik hebben we naar beneden kunnen brengen door heel strak de tijden in de te richten in de het gebouwbeheersysteem. Toch zijn de kosten nog steeds hoger dan vóór 2022 en blijven de tarieven een onzekere factor. Voor wat betreft ons energiecontract hebben we geen vaste tarieven en dus geen zekerheid. Momenteel valt dit positief uit maar valt moeilijk te voorspellen. We gaan onderzoeken of een vast tarief wellicht voordelig is voor op dit moment.

Concluderend

DE KOM is een financieel gezonde organisatie, maar de omstandigheden waarin we opereren zijn onstuimig. Met name de lange termijnverplichtingen moeten beheersbaar blijven. Goede analyses van de meerwaarde, het risico en het terugverdienenpotentieel van een investering zijn noodzakelijk.

Ook is er sprake van meerdere grote inkomstenstromen en daarmee een spreiding van de risico's. Een tegenvaller bij één van de inkomstenbronnen kan mogelijk worden opgevangen door de andere. De consequenties van COVID-19 hebben ook aangetoond dat alle inkomensstromen, behalve de subsidies, tijdelijk kunnen opdrogen. Het opbouwen en consolideren van goede reserves blijft noodzakelijk.

Daar waar mogelijk zijn grote risico's afgedekt door verzekeringen, risicospreiding, maatregelen of voorzichtigheid.

Andere risico's kunnen alleen worden beperkt door vroegtijdig op de hoogte te zijn van de mogelijke gebeurtenissen. DE KOM probeert daarom midden in de samenleving te staan om signalen van eventuele risico's vroegtijdig te signaleren en er tijdig op te anticiperen. Het inschatten en beheersbaar houden van alle risico's heeft continue onze aandacht. Het in standhouden van een goede relatie met de gemeente blijft essentieel. Het is mede aan DE KOM om de noodzaak van een goed functionerend theater en kunstencentrum voor de gemeente Nieuwegein en de wijde regio daadwerkelijk aan te tonen.

Nieuwegein, 27 maart 2024

Stef Avezaat

Directeur/bestuurder a.i.

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na voorstel resultaatverdeling)

ACTIVA

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Machines en installaties	87.848	107.230
Inventaris horeca	26.266	36.303
Computerapparatuur	<u>58.522</u>	<u>15.292</u>
	.....172.636	.....158.825
Financiële vaste activa		
Aandelen, certificaten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen	.....32.727	.....13.746
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Vorderingen op handelsdebiteuren	39.398	73.677
Rekening-courant DE KOM Horeca B.V.	65.405	179.725
Belastingen en premies sociale verzekeringen	95.470	89.560
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>71.065</u>	<u>339.527</u>
	.....271.338	.....682.489
Liquide middelen	.....2.034.057	.....1.376.090
TOTAAL ACTIVA	<u><u>2.510.758</u></u>	<u><u>2.231.150</u></u>

PASSIVA

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal	22.689	22.689
Bestemmingsreserve ziekengeld	84.000	84.000
Bestemmingsreserve sponsorbijdrage	202.860	188.413
Algemene reserve	<u>526.768</u>	<u>340.659</u>
	.....836.317	.....635.761
Voorzieningen		
Overige voorzieningen	.....33.123	.....34.333
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	280.749	266.683
Vooruitontvangen bedragen	697.885	596.581
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	105.559	123.397
Overige schulden en overlopende passiva	<u>557.125</u>	<u>574.395</u>
	.....1.641.318	.....1.561.056
TOTAAL PASSIVA	<u><u>2.510.758</u></u>	<u><u>2.231.150</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	<u>2023</u>	Begroting <u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€	€
Baten			
Subsidies	3.570.296	3.737.965	3.403.284
Podiumkunsten	1.592.597	1.003.709	1.057.781
Educatie - lessen- en cursussen	246.173	303.709	221.844
Verhuur	5.404	-	-
Educatie - onderwijs	174.802	203.064	276.466
Producties	900	14.860	3.323
Overig	<u>50.667</u>	<u>17.010</u>	<u>66.705</u>
	<u>5.640.839</u>	<u>5.280.317</u>	<u>5.029.403</u>
Lasten			
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	1.626.475	1.613.272	1.654.076
Afschrijvingen materiële vaste activa	61.455	80.000	68.462
Huisvestingskosten	2.009.637	2.206.161	1.910.639
Podiumkunst	1.262.322	914.153	949.072
Educatie	134.497	122.222	133.888
Producties	24.035	46.135	29.605
Publiciteit	141.659	121.661	167.579
Kantoorkosten	106.851	77.219	81.037
Algemene kosten	<u>92.333</u>	<u>52.017</u>	<u>21.710</u>
Totaal van som der kosten	<u>5.459.264</u>	<u>5.232.840</u>	<u>5.016.068</u>
Totaal van bedrijfsresultaat	181.575	47.477	13.335
Resultaat deelneming DE KOM Horeca B.V.	<u>18.981</u>	-	<u>34.927</u>
Totaal van netto resultaat	<u>200.556</u>	<u>47.477</u>	<u>48.262</u>
Resultaatbestemming			
Bestemmingsreserve sponsorbijdrage	14.447		13.335
Algemene reserve	<u>186.109</u>		<u>34.927</u>
	<u>200.556</u>		<u>48.262</u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfsnummer handelsregister

Stichting DE KOM, stadstheater en kunstencentrum is feitelijk en statutair gevestigd op Stadsplein 6, 3431 LZ te Nieuwegein en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41185689.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting DE KOM, stadstheater en kunstencentrum bestaan voornamelijk uit het vertonen van voorstellingen, optredens en performances.

Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting DE KOM, stadstheater en kunstencentrum zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de schattingswijzigingen in de algemene toelichting of bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening van Stichting DE KOM, stadstheater en kunstencentrum is opgesteld volgens de bepalingen van de Rjk C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

Activa en verplichtingen 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.

De verschillen en redenen die tot herziening van de indeling en bedragen ten opzichte van voorgaand jaar hebben geleid

Ten behoeve van de vergelijkbaarheid zijn bedragen geherrubriceerd waar nodig. Hierdoor sluit de presentatie beter aan op de verschillende activiteiten en is vergelijkbaarheid tussen de boekjaren mogelijk. Dit heeft niet geleid tot wijzigingen in resultaat of vermogen.

Pensioenregelingen

Stichting DE KOM, stadstheater en kunstencentrum heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegde-bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord. Factoren als loonontwikkeling, prijsindexatie en beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. De onderneming heeft bij een tekort dan wel overschot van het

Pensioenfonds Zorg & Welzijn geen andere verplichting dan het betalen van toekomstige hogere dan wel lagere premies.

Financiële instrumenten

Stichting DE KOM, stadstheater en kunstencentrum maakt gebruik van primaire financiële instrumenten voor de normale zakelijke doeleinden zoals vorderingen. Gezien de korte termijn karakter van deze instrumenten is het verschil tussen nominale waarde en de geamortiseerde kostprijs verwaarloosbaar. Daarom worden alle financiële instrumenten gewaardeerd tegen hun nominale waarde.

Stichting DE KOM, stadstheater en kunstencentrum maakt geen gebruik van hedge-instrumenten of andere afgeleide instrumenten.

Grondslagen

Materiële vaste activa

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

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Stichting DE KOM, stadstheater en kunstencentrum in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de 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.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

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.

De bepaling van het resultaat

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.

Subsidiebaten

Subsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gedeerd.

De subsidie van de Gemeente Nieuwegein betreft een structurele subsidie. De overige subsidies zijn meer incidenteel. Enkele subsidies zijn nog niet vastgesteld, waaronder de subsidie van de Gemeente Nieuwegein.

Baten

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.

Lonen

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.

Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan Stichting DE KOM, stadstheater en kunstencentrum wordt toegerekend.

TOELICHTING OP DE BALANS

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Machines en installaties	Inventaris horeca	Computer- apparatuur	Totaal
	€	€	€	€
<u>Stand per 1 januari 2023</u>				
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	526.803	172.170	303.827	1.002.800
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-419.573</u>	<u>-135.867</u>	<u>-288.535</u>	<u>-843.975</u>
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>107.230</u>	<u>36.303</u>	<u>15.292</u>	<u>158.825</u>
<u>Mutaties</u>				
Investeringen	12.477	3.450	59.339	75.266
Afschrijvingen	<u>-31.859</u>	<u>-13.487</u>	<u>-16.109</u>	<u>-61.455</u>
Saldo mutaties	<u>-19.382</u>	<u>-10.037</u>	<u>43.230</u>	<u>13.811</u>
<u>Stand per 31 december 2023</u>				
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	539.280	175.620	363.166	1.078.066
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-451.432</u>	<u>-149.354</u>	<u>-304.644</u>	<u>-905.430</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>87.848</u>	<u>26.266</u>	<u>58.522</u>	<u>172.636</u>

Materiële vaste activa: Economische levensduur

Afschrijvingspercentage	Materiële vas- te activa
	<u>20,00</u>

Financiële vaste activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Aandelen, certificaten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen		
DE KOM Horeca B.V.	<u>32.727</u>	<u>13.746</u>

Op 24 mei 2017 heeft Stichting DE KOM, stadstheater en kunstencentrum de besloten vennootschap DE KOM Horeca B.V. opgericht. Stichting DE KOM, stadstheater en kunstencentrum houdt alle aandelen in deze vennootschap. Met ingang van 1 juni 2017 zijn alle opbrengsten uit hoofde van de horeca en verhuuractiviteiten verantwoord in DE KOM Horeca B.V.

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	50.072	73.677
Dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	<u>-10.674</u>	<u>-</u>
	<u>39.398</u>	<u>73.677</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Rekening-courant DE KOM Horeca B.V.		
Vordering op DE KOM Horeca B.V.	<u>65.405</u>	<u>179.725</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Vordering op DE KOM Horeca B.V.		
Stand per 1 januari	179.725	361.481
Mutatie in boekjaar	<u>-114.320</u>	<u>-181.756</u>
Stand per 31 december	<u>65.405</u>	<u>179.725</u>
<u>Cumulatieve waardeverminderingen</u>		
Stand per 1 januari	-	23.049
Waardevermindering	<u>-</u>	<u>-23.049</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo per 31 december	<u>65.405</u>	<u>179.725</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>95.470</u>	<u>89.560</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	42.690	87.363
Nog te ontvangen bedragen	21.720	-
Tickets op factuur	5.895	-
Nog te ontvangen inzake Nieuwegein Stadspas	760	5.404
Nog te ontvangen subsidie Gemeente Nieuwegein	-	220.384
Compensatieregeling artiesten	-	25.022
Voorschotten	-	1.354
	<u>71.065</u>	<u>339.527</u>
Liquide middelen		
Rabobank	2.019.567	1.362.402
Ontvangsten onderweg	14.490	10.077
Kas	-	3.611
	<u>2.034.057</u>	<u>1.376.090</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van Stichting DE KOM, stadstheater en kunstencentrum.

Eigen vermogen

	Stichtings- kapitaal	Bestemmings- reserve ziekengeld	Bestemmings- reserve sponsorbijdr ge	Algemene reserve	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023	22.689	84.000	188.413	340.659	635.761
Mutatie uit resultaatverdeling	-	-	14.447	-	14.447
Uit resultaatverdeling	-	-	-	186.109	186.109
Stand per 31 december 2023	<u>22.689</u>	<u>84.000</u>	<u>202.860</u>	<u>526.768</u>	<u>836.317</u>

Bestemmingsreserve ziekengeld

De bestemmingsreserve betreft een door het bestuur bestemd deel van het eigen vermogen ten behoeve van de risico's inzake ziekengeld en andere personele risico's. De stichting heeft verplichtingen tot doorbetaling bij ziekte ondergebracht bij een verzekeraar middels een stop loss verzekering. De bestemmingsreserve is mede bedoeld om het eigen risico ten aanzien van deze verzekering te dekken.

Bestemmingsreserve sponsorbijdrage

Eind 2017 zijn de resterende banktegoeden van Stichting Beheer Bijzondere Baten De Kom overgemaakt naar Stichting DE KOM, stadstheater en kunstencentrum. Het bestemde vermogen is in de jaarrekening 2017 toegevoegd aan het eigen vermogen van Stichting DE KOM, stadstheater en kunstencentrum. Passend bij het voornemen om in 2018 meer in te zetten op fondsen- en sponsorwerving is een klankbordgroep ingesteld. Deze groep beoordeelt in overleg met de organisatie waar de sponsorgelden aan worden besteed. Bijzondere projecten blijven hierbij het uitgangspunt. Sponsorinkomsten en uitgaven worden verwerkt in deze bestemmingsreserve.

VOORZIENINGEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Opleidingsbudget	<u>33.123</u>	<u>34.333</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Opleidingsbudget		
Stand per 1 januari	34.333	35.839
Dotatie ten laste van resultaat	<u>9.233</u>	<u>5.599</u>
	43.566	41.438
Onttrekking	-1.210	-1.733
Vrijval (medewerkers uitdienst)	<u>-9.233</u>	<u>-5.372</u>
Stand per 31 december	<u>33.123</u>	<u>34.333</u>

Op basis van artikel 6:5 Toekomstgericht opleiden CAO Kunsteducatie is een voorziening opgenomen voor het scholingsbudget dat op basis van de CAO beschikbaar is voor de werknemer(s) voor opleidingsactiviteiten.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>280.749</u>	<u>266.683</u>
Vooruitontvangen bedragen		
Voorverkoop theatervoorstellingen	617.700	522.675
Vooruitontvangen cursus- en les gelden	<u>80.185</u>	<u>73.906</u>
	<u>697.885</u>	<u>596.581</u>

Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	60.545	64.892
Pensioenen	<u>45.014</u>	<u>58.505</u>
	<u>105.559</u>	<u>123.397</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€

Overige schulden en overlopende passiva

Vooruitontvangen subsidie	287.641	128.499
Theater- en tegoedbonnen	74.388	59.488
Vakantiegeld	55.246	59.375
Vakantiedagen	45.925	54.798
Accountantskosten	24.806	24.806
Nog te betalen theaterkosten (donaties)	16.138	13.158
Steunmaatregelen COVID-19	15.558	134.945
Vrienden van De Kom	13.620	14.313
Personeelsvereniging	5.186	5.004
Vooruitontvangen bedragen cultuurdagen	4.199	20.187
Cultuurkaart	4.081	-
Nog te besteden subsidies	-	57.884
Te betalen auteursvergoedingen	1.604	1.604
Consumptiebonnen	1.491	-
Voorschotten	368	-
Netto lonen	198	-
Overige schulden	<u>6.676</u>	<u>334</u>
	<u>557.125</u>	<u>574.395</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN, VERPLICHTINGEN EN REGELINGEN

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichtingen

Stichting DE KOM, stadstheater en kunstencentrum en de Gemeente Nieuwegein hebben voor het jaar 2024 afspraken gemaakt voor de huur en enkele aanverwante zakelijke lasten. Concreet is afgesproken dat deze lasten (€ 1.738.700) voor rekening komen van Stichting DE KOM, stadstheater en kunstencentrum en dat de Gemeente Nieuwegein een aanvullende subsidie verstrekt ter grootte van dit bedrag.

Overig

Stichting DE KOM, stadstheater en kunstencentrum heeft in 2016 een 5-jarig contract afgesloten voor de service en onderhoud van hardware. De jaarlijkse kosten die voortvloeien uit deze overeenkomst bedragen circa € 18.850 (exclusief omzetbelasting).

Stichting DE KOM, stadstheater en kunstencentrum heeft in 2022 een 3-jarig contract afgesloten voor de huur van diverse hygiëne producten. De jaarlijkse kosten die voortvloeien uit deze overeenkomst bedragen circa € 5.450 (exclusief omzetbelasting).

Stichting DE KOM, stadstheater en kunstencentrum heeft een 5-jarig contract afgesloten voor het onderhoud van de theater-technische installaties met een looptijd vanaf 2019. De jaarlijks kosten die voortvloeien uit deze overeenkomst bedragen circa € 13.500 (exclusief omzetbelasting).

Stichting DE KOM, stadstheater en kunstencentrum heeft met ingang van 2022 een 3-jarig contract afgesloten voor het schoonmaakonderhoud en de glasbewassing voor het theater en kunstencentrum aan het Stadsplein 6 te Nieuwegein. De jaarlijkse kosten voor de overeengekomen diensten bedragen circa € 54.000 (exclusief omzetbelasting).

Stichting DE KOM, stadstheater en kunstencentrum heeft in 2022 een overeenkomst voor onbepaalde tijd afgesloten voor preventiewerkzaamheden ongedierte bestrijding. De jaarlijkse kosten voor de overeengekomen diensten bedragen circa € 1.250 (exclusief omzetbelasting).

Stichting DE KOM, stadstheater en kunstencentrum heeft in 2016 een overeenkomst voor onbepaalde tijd afgesloten voor het gebruik van een softwarepakket. De overeenkomst heeft een opzegtermijn van 3 maanden. De jaarlijkse kosten die voortvloeien uit deze overeenkomst bedragen circa € 17.600 (exclusief omzetbelasting).

Stichting DE KOM, stadstheater en kunstencentrum heeft in 2022 een 2-jarig contract afgesloten voor beheer en security diensten. De jaarlijkse kosten die voortvloeien uit deze overeenkomsten bedragen circa € 16.500 (exclusief omzetbelasting).

Stichting DE KOM, stadstheater en kunstencentrum is met DE KOM Horeca B.V. overeengekomen dat alle verhuuractiviteiten door DE KOM Horeca B.V. worden geëxploiteerd. Uit hoofde van deze overeenkomst worden de kosten van de huur van de betreffende ruimte doorberekend aan DE KOM Horeca B.V. Doorberekening van kosten vindt plaats naar gelang van het gebruik van de ruimten.

De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

Vanaf 1 november 2018 is er sprake van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting met De Kom Horeca B.V. De stichting is derhalve aansprakelijk voor de eventuele omzetbelastingsschulden van de fiscale eenheid in zijn geheel.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Baten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Subsidies		
Subsidie Gemeente Nieuwegein	1.700.300	1.606.200
Aanvullende subsidie inzake huisvestingslasten Gemeente Nieuwegein	1.671.800	1.576.700
Overige subsidies	<u>198.196</u>	<u>220.384</u>
	<u>3.570.296</u>	<u>3.403.284</u>
Podiumkunsten		
Professionele voorstellingen	1.353.929	859.577
Theatertoeslag en opbrengsten reserveringen	151.340	91.663
Fonds Podiumkunsten	62.912	106.541
NPO Primair Onderwijs	20.642	-
Bijdrage uit Fonds Theaterweekend	<u>3.774</u>	<u>-</u>
	<u>1.592.597</u>	<u>1.057.781</u>
Educatie - lessen- en cursussen		
Lesgelden muziekonderwijs	187.318	168.540
Cursusgelden musical	27.607	23.403
Cursusgelden dans	8.950	8.810
Cursusgelden toneel	5.330	8.949
Cursusgelden muziek	6.996	8.730
Cursusgelden beeldende kunst	6.407	2.068
Entreegelden eindvoorstellingen	2.762	1.344
Overige opbrengsten	<u>803</u>	<u>-</u>
	<u>246.173</u>	<u>221.844</u>
Verhuur		
Verhuuropbrengsten	<u>5.404</u>	<u>-</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Educatie - onderwijs		
Cultuurcoach	65.263	75.816
CKV Cultuurdagen	43.293	40.016
CMK Verdiepingstraject	40.342	53.353
Projecten	12.922	43.110
Muziek impuls regeling	6.263	35.894
Kunstcentraal	3.550	11.382
Versterking VMBO	3.169	15.207
Buurtorkesten, -bands en -koren	<u>-</u>	<u>1.688</u>
	<u>174.802</u>	<u>276.466</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Producties		
Eigen culturele producties	<u>900</u>	<u>3.323</u>
Overig		
Sponsorgelden	37.345	34.911
Advertentieopbrengsten	13.322	17.525
Kickstart subsidie	<u>-</u>	<u>14.269</u>
	<u>50.667</u>	<u>66.705</u>
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Lonen	1.098.733	1.125.556
Sociale lasten en pensioenlasten	274.589	294.721
Overige personeelsbeloningen	<u>253.153</u>	<u>233.799</u>
	<u>1.626.475</u>	<u>1.654.076</u>
<i>Gemiddeld aantal werknemers</i>		
Gedurende het jaar 2023 waren gemiddeld 37 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2022: 37).		
Lonen		
Lonen en salarissen	1.273.543	1.260.402
Toegerekende lonen en salarissen inzake DE KOM Horeca B.V.	<u>-174.810</u>	<u>-134.846</u>
	<u>1.098.733</u>	<u>1.125.556</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	204.809	212.590
Pensioenlasten	<u>116.692</u>	<u>120.613</u>
	321.501	333.203
Toegerekende sociale lasten DE KOM Horeca B.V.	-30.500	-25.658
Toegerekende pensioenlasten DE KOM Horeca B.V.	<u>-16.412</u>	<u>-12.824</u>
	<u><u>274.589</u></u>	<u><u>294.721</u></u>
Overige personeelsbeloningen		
Ingehuurd personeel	143.211	110.317
Reiskostenvergoeding woon-werk	45.516	38.022
Overige personeelskosten	37.677	32.204
Bijdrage ziekengeldverzekering	13.791	13.883
Studie- en opleidingskosten	13.226	39.131
Vergoeding vrijwilligers	5.549	4.418
Wervingskosten personeel	5.180	1.032
Arbodienst	4.894	9.428
Ondernemingsraad	3.131	117
Koffie- en maaltijdvergoedingen	<u>656</u>	<u>867</u>
	272.831	249.419
Doorberekende personeelskosten DE KOM Horeca B.V.	<u>-19.678</u>	<u>-15.620</u>
	<u><u>253.153</u></u>	<u><u>233.799</u></u>

WNT-verantwoording 2023

De WNT is van toepassing op Stichting DE KOM, stadstheater en kunstencentrum. Het voor Stichting DE KOM, stadstheater en kunstencentrum toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	A. Kop
Functiegegevens⁵	Directeur-bestuurder
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2023	01-01-2023 t/m 30-11-2023
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0
Dienstbetrekking? ⁸	ja
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	109.289
Beloningen betaalbaar op termijn	11.743
<i>Subtotaal</i>	<i>121.032</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	204.417
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.
Bezoldiging	121.032
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.
Gegevens 2022¹⁴	
bedragen x € 1	A. Kop
Functiegegevens⁵	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01-2022 t/m 31-12-2022
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0
Dienstbetrekking? ⁸	ja
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	108.610
Beloningen betaalbaar op termijn	12.994
<i>Subtotaal</i>	<i>121.604</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	216.000
Bezoldiging	121.604

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Gegevens 2023		
Bedragen x € 1	S.M. Avezaat	
Functiegegevens	Interim bestuurder	
Kalenderjaar	2023	2022
Periode functievervulling	01-12-2023 t/m 31-12-2023	
Aantal kalendermaanden per jaar functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	1	0
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	96	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 212	€ 206
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 29.500	€ 0
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 20.352	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 8.752	€ 0
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 8.752	
(-/-) Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	
Totale bezoldiging, exclusief BTW	€ 8.752	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

d. Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Gegevens 2023		
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE	PERIODE
Eeke van der Veen	Voorzitter RvT	01-01-2023 t/m 19-09-2023
Tanno Klijn	Voorzitter RvT	20-09-2023 t/m 31-12-2023
Harmen van Wijnen	Vicevoorzitter RvT	01-01-2023 t/m 31-12-2023
Flint van de Gronden	Lid RvT	01-01-2023 t/m 31-12-2023
Aukje Bolle	Lid RvT	01-01-2023 t/m 31-12-2023
Juliëtte Daniëls	Lid RvT	01-01-2023 t/m 31-12-2023
Jan Jaap Knol	Lid RvT	01-01-2023 t/m 31-12-2023

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris algemeen	31.859	27.744
Computerapparatuur	16.109	24.817
Inventaris horeca	<u>13.487</u>	<u>15.901</u>
	<u>61.455</u>	<u>68.462</u>
Huisvestingskosten		
Huur Stadsplein 6	1.671.800	1.576.658
Energiekosten	277.023	324.772
Schoonmaakkosten	88.985	93.128
Onroerendezaakbelasting	41.576	37.040
Onderhoud gebouwen	30.965	28.309
Onderhoud trekkenwand	14.718	14.063
Onderhoudscontracten	<u>9.287</u>	<u>8.137</u>
	2.134.354	2.082.107
Doorberekende huisvestingskosten DE KOM Horeca B.V.	<u>-124.717</u>	<u>-171.468</u>
	<u>2.009.637</u>	<u>1.910.639</u>
Podiumkunst		
Uitkoopsommen	1.106.759	848.317
Auteursrechten	120.630	78.638
Overige theaterkosten	32.758	22.117
Filmtheater	<u>2.175</u>	<u>-</u>
	<u>1.262.322</u>	<u>949.072</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Educatie		
CKV cultuurdagen	32.546	22.930
Buurtorkest, -bands en -koren	21.879	6.831
Overige kosten culturele projecten	19.862	19.355
CMK verdiepingstraject	19.085	31.292
Cultuurcoach	13.743	16.227
Talentklassen	12.755	3.909
Muziek impuls regeling	5.101	12.531
Materiaalkosten	3.740	5.674
Kunst centraal projecten	1.891	7.110
Kosten eindvoorstellingen	1.627	1.152
Activiteiten kunstencentrum	1.214	275
Versterking VMBO	<u>1.054</u>	<u>6.602</u>
	<u>134.497</u>	<u>133.888</u>

Producties

Projecten programmering	12.624	7.803
Urban dance event	11.411	14.721
Uitkoopsommen	-	7.081
	<u>24.035</u>	<u>29.605</u>

Publiciteit

Publiciteitskosten	91.390	94.482
Advertentiekosten	21.264	17.782
Kosten open huis	14.300	9.165
DE KOM lustrum	8.446	17.110
Representatiekosten	6.086	3.175
Sponsorkosten	5.985	23.162
Narrowcasting	-	11.676
	<u>147.471</u>	<u>176.552</u>
Doorberekende kosten DE KOM Horeca B.V.	<u>-5.812</u>	<u>-8.973</u>
	<u>141.659</u>	<u>167.579</u>

2023	2022
€	€

Kantoorkosten

Automatisering en ICT	107.765	79.751
Telefoon- en internetkosten	11.485	11.367
Kantoorbenodigdheden	7.707	4.959
Porti	4.326	14.515
	<u>131.283</u>	<u>110.592</u>
Doorberekende kosten DE KOM Horeca B.V.	<u>-24.432</u>	<u>-29.555</u>
	<u>106.851</u>	<u>81.037</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Algemene kosten		
Accountantskosten	32.715	35.430
Contributies	19.563	19.207
Overige algemene kosten	18.613	17.114
Beveiliging	13.303	1.993
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	10.674	-8.680
Rente-, bank- en provisiekosten	12.795	16.732
Salarisverwerking	6.040	3.541
Verzekeringen	4.762	5.715
Materiaalkosten horeca	50	-
	<u>118.515</u>	<u>91.052</u>
Tegemoetkoming Vaste Lasten	-	-45.395
Doorberekende overige kosten DE KOM Horeca B.V.	<u>-26.182</u>	<u>-23.947</u>
	<u><u>92.333</u></u>	<u><u>21.710</u></u>
Resultaat deelneming DE KOM Horeca B.V.		
DE KOM Horeca B.V.	<u><u>18.981</u></u>	<u><u>34.927</u></u>

Informatieverschaffing over de analyse van verschillen tussen de begroting en werkelijke cijfers

De opbrengsten podiumkunsten vallen hoger uit dan verwacht doordat meer bezoekers het theater hebben bezocht gedurende 2023. Daarnaast valt de subsidie Gemeente Nieuwegein lager uit dan verwacht. Dit wordt veroorzaakt doordat dit deel van de aangevraagde subsidie niet is toegekend.

Nieuwegein, 27 maart 2024

Stichting DE KOM, stadstheater en kunstencentrum
Ondertekening directeur-bestuurder

De heer S.M. Avezaat
Directeur-bestuurder

Ondertekening Raad van Toezicht:

De heer A.P.J. Klijn
Voorzitter Raad van Toezicht

De heer H.J. van Wijnen
Lid Raad van Toezicht

De heer F.L. van de Gronden
Lid Raad van Toezicht

Mevrouw A. Bolle
Lid Raad van Toezicht

Mevrouw J.J.M.C. Daniels-de Wit
Lid Raad van Toezicht

De heer J.J.K. Knol
Lid Raad van Toezicht

OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Bestuur en Raad van Toezicht van Stichting DE KOM, stadstheater en kunstencentrum

Verklaring over de jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting DE KOM, stadstheater en kunstencentrum te Nieuwegein gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting DE KOM, stadstheater en kunstencentrum op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals uiteengezet in de jaarrekening en de bepalingen krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; 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 DE KOM, stadstheater en kunstencentrum zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), 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.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

ONDERNEMEND, NET ALS U

HLB Blömer Krijtwal 1, 3432 ZT Nieuwegein, Postbus 5, 3430 AA Nieuwegein

T +31 (0)30 605 85 11 E info@hlb-blomer.nl www.hlb-blomer.nl

KvK 30 128 316 BTW NL 8044 21 559 B01 IBAN NL56 INGB 0678 8675 77

HLB Blömer is a member of HLB International, the global advisory and accounting network.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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 jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

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 en de overige gegevens.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals van het jaarverslag en de bepalingen krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). 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 onderneming 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 moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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 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 de entiteit.
- 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 gereede 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 inadequaat 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.

Nieuwegein, 27 maart 2024

HLB Blömer accountants en adviseurs B.V.

Was getekend

T. van Eeden MSc RA