

# Jaarrekening 2025

Stichting Schouwburg de Kampanje

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2025

|                                           | <u>Realisatie 2024</u> | <u>Begroting 2025</u> | <u>Realisatie 2025</u> |
|-------------------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| <b>BATEN</b>                              |                        |                       |                        |
| Omzet zakelijke dienstverlening           | 2.534.498              | 2.300.607             | 2.615.270              |
| Omzet overig                              | 136.813                | 150.355               | 152.722                |
| Omzet sponsoring                          | 55.500                 | 56.225                | 48.929                 |
| Omzet theater                             | 1.514.147              | 1.198.625             | 1.872.587              |
| Subsidie gemeente Den Helder              | 2.221.188              | 2.310.036             | 2.310.036              |
| Overige opbrengsten                       | 17.323                 | 0                     | 0                      |
| <b>TOTAAL BATEN</b>                       | <u>6.479.469</u>       | <u>6.015.848</u>      | <u>6.999.544</u>       |
| <b>LASTEN</b>                             |                        |                       |                        |
| Kostprijs omzet zakelijke dienstverlening | 577.402                | 568.860               | 624.128                |
| Kostprijs omzet cultureel                 | 1.346.513              | 1.169.591             | 1.662.254              |
| Kosten sponsoring                         | 4.325                  | 21.645                | 6.146                  |
| Afschrijvingen                            | 221.895                | 255.508               | 242.690                |
| Personeelskosten verloning                | 2.265.502              | 2.242.522             | 2.355.110              |
| Indirecte personeelskosten                | 135.698                | 101.286               | 172.374                |
| Dotatie voorzieningen                     | 26.090                 | 23.807                | 27.174                 |
| Huisvestingskosten                        | 1.090.431              | 980.732               | 1.093.177              |
| Kantoorkosten                             | 101.525                | 97.375                | 103.538                |
| Algemene kosten                           | 67.247                 | 68.000                | 72.384                 |
| Exploitatiekosten                         | 74.340                 | 114.650               | 85.398                 |
| Overige kosten                            | 179.731                | 175.810               | 192.073                |
| <b>TOTAAL LASTEN</b>                      | <u>6.090.699</u>       | <u>5.819.786</u>      | <u>6.636.446</u>       |
| <b>Saldo baten en lasten</b>              | 388.770                | 196.062               | 363.098                |
| Financiële baten en lasten                | 5.544                  | -7.809                | -2.867                 |
| <b>RESULTAAT VOOR BESTEMMING</b>          | 394.314                | 188.253               | 360.231                |
| Toevoeging reserves en fondsen            | 529.236                | 273.603               | 467.075                |
| Onttrekking reserves en fondsen           | <u>-134.922</u>        | <u>-85.350</u>        | <u>-106.844</u>        |
| <b>RESULTAAT NA BESTEMMING</b>            | <u>0</u>               | <u>0</u>              | <u>0</u>               |

## GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING, RESULTAATBEPALING EN KASSTROOMOVERZICHT

### Vestigingsplaats en oprichting

Stichting Schouwborg de Kampanje [geregistreerd onder KVK-nummer 37057730] is statutair en feitelijk gevestigd te Den Helder en opgericht d.d. 23 april 1986.

### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn rJK c1 'Kleine Organisaties zonder winststreven' van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

### Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

### Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

### Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva en ook voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

#### *Materiële vaste activa*

Nieuwbouw, verbouwingen, installaties en bedrijfsinventarissen worden gewaardeerd op aanschafwaarde minus bijdragen van derden, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing, met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

De kosten van periodiek groot onderhoud m.b.t. tot het gebouw zijn voor rekening van de verhuurder.

#### *Vorraden*

De horecavorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling. De stichting hanteert de fifo systematiek voor de voorraden.

#### *Vorderingen*

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid, tenzij anders vermeld. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### *Liquide middelen*

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### *Eigen vermogen*

Binnen het eigen vermogen zijn bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen gevormd. Dotaties en onttrekkingen aan de bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen vinden plaats vanuit de resultaatverdeling.

#### *Voorzieningen*

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## Jaarrekening 2025 van Stichting Schouwburg de Kampanje

### *Langlopende schulden*

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Aflossingsverplichtingen op langlopende leningen voor het volgende boekjaar worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

### *Kortlopende schulden*

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

## Grondslagen voor de resultaatbepaling

### *Algemeen*

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

### *Resultaatbepaling*

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen die hun oorsprong vinden in het boekjaar, zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### *Overheidssubsidies*

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

### *Afschrijvingen*

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende immateriële en materiële vaste activa. Er wordt in principe afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname, tenzij in bijzondere gevallen daarvan geargumenteed wordt afgeweken. Bijdragen van derden worden in mindering gebracht op de aanschafwaarde.

### *Pensioenlasten*

De pensioenregeling van de medewerkers is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Stichting PFZW. Het ouderdomspensioen is een toegezegd-pensioenregeling op basis van (voorwaardelijk) geïndexeerd middelloon. Indexatie van de pensioenrechten is afhankelijk van de financiële positie waarin het pensioenfonds zich bevindt. De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord en, voor zover de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen. De Kampanje heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het voldoen van toekomstig hogere premiebijdragen. Om deze reden worden de op een periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht. Op 1 januari 2026 maakt PFZW de overstap naar het nieuwe Nederlandse pensioenstelsel gebaseerd op de Wet toekomst pensioenen [Wtp]. In dit nieuwe stelsel bouwen deelnemers pensioen op als een persoonlijk vermogen in plaats van een toezegging, waarbij ingelegde premies worden belegd en de pensioenhoogte wordt bepaald door behaalde beleggingsresultaten.

## Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt volgens de indirecte methode opgesteld door middel van vergelijking tussen begin- en eindbalans van het betreffende boekjaar. Hierbij wordt het resultaat aangepast voor mutaties die niet hebben geleid tot ontvangsten of uitgaven gedurende het boekjaar.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2025

ACTIVA

VASTE ACTIVA

| Materiële vaste activa                    | Boekwaarde<br>1-1-2025 | Investering<br>2025 | Afschrijving<br>2025 | Vermindering<br>waarde 2025 | Ov.mutaties<br>2025 | Boekwaarde<br>31-12-2025 |
|-------------------------------------------|------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------------|---------------------|--------------------------|
| Gebouw                                    | 782.464                | 3.613               | 29.803               | 0                           | 29.128              | 727.146                  |
| Algemene installaties                     | 341.505                | 0                   | 13.238               | 0                           | 0                   | 328.267                  |
| Installaties en inventaris theaterfunctie | 306.768                | 149.880             | 39.223               | 0                           | 0                   | 417.425                  |
| Inventaris algemeen                       | 239.219                | 118.713             | 114.139              | 0                           | 46.616              | 197.177                  |
| Keukeninventaris                          | 139.114                | 13.851              | 17.434               | 2.000                       | 0                   | 133.531                  |
| ICT, telefoon en infrastructuur           | 19.049                 | 9.858               | 9.119                | 0                           | 0                   | 19.788                   |
| Exploitiemiddelen                         | 28.720                 | 2.477               | 7.318                | 0                           | 0                   | 23.879                   |
| Transportmiddelen                         | 80.276                 | 0                   | 10.416               | 0                           | 0                   | 69.860                   |
| <b>Totaal materiële vaste activa</b>      | <b>1.937.115</b>       | <b>298.392</b>      | <b>240.690</b>       | <b>2.000</b>                | <b>75.744</b>       | <b>1.917.073</b>         |
| <b>Totaal vaste activa</b>                | <b>1.937.115</b>       | <b>298.392</b>      | <b>240.690</b>       | <b>2.000</b>                | <b>75.744</b>       | <b>1.917.073</b>         |

| Materiële vaste activa                    | Aanschaf-<br>waarde | Cumulatieve<br>Afschrijving | Boekwaarde<br>31-12-2025 |
|-------------------------------------------|---------------------|-----------------------------|--------------------------|
| Gebouw                                    | 899.317             | 172.171                     | 727.146                  |
| Algemene installaties                     | 434.763             | 106.496                     | 328.267                  |
| Installaties en inventaris theaterfunctie | 604.405             | 186.980                     | 417.425                  |
| Inventaris algemeen                       | 825.260             | 628.083                     | 197.177                  |
| Keukeninventaris                          | 303.122             | 169.591                     | 133.531                  |
| ICT, telefoon en infrastructuur           | 50.115              | 30.327                      | 19.788                   |
| Exploitiemiddelen                         | 48.018              | 24.139                      | 23.879                   |
| Transportmiddelen                         | 91.665              | 21.805                      | 69.860                   |
| <b>Totaal materiële vaste activa</b>      | <b>3.256.665</b>    | <b>1.339.592</b>            | <b>1.917.073</b>         |

Afschrijvingspercentages en -termijnen

|               | Termijn    | Percentage(s) |
|---------------|------------|---------------|
| Verbouwingen  | 10-40 jaar | 2,5%-10%      |
| Installaties  | 5-15 jaar  | 6,7%-20%      |
| Inventarissen | 5-15 jaar  | 10%-20%       |

Bijdragen van derden, zoals subsidies, cofinanciering en schenkingen, worden direct in mindering gebracht op de desbetreffende investering. In het kader van verduurzaming is in 2025 totaal 164.453 aan bijdragen van derden ontvangen en meer specifiek, bestemd voor:

- Verduurzaming theaterverlichting (halogeen naar led) 164.453

**VLOTTENDE ACTIVA**

|                                                                                                            | 31-12-2025       | 31-12-2024       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>VLOTTENDE ACTIVA</b>                                                                                    |                  |                  |
| De voorraden kunnen als volgt worden gespecificeerd:                                                       |                  |                  |
| <i><b>Voorraad</b></i>                                                                                     |                  |                  |
| Drank- en keukenvorraden                                                                                   | 40.140           | 45.747           |
| Drukwerk en kantoorartikelen                                                                               | 4.432            | 4.835            |
| Lampen en voorraad theatertechniek                                                                         | 10.238           | 9.953            |
| Diverse exploitatiemiddelen                                                                                | 12.535           | 11.798           |
| Emballage                                                                                                  | 7.025            | 7.031            |
|                                                                                                            | <b>74.369</b>    | <b>79.364</b>    |
| <b>Vorderingen en overlopende activa</b>                                                                   |                  |                  |
| Onder de debiteuren zijn de vorderingen uit hoofde van verhuur en consumptieve verstrekkingen verantwoord. |                  |                  |
| <i><b>Debiteuren</b></i>                                                                                   |                  |                  |
| Debiteuren                                                                                                 | 187.362          | 188.848          |
| Voorziening voor mogelijk oninbare vorderingen                                                             | 0                | 0                |
|                                                                                                            | <b>187.362</b>   | <b>188.848</b>   |
| <i><b>Belastingdienst, omzetbelasting, loonheffing en sociale lasten</b></i>                               |                  |                  |
| Omzetbelasting                                                                                             | 5.049            | 7.607            |
|                                                                                                            | <b>5.049</b>     | <b>7.607</b>     |
| <i><b>Overige vorderingen en overlopende activa</b></i>                                                    |                  |                  |
| Vooruitbetaalde verzekeringen                                                                              | 2.234            | 2.256            |
| Uitkeringen verzekering                                                                                    | 0                | 4                |
| Vooruitbetaalde voorstellingskosten                                                                        | 73.661           | 107.822          |
| Teruggave energiebelasting en verbruiksafrekeningen                                                        | 8.092            | 2.597            |
| Bankrente                                                                                                  | 57.300           | 68.708           |
| Vooruitbetaalde huur                                                                                       | 59.938           | 59.938           |
| Vooruitbetaalde licentiekosten software                                                                    | 32.636           | 31.606           |
| Provincie NH subsidie verduurzaming                                                                        | 139.453          | 0                |
| Diversen                                                                                                   | 41.334           | 24.313           |
|                                                                                                            | <b>414.648</b>   | <b>297.244</b>   |
| <i><b>Liquide middelen</b></i>                                                                             |                  |                  |
| Betaalrekening                                                                                             | 147.528          | 157.570          |
| Depositoirekening                                                                                          | 4.400.000        | 4.400.000        |
| Kas                                                                                                        | 6.263            | 15.114           |
| Waardepapieren en digitale klanttegoeden                                                                   | -87.145          | -101.205         |
| Gelden onderweg                                                                                            | -5.968           | -9.689           |
|                                                                                                            | <b>4.460.678</b> | <b>4.461.790</b> |

PASSIVA

|                                                                                                                                                                                       | <u>2025</u>             | <u>2024</u>             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>EIGEN VERMOGEN</b>                                                                                                                                                                 |                         |                         |
| <i>Continuïteitsreserve splitsing zakelijk en cultureel per 1 januari</i>                                                                                                             |                         |                         |
| Cultureel                                                                                                                                                                             | -157.374                | -25.673                 |
| Zakelijk                                                                                                                                                                              | <u>2.145.199</u>        | <u>1.724.205</u>        |
| <i>Continuïteitsreserve per 1 januari</i>                                                                                                                                             | 1.987.825               | 1.698.532               |
| De toevoeging en/of onttrekking is als volgt tot stand gekomen:                                                                                                                       |                         |                         |
| Resultaatbestemming Cultureel                                                                                                                                                         | -103.622                | -131.700                |
| Resultaatbestemming Zakelijk                                                                                                                                                          | <u>356.667</u>          | <u>420.993</u>          |
|                                                                                                                                                                                       | 253.045                 | 289.293                 |
| <i>Continuïteitsreserve per 31 december</i>                                                                                                                                           | <u><u>2.240.870</u></u> | <u><u>1.987.825</u></u> |
| <i>Continuïteitsreserve splitsing zakelijk en cultureel per 31 december</i>                                                                                                           |                         |                         |
| Cultureel                                                                                                                                                                             | -260.996                | -157.374                |
| Zakelijk                                                                                                                                                                              | <u>2.501.866</u>        | <u>2.145.199</u>        |
|                                                                                                                                                                                       | 2.240.870               | 1.987.825               |
| De reserve dient ter dekking van financiële risico's op korte termijn met als doel het waarborgen dat de stichting haar activiteiten in de toekomst zal [kunnen] blijven voortzetten. |                         |                         |
| <i>Bestemmingsreserve professioneel podiumaanbod per 1 januari</i>                                                                                                                    | 200.000                 | 200.000                 |
| De toevoeging en/of onttrekking is als volgt tot stand gekomen:                                                                                                                       |                         |                         |
| Onttrekking saldo op grond van uitgaven en inkomsten                                                                                                                                  | 0                       | 0                       |
| Mutatie continuïteitsreserve                                                                                                                                                          | <u>0</u>                | <u>0</u>                |
|                                                                                                                                                                                       | 0                       | 0                       |
| De reserve is bedoeld om schommelingen in de kosten van programmering van voorstellingen te voorkomen.                                                                                |                         |                         |
| <i>Bestemmingsreserve professioneel podiumaanbod per 31 december</i>                                                                                                                  | <u><u>200.000</u></u>   | <u><u>200.000</u></u>   |
| <i>Bestemmingsfonds investeringen per 1 januari</i>                                                                                                                                   | 35.631                  | 37.603                  |
| De toevoeging en/of onttrekking is als volgt tot stand gekomen:                                                                                                                       |                         |                         |
| Toevoeging fonds                                                                                                                                                                      | 0                       | 0                       |
| Overige mutaties                                                                                                                                                                      | <u>-35.631</u>          | <u>-1.972</u>           |
|                                                                                                                                                                                       | -35.631                 | -1.972                  |
| <i>Bestemmingsfonds investeringen per 31 december</i>                                                                                                                                 | <u><u>0</u></u>         | <u><u>35.631</u></u>    |

In 2025 is een niet-materieel fouterstel toegepast en prospectief verwerkt. Het gevolg is dat het bestemmingsfonds investeringen vrijvalt en als bijdragen derden in de materiële vaste activa is verwerkt. Het fouterstel is toegepast zodat de bijdragen derden voor investeringen op de materiële vaste activa op een consistente wijze in de jaarrekening worden verwerkt.

|                                                                 | <u>2025</u>     | <u>2024</u>          |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|
| <b>Bestemmingsfonds akoestiek per 1 januari</b>                 | 43.333          | 44.583               |
| De toevoeging en/of onttrekking is als volgt tot stand gekomen: |                 |                      |
| Overige mutaties                                                | -43.333         | -1.250               |
| <b>Bestemmingsfonds akoestiek per 31 december</b>               | <u><u>0</u></u> | <u><u>43.333</u></u> |

In 2025 is een niet-materieel foutherstel toegepast en prospectief verwerkt. Het gevolg is dat het bestemmingsfonds akoestiek vrijvalt en als bijdragen derden in de materiële vaste activa is verwerkt. Het foutherstel is toegepast zodat de bijdragen derden voor investeringen op de materiële vaste activa op een consistente wijze in de jaarrekening worden verwerkt.

|                                                                     |              |          |
|---------------------------------------------------------------------|--------------|----------|
| <b>Bestemmingsfonds theatertechnische installatie per 1 januari</b> | 689.098      | 580.855  |
| De toevoeging en/of onttrekking is als volgt tot stand gekomen:     |              |          |
| Toevoeging fonds                                                    | 110.408      | 108.243  |
| Onttrekking fonds                                                   | <u>9.182</u> | <u>0</u> |
| Mutatie bestemmingsfonds                                            | 101.226      | 108.243  |

De gelden zijn bedoeld ter dekking van de kosten van het meerjaren-onderhoudsprogramma van de theatertechnische installatie.  
[elektronica, software, motoren en lieren].

|                                                                       |                       |                       |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Bestemmingsfonds theatertechnische installatie per 31 december</b> | <u><u>790.324</u></u> | <u><u>689.098</u></u> |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|

|                                                                 | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|-----------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>VOORZIENINGEN</b>                                            |             |             |
| <b>Voorziening groot onderhoud per 1 januari</b>                | 194.069     | 167.979     |
| De toevoeging en/of onttrekking is als volgt tot stand gekomen: |             |             |
| Toevoeging dotatie                                              | 27.174      | 26.090      |
| Uitgaven:                                                       | <u>0</u>    | <u>0</u>    |
| Mutatie voorziening                                             | 27.174      | 26.090      |

De voorziening is bedoeld ter dekking van de kosten van het groot onderhoud. De Kampanje wordt per 1 september 2015 gehuurd van Willemsoord B.V. Het gebouwgebonden onderhoud is voor rekening van Willemsoord B.V.

|                                                    |                       |                       |
|----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Voorziening groot onderhoud per 31 december</b> | <u><u>221.244</u></u> | <u><u>194.069</u></u> |
|----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|