

Jaarrekening 2024

Stichting Schouwburg de Kampanje

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024

	<u>Realisatie 2023</u>	<u>Begroting 2024</u>	<u>Realisatie 2024</u>
BATEN			
Omzet zakelijke dienstverlening	2.525.022	2.118.153	2.534.498
Omzet overig	176.284	178.325	136.813
Omzet sponsoring	53.513	47.419	55.500
Omzet theater	1.265.317	1.203.665	1.514.147
Subsidie gemeente Den Helder	2.119.454	2.221.188	2.221.188
Overige opbrengsten	17.345	0	17.323
TOTAAL BATEN	<u>6.156.935</u>	<u>5.768.750</u>	<u>6.479.469</u>
LASTEN			
Kostprijs omzet zakelijke dienstverlening	575.328	543.513	577.402
Kostprijs omzet cultureel	1.152.556	1.189.890	1.346.513
Kosten sponsoring	3.841	20.243	4.325
Afschrijvingen	330.084	174.757	221.895
Personeelskosten verloning	1.951.745	2.061.958	2.265.502
Indirecte personeelskosten	159.265	76.555	135.698
Dotatie voorzieningen	22.883	23.340	26.090
Huisvestingskosten	1.125.636	1.036.406	1.090.431
Kantoorkosten	93.128	88.250	101.525
Algemene kosten	65.257	89.300	67.247
Exploitatiekosten	118.548	130.815	74.340
Overige kosten	218.892	161.165	179.731
	<u>5.817.163</u>	<u>5.596.192</u>	<u>6.090.699</u>
Saldo	339.772	172.558	388.770
Financiële baten en lasten	-22.898	-33.857	5.544
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	316.874	138.701	394.314
Toevoeging reserves en fondsen	595.316	211.189	529.236
Onttrekking reserves en fondsen	-278.442	-72.488	-134.922
RESULTAAT NA BESTEMMING	<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, alsmede 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.

Voorraden

De horecavoorraden 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.

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 welke 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 geargumenteerd wordt afgeweken.

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.

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 2024

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa	Boekwaarde 1-1-2024	Investering 2024	Afschrijving 2024	Boekwaarde 31-12-2024
Gebouw	707.598	104.624	29.758	782.464
Algemene installaties	293.817	58.961	11.273	341.505
Installaties en inventaris theaterfunctie	218.540	118.318	30.090	306.768
Inventaris algemeen	336.513	7.556	104.850	239.219
Keukeninventaris	131.040	24.918	16.843	139.115
ICT, telefoon en infrastructuur	26.998	1.163	9.112	19.049
Exploitiemiddelen	38.272	0	9.552	28.720
Transportmiddelen	28.195	62.497	10.416	80.276
Totaal materiële vaste activa	1.780.973	378.037	221.894	1.937.116
Totaal vaste activa	1.780.973	378.037	221.894	1.937.116

Materiële vaste activa	Aanschaf- waarde	Cumulatieve Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2024
Gebouw	945.705	163.241	782.464
Algemene installaties	434.763	93.258	341.505
Installaties en inventaris theaterfunctie	458.475	151.707	306.768
Inventaris algemeen	764.756	525.537	239.219
Keukeninventaris	295.856	156.741	139.115
ICT, telefoon en infrastructuur	69.610	50.561	19.049
Exploitiemiddelen	70.713	41.993	28.720
Transportmiddelen	91.665	11.389	80.276
Totaal materiële vaste activa	3.131.543	1.194.427	1.937.116

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 2024 totaal 116.323 aan bijdragen van derden ontvangen en meer specifiek, bestemd voor:

- Verduurzaming gebouw 72.176
- Verduurzaming inventaris algemeen 44.147

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2024	31-12-2023
VLOTTENDE ACTIVA		
De voorraden kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
<i>Voorraad</i>		
Drank- en keukenvorraden	45.747	39.621
Drukwerk en kantoorartikelen	4.835	2.942
Lampen en voorraad theatertechniek	9.953	6.924
Diverse exploitatiemiddelen	11.798	14.453
Emballage	7.031	7.479
	79.364	71.419
Vorderingen en overlopende activa		
Onder de debiteuren zijn de vorderingen uit hoofde van verhuur en consumptieve verstrekkingen verantwoord.		
<i>Debiteuren</i>		
Debiteuren	188.848	117.136
Voorziening voor mogelijk oninbare vorderingen	0	0
	188.848	117.136
<i>Belastingdienst, omzetbelasting, loonheffing en sociale lasten</i>		
Omzetbelasting	7.607	59.839
	7.607	59.839
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde verzekeringen	2.256	2.050
Uitkeringen verzekering	4	0
Vooruitbetaalde voorstellingskosten	107.822	69.875
Teruggave energiebelasting en verbruiksafrekeningen	2.597	52.244
Bankrente	68.708	43.951
Vooruitbetaalde huur	59.938	0
Vooruitbetaalde licentiekosten software	31.606	0
Diversen	24.313	64.902
	297.244	233.022
<i>Liquide middelen</i>		
Betaalrekening	157.570	256.515
Depositoirekening	4.400.000	4.300.000
Kas	15.114	10.654
Waardepapieren en digitale klanttegoeden	-101.205	-93.015
Gelden onderweg	-9.689	-4.374
	4.461.790	4.469.780

PASSIVA

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
EIGEN VERMOGEN		
<i>Continuïteitsreserve splitsing zakelijk en cultureel per 1 januari</i>		
Cultureel	-25.673	249.697
Zakelijk	<u>1.724.205</u>	<u>1.235.010</u>
<i>Continuïteitsreserve per 1 januari</i>	1.698.532	1.484.707
De toevoeging en/of onttrekking is als volgt tot stand gekomen:		
Saldo van bestemmingsreserve professioneel aanbod	0	0
Resultaatbestemming Cultureel	-131.700	-275.371
Resultaatbestemming Zakelijk	<u>420.993</u>	<u>489.196</u>
	289.293	213.825
<i>Continuïteitsreserve per 31 december</i>	<u><u>1.987.825</u></u>	<u><u>1.698.532</u></u>
<i>Continuïteitsreserve splitsing zakelijk en cultureel per 31 december</i>		
Cultureel	-157.374	-25.673
Zakelijk	<u>2.145.199</u>	<u>1.724.205</u>
	1.987.825	1.698.532
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>	37.603	39.424
De toevoeging en/of onttrekking is als volgt tot stand gekomen:		
Toevoeging fonds	0	0
Bijdrage aan afschrijving	<u>-1.972</u>	<u>-1.821</u>
	-1.972	-1.821
<i>Bestemmingsfonds investeringen per 31 december</i>	<u><u>35.631</u></u>	<u><u>37.603</u></u>

De gedoneerde gelden zijn bestemd als bijdrage in de jaarlijkse afschrijvingskosten voor diverse investeringen.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Bestemmingsfonds akoestiek per 1 januari	44.583	45.833
De toevoeging en/of onttrekking is als volgt tot stand gekomen:		
Bijdrage aan afschrijving	-1.250	-1.250
Bestemmingsfonds akoestiek per 31 december	<u><u>43.333</u></u>	<u><u>44.583</u></u>

De gedoneerde gelden zijn bestemd als bijdrage in de jaarlijkse afschrijvingskosten voor de akoestische voorzieningen in de foyer van de grote zaal.

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

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

Bestemmingsfonds theatertechnische installatie per 31 december	<u><u>689.098</u></u>	<u><u>580.855</u></u>
---	-----------------------	-----------------------

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
VOORZIENINGEN		
Voorziening groot onderhoud per 1 januari	167.979	145.096
De toevoeging en/of onttrekking is als volgt tot stand gekomen:		
Toevoeging dotatie	26.090	22.883
Uitgaven:	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutatie voorziening	26.090	22.883

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.

Voorziening groot onderhoud per 31 december	<u><u>194.069</u></u>	<u><u>167.979</u></u>
--	-----------------------	-----------------------

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024

	<u>Realisatie 2023</u>	<u>Begroting 2024</u>	<u>Realisatie 2024</u>
BATEN			
Omzet zakelijke dienstverlening	2.525.022	2.118.153	2.534.498
Omzet overig	176.284	178.325	136.813
Omzet sponsoring	53.513	47.419	55.500
Omzet theater	1.265.317	1.203.665	1.514.147
Subsidie gemeente Den Helder	2.119.454	2.221.188	2.221.188
Overige opbrengsten	17.345	0	17.323
TOTAAL BATEN	<u>6.156.935</u>	<u>5.768.750</u>	<u>6.479.469</u>
LASTEN			
Kostprijs omzet zakelijke dienstverlening	575.328	543.513	577.402
Kostprijs omzet cultureel	1.152.556	1.189.890	1.346.513
Kosten sponsoring	3.841	20.243	4.325
Afschrijvingen	330.084	174.757	221.895
Personeelskosten verloning	1.951.745	2.061.958	2.265.502
Indirecte personeelskosten	159.265	76.555	135.698
Dotatie voorzieningen	22.883	23.340	26.090
Huisvestingskosten	1.125.636	1.036.406	1.090.431
Kantoorkosten	93.128	88.250	101.525
Algemene kosten	65.257	89.300	67.247
Exploitatiekosten	118.548	130.815	74.340
Overige kosten	218.892	161.165	179.731
	<u>5.817.163</u>	<u>5.596.192</u>	<u>6.090.699</u>
Saldo	339.772	172.558	388.770
Financiële baten en lasten	-22.898	-33.857	5.544
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	<u>316.874</u>	<u>138.701</u>	<u>394.314</u>
Toevoeging reserves en fondsen	595.316	211.189	529.236
Onttrekking reserves en fondsen	-278.442	-72.488	-134.922
RESULTAAT NA BESTEMMING	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

Algemeen

De laatste jaren, na de coronaperiode 2020-2022, is ook zonder noodsteun een positief resultaat behaald dankzij de zakelijke dienstverlening en De Kampanje kan zo de noodzakelijke liquiditeit opbouwen.

Enerzijds is dit van belang om aan de jaarlijkse aflossing van de openstaande lening te kunnen blijven voldoen, en anderzijds om toekomstige investeringen te kunnen bekostigen. Het is voor De Kampanje een uitdaging om voldoende bestedingsruimte, met een 1^e piek in de investeringsplanning in 2026, beschikbaar te hebben. De korting op de gemeentelijke subsidie per 2026 en het wegvallen van de teruggave energiebelasting als gevolg van fiscale regelgeving, gaan hier vanzelfsprekend niet aan bijdragen. Met tot gevolg een afname van het jaarresultaat met 100.000 (schatting). Het kan overigens niet vaak genoeg worden benadrukt dat de culturele exploitatie structureel tekort komt en het zakelijke deel opdraait voor toekomstige investeringen, dus ook als deze gerelateerd zijn aan het theater.

Met de verhuurder is in 2024 periodiek en constructief overlegd. Aanvullende huurafspraken zijn vastgelegd voor de lange termijn en is er overeenstemming bereikt aangaande het oplossen van diverse onderhoudsissues en gebreken in en aan de door De Kampanje gehuurde locaties.

Resultaat

Het resultaat 2024 voor bestemming cultureel bedraagt 25.068 nadelig en zakelijk 419.382 positief, per saldo 394.314 positief (2023: 316.874 positief). Het behaalde culturele resultaat is 145.177 verbeterd en was vorig jaar voor bestemming 170.785 nadelig en werd in 2023 o.a. beïnvloed door een bedrag van 34.036 aan ontvangen eenmalige subsidies. In 2024 is 6.911 aan incidentele subsidiegelden ontvangen.

Het zakelijke resultaat van 419.382 kent per saldo 419.382 een daling van 69.814 en dit is te wijten aan gestegen lasten -de totale zakelijke omzet uit 2023 en 2024 is praktisch gelijk- en dan met name aan de loonkostenkant.

Een toelichting op hoofdlijnen volgt hierna, waarbij de bedragen afgerond zijn op hele euro's.

Baten

De totale baten 2024 zijn 710.719 hoger dan begroot en 322.534 hoger dan de realisatie 2023. Voor de cijfermatige afwijkingen ten opzichte van de begroting (baten en lasten) wordt verwezen naar de staat van baten en lasten 2024. Een korte toelichting hierbij:

De zakelijke omzet is in 2024 met 2.611.190 nagenoeg gelijk aan die van 2023 met 2.608.453. De culturele omzet is daarentegen gegroeid van 3.548.482 in 2023 naar 3.868.279 in 2024. Een stijging van 319.797 met als uitschieter de gestegen omzet bij de professionele voorstellingen van 284.830 doordat er 10% meer voorstellingen zijn geprogrammeerd. Mede hierdoor is het aantal bezoekers over 2024 gestegen met 16% naar 56.619. Hiernaast is het subsidie van de gemeente Den Helder door indexatie met 101.734 omhooggegaan en kent de overige culturele omzet een lichte daling van 30.767.

Lasten

De totale lasten 2024 zijn 494.507 hoger dan begroot en met 273.536 toegenomen ten opzichte van de realisatie 2023. Enkele grote belangrijke afwijkingen:

De loon- en overige personele kosten zijn door de aanpassing van de CAO en het langdurig ziekteverzuim in totaliteit 290.190 hoger dan in 2023 en 262.687 hoger dan de begroting 2024.

Met het programmeren van meer voorstellingen en opgelopen bezoekcijfers wordt extra omzet gegenereerd. Consequentie is dat ook de kosten hierdoor oplopen, er moet immers meer worden betaald aan bespelers en impresariaten en tevens lopen de af te dragen auteursrechten op. De stijging in 2024 is 156.623 ten opzichte van de begroting en 193.957 hoger dan de realisatie 2023.

In het kader van verduurzaming zijn in 2024 diverse energiebesparende maatregelen genomen en deze hebben voor het grootste deel geleid tot gestegen afschrijvingslasten van 47.138 in 2024.