

**Stichting de Koornbeurs
Noord 2
8801 KP te FRANEKER**

INHOUDSOPGAVE

1	BESTUURSVERSLAG	3
2	RESULTATEN	15
2.1	Resultaten	16
2.2	Meerjarenoverzicht	17
3	JAARREKENING 2023	18
3.1	Balans per 31 december 2023	19
3.2	Staat van baten en lasten over 2023	21
3.3	Kasstroomoverzicht over 2023	23
3.4	Algemene toelichting	24
3.5	Grondslagen voor financiële verslaggeving	25
3.6	Toelichting op balans	29
3.7	Toelichting op staat van baten en lasten	37
3.8	Overige toelichtingen	42
4	OVERIGE GEGEVENS	
4.1	Resultaatbestemming	45
4.2	Controle van de onafhankelijke accountant	46

1. BESTUURSVERSLAG

Jaarverslag 2023



JAARVERSLAG 2023

Voor u ligt het jaarverslag en de jaarrekening seizoen 2023 van Stichting de Koornbeurs, bij notariële akte in augustus 1997 opgericht en statutair gevestigd in de gemeente Waadhoeke (voorheen Franekeradeel).

Doel van de Stichting is: het organiseren en het doen uitvoeren van culturele activiteiten in het bijzonder ten behoeve van de podiumkunst en filmkunst.

BESTUURSVERSLAG 2023

Inleiding

Net als alle andere theaters in Nederland had ook de Koornbeurs moeite het publiek weer naar het theater te trekken. Pas in de tweede helft van 2023 herstelden bezoekersaantallen zich naar een niveau dat we voor corona gewend waren en die groei zet door in 2024. Daar zijn we als bestuur en directie heel blij mee. Ook in een ander opzicht was 2023 een moeizaam jaar: de uitgaven waren hoger dan de inkomsten. Dat is niet verwonderlijk. Bij een door de jaren heen vrijwel gelijkblijvende subsidie zijn de kosten als gevolg van de hoge inflatie (o.a. veroorzaakt door de oorlog in de Oekraïne) de afgelopen jaren fors gestegen. Denk aan de salariskosten van de medewerkers, de kosten van energie (de Koornbeurs is een niet geïsoleerd gebouw) en de duurdere inkoop van voorstellingen.

Een verzoek om extra subsidie, ook om de te krappe formatie te versterken, werd door de gemeenteraad afgewezen. In plaats daarvan wordt, een half jaar later dan was aangekondigd, in 2024 onderzoek uitgevoerd naar het bestaansrecht van De Koornbeurs en de middelen die daarmee gemoeid zijn. De Koornbeurs is hierdoor gedwongen om de in de corona jaren opgebouwde bescheiden reserve in te zetten om het gat in de exploitatie te dichten.

De onzekere toekomst van de Koornbeurs trok een zware wissel op bestuur, directie, medewerkers en vrijwilligers. Door te krappe personele formatie wordt al jaren een onevenredig groot beroep gedaan op de medewerkers en de directeur. Toch bleef iedereen bereid gezamenlijk de schouders eronder te zetten. Het bestuur dankt de directeur, de medewerkers en alle vrijwilligers voor hun enorme inzet in dit zo lastige jaar.

Het bestuur heeft in 2023 met uitzondering van de zomermaanden maandelijks vergaderd. In deze bijeenkomsten zijn o.a. de volgende onderwerpen aan de orde geweest:

- Algemene gang van zaken in de Koornbeurs
- Subsidie van de gemeente
- Exploitatie en financiële positie
- Personeelszaken
- Samenwerking vijf Friese theaters
- Verbinding met lokale en regio culturele initiatieven
- Marketing
- Het onderzoek naar de Koornbeurs

De toekomst

Bestuur en directie van De Koornbeurs willen zich blijven inzetten voor het aanbieden van een breed scala aan podiumkunsten en goede films. Daarvoor moeten we dan wel de middelen krijgen voor een gezonde exploitatie van het theater, we kunnen niet blijven doormodderen. Cultuur draagt bij aan het welzijn van mensen, de Koornbeurs vervult hiermee een belangrijke rol in de regio Noordwest Friesland. We zoeken blijvend de samenwerking in diverse projecten met regionale culturele partners en met de lokale amateurkunstenaars en -verenigingen. Zij kunnen in de Koornbeurs een podium krijgen, maar ook op locatie met steun van onze medewerkers/technici.

We zijn blij dat de mensen na de corona jaren de Koornbeurs weer weten te vinden. Het gebeurt weer vaker dat een voorstelling volledig is uitverkocht. Uitdaging is nieuwe doelgroepen naar het theater te trekken. Hoe creëren we voor jongeren een aantrekkelijk en gevarieerd aanbod? Hoe kunnen we bedrijven en personeelsverenigingen maatwerk bieden voor een bezoek aan de Koornbeurs? De verhuur van ruimtes in de Koornbeurs groeit en we zien kansen voor verdere groei, bijv. doordat het Planetarium werelderfgoed is geworden en mogelijk vaker gebruik gaat maken van ruimtes in de Koornbeurs.

Hiervoor is nodig dat we het theater gezond kunnen exploiteren en over voldoende formatie beschikken om deze ambities te kunnen realiseren. Onze hoop is gevestigd op de gemeenteraad en het College van de gemeente Waadhoeke om ons daartoe in staat te stellen.

Het bestuur bestaat uit:

Sita Reinsma	voorzitter	Liedeke Pol	lid
Siemen Volberda	secretaris	René Wigmans	lid
Sietze de Haan	penningmeester		

Namens het bestuur, Sita Reinsma

Terugkijken op 2023

Corona

In de eerste helft van 2023 was in het bezoekersaantal nog duidelijk het 'post-corona' effect merkbaar. Het publiek wist maar moeilijk de weg terug naar het theater te vinden. Pas in september zagen we de publieksaantallen weer aangenaam toenemen. Zalen werden steeds weer beter gevuld. Aan het eind van 2023 kunnen we stellen dat het corona-effect verder afneemt: mensen durven weer naar het theater te komen en te genieten van mooie voorstellingen.

Wat we vieren:

Lokale samenwerking

Uiteraard werken we samen met zoveel mogelijk lokale partijen:

- Seewyn
Ontwikkelpartner/Nacht van de Nacht
- JeugdTheaterschool Noorderwind
Leslocatie/Loop naar de Maan
- Martenahûs
Nacht van de Nacht
- Planetarium
Loop naar de Maan/ Nacht van de Nacht
- De Weekendschool
- Soep & Zo
Burgerinitiatief op zondagochtend.
- De Skelet Welzijn
Wiis mei Griis festival

Voorstellingen en publiek

Bezoekersaantal Voorstellingen	2023	2022
Eigen producties	2.186	427
Film	3.032	1.555
Professionele voorstellingen	10.691	4.556
Gastvoorstelling (Kibboets op de klei)	1.257	-
Totaal aantal bezoekers voorstellingen	17.166	6.538

Verhuringen 2023	2023	2022
Aantal bezoekers verhuringen	10.690	13.158

Totaal aantal bezoekers 2023	2023	2022
	27.856	19.696

Analyse bezoekersaantallen.

Zoals voorspeld was 2023 aanvankelijk opnieuw een lastig jaar. Tot de zomer van 2023 werden er ook nog door corona uitgestelde voorstellingen uitgevoerd. Direct na de zomer zagen we de omslag in de kaartverkoop. De voorverkoop voor theaterseizoen 23/24 liet direct zien dat mensen weer veel eerder dan tijdens coronatijd hun kaarten kopen. We hebben veel complimenten ontvangen over het programma. Hieronder is één en ander te zien in diagrammen.

Documentaire festival Kustlicht

In 2023 organiseerden we de tweede editie van het documentaire festival Kustlicht. Hiermee bouwden we gestaag verder op de ervaringen van 2022. Ook nu werd het festival inhoudelijk goed beoordeeld, maar kunnen de bezoekersaantallen wel omhoog. Analyse en kennisdeling leveren nieuwe inzichten op voor het organiseren van een derde editie.

Wiis mei Griis

In 2023 organiseerden we de tweede editie van het seniorenfestival Wiis mei Griis. Dit behelst vier dagen dag programmering, speciaal afgestemd op mensen van 75 jaar en ouder. We mochten vele bezoekers verwelkomen, die allemaal enthousiast zijn over het festival. Griet Wiersma trad op, er was een brunch-dansant, en er waren talkshows, een modeshow en vooral heel veel ontmoeting. We zien voor Wiis mei Griis veel potentie en mogelijkheden! Door de financiële onzekerheid heeft het bestuur en de directie helaas moeten besluiten om dit festival in 2024 niet door te laten gaan.

Koornbeurs Producties

Lokale of regionale producties zijn laagdrempelig en worden vaak op de zondagmiddag geprogrammeerd. Doorgaans worden deze producties goed bezocht.



DE MENUKAART/Regeling Lokale Podiumkunsten.

De Menukaart, op basis van de Regeling Lokale Podiumkunsten is ook in 2023 ingezet. We promoten deze regeling actief bij verenigingen en initiatieven.

In 2023 is 15 maal gebruik gemaakt van de RLP.

In 2022 was dat 8 maal het geval.

LOOP NAAR DE MAAN

In het kader van Festival Overmorgen is de (vanwege weersomstandigheden in 2022 uitgestelde) culturele wandeling Loop naar de Maan op 3 juni 2023 met succes georganiseerd.

Honderden wandelaars genoten van

de wandeling en het levendig en educatief cultuuraanbod op verschillende plaatsen langs de route.



DE STOELPOTEN VAN DE KOORNBEURS

De situatie van de Koornbeurs laat zich het best beschrijven in een metafoor: de vier poten van de stoel. De Koornbeurs staat op vier poten. Twee van de vier poten zijn wankel.

1. Het gebouw

Het gebouw verdient en behoeft dringend verduurzaming. De stijgende energieprijzen hebben dat duidelijk aangetoond. Door de politieke besluitvorming omtrent de gevraagde verhoging van de structurele subsidie, is dit onderwerp wat op de achtergrond geraakt. Dat wil niet zeggen dat we de urgentie niet zien. Gelukkig kwam er in 2023 toestemming om de trekkenwand te vervangen. Deze is besteld en zal medio 2024 worden geplaatst.

2. De exploitatie

De exploitatie is voor rekening van de Koornbeurs. In 2023 hebben we de broekriem nogmaals moeten aanhalen. De tarieven in onze horeca zijn verhoogd, maar de hogere kostprijs van de voorstellingen kan niet zonder meer worden doorberekend aan onze bezoekers. De verhuur van ruimtes aan commerciële partijen loopt uitstekend en vormt een belangrijke bron van inkomsten.

3. De opdracht

Alleen paar jaar geven wij aan dat de balans tussen de opdracht en de beschikbare middelen om die opdracht uit te voeren veel spanning oplevert. Met andere woorden: we doen met te weinig mensen structureel te veel. De uitkomsten van het politieke debat over de omvang van de subsidie aan de Koornbeurs is voor ons ronduit teleurstellend verlopen. We hopen op een betere uitkomst in 2024, zodat we de opdracht om het Culturele Knooppunt van de Waadhoeke te zijn kunnen uitvoeren. Dat willen we maar al te graag!

4. De formatie

Met slechts 5.7 fte, een handvol freelancers en veel vrijwilligers runnen we het programma. We hebben in 2022 reeds duidelijk gemaakt dat dat geen haalbare kaart is. We willen graag verder, meer en beter. Dat vraagt menskracht. We hebben in 2023 gezien hoe kwetsbaar de bemensing van de Koornbeurs is.



CONTINUÏTEIT

ALGEMEEN

Stichting de Koornbeurs moet, net als alle andere theaters, nog steeds haar knopen tellen. De actuele context, gedomineerd door krapte, zorgt voor een complex toekomstbeeld. De huidige situatie is uiterst onzeker en voor alle betrokkenen ongemakkelijk. 2023 zou een **cruciaal** jaar zijn voor de Koornbeurs. In dat jaar *moesten* we verbeteringen kunnen doorvoeren om de toekomst veilig te stellen. Echte verbeteringen, aan het gebouw EN aan de formatie. Verbeteringen die geld kosten, maar noodzakelijk zijn voor de continuïteit. Geen houtje-touwtje oplossingen, maar echte oplossingen.

Het is ons helaas niet gelukt om in 2023 de vraagstukken die voor liggen, op te lossen. Het is een politieke principekeuze om de Koornbeurs als een volwaardige theatervoorziening in de Waadhoeke te zien. Of niet. Deze moeilijke tijd stemt ons voorzichtig maar zeker ook strijdvaardig. Er zijn serieuze zorgen omtrent de continuïteit van de Koornbeurs. Deze zorgen zijn niet nieuw. Wel worden ze steeds urgenter. De zorgen gaan om vraagstukken rond:

- A. Personele bezetting
- B. Gebouwenbeheer en Energie
- C. Kostenstijging inkoop
- D. Afkalking reserves

A. Personele bezetting

In onze subsidieaanvraag voor 2022 hebben wij een berekening gemaakt van de kosten van de noodzakelijke personeelsuitbreiding. Deze kostenberekening is gemaakt op basis van de op dat moment beschikbare gegevens. Conform CAO stijgen de salarissen per 1 januari 2024 met 6% + € 50,- en per 1 januari 2025 nog eens met € 50,-.

Tegelijk groeit de noodzaak van uitbreiding van het totale personeelsbestand, mede gezien het natuurlijk verloop en de complexiteit van administratieve werkprocessen.

B. Gebouwenbeheer en Energie

De verduurzaming van het theater en de aanpalende kantoorruimte blijft tot op heden uit. Dat betekent dat er door de verhuurder van ons theater (de gemeente) geen voorzieningen zijn getroffen om de energiekosten te drukken. Het verwarmingssysteem laat zich lastig regelen, zodat, om kosten te besparen, sommige kantoren gedurende de winter nauwelijks of helemaal niet meer benut worden.

C. Kostenstijging inkoop

Ook de inkoop van voorstellingen wordt geplaagd door kostenstijgingen. Voor 2024 zien we eveneens verder oplopende inkoopkosten. Deze prijsstijgingen zijn moeilijk door te berekenen in de prijs van de toegangkaartjes, waardoor de marges krappere worden.

Ook de prijzen van de horeca-inkoop zijn gestegen. In 2023 zijn de horeca- verkoopprijzen tweemaal verhoogd. In januari 2024 volgde een volgende prijsaanpassing en in september 2024 zal wederom een prijsstijging worden toegepast. Tegelijk wordt gekeken naar de

mogelijkheden om slimmer in te kopen. Daarmee moet de marge van de horeca marktconform worden.

Bezoekers

Hoewel het heel goed gaat met het bezoekersaantal, heeft dit onvoldoende invloed op de kostenbeheersing. Ook onze bezoekers en potentiële bezoekers hebben steeds minder te besteden.

D. Afkalking reserves

De reserves die we in Corona-tijd met rijkssteun hebben kunnen opbouwen, verdampen in rap tempo. Immers, de reguliere subsidieverhoging blijft, ondanks indexering, achter bij de inflatiestijging ten gevolge van o.a. hoge energieprijzen, salarisverhogingen en inkoopkosten wat er voor zorgt dat we feitelijk hard 'achteruitboeren'. Middels de tweemaandscijfers houden we de gemeente op de hoogte van de precare financiële situatie.

Duidelijk is dat we medio 2024 (bij een onveranderde situatie) door onze **algemene reserve** heen zijn. We hopen op een voor de Koornbeurs positieve uitkomst van het onderzoek dat momenteel wordt uitgevoerd en dat de Raad uiteindelijk instemt met een substantiële structurele verhoging van de subsidie aan de Koornbeurs. Alleen dan kunnen we onze ambities realiseren en bouwen aan een gezonde toekomst van het theater en een nog sterkere binding met de regio, burgers en culturele initiatieven in onze gemeente.

Het voor 2023 begrote tekort van € 73.000 is door incidentele baten (met name teruggave energiebelasting 2019 t/m 2022: € 24.000) teruggedrongen tot een tekort van € 44.000. Voor de komende jaren worden geen incidentele baten verwacht. Op basis van de begroting 2024 (resultaat - € 60.000) is de verwachting dat de **algemene reserve** eind 2024 - € 16.000 bedraagt. Op basis van de begroting voor 2025 voorzien wij, als de huidige tendensen doorzetten, dat het tekort van de algemene reserve zal oplopen naar - € 100.000. Daarmee zijn eind 2025 alle reserves ingezet en dat leidt ook tot druk op de liquiditeit en de onmogelijkheid om het theaterseizoen 2025/2026 volwaardig en tijdig te kunnen programmeren.

De continuïteit is voor de komende 12 maanden op grond van de subsidietoezeggingen nog in voldoende mate geborgd maar verder uitstel van besluitvorming over onze toekomst leidt tot verlies van onze achterban en daarmee tot zorgen over de periode directe daarna.

Bestuur en directie communiceren hun grote zorgen over de continuïteit van de Koornbeurs regelmatig met de gemeente.

ALGEMEEN FINANCIËEL RESULTAAT:

Financiële analyse Koornbeurs 2023

Theater de Koornbeurs realiseerde in 2023 een omzet van € 910.233.

We sluiten het boekjaar 2023 af met een negatief resultaat van € 44.360.

Resultaat

We sluiten 2023 af met een negatief resultaat zoals wij verwachtten. Het resultaat is echter minder negatief dan begroot, hetgeen grotendeels veroorzaakt wordt door teruggave energiebelasting over de jaren 2019 t/m 2022. Met betrekking tot 2023 heeft het bestuur besloten tot onderstaande onttrekkingen en toevoegingen aan reserves en fondsen:

Toevoeging algemene reserve (€ 11.083)

Toevoeging Investeringsreserve (€ 14.557, conform gemaakte afspraken)

Onttrekking bestemmingsfonds COVID-19 (€ 50.000)

Onttrekking bestemmingsfonds CRM Systeem (€ 20.000)

We verwachten in 2024 eenzelfde algemeen beeld waardoor de algemene reserve negatief uitkomt.

CONCLUSIE

Hoewel de bezoekersaantallen een duidelijk stijgende lijn laten zien, is de financiële positie van de Koornbeurs in toenemende mate kwetsbaar. Zeker in relatie tot de kosten en opbrengsten die wij de komende jaren voorzien. We maken ons ernstig zorgen over de financiële positie van ons theater. Hiervoor vragen wij met grote regelmaat aandacht op ambtelijk en bestuurlijk niveau.

Maart 2024

Titia Huisman, directeur de Koornbeurs



BEKNOPT FINANCIËEL OVERZICHT:

De cijfers van 2019/2020 hebben betrekking op een verlengd boekjaar, het betreft 1 juni 2019 tot en met 31 december 2020.

	2023	2022	2021	2019/2020
	Januari- december	Januari- december	Januari- december	Juni 2019- december 2020
Opbrengsten voorstellingen	187.672	149.938	69.453	207.535
Subsidiebatens	496.290	626.792	753.047	936.945
Sponsorbijdragen	71.321	38.953	10.714	12.304
Verhuringen	52.060	45.281	17.525	40.349
Omzet horeca	102.890	63.802	27.241	74.775
Kosten voorstellingen	223.591	289.357	193.586	246.103
Overige kosten activiteiten	17.103	13.184	13.414	18.877
Kosten horeca	43.529	25.584	11.578	41.147
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	626.010	596.641	659.402	965.781
Personeelskosten				
Lonen en salarissen	223.716	219.534	226.701	354.349
Sociale lasten	38.744	37.832	35.311	56.463
Pensioenlasten	30.667	32.290	31.093	43.658
Afschrijvingen en waardeverminderingen				
Afschrijvingen materiële vaste activa	19.456	22.917	20.042	32.149
Overige bedrijfskosten				
Overige personeels- gerelateerde kosten	89.482	71.463	53.589	114.379
Huisvestingskosten	153.202	111.287	55.610	163.799
Marketingkosten	43.576	40.750	27.706	52.319
Algemene kosten	65.706	45.495	52.547	85.773
Som der vaste kosten	664.549	581.568	502.599	902.889
Exploitatieresultaat	-38.539	15.073	156.803	62.892
Financiële baten en lasten	5.821	6.478	6.033	10.615
Resultaat	-44.360	8.595	150.770	52.277

2. RESULTATEN

2.1 RESULTATEN

ONTWIKKELING RESULTAAT

De verslagperiode welke loopt van januari 2023 tot en met december 2023 is afgesloten met een resultaat van € -44.360, tegenover € 8.595 over januari 2022 tot en met december 2022. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Opbrengsten voorstellingen	187.672	100,0	149.938	100,0
Subsidiebatens	496.290	264,4	626.792	418,0
Overige opbrengsten	71.321	38,0	38.953	26,0
Verhuringen	52.060	27,7	45.281	30,2
Omzet horeca	102.890	54,8	63.802	42,6
Kosten voorstellingen	-223.591	-119,1	-289.357	-193,0
Overige kosten activiteiten	-17.103	-9,1	-13.184	-8,8
Kosten horeca	-43.529	-23,2	-25.584	-17,1
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	626.010	333,6	596.641	397,9
Personeelskosten				
Lonen en salarissen	223.716	119,2	219.534	146,4
Sociale lasten	38.744	20,6	37.832	25,2
Pensioenlasten	30.667	16,3	32.290	21,5
Afschrijvingen en waardeverminderingen				
Afschrijvingen materiële vaste activa	19.456	10,4	22.917	15,3
Overige bedrijfskosten				
Overige personeels-gerelateerde kosten	89.482	47,7	71.463	47,7
Huisvestingskosten	153.202	81,6	111.287	74,2
Marketingkosten	43.576	23,2	40.750	27,2
Algemene kosten	65.706	35,0	45.495	30,3
Som der vaste kosten	664.549	354,1	581.568	387,9
Exploitatieresultaat	-38.539	-20,5	15.073	10,1
Financiële baten en lasten	5.821	3,1	6.478	4,3
Resultaat	-44.360	-23,6	8.595	5,7

2.2 MEERJARENOVERZICHT

Resultaten

	2023	2022	2021	2019/2020	2018/2019
	€	€	€	€	€
Opbrengsten					
voorstellingen	187.672	149.938	69.453	207.535	260.511
Subsidiebaten	496.290	626.792	753.047	936.945	455.686
Overige opbrengsten	71.321	38.953	10.714	12.304	32.534
Verhuringen	52.060	45.281	17.525	40.349	60.413
Omzet horeca	102.890	63.802	27.241	74.775	97.291
Kosten voorstellingen	-223.591	-289.357	-193.586	-246.103	-252.124
Overige kosten					
activiteiten	-17.103	-13.184	-13.414	-18.877	-16.738
Kosten horeca	-43.529	-25.584	-11.578	-41.147	-34.522
Brutomarge					
(dekkingsbijdrage)	626.010	596.641	659.402	965.781	603.051
Personeelskosten					
Lonen en salarissen	223.716	219.534	226.701	354.349	210.151
Sociale lasten	38.744	37.832	35.311	56.463	43.316
Pensioenlasten	30.667	32.290	31.093	43.658	27.119
Afschrijvingen en waardeverminderingen					
Afschrijvingen materiële vaste activa	19.456	22.917	20.042	32.149	18.836
Overige bedrijfskosten					
Overige personeels-gerelateerde kosten	89.482	71.463	53.589	114.379	77.612
Huisvestingskosten	153.202	111.287	55.610	163.799	108.756
Marketingkosten	43.576	40.750	27.706	52.319	36.642
Algemene kosten	65.706	45.495	52.547	85.773	52.781
Som der vaste kosten	664.549	581.568	502.599	902.889	575.213
Exploitatieresultaat	-38.539	15.073	156.803	62.892	27.838
Financiële baten en lasten	5.821	6.478	6.033	10.615	7.193
Resultaat	-44.360	8.595	150.770	52.277	20.645

De cijfers van 2019/2020 hebben betrekking op een verlengd boekjaar, welke loopt van juni 2019 tot en met december 2020.

3. JAARREKENING 2023

3.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023**ACTIVA**

<i>(na voorstel resultaatbestemming)</i>	€	31 december 2023 €	€	31 december 2022 €
Vaste activa				
Materiële vaste activa		78.561		94.968
Vlottende activa				
Vorraden		6.380		10.756
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	7.778		22.062	
Belastingvorderingen	6.810		744	
Overige vorderingen	28.159		43.543	
		42.747		66.349
Liquide middelen		385.035		376.923
Totaal		512.723		548.996

PASSIVA

<i>(na voorstel resultaatbestemming)</i>	€	31 december 2023 €	€	31 december 2022 €
Eigen vermogen				
Algemene reserve	44.196		33.113	
Bestemmingsfonds Inventaris	148.389		133.832	
Bestemmingsfonds COVID-19	-		50.000	
Bestemmingsfonds CRM Systeem	-		20.000	
		192.585		236.945
Langlopende schulden		55.604		66.139
Kortlopende schulden				
Schulden aan banken	10.511		10.127	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	63.748		62.565	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7.743		13.785	
Schulden ter zake van pensioenen	-		3.673	
Overige schulden	182.532		155.762	
		264.534		245.912
Totaal		512.723		548.996

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Begroting 2023	2023	2022
	€	€	€
Opbrengsten voorstellingen	155.000	187.672	149.938
Subsidiebaten	505.869	496.290	626.792
Overige opbrengsten	19.000	71.321	38.953
Verhuringen	52.500	52.060	45.281
Omzet horeca	60.000	102.890	63.802
Som der exploitatiebaten	792.369	910.233	924.766
Kosten voorstellingen	175.000	223.591	289.357
Overige kosten activiteiten	17.000	17.103	13.184
Kosten horeca	25.000	43.529	25.584
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	255.720	223.716	219.534
Sociale lasten	42.000	38.744	37.832
Pensioenlasten	33.000	30.667	32.290
Afschrijvingen en waardeverminderingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	22.500	19.456	22.917
Overige bedrijfskosten			
Overige personeels-gerelateerde kosten	54.900	89.482	71.463
Huisvestingskosten	139.500	153.202	111.287
Marketingkosten	45.000	43.576	40.750
Algemene kosten	50.500	65.706	45.495
Som der exploitatielasten	860.120	948.772	909.693
Exploitatieresultaat	-67.751	-38.539	15.073
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-900	-1
Rentelasten en soortgelijke kosten	6.000	6.721	6.479
Resultaat	-73.751	-44.360	8.595

De in de jaarrekening opgenomen begrotingscijfers zijn gebaseerd op de op 5 oktober 2022 door het bestuur vastgestelde begroting 2023.

Resultaatbestemming

Algemene reserve	-64.551	11.083	-4.165
Bestemmingsfonds Inventaris	10.800	14.557	12.760
Bestemmingsfonds COVID-19	-20.000	-50.000	-
Bestemmingsfonds CRM Systeem	-	-20.000	-
Bestemd resultaat	-73.751	-44.360	8.595

3.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

<i>Indirecte methode</i>	2023
	€
Exploitatieresultaat	-38.539
Aanpassing voor afschrijvingen	19.456
Mutatie van handelsdebiteuren	13.144
Mutatie van overige vorderingen	10.458
Mutatie van voorraden en onderhanden projecten	4.376
Mutatie van handelscrediteuren	1.183
Mutatie van overige kortlopende schulden (excl. schulden kredietinstellingen)	17.055
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	27.133
Ontvangen interest	900
Betaalde interest	-6.721
Kasstroom uit operationele activiteiten	21.312
Investerings in materiële vaste activa	-3.049
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-3.049
Mutatie van de schulden aan kredietinstellingen	-10.151
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-10.151
Mutatie in liquide middelen	8.112

3.4 ALGEMENE TOELICHTING

Naam rechtspersoon	Stichting de Koornbeurs
Rechtsvorm	Stichting
Zetel rechtspersoon	Franeker
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	01079210

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting de Koornbeurs, statutair gevestigd te Franeker bestaan voornamelijk uit: het doen uitvoeren van culturele activiteiten in het bijzonder ten behoeve van de podiumkunst en film.

Locatie feitelijke activiteiten

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit de locatie in FRANEKER.

Groepsverhoudingen

De stichting heeft geen verbonden rechtspersonen.

Informatie met betrekking tot de continuïteit

De jaarrekening van Stichting de Koornbeurs is opgesteld op basis van continuïteit. De subsidie van de gemeente is een belangrijke basis voor de instandhouding van de organisatie. Grondslagen voor financiële verslaggeving

3.5 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

Algemene grondslagen

Deze jaarrekening heeft betrekking op de periode van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023. De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Voor zover niets anders vermeld zijn de bedragen in dit rapport weergegeven in euro's.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties-zonder-winststreven die zijn uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in euro's. Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op de historische kosten en kostprijzen. Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden gewaardeerd tegen nominale waarde of verkrijgingsprijs, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald. Opbrengsten worden alleen verantwoord als ze voldoende zeker gesteld zijn. Verplichtingen en verliezen worden verwerkt zodra ze bekend worden, mits voor de afwikkeling ervan uitstroom van middelen noodzakelijk is en de omvang betrouwbaar kan worden geschat.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en).

Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten. Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput, wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens de specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Stelselwijzigingen

In 2023 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

Schattingswijzigingen

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

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur 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. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde. Deze lagere marktwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING PASSIVA

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is zodanig gepresenteerd dat hieruit blijkt welk deel vrij besteedbaar is en welk deel is vastgelegd.

Indien aan een deel van het eigen vermogen een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven, dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan, is dit deel verantwoord als vastgelegd vermogen. Deze beperking in het bestedingsdoel kan door het bestuur van de stichting of door derden zijn opgelegd. Indien deze beperking door derden is opgelegd dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds. In de toelichting wordt het bedrag en de beperkte doelstelling van ieder bestemmingsfonds vermeld. Ook de reden van deze beperking en alle overige voorwaarden die door de derden zijn gesteld, worden vermeld.

Indien de beperking zoals bedoeld in de vorige alinea niet door derden maar door het bestuur is aangebracht, wordt het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve (en niet als bestemmingsfonds). In de toelichting wordt het bedrag en de beperkte doelstelling van iedere bestemmingsreserve vermeld. Ook het feit dat het bestuur deze beperking heeft aangebracht, wordt vermeld.

Alle vermogensmutaties worden in de staat van baten en lasten verantwoord. Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden eveneens in de staat van baten en lasten verantwoord.

Langlopende schulden

Rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Kortlopende schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de schulden in de staat van baten en lasten als interestlast verwerkt.

GRONDSLAGEN VOOR BATEN EN LASTEN

Baten

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en Stichting De Koornbeurs de condities voor ontvangst kan aantonen.

Opbrengsten voorstellingen

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Brutomarge

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

Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers. De Stichting heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de staat van baten en lasten verwerkt. Het bedrag dat als pensioenvoorziening is opgenomen, is de beste schatting van de nog niet af gefinancierde bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Overige bedrijfskosten

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

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is. Het positieve resultaat van dit jaar kan leiden tot belastingplicht voor de vennootschapsbelasting, maar door specifieke fiscale aftrekposten is er geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

GRONDSLAGEN VOOR KASSTROOMOVERZICHT

Algemene grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De verantwoorde bedragen zijn de in het jaar ontvangen en betaalde kasstromen. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een werkelijke koers op transactiedatum. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

3.6 TOELICHTING OP BALANS

MATERIËLE VASTE ACTIVA

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Verbouwingskosten	66.447	77.859
Inventaris	12.114	17.109
	<u>78.561</u>	<u>94.968</u>

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Verbouwingskosten	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde 1 januari 2023			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	364.472	566.821	931.293
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-286.613	-549.712	-836.325
	<u>77.859</u>	<u>17.109</u>	<u>94.968</u>
Mutaties 2023			
Investeringskosten	-	3.049	3.049
Afschrijvingen	-11.412	-8.044	-19.456
	<u>-11.412</u>	<u>-4.995</u>	<u>-16.407</u>
Boekwaarde 31 december 2023			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	364.472	569.870	934.342
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-298.025	-557.756	-855.781
	<u>66.447</u>	<u>12.114</u>	<u>78.561</u>
Afschrijvingspercentage van	4,0	12,5	
Afschrijvingspercentage tot	10,0	20,0	

VOORRADEN

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad Horeca	5.711	9.064
Voorraad polsbandjes	-	716
Emballage	669	976
Totaal	<u>6.380</u>	<u>10.756</u>

VORDERINGEN

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Debiteuren	7.778	22.062
	<u>7.778</u>	<u>22.062</u>
Belastingvorderingen		
Omzetbelasting		
Suppletie 2022	-	-2.170
Suppletie 2023	321	-
Aangifte december	5.040	974
Aangifte november	1.449	1.940
	<u>6.810</u>	<u>744</u>
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde kosten	19.766	15.165
Overige vorderingen	6.166	27.254
Podiumkaarten	240	227
Theaterbonnen	-	50
Debiteuren (nog te factureren)	1.987	847
	<u>28.159</u>	<u>43.543</u>
Totaal	<u><u>42.747</u></u>	<u><u>66.349</u></u>

LIQUIDE MIDDELEN

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Banktegoeden		
Rabobank rc .666	61.281	368.691
Rabobank rc .362	66	904
Rabobank spaar .069	304.901	4.899
Paypal	53	18
	<u>366.301</u>	<u>374.512</u>
Kasmiddelen		
Kas	290	234
Kas Horeca	2.068	1.371
	<u>2.358</u>	<u>1.605</u>
Kruisposten		
Kruisposten Ideal	16.119	806
Kruisposten pin theater	40	-
Kruisposten pin horeca	217	-
	<u>16.376</u>	<u>806</u>
Totaal	<u><u>385.035</u></u>	<u><u>376.923</u></u>

EIGEN VERMOGEN

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Algemene reserve	44.196	33.113
Bestemmingsfonds Inventaris	148.389	133.832
Bestemmingsfonds COVID-19	-	50.000
Bestemmingsfonds CRM Systeem	-	20.000
Totaal	<u>192.585</u>	<u>236.945</u>
<i>Algemene reserve</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand 1 januari	33.113	37.278
Resultaat boekjaar	11.083	-4.165
Stand 31 december	<u>44.196</u>	<u>33.113</u>
<i>Bestemmingsfonds Inventaris</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand 1 januari	133.832	121.072
Onttrekkingen via baten en lasten	-21.743	-23.540
Toevoegingen via baten en lasten	36.300	36.300
	<u>148.389</u>	<u>133.832</u>
Stand 31 december	<u>148.389</u>	<u>133.832</u>

Het theater ontvangt sinds 2000 jaarlijks een investeringssubsidie van de Gemeente Waadhoeke (2022 € 36.300).

Het theater heeft na ambtelijk overleg met de gemeenten besloten met ingang van het boekjaar 2010/2011 een bestemmingsfonds inventaris te vormen.

Het fonds zal besteed worden aan de kapitaallast van de gedane investeringen. Het saldo van de afschrijvingen (€19.456) en de rente van de lening (€ 2.287) ten behoeve van de investeringen worden jaarlijks middels de resultaatbestemming onttrokken aan het bestemmingsfonds. Het bestuur van de stichting besluit het exploitatiesaldo toe te voegen aan het eigen vermogen van de stichting.

Bestemmingsfonds COVID-19

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand 1 januari	50.000	50.000
Onttrekkingen via baten en lasten	-50.000	-
Stand 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>50.000</u></u>

Bestemmingsfonds CRM Systeem

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand 1 januari	20.000	20.000
Onttrekkingen via baten en lasten	-20.000	-
Stand 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>20.000</u></u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Schulden aan banken		
Lening Rabobank .782	55.604	66.139
Totaal	<u>55.604</u>	<u>66.139</u>

Toelichting

Dit betreft een door de Rabobank verstrekte geldlening groot € 200.000 voor de verbouwing van het balkon. Aflossing vindt plaats in 25 jaar. De maandelijkse annuïteit bedraagt € 1.067.

Het aantal resterende periodes bedraagt 69.

De rente bedraagt voor 2 jaar vast 3,15% per jaar.

Van het restant van de lening per 31 december 2023 heeft een bedrag van € 9.409 looptijd langer dan vijf jaar.

<i>Langlopende schuld</i>	<i>Looptijd < 1 jaar</i>			<i>Tussen 1 en 5 jaar</i>	<i>Looptijd > 5 jaar</i>	<i>Rente %</i>
	<i>jaar</i>	<i>5 jaar</i>	<i>jaar</i>	<i>jaar</i>		
Rabobank	10.511	46.195	9.409	3,15		

Verstrekte zekerheden

Voor een lening tot een bedrag per balansdatum groot € 240.000 is een garantie verstrekt door de Gemeente Waadhoeke.

Schulden aan banken - Lening Rabobank .782

	2023	2022
	€	€
Hoofdsom begin boekjaar	76.266	86.098
Aflossing	-10.151	-9.832
Hoofdsom einde boekjaar	<u>66.115</u>	<u>76.266</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-10.511	-10.127
Stand 31 december	<u>55.604</u>	<u>66.139</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Schulden aan banken		
Aflossingsverplichting Rabobank	10.511	10.127
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	63.748	62.565
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing- en premieschulden		
Loonheffing december	7.743	7.677
Loonheffing november	-	6.108
	<u>7.743</u>	<u>13.785</u>
Schulden ter zake van pensioenen		
Pensioenpremie december	-	3.673
Overige schulden		
Schuld accountantskosten	11.000	18.500
Te betalen salarissen	1.061	1.856
Reservering en Opslag Vakantiegeld	9.630	30.532
Vooruitontvangen bedragen	10.609	17.811
Nog te betalen kosten	8.833	33.557
Uitgegeven tegoedbonnen	20.957	13.810
Cadeaubonnen	-	1.190
Kaartverkoop seizoen 2022-2023	94.443	37.266
Nog af te dragen auteursrechten	-	193
Overige schulden	25.919	867
Verkochte podiumkaarten	80	180
	<u>182.532</u>	<u>155.762</u>
Totaal	<u>264.534</u>	<u>245.912</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

Stichting de Koornbeurs heeft een huurcontract voor onbepaalde tijd afgesloten met Gemeente Waadhoeke.

De opzeggingstermijn bedraagt 12 termijnen en dient tegen het einde van het kalenderjaar te geschieden.

De hieruit voortvloeiende jaarlijkse verplichting bedraagt circa € 53.000.

Overige niet in de balans opgenomen verplichtingen

De subsidies over het boekjaar 2023 zijn op het moment van het opstellen van de jaarrekening nog niet definitief toegekend door Gemeente Waadhoeke. Totdat de definitieve beschikking ontvangen wordt, is er een latente terugbetalingsverplichting.

Stichting de Koornbeurs is van mening dat aan alle verplichtingen die samenhangen met de subsidies is voldaan rekening houdend met de beperkingen in verband met Covid-19.

3.7 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN EN BRUTOMARGE

	2023	2022
	€	€
Opbrengsten voorstellingen		
Theatervoorstellingen	161.122	127.510
Films	20.193	10.657
KB-producties	6.357	11.771
	<u>187.672</u>	<u>149.938</u>
Subsidiebaten		
Subsidie exploitatie	444.569	430.011
Subsidie gebouwen	36.300	36.300
Subsidie Lokale Podiumkunsten	7.274	8.910
Subsidie overig	8.147	76.569
NOW	-	20.362
TVL	-	54.640
	<u>496.290</u>	<u>626.792</u>
Overige opbrengsten		
Sponsors De Rode Loper	3.000	10.000
Project sponsoring	2.500	-
Vrienden van de Koornbeurs	3.851	4.115
Overige donaties	873	805
Overige opbrengsten 21%	5.638	1.560
Overige opbrengsten 9%	2	991
Doorberekend Onderhoud	13.731	-
Kortingen	-2.667	-
Afboeking kaartverkoop	-4.207	-7.211
Compensatieregelingen	10.108	21.960
Omzet administratiekosten	1.214	103
Correcties voorgaande jaren	37.278	6.630
	<u>71.321</u>	<u>38.953</u>
Verhuringen		
Omzet personeel theatertechniek	19.757	26.165
Zaalhuur	19.050	16.038
Omzet personeel horeca	10.500	-97
Omzet theatertechniek middelen	1.500	1.714
Overige opbrengsten zakelijke activiteiten 21%	1.073	225
Overige opbrengsten zakelijke activiteiten 9%	180	-
Omzet marge kaartverkoop	-	1.236
	<u>52.060</u>	<u>45.281</u>

	2023	2022
	€	€
Omzet horeca		
Omzet horeca food	19.066	11.590
Omzet horeca dranken hoog	26.841	16.341
Omzet horeca dranken laag	56.983	35.871
	<u>102.890</u>	<u>63.802</u>
Som der exploitatiebaten	<u>910.233</u>	<u>924.766</u>
Kosten voorstellingen		
Theatervoorstellingen	182.461	160.178
Films	13.876	11.288
KB-producties	7.702	15.400
Wiis mei Griis	2.262	5.545
Kosten Festival Overmorgen	8.309	88.036
Kosten Regeling Lokale Podiumkunsten	7.275	8.910
Kosten BUMA/SENA	1.706	-
	<u>223.591</u>	<u>289.357</u>
Overige kosten activiteiten		
Inhuur materiaal theatertechniek	1.108	1.719
Theatertechniek middelen	4.112	6.062
Pianostemmen theatervoorstellingen	1.505	976
Inkoop overige middelen (zakelijke act)	3.404	392
Kosten inkoop horeca materiaal	3.654	774
Kosten oproep horeca personeel	3.320	2.520
Inhuur horeca materiaal	-	741
	<u>17.103</u>	<u>13.184</u>
Kosten horeca		
Kosten horeca food	19.929	13.773
Kosten horeca dranken hoog	13.092	5.976
Kosten horeca dranken laag	10.508	5.835
	<u>43.529</u>	<u>25.584</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u><u>626.010</u></u>	<u><u>596.641</u></u>

PERSONEELSKOSTEN

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen en salarissen		
Bruto salarissen	232.820	219.144
Vakantietoeslag	18.728	17.654
Vakantiedagen	-19.612	4.900
Res. en opslag Res. eindejaarsuitkering	3.929	4.003
Overwerk	-4.035	-3.723
Uitkering ziekengeld	-8.114	-22.444
	<u>223.716</u>	<u>219.534</u>
Sociale lasten		
Premies sociale lasten	38.744	37.832
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	30.667	32.290
Totaal	<u><u>293.127</u></u>	<u><u>289.656</u></u>

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijvingen verbouwingkosten	11.412	11.412
Afschrijvingen inventaris	8.044	9.522
	<u>19.456</u>	<u>20.934</u>
Boekresultaat op materiële vaste activa	-	1.983
Totaal	<u><u>19.456</u></u>	<u><u>22.917</u></u>

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2023	2022
	€	€
Overige personeels-gerelateerde kosten		
Administratie	19.884	17.175
Oproep Theatertechniek	1.558	1.000
Filmprogrammateur	3.850	3.500
Inhuur marketingmedewerker	28.480	22.778
Vrijwilligersvergoedingen	3.311	4.126
Verzuimverzekering	12.352	11.836
Overige personeelskosten	6.055	6.122
Woon-werkverkeer	5.809	2.770
Arbokosten	724	1.206
Opleidingskosten	5.844	950
Werkkleding	1.615	-
	<hr/> 89.482	<hr/> 71.463
Huisvestingskosten		
Huur Koornbeurs	53.022	26.514
Gas en elektra	44.261	56.599
Water	267	225
Gemeentelijke belastingen	1.896	2.048
Verzekeringen	8.740	8.055
Schoonmaakkosten	3.913	3.340
Onderhoudskosten	38.300	11.595
Afvalverwerkingskosten	738	980
Kosten beveiliging	2.065	1.931
	<hr/> 153.202	<hr/> 111.287
Marketingkosten		
Marketingkosten	23.060	23.891
CRM	8.375	9.084
Programma Brochure	8.053	7.775
Promotieactiviteiten Smûk	4.088	-
	<hr/> 43.576	<hr/> 40.750

	2023	2022
	€	€
Algemene kosten		
Officiële jaarstukken	11.000	12.000
Salarisadministratie	3.215	3.375
Kantoorkosten	2.621	2.470
Bestuurskosten	717	1.078
Contributies en abonnementen	10.100	8.903
Portokosten	550	395
Telefoonkosten	1.868	2.427
Automatiseringskosten	32.718	15.145
Representatiekosten	1.121	570
Kasverschillen	-324	-1.226
Voorziening dubieuze debiteuren	-	60
Overige algemene kosten	2.054	40
Boetes	-	215
Incassokosten	66	43
	<u>65.706</u>	<u>45.495</u>
Totaal	<u><u>351.966</u></u>	<u><u>268.995</u></u>

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	2023	2022
	€	€
Rentebaten banken		
Rente baten	-900	-1
Rentelasten banken		
Rente lening .782	2.287	2.606
Rentelasten andere partijen		
Bankkosten	4.402	3.860
Betalingsverschillen	-6	13
Rentekosten fiscaal	38	-
	<u>4.434</u>	<u>3.873</u>
Financiële baten en lasten (saldo)	<u><u>5.821</u></u>	<u><u>6.478</u></u>

3.8 OVERIGE TOELICHTINGEN

WERKNEMERS

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Stichting de Koornbeurs bedroeg:

Gemiddeld aantal werknemers over periode

	2023	2022
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	6,8	7,6

WNT VERANTWOORDING

bedragen x € 1	T. Huisman
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,78
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	59.173
Beloningen betaalbaar op termijn	9.317
<i>Subtotaal</i>	<i>68.490</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	173.940
Bezoldiging	68.490
Gegevens 2022	
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,78
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	56.400
Beloningen betaalbaar op termijn	9.982
<i>Subtotaal</i>	<i>66.382</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	168.480
Bezoldiging	66.382

Gegevens 2023	
NAAM TOPFUNCTIONARIE	FUNCTIE
S. Reinsma	Voorzitter
S.L. de Haan	Penningmeester
S. Volberda	Secretaris
L.L.D. Pol	Vice-Voorzitter
R.C. Wigmans	Bestuurder

ONDERTEKENING

Naam

Handtekening

S. Reinsma
Voorzitter

S.L. de Haan
Penningmeester

S. Volberda
Secretaris

L.L.D. Pol
Vice-voorzitter

R.C. Wigmans
Bestuurder

T.A. Huisman
Directeur

17 april 2024

4 OVERIGE GEGEVENS

4.1 RESULTAATBESTEMMING

Het bestuur heeft de bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023 vastgesteld, hierbij is rekening gehouden met de in artikel 13 opgenomen statutaire bepalingen, waarin wordt gesteld dat het batig saldo dient te worden aangewend aan het doel van de stichting. De resultaatbestemming is op blz. 22 in dit rapport opgenomen.

4.2 CONTROLE VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.