

Stichting Het Kleine Theater

Jaarrekening 2023

## **Inhoud**

---

<u>Inleiding</u>	BLZ. 3-5
<u>Balans per 31 december 2023</u>	BLZ. 6-7
<u>Functionele exploitatierekening 2023</u>	BLZ. 8
<u>Toelichting op de balans per 31 december 2023</u>	BLZ. 9
<u>Toelichting bij de functionele exploitatierekening</u>	BLZ. 10-12

## Inleiding

---

### Doel

De doelstellingen van de Stichting zijn : het maken, uitvoeren en exploiteren van voorstellingen voor kinderen en ouders van 2 tot 99 jaar.

De stichting beoogt hiermee niet het behalen van winst.

### Bestuur

Bestuur van de Stichting Het Kleine Theater wordt gevormd door:

<u>Functie</u>	<u>Naam</u>
Voorzitter:	Helen de Zwart
Penningmeester:	Ferhat Kaplan
Secretaris:	Arthur Pont
Algemeen bestuurslid:	Marloes Marinussen

Vaststelling goedkeuring jaarverslag heeft plaats gevonden op 24 september 2024

### Resultaat

	€	37.057
Het saldo van het eigen vermogen bedroeg per 1 januari 2023		
Bij: Ontvangen subsidies en bijdragen	€ 12.000	
Bij: Directe en indirecte opbrengsten en rentebaten	€ 101.316	€ 113.316
	€	150.373
	€	134.842
Af: Uitgaven 2023	€	15.531
Saldo van het eigen vermogen per 31 december 2023		
Het vermogen is op 31 december 2023 als volgt samengesteld:	€	15.531
Algemene Reserve		

**Balans per 31-12-2023**

---

<b>ACTIVA</b>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
<b><u>Vlottende activa</u></b>		
Debiteuren	€ 10.603	€ 14.388
Omzetbelasting	€ 2.650	€ 2.262
Overige vorderingen	€ 16.978	€ 5.272
Liquide middelen	€ 1.964	€ 25.976
<b><u>Totaal activa</u></b>	<b>€ 32.195</b>	<b>€ 47.898</b>

---

<b>PASSIVA</b>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
<b><u>Eigen vermogen</u></b>		
Algemene reserve	€ 15.531	€ 37.057
<b><u>Kortlopende schulden</u></b>		
	€ 16.664	€ 10.841
<b><u>Totaal Passiva</u></b>	<b>€ 32.195</b>	<b>€ 47.898</b>

**Functionele exploitatierekening**

**BATEN**

2023

2022

**Directe Opbrengsten**

Publieksinkomsten	€ 98.201	€ 96.250
Overige inkomsten	€ 12.000	€ 5.750
sponsoring en overige bijdragen	€ -	€ -
<b><u>totaal directe opbrengsten</u></b>	<b>€ 110.201</b>	<b>€ 65.229</b>

**Indirecte inkomsten**

overige indirecte inkomsten	€ 3.115	€ 43.014
-----------------------------	---------	----------

**Som der Baten**

€ 113.316	€ 140.281
-----------	-----------

**LASTEN**

Beheerlasten: Personeelslasten	€ 19.087	€ 14.960
Beheerlasten: Materiele lasten	€ 12.097	€ 11.366

<b><u>totaal beheerslasten</u></b>	<b>€ 31.184</b>	<b>€ 26.326</b>
------------------------------------	-----------------	-----------------

Activiteitenlasten: Personeelslasten	€ 72.956	€ 66.020
Activiteitenlasten: Materiele lasten	€ 30.702	€ 23.277

<b><u>totaal activiteitenlasten</u></b>	<b>€ 103.657</b>	<b>€ 89.297</b>
---	------------------	-----------------

<b><u>Som der lasten</u></b>	<b>€ 134.842</b>	<b>€ 115.622</b>
------------------------------	------------------	------------------

Saldo rentebaten en -lasten	€ -	€ -
-----------------------------	-----	-----

<b>Exploitatiesaldo</b>	<b>€ (21.525)</b>	<b>€ 17.674</b>
-------------------------	-------------------	-----------------

**RESULTAATBESTEMMING**

Exploitatieresultaat	€ (21.525)	€ 17.674
Bestemming:		
Mutatie algemene reserve	€ (21.525)	€ 17.674
Mutatie bestemmingsreserve	€ -	€ -
<b>€ (21.525)</b>	<b>€ 17.674</b>	

## **Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

---

### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ640 organisaties zonder winststreven uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op de historische kosten en kostprijzen.

### **Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

#### Algemeen

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans en functionele jaarrekening zijn in de jaarrekening genummerd.

#### Vergelijking met voorgaand jaar

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

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Materiële vaste activa aangeschaft gedurende het boekjaar worden naar tijdsgelang afgeschreven.

#### Vorderingen, schulden, overlopende activa en passiva

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

#### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en depositio's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

## **Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

#### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar.

De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin zij voorzienbaar zijn.

#### Opbrengsten en bijdragen

Opbrengsten (uit de levering van diensten) geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden in het resultaat verantwoord zodra het waarschijnlijk is dat de desbetreffende subsidies zullen worden ontvangen en voorzover de daarmee samenhangende bestedingen zijn verricht.

#### Lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Lonen, salarissen en sociale lasten en pensioenen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de exploitatierekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte levensduur van het actief.

#### Rentebaten en -lasten

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

**Toelichting balans**

<b>ACTIVA</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
<b><u>Vorderingen</u></b>		
Debiteuren	€ 10.603	€ 14.388
<b><u>Te vorderen belastingen en premies</u></b>		
Omzetbelasting	€ 2.650	€ 2.262
<b><u>Overige vorderingen</u></b>		
Nog te ontvangen subsidies	€ 10.000	€ 4.500
Vooruitbetaalde bedragen	€ 700	€ 644
Overige vorderingen	€ 6.278	€ 128
<b><u>Totaal overige vorderingen</u></b>	<b>€ 16.978</b>	<b>€ 5.272</b>
<b><u>Totaal vorderingen</u></b>	<b>€ 30.231</b>	<b>€ 21.922</b>
<b><u>Liquide middelen</u></b>		
Bank: rekening courant	€ 1.964	€ 25.976
	<b>€ 1.964</b>	<b>€ 25.976</b>
<b>PASSIVA</b>		
<b><u>EIGEN VERMOGEN</u></b>		
<b><u>Algemene reserve</u></b>		
Saldo per 1 januari	€ 37.057	€ 19.382
Bij/ af: resultaatbestemming	€ (21.525)	€ 17.674
Saldo per 31 december	<b>€ 15.531</b>	<b>€ 37.057</b>
<b><u>Kortlopende schulden</u></b>		
Crediteuren	€ 16.664	€ 3.244
Nog te betalen bedragen	€ -	€ 7.598
<b><u>totaal kortlopende schulden</u></b>	<b>€ 16.664</b>	<b>€ 10.841</b>



**Toelichting functionele exploitatierekening**

---

<b>BATEN</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b><u>Publieksinkomsten binnenland</u></b>		
Uitkoopsommen / garanties	€ 84.250	€ 72.456
Auteursrechten	€ -	€ -
Recettes	€ 11.622	€ 12.573
Partage regelingen	€ 2.329	€ 11.221
<u>totaal publieksinkomsten</u>	€ 98.201	€ 96.250
<b><u>Subsidies</u></b>		
Stichting Norma	€ 10.000	€ -
Zadelhof Cultuurfonds	€ -	€ 3.500
Stichting Triodos Foundation	€ -	€ 2.250
Overige subsidies	€ 2.000	€ -
<u>totaal subsidies</u>	€ 12.000	€ 5.750
<b><u>Indirecte opbrengsten</u></b>		
Diversen / verkoop CD	€ 3.026	€ 2.748
Donaties	€ 50	€ -
Bijdrage rijksoverheid Corona	€ -	€ 35.533
Bijdragen / Co-producties	€ -	€ -
Overige inkomsten	€ 39	€ -
<u>totaal indirecte opbrengsten</u>	€ 3.115	€ 38.281
<b><u>Totaal baten</u></b>	<b>€ 113.316</b>	<b>€ 140.281</b>

**Toelichting functionele exploitatierekening**

<b>LASTEN</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b><u>Beheerslasten: Personeel</u></b>		
zakelijke Directie	€ 6.000	€ 6.000
	€ 6.000	€ 6.000
<b><u>OVERIGE PERSONEELSKOSTEN</u></b>		
Reiskosten	€ 1.007	€ 97
Honoraria publiciteit	€ 4.580	€ 7.500
Honoraria planning	€ 7.500	€ 7.000
	€ 13.087	€ 14.597
<i><u>totaal personeelskosten</u></i>	<b>€ 19.087</b>	<b>€ 20.597</b>
<b><u>Beheerslasten: Materiële lasten</u></b>		
<u>Huisvesting</u>		
huur	€ 7.075	€ 5.500
Onderhoud	€ 480	€ 519
	€ 7.555	€ 6.019
<u>Kantoorkosten</u>		
Verzekeringen	€ 218	€ 419
Administratiekosten	€ 1.807	€ 1.370
Representatie	€ 301	€ 452
Bankkosten	€ 187	€ 259
kantoorkosten	€ 149	€ 1.024
Toegangskaarten	€ 421	€ -
Automatisering / website	€ 919	€ 919
Overige algemene bedrijfskosten	€ 69	€ 654
Advertentiekosten algemeen	€ 470	€ 250
Porti verzendkosten	€ -	€ -
	€ 4.542	€ 5.347
<i><u>totaal materiële kosten</u></i>	<b>€ 12.097</b>	<b>€ 11.366</b>

**Toelichting functionele exploitatierekening**

---

- vervolg lasten -	2023	2022
<b><u>Activiteitenlasten: Personeel</u></b>		
Zakelijke leiding projecten	€ 2.000	€ -
Honoraria artistiek personeel vb.	€ 12.175	€ 3.420
Honoraria artistiek personeel uitv.	€ 47.825	€ 49.756
Salariskosten stagiaires vb.	€ -	€ -
Salariskosten stagiaires uitv.	€ -	€ -
Honoraria techniek vb.	€ 125	€ -
Honoraria techniek uitv.	€ 5.800	€ 2.560
Honoraria Regie	€ -	€ -
Honoraria decor	€ 3.070	€ 850
Honoraria geluidsontwerp	€ 81	€ -
Honoraria productie	€ -	€ -
Vrijwilligers vergoedingen / kassa	€ 455	€ 605
Honoraria Film / video	€ 1.250	€ 600
Honoraria Ontwerpers	€ 150	€ -
Honoraria sociale projecten	€ -	€ 2.000
Honoraria overig	€ 25	€ 260
<i>Totaal : Personeelslasten</i>	<u>€ 72.956</u>	<u>€ 60.051</u>
<b><u>Activiteitenlasten: Materiële lasten</u></b>		
<b><u>Vorbereidingskosten</u></b>		
Decors / rekvisieten	€ 509	€ 229
Kostuums / Grime	€ 1.402	€ 466
Technisch materiaal	€ -	€ 21
Auteursrechten	€ 341	€ -
Reiskosten	€ 627	€ 11
Verblijfskosten / sejours	€ 550	€ -
Huur repetitieruimte / Locatiekosten	€ -	€ -
Overige voorbereidingskosten	€ 1.550	€ -
Huur opslag	€ 579	€ -
Geluid	€ 112	€ -
Kosten merchandise	€ 37	€ 2.981
<i>Totaal : voorbereidingskosten</i>	<u>€ 5.707</u>	<u>€ 3.709</u>

**Toelichting functionele exploitatierekening**

- vervolg lasten -	2023	2022
<b><u>Overige activiteitenlasten</u></b>		
<b><u>Uitvoeringskosten</u></b>		
Verkoop voorstellingen	€ 11.057	€ 11.956
Decors/ Rekwisieten	€ 46	€ 581
Technisch materiaal / geluid	€ 5.100	€ 4.467
Reiskosten	€ 5.620	€ 5.003
Verblijfskosten / sejours	€ 642	€ 1.125
Kosten premiere	€ 86	€ -
Huur theaterzaal	€ 1.125	€ 1.750
Transport kosten	€ -	€ -
Overige uitvoeringskosten	€ 275	€ 65
<i>Totaal : uitvoeringskosten</i>	€ 23.950	€ 24.947
<b><u>Specifieke publiciteit</u></b>		
Affiches en folders en drukwek	€ 599	€ 976
Vormgeving	€ -	€ 80
Foto's / registratie	€ 445	€ 125
Advertentiekosten	€ -	€ -
Overige publiciteitskosten	€ -	€ 755
<i>Totaal Publiciteitskosten</i>	€ 1.044	€ 1.936
Totaal activiteitenlasten: Personele lasten	€ 72.956	€ 60.051
Totaal activiteitenlasten: Materiële lasten	€ 30.702	€ 30.592
TOTAAL BATEN	€ 113.316	€ 140.281
TOTAAL LASTEN	€ 134.842	€ 122.607
<b>TOTAAL</b>	<b>€ (21.525)</b>	<b>€ 17.674</b>