

Stichting de Helling Utrecht
t.a.v. mevrouw A. de Jong

financieel verslag 2023

Nieuwegein, 13 mei 2024

Geachte mevrouw De Jong,

Overeenkomstig uw opdracht hebben wij het financieel verslag 2023
Stichting de Helling Utrecht opgesteld.

Ons rapport bevat:

1. Algemeen
2. Bestuursverslag
3. Jaarrekening
 - A. De balans per 31 december 2023
 - B. De staat van baten en lasten ten opzichte van 2022
 - C. De staat van baten en lasten ten opzichte begroting
 - D. Toelichting op de balans
 - E. Toelichting op de staat van baten en lasten
4. Controleverklaring

Als bijlagen zijn hieraan toegevoegd:

1. Overzicht omzetbelasting

Utrecht, 15 mei 2024

Hierbij ontvangt u de financiële jaarrekening 2023 van Stichting De Helling Utrecht.

Vermogenspositie

Het eigen vermogen van de Stichting De Helling Utrecht is afgenomen van € 230.048 (ultimo 2023) naar € 158.349 bij afsluiting van het boekjaar 2023. De current-ratio en de solvabiliteit zijn gedaald.

Het balanstotaal is toegenomen tot € 801.414.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Current Ratio	1,18	1,38
Solvabiliteit	19,76%	32,76%
Balanstotaal	€ 801.414	€ 702.233

Exploitatieresultaat

De totale netto-omzet over het boekjaar 2023 bedroeg € 2.161.408 (begroot: € 2.130.500). Het nadelig exploitatieresultaat over het boekjaar bedraagt € 71.699. Het exploitatieresultaat over het boekjaar 2023 ligt lager dan de taakstelling voor 2023 (-/-€ 14.865).

Begroting

In de jaarrekening is een vergelijking met de begroting 2023 opgenomen die in september 2022 naar de Gemeente Utrecht is verzonden.

Rendement bedrijfsactiviteiten

Het rendement op de bedrijfsactiviteiten (bruto marge) was 1% lager dan begroot (begroot € 715.135, gerealiseerd € 708.436).

Producties

De totale directe omzet (kaartverkoop, opbrengst verhuur en project subsidies) bedroeg € 889.080. De directe productiekosten (kostprijs omzet) bedroegen € 1.093.740, hiermee werd een dekkingspercentage (recette, opbrengst zaalhuur / directe productiekosten) van 0,81 gerealiseerd waar 0,87 was begroot. Met name de kosten zijn structureel hoger door krapte op de arbeidsmarkt en inflatie.

De gemiddelde directe kosten per productie bedroegen € 3.811, 16% minder dan de € 4.527 die per productie was begroot. Doordat bij de opbrengst per productie een gemiddelde daling van 21% werd gerealiseerd (werkelijk € 3.098 / begroot € 3.916) is het resultaat per productie € 713 ten opzichte van de begroting verslechterd. Het negatieve resultaat van de producties (€ 204.661) wordt gedekt door de exploitatiesubsidie die De Helling van de Gemeente Utrecht ontvangt.

Horeca

De totaal gerealiseerde horecaomzet nam toe van € 680.188 in 2022 naar € 682.253 in 2023 (begroot € 680.000). Dit is een toename van 0,003% ten opzichte van de begroting. De gemiddelde horecabesteding per bezoeker is € 9,67 (€ 1,57 minder dan begroot en € 6,60 minder dan vorig jaar). De kostprijs (€ 311.042) is 24% lager dan begroot (€ 394.400). Dit resulteert in een netto horecaresultaat van € 371.211 (2022: € 330.078).

Lonen, salarissen, sociale lasten en overige personeelskosten

Gedurende 2023 waren er 13 personeelsleden, voor in totaal 8,71 fte. in dienst van Stichting De Helling Utrecht. De personeelskosten zijn conform begroot.

Investerings materiële vaste activa

Er zijn in 2023 voor € 11.000 investeringen aan materiële vaste activa gedaan. De afschrijvingslast over 2023 is conform begroot.

Huisvestingskosten

De totale huisvestingslasten zijn 16% (€ 30.000) hoger dan was begroot. De energie - lasten zijn € 34.000 hoger dan begroot (€ 10.000) door het niet toerekenen van de energiekosten aan de producties. De ontvangen compensatie van de Gemeente Utrecht(€ 24.000) is in mindering gebracht van de lasten.

Verkoopkosten

De totale verkoopkosten zijn binnen de begroting gebleven.

Kantoorkosten

In totaal zijn de kantoorkosten 56% (€ 25.000) hoger dan was begroot door extra onderhoud (€ 20.000) aan het pand en het podium.

Algemene kosten

De totale algemene kosten zijn conform begroot.

Financiële baten en lasten

Er is een rente bate van € 3.500 ontvangen over de liquide middelen.

Conclusies 2023 en vooruitzichten 2024

Het negatieve resultaat van 2023 (-/- € 72k tov -/- € 15k begroot) laat zich als volgt samenvatten:

- De omzet is € 34k beter dan begroot.
- De kostprijs van de omzet is € 41k hoger dan begroot.
- De brutomarge is € 7k minder dan begroot.
- De kosten zijn € 54k hoger dan begroot.
- Er is een rente bate van € 3k welke niet was begroot.

Verwachtingen 2024

Er worden in 2024 ongeveer 66.000 bezoekers verwacht met in totaal 290 producties. Hiermee kan een omzet van € 1.700k worden behaald. De rest van de inkomsten zullen naar verwachting bestaan uit de reguliere subsidie van € 415k, een bijdrage van het Fonds podiumkunsten € 28k en sponsorgelden € 18k. De totale begroting is niet sluitend te krijgen door kosten - ontwikkelingen en personeels krapte op de arbeidsmarkt. Er wordt een verlies voorzien van € 46k welke wordt gedekt uit het algemeen reserve.

Kengetallen

In de kengetallentabel staan opgenomen de werkelijke aantallen van 2023 en 2022, de begroting 2023 en het verschil tussen de werkelijke aantallen en de begroting 2023.

	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022	Begroot 2023	Vershil
Aantal activiteiten				
Concert	71	99	100	-29
Clubnachten	94	79	90	4
Verhuur	21	5	30	-9
Festivals*	9	6		9
Cross-over	18	15		18
Extern	3	4		3
Educatie	26	6		26
Repetitie	1	4		1
OPEN	36	31		36
Totaal	279	249	220	59
Bezoekersaantallen				
Concert	19.038	23.303	27.500	-8.462
Clubnachten	31.172	28.249	24.750	6.422
Verhuur	4.892	886	8.250	-3.358
Festivals*	6.568	5.761		6.568
Cross-over	4.255	4054	0	4.255
Extern	330	240		330
Educatie	2.287	1.220		2.287
Repetitie	10	65		10
OPEN	1.895	1.572		1.895
Totaal	70.447	65.350	60.500	9.947
Gemiddeld aantal bezoekers				
Concert	268	235	275	-7
Clubnachten	332	358	275	57
Verhuur	233	177	275	-42
Festivals*	730	-	-	730
Cross-over	236	270	-	236
Extern	110	60	-	110
Educatie	88	203	-	88
Repetitie	10	16		10
OPEN	53	-	-	53
Totaal	252	262	275	-23

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2023 VAN

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
A. <u>VASTE ACTIVA</u>		
I. <u>IMMATERIËLE VASTE ACTIVA</u>		
Webshop	€ 10.750	€ 13.750
II. <u>MATERIËLE VASTE ACTIVA</u>		
Inventaris	€ 11.879	€ 19.047
Apparatuur	€ 8.792	€ 17.564
Verbouwingen	€ 10.144	€ -0
	<u>€ 30.815</u>	<u>€ 36.611</u>
B. <u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
I. <u>VOORRADEN</u>		
Voorraad horeca	€ 13.786	€ 11.581
II. <u>VORDERINGEN KORT</u>		
Debiteuren	€ 80.183	€ 48.356
Omzetbelasting	€ 27.424	€ 29.203
Overlopende activa en overige vorderingen	€ 169.408	€ 118.661
	<u>€ 277.015</u>	<u>€ 196.220</u>
III. <u>GELDMIDDELEN</u>		
Rabobank	€ 455.663	€ 437.821
Kas	€ -	€ -
Geld onderweg	€ 13.385	€ 6.250
	<u>€ 469.048</u>	<u>€ 444.071</u>
<u>BALANSTOTAAL</u>	<u>€ 801.414</u>	<u>€ 702.233</u>

STICHTING DE HELLING TE UTRECHT

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
A. <u>EIGEN VERMOGEN</u>		
Algemene reserve	€ 158.349	€ 75.623
Bestemmingsfonds GU - Coronamaatregelen	€ -	€ 79.425
Bestemmingsreserve Programma	€ -	€ 75.000
	<u>€ 158.349</u>	<u>€ 230.048</u>
B. <u>KORTLOPENDE PASSIVA</u>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	€ 155.926	€ 210.307
Loonheffingen	€ 9.626	€ 9.469
Overige kortlopende schulden	€ 477.513	€ 252.409
	<u>€ 643.065</u>	<u>€ 472.185</u>
<u>BALANSTOTAAL</u>	<u>€ 801.414</u>	<u>€ 702.233</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER TEN OPZICHTE VAN 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>NETTO-OMZET</u>		
Netto-omzet	€ 2.164.408	€ 2.001.039
Kostprijs van de omzet	€ 1.455.972	€ 1.292.962
Bruto resultaat	<u>€ 708.436</u>	<u>€ 708.077</u>
<u>BEDRIJFSKOSTEN</u>		
Personeelskosten	€ 322.248	€ 358.401
Huisvestingskosten	€ 214.866	€ 193.330
Verkoopkosten	€ 16.996	€ 24.333
Kantoorkosten	€ 69.766	€ 72.151
Algemene kosten	€ 139.877	€ 134.612
	<u>€ 763.753</u>	<u>€ 782.827</u>
<u>AFSCHRIJVINGEN</u>		
Immateriële vaste activa	€ 3.000	€ 1.250
Materiële vaste activa	€ 16.862	€ 15.484
	<u>€ 19.862</u>	<u>€ 16.734</u>
<u>FINANCIËLE BATEN EN LASTEN</u>		
Rente opbrengsten	€ 3.480	€ -
Rente kosten	€ -	€ -
	<u>€ 3.480</u>	<u>€ -</u>
EXPLOITATIERESULTAAT	<u>€ -71.699</u>	<u>€ -91.484</u>
<u>RESULTAATVERDELING:</u>		
Algemene Reserve	€ 82.726	€ -75.000
Bestemmingsreserve Pensioen		
Bestemmingsreserve Programma	€ -75.000	€ 75.000
Bestemmingsfonds GU - Coronamaatregelen	€ -79.425	€ -91.484
	<u>€ -71.699</u>	<u>€ -91.484</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER TEN OPZICHTE VAN BEGROTING

	<u>2023</u>	<u>Begroting</u>
<u>NETTO-OMZET</u>		
Netto-omzet	€ 2.164.408	€ 2.130.500
Kostprijs van de omzet	€ 1.455.972	€ 1.415.365
Bruto resultaat	<u>€ 708.436</u>	<u>€ 715.135</u>
<u>BEDRIJFSKOSTEN</u>		
Personeelskosten	€ 322.248	€ 325.000
Huisvestingskosten	€ 214.866	€ 185.000
Verkoopkosten	€ 16.996	€ 45.000
Kantoorkosten	€ 69.766	€ 20.000
Algemene kosten	€ 139.877	€ 135.000
	<u>€ 763.753</u>	<u>€ 710.000</u>
<u>AFSCHRIJVINGEN</u>		
Immateriële vaste activa	€ 3.000	€ 2.500
Materiële vaste activa	€ 16.862	€ 17.500
	<u>€ 19.862</u>	<u>€ 20.000</u>
<u>FINANCIËLE BATEN EN LASTEN</u>		
Rente opbrengsten	€ 3.480	€ -
Rente kosten	€ -	€ -
	<u>€ 3.480</u>	<u>€ -</u>
EXPLOITATIERESULTAAT	<u>€ -71.699</u>	<u>€ -14.865</u>

GRONDSLAGEN

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Algemeen

De Helling is een stichting geregistreerd bij de kamer van koophandel Midden Nederland, kantoor onder dossiernummer 30192623.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Rijk C1 kleine organisaties zonder winststreven, die zijn uitgegeven door de raad voor de Jaarverslaggeving. De waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op de historische kosten en kostprijzen.

Activa en passiva (met uitzondering van het eigen vermogen) worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat zijn ongewijzigd ten opzichte van vorig jaar. Deze grondslagen zijn hierna uiteengezet; voor zover niet anders is vermeld, geschiedt waardering tegen nominale waarde.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers van het voorgaand boekjaar zijn, waar nodig, slecht qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Vergelijking met de begroting 2022

De begrotingscijfers zijn opgenomen in de jaarrekening.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur. Met op balansdatum verwachte duurzame waarde vermindering wordt rekening gehouden. Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur of lagere bedrijfswaarde.

Bijzondere waardevermindering van vaste activa

Stichting De Helling Utrecht beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Indien wordt vastgesteld dat een in het verleden verantwoorde bijzondere waardevermindering niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde. De kostprijs bestaat uit de verkrijgingsprijs (alle kosten die samenhangen met de verkrijging) en gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurrantheid van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Schulden

Schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de 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 opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het opgenomen bedrag rekening houdend met agio en 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.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting De Helling Utrecht zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van de oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Grondslagen voor 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 worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Opbrengstverantwoording

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.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte c.q. te brengen bedragen voor de in het jaarverslag geleverde goederen en diensten onder aftrek van kortingen en exclusief omzetbelasting.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. De afschrijvingen op bedrijfsgebouwen en overige immateriële en materiële vaste activa worden gebaseerd op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur.

Personeelsbeloningen

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.

Overheidssubsidies

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en -lasten 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.

TOELICHTING OP DE BALANS

Immateriële vaste activa

Omschrijving	Afschrijvings- percentage	Boekwaarde 1-1-2023	Mutaties 2023	Afschrijving 2023	Boekwaarde 31-12-2023
Webshop	20%	€ 13.750	€ -	€ 3.000	€ 10.750
		<u>€ 13.750</u>	<u>€ -</u>	<u>€ 3.000</u>	<u>€ 10.750</u>

Materiële vaste activa

Omschrijving	Afschrijvings- percentage	Boekwaarde 1-1-2023	Mutaties 2023	Afschrijving 2023	Boekwaarde 31-12-2023
Inventaris	20%	€ 19.047		€ 7.168	€ 11.879
Apparatuur	20%	€ 17.564		€ 8.772	€ 8.792
Verbouwingen	20%	€ 36.000	€ 11.066	€ 9.922	€ 37.144
Kickstartfonds		€ -36.000		€ -9.000	€ -27.000
		<u>€ 36.611</u>	<u>€ 11.066</u>	<u>€ 16.862</u>	<u>€ 30.815</u>

2023

2022

Vlottende activa

Vorraden

Voorraad volgens voorraadlijsten

€ 13.786 € 11.581

Debiteuren

Te vorderen volgens debiteurenadministratie

€ 80.183 € 61.866

Voorziening dubieuze debiteuren

€ - € -13.510

€ 80.183 € 48.356

In het debiteurensaldo staat een bedrag van € 2.312 langer open dan een jaar.

Omzetbelasting

Te vorderen volgens bijlage omzetbelasting

€ 27.424 € 29.203

Overlopende activa en overige vorderingen

Exploitatiesubsidie restant

€ 18.069 € 18.070

Rekening - Courant Stager

€ 87.774 € 84.954

Overige vorderingen

€ 63.565 € 15.637

€ 169.408 € 118.661

Liquide middelen

Rabobank, rekening-courant

€ 50.168 € 324.762

Rabobank, internetrekening

€ 1.464 € 1.040

Rabobank, Bedrijfspaarrekening

€ 404.031 € 112.019

Kas

€ - € -

Geld onderweg

€ 13.385 € 6.250

€ 469.048 € 444.071

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Eigen vermogen		
<i>Algemene reserve</i>		
Balans per 1 januari	€ 75.623	€ 150.623
Resultaatbestemming 2022	€ -	€ -75.000
Resultaatbestemming 2023	€ 82.726	€ -
Balans per 31 december	<u>€ 158.349</u>	<u>€ 75.623</u>

Bestemmingsfonds GU - Coronamaatregelen

Balans per 1 januari	€ 79.425	€ 170.909
Resultaatbestemming 2022		€ -91.484
Resultaatbestemming 2023	€ -79.425	€ -
Balans per 31 december	<u>€ -</u>	<u>€ 79.425</u>

Bestemmingsreserve programma

Balans per 1 januari	€ 75.000	€ -
Resultaatbestemming 2022	€ -	€ 75.000
Resultaatbestemming 2023	€ -75.000	€ -
Balans per 31 december	<u>€ -</u>	<u>€ 75.000</u>

Het bestemmingsreserve programma is gevormd als buffer voor het programma van 2023, waarop een tekort wordt verwacht door de naweën van Corona: zoals het gebrek aan aanbod in de eerste twee kwartalen.

Kortlopende passiva

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Verschuldigd volgens crediteurenadministratie	<u>€ 155.926</u>	<u>€ 210.307</u>
---	------------------	------------------

Loonheffingen

December	<u>€ 9.626</u>	<u>€ 9.469</u>
----------	----------------	----------------

Overige kortlopende schulden

Vooruit ontvangen voorverkopen	€ 70.673	€ 71.059
Vakantiegeld	€ 16.189	€ 14.346
Accountantskosten	€ 6.250	€ 12.500
NOW teveel ontvangen	€ 10.305	€ 40.755
Vooruit ontvangen projectsubsidie	€ 195.380	€ 65.500
TVL te veel ontvangen	€ 3.396	€ 3.396
Overige kortlopende schulden	€ 91.807	€ 44.853
Vooruit ontvangen subsidie Gemeente Utrecht	€ 83.514	€ -
	<u>€ 477.513</u>	<u>€ 252.409</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige verplichtingen

Huurverplichting

De stichting is op 1 augustus 2003 een huurovereenkomst aangegaan met de Gemeente Utrecht, inzake het bedrijfspand gelegen aan De Helling 7 te Utrecht. Deze overeenkomst is aangegaan voor de duur van 5 jaar, met een optie van 5 jaar. De overeenkomst wordt vervolgens voortgezet voor aansluitende perioden van telkens 1 jaar. De huur wordt jaarlijks geïndexeerd per 1 juli. Voor de huurverplichting is een bankgarantie van € 20.000 afgegeven. De huurverplichting in 2023 was € 143.410.

Leaseverplichting

De stichting heeft zich verplicht tot het betalen van leasetermijnen voor een bedrag van € 24.000 per jaar inzake geluidsapparatuur en € 31.260 per jaar inzake huur van licht apparatuur. De leaseovereenkomsten zijn aangegaan voor een periode van vijf jaar. De resterende looptijd van de huur inzake geluidsapparatuur bedraagt een jaar en de resterende looptijd van de huur van licht apparatuur bedraagt drie jaar.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Brutoresultaat		
Omzet horeca	€ 754.406	€ 680.188
Omzet kaartverkoop	€ 889.080	€ 716.067
Omzet overig	€ 124.358	€ 99.345
	<u>€ 1.767.844</u>	<u>€ 1.495.600</u>
Exploitatiesubsidie Gemeente Utrecht - structureel	€ 402.034	€ 375.000
Exploitatiesubsidie Gemeente Utrecht - incidenteel	€ 24.299	€ 102.591
Nederlandse Podium Kunst Incidenteel	€ 33.656	€ 15.322
Noodsteun Corona Gemeente Utrecht - incidenteel	€ -79.425	€ -
TVL RVO - incidenteel	€ -	€ -
Sponsorgelden Incidenteel	€ 16.000	€ 12.526
Netto-omzet	<u>€ 2.164.408</u>	<u>€ 2.001.039</u>
Kostprijs van de omzet	<u>€ -1.455.972</u>	<u>€ -1.292.962</u>
	<u>€ 708.436</u>	<u>€ 708.077</u>

De exploitatie - subsidie van de Gemeente Utrecht is vastgesteld tot boekjaar 2022. De eindverantwoording over boekjaar 2023 moet worden ingediend voor 1 juni 2024. De algemene subsidieverordening van de Gemeente Utrecht is van toepassing.

Personeelskosten

Salarissen	€ 416.394	€ 338.696
Inhuur personeel / doorbelaste loonkosten	€ -89.660	€ -
Overige personeelskosten	€ -4.486	€ 19.705
	<u>€ 322.248</u>	<u>€ 358.401</u>

Huisvestingskosten

Huur accommodatie	€ 143.410	€ 135.918
Belastingen en heffingen	€ 8.475	€ 4.846
Energie en water	€ 43.860	€ 39.804
Onderhoud	€ 536	€ -
Beveiliging	€ 1.690	€ 2.972
Schoonmaakkosten	€ 7.602	€ 6.991
Overige huisvestingskosten	€ 9.293	€ 2.799
	<u>€ 214.866</u>	<u>€ 193.330</u>

Verkoopkosten

Reclame en representatiekosten	<u>€ 16.996</u>	<u>€ 24.333</u>
--------------------------------	-----------------	-----------------

Kantoorkosten

Onderhoudskosten	€ 44.398	€ 49.731
Telecommunicatie en portokosten	€ 1.915	€ 1.824
Bankkosten	€ 3.413	€ 3.602
Kosten betalingsverkeer online ticketverkoop	€ 1.514	€ 1.377
Kosten geldtransport	€ -	€ -
Kantoorartikelen	€ 2.561	€ 4.907
Abonnementen en contributies	€ 15.762	€ 8.748
Automatiseringskosten	€ 203	€ 1.962
	<u>€ 69.766</u>	<u>€ 72.151</u>

Algemene kosten

Accountants- en administratiekosten	€ 39.360	€ 43.977
Verzekeringspremies	€ 26.039	€ 20.202
Bestuurskosten	€ 798	€ 903
Huur licht en geluid	€ 5.534	€ 2.674
Leaseverplichtingen	€ 58.271	€ 50.445
Overige algemene kosten	€ 9.875	€ 16.411
	<u>€ 139.877</u>	<u>€ 134.612</u>

Afschrijvingen immateriële vaste activa

Webshop	€ 3.000	€ 1.250
---------	---------	---------

Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventaris	€ 7.168	€ 7.187
Apparatuur	€ 8.772	€ 8.297
Verbouwingen	€ 922	€ -
	<u>€ 16.862</u>	<u>€ 15.484</u>

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling inzake resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het resultaat ter beschikking staat van het bestuur.

Voorstel verwerking resultaat 2023

Het negatief resultaat € 71.699 wordt onttrokken aan het algemeen reserve.

Er wordt tevens € 79.425 onttrokken aan het bestemmingsfonds GU en € 75.000 onttrokken aan het bestemmingsreserve (programma). Het bestemmingsfonds en het bestemmingsreserve zijn daarmee op nihil per balansdatum. De ontrekkingen van € 154.425 worden toegevoegd aan het algemeen reserve.

Daarmee bereikt het Algemeen Reserve een stand van € 158.349.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die het vermelden waard zijn.

Utrecht, 13 mei 2024

Arlette de Jong
directeur

Gwen Peroti
voorzitter

Jan - Willem Vroege
penningmeester

Evelien Martin - de Haas
secretaris

Tim Geertshuis
bestuurslid

Ronald Besemer
bestuurslid

Controleverklaring

BIJLAGE 1

OVERZICHT OMZETBELASTING

	omzet	tarief		
Omzet (algemeen tarief)	€ 657.383	21,00%	€	138.050
Omzet (laag tarief)	€ 886.644	9,00%	€	79.798
Omzet (nul tarief)	€ 18.510	0,00%	€	0
	<u>€ 1.562.537</u>			

Verschuldigde BTW	<u>€ 217.848</u>
Af: voorbelasting	<u>€ 306.385</u>
Af te dragen BTW	€ -88.537

Aangiften 2023

1e kwartaal	€ -20.559
1e kwartaal suppletie	€ 1.668
2e kwartaal	€ -23.388
2e kwartaal suppletie	€ 1.491
3e kwartaal	€ -17.169
3e kwartaal suppletie	€ -1.623
4e kwartaal	€ -26.053
4e kwartaalsuppletie	<u>€ -2.907</u>

Betaalde omzetbelasting	€ 88.540
Suppletie-aangifte	te betalen <u>€ 3</u>
	<u>Nihil</u>

Balans 31/12/2023

4e kwartaal	€ -26.053
4e kwartaalsuppletie	€ -2.907
1e kwartaal suppletie	€ 1.668
2e kwartaal suppletie	€ 1.491
3e kwartaal suppletie	€ -1.623
Te vorderen omzetbelasting	<u>€ -27.424</u>