

Jaarverslaggeving 2025

Stichting Cultuurhuis De Klinker
Mr. D.U. Stikkerlaan 251
9675 DG Winschoten

Inhoud

Bestuursverslag	3
Algemeen	4
Resultaatvergelijking	5
Financiële positie	7
Jaarrekening	9
Balans	10
Staat van baten en lasten	12
Grondslagen	13
Toelichting balans	19
Toelichting baten en lasten	23
Ondertekening	26
Overige gegevens	28
Accountantsverklaring	
Bijlage	
Staat van vaste activa	

Bestuursverslag

Algemeen

Het bestuursverslag (inclusief het daarin opgenomen verslag van de Raad van Toezicht) ligt ten kantore van Stichting Cultuurhuis de Klinker.

Resultaatsvergelijking

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2025 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de staat van baten en lasten over 2025 met ter vergelijking staat van baten en lasten over 2024.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Opbrengsten uit subsidies	1.824.899	1.751.426
Opbrengsten uit activiteiten	1.386.420	1.309.281
Overige opbrengsten	305.871	340.197
Som der bedrijfsopbrengsten	3.517.190	3.400.904
Kostprijs van de omzet	814.550	748.112
Personeelskosten	1.655.054	1.535.147
Afschrijvingen	36.174	35.390
Huisvesting	599.262	671.997
Bedrijfskosten	97.624	94.047
Kantoorkosten	116.426	136.412
Verkoopkosten	97.303	107.007
Algemene kosten	54.899	51.433
Som der bedrijfslasten	3.471.290	3.379.545
Bedrijfsresultaat	45.900	21.359
Financiële baten & lasten	13.789	-7.949
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	59.689	13.410
Onttrekking bestemmingsreserves en -fondsen	48.500	248.120
Dotatie bestemmingsreserves en -fondsen	-100.000	-261.530
Resultaat boekjaar	8.189	0

Toelichting resultaat boekjaar

Resultaat boekjaar gunstiger door:

Hogere opbrengsten	116.286	
Lagere huisvesting	72.735	
Lagere kantoorkosten	19.986	
Lagere verkoopkosten	9.704	
Hogere financiële baten en lasten	<u>21.738</u>	
		240.449

Resultaat boekjaar ongunstiger door:

Hogere inkoopwaarde van de omzet	66.439	
Hogere personeelskosten	119.907	
Hogere afschrijvingen	784	
Hogere bedrijfskosten	3.577	
Lagere mutatie bestemmingsreserves/-fondsen	199.620	
Hogere algemene kosten	<u>3.464</u>	
		393.791

Hoger resultaat boekjaar

-153.342

Financiële positie

In het navolgende hebben wij een analyse van de financiële positie van uw stichting gemaakt. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige andere in het verslagjaar gekozen datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2025 en per 31 december 2024:

	<u>31 dec 2025</u>		<u>31 dec 2024</u>	
Activa				
Materiële vaste activa	148.202	7,4%	96.657	5,4%
Vorraden	12.351	0,6%	10.697	0,6%
Vorderingen en overlopende activa	167.721	8,4%	137.823	7,6%
Liquide middelen	1.674.481	83,6%	1.560.944	86,4%
	<u><u>2.002.755</u></u>	100,0%	<u><u>1.806.121</u></u>	100,0%
Passiva				
Stichtingsvermogen vrij besteedbaar	1.092.230	54,5%	1.032.543	57,2%
Stichtingsvermogen vastgelegd	29.456	1,5%	29.456	1,6%
Voorzieningen	13.000	0,6%	0	0,0%
Kortlopende schulden	868.069	43,3%	744.122	41,2%
	<u><u>2.002.755</u></u>	100,0%	<u><u>1.806.121</u></u>	100,0%

Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden opgegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de stichting.

	<u>31 dec 2025</u>	<u>31 dec 2024</u>	<u>verschil</u>
Vorraden	12.351	10.697	1.654
Vorderingen en overlopende activa	167.721	137.823	29.898
Liquide middelen	1.674.481	1.560.944	113.537
	<u><u>1.854.553</u></u>	<u><u>1.709.464</u></u>	<u><u>145.089</u></u>
Af: Kortlopende schulden	-868.069	-744.122	-123.947
Netto werkkapitaal	<u><u>986.484</u></u>	<u><u>965.342</u></u>	<u><u>21.142</u></u>

Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit - de verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen dan wel de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen - blijkt het weerstandsvermogen van de stichting. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de stichting. Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de onderneming.

Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	123,0%	142,7%
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	55,2%	58,8%

Liquiditeit

Uit de liquiditeit, zijnde de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden, blijkt in hoeverre een stichting aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de vereniging.

Quick ratio

(vorderingen en liquide middelen - voorraden)/kortlopende schulden	2,0	2,3
--	-----	-----

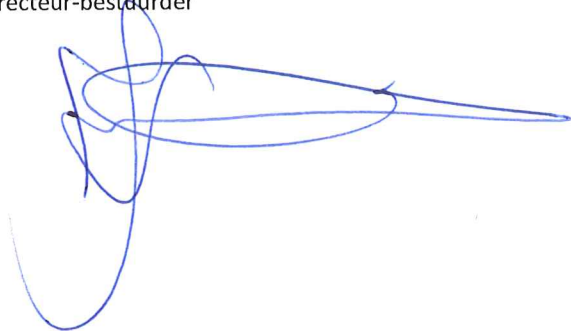
Current ratio

(vorderingen en liquide middelen) / kortlopende schulden	2,1	2,3
--	-----	-----

Ondertekening

Aldus opgemaakt en vastgesteld te Winschoten op 22 april 2026.

H.M. Stoppels
directeur-bestuurder



Jaarrekening 2025

Balans per 31 december 2025

(na resultaatbestemming)

	<u>31 dec 2025</u>	<u>31 dec 2024</u>
ACTIVA		
Inventaris cultuurhuis	148.202	96.657
Inventaris MOP-lijst	232.116	257.892
Subsidiëring door gemeente MOP-inventaris	<u>-232.116</u>	<u>-257.892</u>
Materiële vaste activa	148.202	96.657
Voorraad	<u>12.351</u>	<u>10.697</u>
Vorraden	12.351	10.697
Debiteuren	5.669	14.927
Te vorderen omzetbelasting	36.167	48.987
Overige vorderingen	<u>125.885</u>	<u>73.909</u>
Vorderingen en overlopende activa	167.721	137.823
Rabobank	1.671.655	1.556.168
Kas	<u>2.826</u>	<u>4.776</u>
Liquide middelen	1.674.481	1.560.944
Activa	<u><u>2.002.755</u></u>	<u><u>1.806.121</u></u>

Balans per 31 december 2025

(na resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2025</u>	<u>31 dec 2024</u>
PASSIVA		
Overige reserves	373.000	364.812
Bestemmingsreserves	<u>719.231</u>	<u>667.731</u>
Stichtingsvermogen vrij besteedbaar	1.092.231	1.032.543
Bestemmingsfonds Cultuuronderwijs	<u>29.456</u>	<u>29.456</u>
Stichtingsvermogen vastgelegd	29.456	29.456
Voorziening opleidingskosten Kunstencentrum	<u>13.000</u>	<u>0</u>
Voorzieningen	13.000	0
Schulden aan leveranciers en handelskrediet	85.940	141.102
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen	95.374	73.150
Personeel	107.592	67.507
Vooruitontvangen bedragen	92.111	31.079
Tussenrekening ticketverkoop	420.328	335.737
Gemeente Oldambt inzake MOP	21.739	56.612
Overige schulden	<u>44.985</u>	<u>38.935</u>
Kortlopende schulden	868.069	744.122
Passiva	<u><u>2.002.756</u></u>	<u><u>1.806.121</u></u>

Staat van baten en lasten over 2025

	Begroting 2025	Resultaat 2025	Resultaat 2024
Opbrengsten uit subsidies	1.805.080	1.824.899	1.751.426
Opbrengsten uit activiteiten	1.267.250	1.411.200	1.309.281
Overige opbrengsten	296.277	281.091	340.197
Som der bedrijfsopbrengsten	3.368.607	3.517.190	3.400.904
Inkoopwaarde opbrengsten	713.000	814.550	748.112
Personeelskosten	1.613.358	1.655.054	1.535.147
Afschrijvingen	35.994	36.174	35.390
Huisvesting	636.800	599.260	671.997
Bedrijfskosten	87.100	97.624	94.047
Kantoorkosten	103.000	116.426	136.412
Verkoopkosten	102.500	97.303	107.007
Algemene kosten	67.000	54.899	51.433
Som der bedrijfslasten	3.358.752	3.471.290	3.379.545
Bedrijfsresultaat	9.855	45.900	21.359
Financiële baten & lasten	-9.500	13.789	-7.949
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	355	59.689	13.410
Onttrekking bestemmingsreserves en -fondsen	0	48.500	248.120
Dotatie bestemmingsreserves en -fondsen	0	-100.000	-261.530
Resultaat boekjaar	355	8.189	0

Grondslagen voor de waardering

Algemeen

Oprichting

De Stichting Cultuurhuis de Klinker is opgericht op 27 augustus 2013 en staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 58747397.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Cultuurhuis de Klinker, statutair gevestigd op de Mr. D.U. Stikkerlaan 251 te Winschoten bestaan voornamelijk uit het beheer en de exploitatie van het Cultuurhuis te Winschoten alsmede het stimuleren, organiseren en doen organiseren van een veelheid aan (culturele) activiteiten in, op en rond het Cultuurhuis.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en de passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de Stichting zich over verschillende zaken een oordeel vormt en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende posten van de jaarrekening.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Met ingang van het boekjaar 2025 is de presentatie van de opbrengsten uit activiteiten gewijzigd. De opbrengsten van de muziekschool werden voorheen verantwoord onder de overige opbrengsten (onderdeel afdelingen), samen met onder meer de huuropbrengsten van de bibliotheek. De overige opbrengsten werden voorheen niet afzonderlijk gepresenteerd per afdeling.

Op basis van een herbeoordeling is vastgesteld dat de opbrengsten van de muziekschool direct samenhangen met de kernactiviteiten van de stichting en derhalve dienen te worden gepresenteerd onder de opbrengsten van het Kunstencentrum.

De vergelijkende cijfers over 2024 zijn overeenkomstig aangepast. Deze stelselwijziging heeft uitsluitend betrekking op de presentatie en heeft geen invloed op het resultaat en het vermogen van de stichting.

Continuïteit van de activiteiten

De jaarrekening is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kostprijzen. De waardering van activa en passiva is, tenzij anders vermeld, tegen nominale waarde.

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 residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Op 8 juli 2019 heeft de Raad van de gemeente Oldambt ingestemd met de Meerjarenonderhoudsplanning (verder te noemen: MOP). In de MOP is onder meer geregeld dat de gemeente de vervangingen van bij de oprichting door de gemeente gedane investeringen in materiële vaste activa subsidieert. De door de gemeente Oldambt beschikbaar gestelde subsidie wordt in mindering gebracht op de waarde van de materiële vaste activa. Jaarlijks wordt hiervan een deel afgeschreven en als bate opgenomen. Deze bate is even groot als de afschrijving op de materiële vaste activa waarop het betrekking heeft.

Voorraden

Voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht op de nominale waarde. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de Stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en de kasmiddelen.

Stichtingsvermogen

Het vastgelegd vermogen is dat gedeelte van het Stichtingsvermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de Stichting zou zijn toegestaan. Als deze beperking door derden is aangebracht, wordt dit deel van het vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve **Duurzaamheid** is voor realisering van het duurzaamheidsplan dat in ontwikkeling is. Het plan focust zich op drie thema's, te weten energiebesparende maatregelen, afvalverwerking en inkoopbeleid.

De bestemmingsreserve **Coaching medewerkers** is bedoeld om nieuwe medewerkers te begeleiden tijdens hun inwerkperiode.

De bestemmingsreserve **Ontwikkelingdoelen KC 23-26** is voor de ontwikkeling van het Kunstencentrum voor de productie van cultuur-educatieve projecten en/of initiatieven.

De bestemmingsreserve **Programma, Educatie en productie (PEP)** is voor samenwerkingsprojecten vanuit de domeinen van programmering, educatie en productie, zowel intern als ten behoeve samenwerkingen met externe partijen. Waarbij kwaliteit, verbreding, verdieping en Noordelijk talent speerpunten zijn.

De bestemmingsreserve **Foyer Kleine Zaal** is bedoeld voor de inrichting van deze ruimte.

De bestemmingsreserve **Powerlab/Productiehuis** is bedoeld om een bijdrage te leveren aan de realisatie van de broedplaats Powerlab. Een ontmoetings- en werkplek voor jongeren, waarbij creativiteit, experiment en innovatie voorop staat.

De bestemmingsreserve **Organisatieontwikkeling** is bedoeld voor de noodzakelijke maatregelen om de organisatie weer gezond te maken.

De bestemmingsreserve **Tellerliker/evenementen/projecten voor jongeren** is bedoeld voor de ontwikkeling van het Tellerlikerfestival, co-creatie met jongeren, eigen producties en regionale projecten/producties.

De bestemmingsreserve **Aanbodverbreding** is voor een investering in het aanbod van voorstellingen teneinde een groter en nieuw publiek te bereiken, zulks in de ruimste zin van het woord.

Bestemmingsfondsen

In 2017 is het aandeel van de gemeente Oldambt in de Gemeenschappelijke Regeling Algemene Muziekschool Oost-Groningen (verder te noemen: GR AMOG), met uitzondering van de muziekinstrumenten, door de Stichting verkregen. In het raadsbesluit van de gemeente Oldambt tot opheffing van de GR AMOG is bepaald dat het genoemde aandeel geoormerkt blijft voor besteding aan de activiteiten van de voormalige muziekschool.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd van korter dan één jaar. Deze worden, voor zover niet anders vermeld, opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de kostprijs.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen het totaal van de baten en het totaal van de lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten verwerkt 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.

Baten

Baten worden verantwoord in de periode waarop deze betrekking hebben. Subsidies worden verantwoord als baten voor zover de hiervoor overeengekomen prestaties zijn gerealiseerd. Nog te realiseren prestaties en ontvangen voorschotten worden gepassiveerd.

Lasten

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

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 de werknemers.

Pensioenlasten

De voor het personeel geldende pensioenregeling wordt gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De Stichting is hiervoor aangesloten bij het Pensioenfonds voor Zorg en Welzijn. Indien er, naast de verplichting voor de periodieke pensioenpremies, een verplichting bestaat voor per balansdatum opgebouwde pensioenrechten (backserviceverplichtingen), wordt de verplichting in de balans opgenomen tegen contante waarde. Per balansdatum waren er geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premies.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Projecten

Voor projecten met een korte doorlooptijd worden de kosten en bijbehorende opbrengsten verantwoord in het jaar van afronden van het project. Voor langlopende projecten vindt toerekening van de kosten en opbrengsten plaats naar rato van afronding van het project.

Bijzondere baten en lasten

De bijzondere baten en lasten betreffen de resultaten die van uitzonderlijk omvang zijn, incidenteel van aard zijn of betrekking hebben op eerdere verslagjaren. Deze hebben zich in 2025 niet voorgedaan.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van de uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden en van de kosten van het betalingsverkeer.

Vennootschapsbelasting

Het positieve resultaat van dit jaar kan leiden tot de vraag of er belastingplicht voor de vennootschapsbelasting zou bestaan, maar door specifieke fiscale aftrekposten is de stichting geen vennootschapsbelasting verschuldigd. Stichting Cultuurhuis De Klinker heeft hierover fiscaal advies ingewonnen.

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van de jaarrekening gehanteerd.

Toelichting op de balans per 31 december 2025

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

		Inventaris cultuurhuis	Inventaris MOP-lijst		Subsidie MOP door gemeente Oldambt	Totaal
Aanschaffingen	0	288.428	257.892	0	-248.201	288.428
Cum. afschrijving	0	191.771	0	0	0	191.771
Boekwaarde begin	0	96.657	0	0	0	96.657
(Des)investeringen	0	87.718	34.873	0	-34.873	87.718
Afschrijvingen	0	-36.173	-60.649	0	60.649	-36.173
Mutaties	0	51.545	-25.776	0	25.776	52.328
Boekwaarde einde	0	148.202	232.116	0	-232.116	148.202

Vorraden en onderhanden werk

	<u>31 dec 2025</u>	<u>31 dec 2024</u>
Vorraad		
Handelsgoederen	12.351	10.697
	12.351	10.697

Vorderingen en overlopende activa

Debiteuren		
Debiteuren	13.894	24.697
Voorziening dubieuze debiteuren	-8.225	-9.770
	5.669	14.927
Belastingen en premie		
Te vorderen omzetbelasting	36.167	48.987
	36.167	48.987
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde kosten	48.136	47.120
Te ontvangen bedragen	77.749	26.789
	125.885	73.909

Toelichting op de balans per 31 december 2025

	<u>31 dec 2025</u>	<u>31 dec 2024</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Rabobank		
Rekening-courant bank	857.319	355.010
Spaarrekening	814.336	1.201.158
	<u>1.671.655</u>	<u>1.556.168</u>
Kas		
Bedrijfskassen	2.826	4.776
	<u>2.826</u>	<u>4.776</u>
<u>Stichtingsvermogen vrij besteedbaar</u>		
Overige reserves		
Saldo begin boekjaar	364.811	346.272
Resultaat na mutaties bestemmingsreserves en -fondsen	8.189	18.539
Saldo einde boekjaar	<u>373.000</u>	<u>364.811</u>
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve Duurzaamheid	431.031	449.530
Bestemmingsreserve Aanbodverbreding	21.700	21.700
Bestemmingsreserve Coaching medewerkers	13.300	13.300
Bestemmingsreserve Ontwikkelingsdoelen KC 23-26	27.500	57.500
Bestemmingsreserve Programma, Educatie en productie (PEP)	30.000	30.000
Bestemmingsreserve Foyer Kleine Zaal	15.000	15.000
Bestemmingsreserve Powerlab/Productiehuis	3.800	3.800
Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling	116.900	16.900
Bestemmingsreserve Tellerliker/evenementen/projecten voor jongeren	60.000	60.000
	<u>719.231</u>	<u>667.730</u>

In 2025 is € 30.000 onttrokken aan de reserve Ontwikkelingsdoelen KC 23-26 en € 18.500 aan de reserve Duurzaamheid voor gemaakte kosten.

Vanuit het resultaat is € 40.000 gedoteerd aan de reserve Organisatieontwikkeling en € 60.000 gedoteerd aan de reserve Vervanging.

Toelichting op de balans per 31 december 2025

	<u>31 dec 2025</u>	<u>31 dec 2024</u>
<u>Stichtingsvermogen vastgelegd</u>		
Bestemmingsfonds Cultuuronderwijs		
Stand begin boekjaar	29.456	39.256
Mutatie	0	-9.800
Stand einde boekjaar	<u>29.456</u>	<u>29.456</u>
Bestemmingsfonds Promotie Kunstencentrum		
Stand begin boekjaar	0	3.830
Mutatie	0	-3.830
Stand einde boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Voorzieningen</u>		
Voorziening opleidingskosten Kunstencentrum	<u>13.000</u>	<u>0</u>
	13.000	0
<u>Kortlopende schulden</u>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	<u>85.940</u>	<u>141.102</u>
	85.940	141.102
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen		
Loonheffing	42.144	38.655
Premies sociale verzekeringen en pensioenen	<u>53.230</u>	<u>34.495</u>
	95.374	73.150
Overige schulden en overlopende passiva		
Personeel	107.592	67.507
Vooruit ontvangen bedragen	92.111	31.079
Tussenrekening ticket-verkoop	420.328	335.737
Gemeente Oldambt inzake MOP	21.739	56.612
Overige schulden	<u>44.985</u>	<u>38.935</u>
	686.755	529.870

Toelichting op de balans per 31 december 2025

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huurverplichtingen

De Stichting heeft met de Gemeente Oldambt een huurcontract gesloten in 2015 voor de huur van het pand op de locatie Mr. D.U. Stikkerlaan 251 te Winschoten. De huurverplichting bedraagt Euro 200.000 (exclusief BTW) op jaarbasis. De huurverplichting liep tot en met februari 2020 en is daarna stilzwijgend met 5 jaar verlengd. Na afloop van de tweede huurtermijn wordt de overeenkomst voor onbepaalde tijd voortgezet.

Off-balance regelingen

In bovengenoemde huurovereenkomst is in artikel 9 overeengekomen welke kosten van onderhoud, herstel en vernieuwing voor rekening van de huurder en welke voor rekening van de verhuurden komen.

Voor rekening van de huurder komen onder meer:

- de kosten van onderhoud, herstel en vernieuwing van hang- en sluitwerk, beglazing, glasdeuren en ruiten, voorzover niet onderdeel uitmakend van de buitengevels;
- de kosten van onderhoud, herstel en vernieuwing van rolluiken en zonwering voorzover deze onderdeel zijn van het interieur;
- de kosten van onderhouden, herstel en vernieuwing van vloerbedekking, houten vloeren, stoffering en binnenschilderwerk;
- de kosten van onderhoud, herstel en vernieuwing van alle overige niet onder artikel 9, lid 2 van genoemde overeenkomst genoemde installaties (data installaties, horeca installaties en theatertechnische installaties), met uitzondering van vernieuwing van de trekkenwand

In 2019 is het in overleg met de Gemeente Oldambt opgestelde Meerjarenonderhoudsplan (verder te noemen: MOP) door de gemeenteraad van Oldambt vastgesteld. De in de MOP genoemde onderhoudskosten blijven voor rekening van de Stichting. Ten aanzien van de vernieuwingskosten van genoemde installaties is afgesproken dat de Gemeente de benodigde bedragen in depot zal houden en beschikbaar zal stellen aan de Stichting.

In 2021 is de meerjaren budgetsubsidie-overeenkomst voor de jaren 2021 tot en met 2024 ondertekend door de Stichting en de Gemeente Oldambt. Hierin liggen de afspraken vast betreffende de te bereiken resultaten, de af te nemen en te leveren prestaties om deze resultaten te realiseren en de financiering van deze prestaties.

Huuropbrengsten

In maart 2015 is met de Stichting Biblionet Groningen een huurovereenkomst gesloten voor de huur van een deel van het bedrijfspand vanaf 1 maart 2015. De overeenkomst liep tot en met 25 februari 2020 en is daarna voor onbepaalde tijd verlengd. De opzegtermijn is drie maanden en de huurprijs wordt jaarlijks geïndexeerd.

In aanvulling op de overeenkomst is vastgelegd dat Stichting Biblionet Groningen vanaf 29 februari 2020 tevens een gedeelte van de Kleine zaal van de foyer huurt ter inrichting van een tijdelijk informatiepunt. De aanvulling geldt voor minimaal één jaar met de mogelijkheid van verlenging en met een opzegtermijn van één maand. Tijdens dit boekjaar heeft geen opzegging plaatsgevonden.

In juni 2015 is met de Stichting Lokale Omroep Gemeente Oldambt (RTVGO) een huurovereenkomst gesloten voor de huur van een gedeelte van het bedrijfspand voor de duur van vijf jaar en is vanaf 1 maart 2020 verlengd met nog eens vijf jaren. De opzegtermijn is drie maanden en de huurprijs wordt jaarlijks geïndexeerd.

Toelichting op de balans per 31 december 2025

Niet uit de balans blijvende verplichtingen (vervolg)

Besteding subsidiebedrag Gemeente Westerwolde

Met ingang van 2016 wordt kunsteducatie verzorgd door het Cultuurhuis de Klinker. De gemeente Westerwolde stelt sindsdien jaarlijks een bijdrage beschikbaar waarbij zij ondermeer de eis heeft gesteld dat in de jaarrekening van het Cultuurhuis een passage wordt opgenomen waaruit blijkt dat de besteding van de jaarlijkse bijdrage van de gemeente Westerwolde rechtmatig is geweest.

Ter nakoming van deze verplichting dient het navolgende overzicht van de baten en lasten van het Kunstencentrum en het deel dat voor rekening van de gemeente Westerwolde komt.

	<u>totaal baten</u>	<u>totaal lasten</u>	<u>te financieren bijdrage gemeente</u>	<u>Westerwolde</u>
	€	€	€	€
totaal volgens jaarrekening 2025	298.160	1.126.647		
aandeel gemeente Westerwolde 18,91%	56.382	213.049	156.667	122.437
aandeel gemeente Westerwolde 2024	66.134	227.108	160.974	118.182
aandeel gemeente Westerwolde 2023	50.912	178.661	127.749	115.865
aandeel gemeente Westerwolde 2022	54.676	180.356	125.680	113.593
aandeel gemeente Westerwolde 2021	40.889	163.242	122.353	111.965
aandeel gemeente Westerwolde 2020	50.764	171.859	121.096	119.966

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum met belangrijke financiële gevolgen voor de Stichting.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2025

	Begroting 2025	Exploitatie 2025	Exploitatie 2024
Opbrengsten uit subsidies			
Subsidie gemeente Oldambt	1.682.643	1.682.643	1.631.123
Subsidie Westerwolde	122.437	122.437	118.182
Overige subsidies	0	19.819	6.025
	1.805.080	1.824.899	1.755.330
Opbrengsten uit activiteiten			
Theater	747.000	876.862	819.189
Filmhuis	40.000	50.153	44.779
Kunstencentrum	263.250	266.846	288.461
Horeca	223.000	217.339	204.658
	1.273.250	1.411.200	1.357.087
Overige opbrengsten			
Overhead	290.777	281.091	288.488
	290.777	281.091	288.488

Volgens de met de Gemeente Oldambt afgesloten Uitvoeringsovereenkomst 2025-2028 bestaat de subsidie enerzijds uit de volledige vergoeding van de jaarlijks verschuldigde huurpenningen alsmede uit een lumpsum subsidie voor de exploitatie van de Stichting. Deze onderdelen dragen een structureel karakter. Anderzijds bestaat de subsidie uit een vergoeding voor de organisatie van het Tellerlikerfestival hetgeen jaarlijks wordt vastgesteld. De subsidie van de Gemeente Westerwolde wordt jaarlijks aangevraagd en toegekend ten behoeve van de exploitatie van het Kunstencentrum.

Inkoopwaarde opbrengsten

Theater	585.000	687.871	623.443
Filmhuis	24.000	30.984	29.029
Kunstencentrum	40.000	15.365	26.452
Horeca	64.000	80.330	69.188
	713.000	814.550	748.112

Gedurende het verslagjaar waren gemiddeld 21,59 FTE werknemers in dienst van de Stichting en dit aantal bedroeg over het vorige verslagjaar gemiddeld 22,38 FTE. In absolute zin bestond er ultimo het verslagjaar met 45 werknemers een arbeidsovereenkomst en dat aantal bedroeg ultimo het vorig verslagjaar 46 werknemers.

Personeelskosten

Bruto lonen en salarissen	1.015.608	1.202.169	1.089.863
	1.015.608	1.202.169	1.089.863
Sociale lasten			
Sociale lasten	172.300	194.388	174.963
	172.300	194.388	174.963
Pensioenen			
Pensioenen	110.000	113.984	105.891
	110.000	113.984	105.891

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2025

	Begroting 2025	Exploitatie 2025	Exploitatie 2024
Overige personeelskosten			
Onkostenvergoeding	6.000	4.066	3.803
Reiskostenvergoeding	6.600	3.753	3.809
Werkkosten	16.300	12.863	9.417
Woon-werk vergoedingen	29.000	28.742	29.562
Jubileumuitkering onbelast	0	3.911	0
Personeel derden/inleenkrachten	35.000	60.444	50.353
Premies ziekengeld ASR	58.000	74.126	64.450
Ontvangen ziekengeld	0	-77.775	-19.175
Kantinekosten	3.500	3.920	2.551
Opleidingskosten	11.000	22.289	7.255
Bedrijfskleding	4.000	1.046	4.654
Overige personeelskosten	10.000	7.128	7.751
	179.400	144.513	164.430
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Afschrijvingen inventaris	35.994	36.174	35.390
Afschrijvingen inventaris MOP-lijst	0	60.649	54.759
Afschrijvingen inventaris subsidie MOP-lijst	0	-60.649	-54.759
	35.994	36.174	35.390
Huisvesting			
Huur bedrijfshuisvesting	200.000	200.000	200.000
Onderhoud opstal en installaties	69.000	52.169	57.709
Energiekosten	164.000	125.020	153.053
Schoonmaakkosten	120.000	99.434	106.999
Milieukosten	1.000	314	613
Gemeentelijke heffingen	80.000	79.293	79.573
Kosten verduurzaming	10.000	18.543	72.041
Bewakings- en beveiligingskosten	2.800	24.487	2.008
	646.800	599.260	671.996
Bedrijfskosten			
Kosten Kunstencentrum	32.500	53.071	43.022
Directe kosten voorstellingen	17.100	23.696	14.217
Kleine aanschaffingen en apparatuur	10.000	3.906	4.372
Kosten Tellerlikerfestival	15.000	9.057	18.964
Huurkosten en kleine aanschaffingen horeca	10.500	3.302	12.165
Overige exploitatiekosten	2.000	4.592	1.307
	87.100	97.624	94.047
Kantoorkosten			
Porti	5.000	2.146	5.242
Kantoorbenodigdheden	2.000	1.055	1.366
Telefoonkosten (vast)	10.000	9.404	9.037
Kosten automatisering	65.000	78.049	99.806
Contributies en abonnementen	17.000	21.813	17.555
Kopieerkosten	4.000	3.959	3.406
	103.000	116.426	136.412

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2025

	Begroting 2025	Exploitatie 2025	Exploitatie 2024
Verkoopkosten			
Kosten marketing algemeen	35.000	28.292	26.131
Kosten brochure	24.000	28.391	26.798
Kosten website	20.000	19.236	18.602
Kosten ticketing systeem	20.000	21.209	22.898
Representatie	3.500	1.720	2.808
Overige verkoopkosten	0	-1.545	9.770
	102.500	97.303	107.007
Algemene kosten			
Adviseringskosten	4.000	2.377	9.345
Accountantskosten	12.000	15.635	11.870
Niet verrekenbare voorbelasting BTW	20.000	17.485	13.369
Verzekeringen	5.000	7.022	5.903
Kosten bestuur en RvT	11.000	11.673	10.946
Kleine aanschaf	5.000	0	0
Overige algemene kosten	0	707	0
	67.000	54.899	51.433
Financiële baten en lasten			
Rentebaten rekening-courant banken	0	-24.873	-1.864
Bankkosten en kosten betalingsverkeer	9.500	11.084	9.813
	9.500	-13.789	7.949
Mutaties bestemmingsreserves			
<i>Vrijval bestemmingsreserves</i>			
Investerings	0	0	40.000
Zichtbaarheid en promotie	0	0	50.000
Duurzaamheid	0	18.500	72.000
Ontwikkelingsdoelen KC 23-26	0	30.000	30.000
Powerlab/Productiehuis	0	0	16.200
Organisatieontwikkeling	0	0	3.100
Aanbodverbreding	0	0	3.190
Kwetsbare programmering Kleine Zaal	0	0	20.000
<i>Dotaties bestemmingsreserves</i>			
Duurzaamheid	0	0	-261.530
Organisatieontwikkeling	0	-100.000	0
<i>Vrijval bestemmingsfondsen</i>			
Cultuuronderwijs	0	0	9.800
Promotie Kunstencentrum	0	0	3.830
	0	-51.500	-13.410

Overige toelichtingen en vaststelling jaarrekening

Instellingsgegevens

Naam instelling	:	Stichting Cultuurhuis De Klinker
Adres	:	Mr. D.U. Stikkerlaan 251
Postcode / Woonplaats	:	9675 DG Winschoten
Telefoon	:	0597-700270
E-mail	:	info@indeklinker.nl
Website	:	www.indeklinker.nl
Kamer van Koophandel	:	58747397

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum plaats gevonden die van invloed zijn op de jaarrekening.

Voorstel bestemming van het resultaat:

Het bestuur stelt voor het positieve resultaat na mutaties in de bestemmingsreserves ad € 8.189 toe te voegen aan de overige reserves.

Bezoldiging directeur-bestuurder

Stichting Cultuurhuis de Klinker legt verantwoording af over de bezoldiging van de directeur-bestuurder conform de WNT.

Het bezoldigingsbeleid en de hoogte van de bestuurdersbeloning worden vastgesteld door de Raad van Toezicht. De inschaling van de directeur-bestuurder vindt plaats in één van de salarisschalen in de bezoldigingscomponenten van de CAO Nederlandse Podia.

Naam	R. Bangma
Functie	Directeur-bestuurder
Dienstverband	66,67%
Uren	24
Periode	01-01-2025 t/m 31-2-2025

Jaarinkomen	2025	2024
Brutoloon	64.636	68.102
Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	5.263	6.427
Jaarinkomen	69.899	74.529
Pensioenlasten werkgeversdeel	9.397	10.154
Werkgeverslasten (ZVW, Awf, bijdrage sectorfonds)	68	68
Belaste vergoedingen	-	-
	79.296	84.683
<i>WNT Norm</i>	164.000	148.667

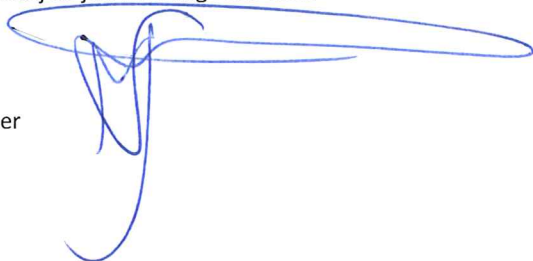
De leden van de Raad van Toezicht ontvingen in 2025 een vergoeding van € 2.100 voor hun werkzaamheden.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur stelt hierbij de jaarrekening 2025 vast.

Datum: 22 april 2026

Directeur-bestuurder

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the top.

De raad van toezicht keurt hierbij de jaarrekening 2025 goed.

Datum: 22 april 2026

Voorzitter

A handwritten signature in blue ink, written in a cursive style with a long diagonal stroke at the bottom.

Overige gegevens

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur van Stichting Cultuurhuis De Klinker

A. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2025

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2025 van Stichting Cultuurhuis De Klinker te Winschoten gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Cultuurhuis De Klinker op 31 december 2025 en van het resultaat over 2025 in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en de Beleidsregels toepassing WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2025;
2. de staat van baten en lasten over 2025; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Cultuurhuis De Klinker zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarrapport andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving is vereist .

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten volgens in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de bijlagen in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze

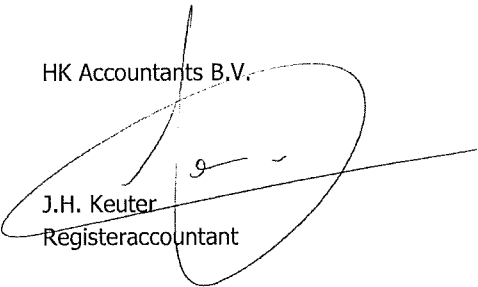
controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Emmen, 22 april 2026

HK Accountants B.V.



J.H. Keuter
Registeraccountant

Bijlage

4.1 Staat van vaste activa

Omschrijving activum	Aanschaf- datum	Aanschaf- waarde €	Afschrijving voorg. jaren €	Boekwaarde 1-1-2025 €	Investering 2025 €	Afschrijving 2025 €	Boekwaarde 31-12-2025 €
Inventaris							
Overhead en overig							
Mazafzinsvereniging	19-01-2015	4.236	2.830	1.406	-	283	1.123
Onderhoudserechtschap	26-01-2015	1.608	1.608	-	-	-	-
Robbeken paleiswag en ladekswagen e.d.	29-01-2015	1.904	1.904	-	-	-	-
Kluis	23-12-2015	1.299	1.170	129	-	129	-
PIR kluis	29-04-2016	753	665	88	-	76	12
Breedkaststelling	01-06-2016	1.350	781	569	-	91	478
3 banken	08-06-2016	1.220	1.048	172	-	122	50
Zonwering	14-12-2016	1.736	1.392	344	-	174	170
Meublar directiekantoor	09-03-2018	800	253	547	-	80	173
Wasmachine + droger	15-07-2019	1.193	655	538	-	119	419
Computerserver	10-10-2019	2.915	2.769	146	-	146	-
Leisure rockprinter	14-01-2020	399	399	-	-	-	-
telefooninstallatie	28-04-2020	8.656	8.078	578	-	578	-
Narrowcastingsysteem	15-06-2020	4.430	3.987	443	-	443	-
directzetten vide	18-06-2020	9.660	4.348	5.312	-	966	4.346
3 stoepborden	13-07-2020	480	432	48	-	48	-
RSE alle display 30x	30-09-2020	4.680	3.978	702	-	702	-
aanpassing bewijzing	19-10-2020	3.923	1.635	2.288	-	392	1.896
Komnago smc1500c	7-12-2020	505	412	93	-	93	-
Heinriching foyer 2020	31-12-2020	20.163	10.083	10.080	-	2.016	8.064
5 TVs	14-07-2021	2.417	1.991	726	-	493	243
reslant bewegwijzing	06-09-2021	2.973	991	1.982	-	297	1.685
Beeldscherm tochtisluis	13-09-2021	475	316	159	-	95	64
2 scanlefoons	04-10-2021	461	299	162	-	92	70
RSE ICT projectkosten	13-01-2022	7.832	4.698	3.134	-	1.566	1.568
Pistolgrip	12-04-2022	1.488	820	668	-	298	370
Prowise	26-10-2022	4.744	2.136	2.608	-	949	1.659
3 Gigaset	07-11-2022	300	130	170	-	60	110
Hekwerk	30-01-2023	1.785	684	1.101	-	357	744
Microsoft Pro 8 Eलय	21-02-2023	1.413	526	887	-	283	605
Microsoft Laptop 15" manassistentie	16-05-2023	1.630	530	1.100	-	326	774
Probook + Dell station Angela	08-11-2023	977	222	754	-	195	559
Moodsnops builen	19-03-2024	1.592	247	1.345	-	318	1.027
PC Marketing	07-06-2024	2.038	230	1.808	-	407	1.401
Koffie-automaat Kantoor	16-10-2024	3.875	160	3.715	-	775	2.940
BHV-kasten	11-12-2024	1.841	20	1.821	-	368	1.453
10 portoloons tlv BHV-kasten	23-01-2025	-	-	-	6.962	1.307	5.655
App smart (backup accu)	31-03-2025	-	-	-	1.749	263	1.487
Server	31-07-2025	-	-	-	9.575	798	8.777
Meublar kantoorlun	08-10-2025	-	-	-	23.078	1.058	22.020
Divers pcs	09-10-2025	-	-	-	7.193	329	6.864
Totaal inventaris		107.749	62.420	45.329	48.547	17.081	76.795

4.1 Staat van vaste activa

Omschrijving activum	Aanschaf- datum	Aanschaf- waarde	Afschrijving voorg. jaren	Boekwaarde 1-1-2025	Investering 2025	Afschrijving 2025	Boekwaarde 31-12-2025
Theater							
Projectieck podiumdelen	28-01-2015	9.478	9.478	-	-	-	-
Telescopihoogwerker	28-01-2015	12.045	12.045	-	-	-	-
2 steekwagens	29-01-2015	288	288	-	-	-	-
bakken, t.b.v. bekabeling	29-01-2015	520	520	-	-	-	-
Revisie Steunwielugel	20-02-2015	12.273	8.112	4.161	-	818	3.343
4 st podiumkar... achtertrak	24-02-2015	1.877	1.865	12	-	12	-
Theaterkindertijles	16-03-2015	1.380	1.357	23	-	23	-
bekabeling controlruk	20-03-2015	2.811	2.773	38	-	38	-
Panasonic grootboeklers	14-03-2016	1.874	1.561	213	-	188	25
Video mixer	14-10-2017	845	845	-	-	-	-
Karabeer	12-10-2017	595	435	160	-	60	100
Tri Color Mini par	12-10-2017	795	795	-	-	-	-
Garderoebe ticketprinter	16-11-2017	488	488	-	-	-	-
Garderoebe rek met hangers	28-11-2017	1.421	1.018	403	-	142	261
Reisrinkel	20-12-2017	319	319	-	-	-	-
2 laptops	20-02-2018	1.890	1.890	-	-	-	-
Mixer	26-09-2019	4.956	2.591	2.265	-	486	1.779
Div UTP-bekabeling	09-11-2021	2.147	1.358	789	-	429	360
Receivers + transmitters	28-03-2022	1.566	783	783	-	261	522
72 kindertijles	31-03-2022	2.368	1.185	1.183	-	395	788
Video switcher	09-06-2022	963	208	755	-	96	659
Conffetti spooler	04-07-2022	2.879	1.152	1.727	-	576	1.151
Audio interface	03-10-2022	442	66	376	-	44	332
Licht geluid tafel	04-10-2022	382	58	324	-	38	286
Lockerkast Art.foyer	18-11-2022	580	156	424	-	116	308
2 Handzenders ABEE DMX	31-03-2023	725	254	471	-	145	326
Catchbox	30-04-2024	1.201	160	1.041	-	240	801
Flightcase 2x	27-12-2024	938	3	936	-	187	749
Monitor 43" 4k2k	23-01-2025	-	-	-	738	138	600
Hoogwerker	03-02-2025	-	-	-	1.325	243	1.082
Zwart projectiescherm	04-02-2025	-	-	-	14.995	2.750	12.245
Maedook air 13"r techniek	06-03-2025	-	-	-	1.205	196	1.009
Pipe & drape	16-04-2025	-	-	-	1.499	212	1.287
Zarges 2-zijdig opt trap	29-04-2025	-	-	-	4.450	593	3.857
DSM monitor techniek	09-07-2025	-	-	-	662	63	599
Podiumdelen	09-09-2025	-	-	-	1.325	83	1.242
Ei. deurbeslag vleedkamers 6x	17-11-2025	-	-	-	9.088	227	8.861
	08-12-2025	-	-	-	2.174	27	2.147
Totaal Theater		68.047	51.963	16.084	37.461	8.826	44.720

4.1 Staat van vaste activa

Omschrijving activum	Aanschaf- datum	Aanschaf- waarde	Afschrijving voorg. jaren	Boekwaarde 1-1-2025	Investering 2025	Afschrijving 2025	Boekwaarde 31-12-2025
Filmhuis							
Filminstallatie Deineex	12-01-2015	27.924	27.924	-	-	-	-
cinema Barco	23-06-2020	19.000	17.100	1.900	-	1.900	-
Fairflight accesslek	29-06-2020	8.708	3.919	4.789	-	871	3.918
Cinema next filmscherm	09-07-2020	3.004	1.354	1.650	-	300	1.350
apparatuur bios	10-07-2020	3.822	1.719	2.103	-	382	1.721
Barco projector KZ	21-05-2024	11.750	1.435	10.315	-	2.350	7.965
Ushio lamp bios KZ	04-11-2025	-	-	-	850	25	835
Totaal Filmhuis		74.208	53.451	20.757	850	5.628	15.789
Horeca							
Kluis	25-09-2017	266	198	68	-	27	41
Mobiele uitrijpunten	22-10-2018	20.865	13.778	7.087	-	2.049	5.038
Aftekensysteem kassa	13-11-2019	5.652	5.652	-	-	-	-
Barkeeper	23-09-2021	1.008	657	351	-	202	149
34 stoelen Koperen Keess	24-12-2021	2.697	1.662	1.035	-	540	495
Gordijnen	19-05-2022	2.294	1.071	1.223	-	459	764
Helvar touchscreen TC	26-09-2023	1.095	274	821	-	219	602
Barkeeper laag	13-10-2025	-	-	-	850	35	815
Totaal Horeca		33.877	23.292	10.585	850	3.331	7.904
Kunstencentrum							
Bevinger mengpaneel	25-03-2022	134	73	61	-	27	34
Drumkit	09-05-2022	297	137	160	-	59	101
Apple Macbook i1a	19-10-2023	928	222	706	-	186	521
Laptop Jeroen Jongelien	07-03-2024	903	145	758	-	180	578
Laptop Ciska	02-10-2024	1.288	64	1.224	-	257	967
Brandwerend gordijn Ballietaal	23-12-2024	998	5	993	-	199	794
Totaal Kunstencentrum		4.547	645	3.901	-	908	2.994
Generaal Totaal		288.428	191.771	96.657	87.718	36.173	148.202

4.2 Staat van activa te financieren door de gemeente Oldambt

Onschrijving activum	Aanschar- datum	Aanschar- waarde	Afschrijving voort. jaren	Boekwaarde 1-1-2025	Investering 2025	Afschrijving 2025	Boekwaarde 31-12-2025
Ballenroer	17-06-2019	5.361	5.361	-	-	-	-
Henriching foyer	31-12-2019	40.900	20.450	20.450	-	4.090	16.360
newcomm accesspoints	12-05-2020	29.780	27.298	2.482	-	2.482	-
cue support vervanging TNM	02-06-2020	33.589	15.115	18.474	-	3.359	15.115
intercom	23-06-2020	32.983	14.841	18.142	-	3.298	14.844
barno laser projector	23-06-2020	11.615	5.230	6.385	-	1.162	5.223
interoffice 3 bureostoelen	29-06-2020	1.335	-	1.33	-	133	-
newcomn switches	03-12-2020	18.008	14.709	3.299	-	3.299	-
Newcomn switches resiant	25-02-2021	4.502	3.452	1.050	-	900	150
Microonsei Semhaiser	02-03-2021	11.851	7.571	4.280	-	1.975	2.305
vervanging lokale server	09-03-2021	2.890	2.216	674	-	578	96
Luidsprekermanagement	22-04-2021	3.708	1.737	1.971	-	463	1.508
Vervanging TNM 2e deel	12-05-2021	33.589	12.316	21.273	-	3.359	17.914
Monitoren en versterkers	20-07-2021	35.519	12.432	23.087	-	3.552	19.535
Lichtcompuiter GZ + KZ	06-09-2021	20.814	8.457	12.357	-	2.602	9.755
Novingbeads	09-09-2021	15.648	10.173	5.475	-	3.130	2.345
Zjzwart GZ + KZ	17-05-2022	6.372	1.858	4.514	-	796	3.718
Mengtstel GZ	31-05-2022	55.513	21.588	33.925	-	9.252	24.673
Nw slechtoerdenvoorziening	14-07-2022	4.956	4.956	-	-	-	-
Luidsprekermanagement	26-09-2022	2.380	496	1.884	-	298	1.586
Danswyl	30-11-2022	11.173	3.725	7.448	-	2.793	4.655
Luidsprekermanagement	20-04-2023	7.886	1.670	6.216	-	986	5.230
Horizontoek+gaas	28-06-2023	5.180	1.295	3.886	-	863	3.023
Microfoon bedraad	6-01-2024	16.994	1.675	15.319	-	1.699	13.620
Microfoon accessoires	19-01-2024	275	25	250	-	27	223
Horizon Led	13-6-2024	16.116	1.090	15.026	-	2.014	13.012
38 stoelen foyer GZ	15-7-2024	3.762	344	3.418	-	752	2.666
3 banken foyer KZ	19-7-2024	1.137	100	1.037	-	227	810
Revisiesalio onroepsystemen	30-9-2024	20.851	651	20.200	-	2.606	17.594
Luminesc verhuwung Hor Led	3-10-2024	1.900	59	1.841	-	237	1.604
Vrieskast Liebherr KK	19-12-2024	1.750	9	1.741	-	350	1.391
Koelkast Liebherr KK	19-12-2024	1.666	9	1.657	-	333	1.324
Poten/afslipping Showtex	29-01-2025	-	-	-	15.405	1.411	13.994
Kaedebedeken en rails Showtex	30-01-2025	-	-	-	3.305	378	2.927
Inr Kleeckkamers	20-02-2025	-	-	-	6.079	522	5.557
Fauteuilis Kleeckkamers	30-04-2025	-	-	-	2.394	318	2.076
Wireless remote control	04-09-2025	-	-	-	7.690	405	7.285
		<u>460.002</u>	<u>202.110</u>	<u>257.892</u>	<u>34.873</u>	<u>60.649</u>	<u>232.116</u>

4.3 Staat van financiering door de gemeente Olandb't voor onder punt 4.2 vermelde activa

Onschrijving activum	Aanschaf- datum	Aanschaf- waarde	Afscripting voorg. jaren	Boekwaarde 1-1-2025	Investering 2025	Afscripting 2025	Boekwaarde 31-12-2025
Ballenveer	17-06-2019	5.361	5.361	-	-	-	-
Heinrichling foyer	31-12-2019	40.900	20.450	20.450	-	4.090	16.360
newcom accispoints	12-05-2020	29.780	27.298	2.482	-	2.482	-
cue support vervanging TNM	02-06-2020	33.589	15.115	18.474	-	3.359	15.115
intercom	23-06-2020	32.983	14.841	18.142	-	3.298	14.844
mano laser projector	23-06-2020	11.615	5.230	6.385	-	1.162	5.223
interoffice 3 burestoelen	29-06-2020	1.335	1.202	133	-	133	-
newcomn switches	03-12-2020	18.008	14.709	3.299	-	3.299	-
Newcomn switches restant	25-02-2021	4.502	3.452	1.050	-	900	150
Microfoonset Samhaiser	02-03-2021	11.851	7.571	4.280	-	1.975	2.305
vervanging lokale server	09-03-2021	2.890	2.216	674	-	578	296
Luidsprekermanagement	22-04-2021	3.708	1.737	1.971	-	463	1.508
Vervanging TNM ze deel	12-05-2021	33.589	12.316	21.273	-	3.359	17.914
Monitoren en versterkers	20-07-2021	35.519	12.432	23.087	-	3.552	19.535
Lichtomnipulver GZ + KZ	06-09-2021	20.814	8.457	12.357	-	2.602	9.755
Movingheads	09-09-2021	15.648	10.173	5.475	-	3.130	2.345
Zijwart GZ + KZ	17-05-2022	6.372	1.588	4.514	-	796	3.718
Mengtstel GZ	31-05-2022	55.513	21.588	33.925	-	9.252	24.673
NW slechthorendenvoorzetting	14-07-2022	4.956	4.956	-	-	-	-
Luidsprekermanagement	26-09-2022	2.380	496	1.884	-	298	1.586
Dansvloer	30-11-2022	11.173	3.725	7.448	-	2.793	4.655
Luidsprekermanagement	20-04-2023	7.896	684	6.216	-	986	5.230
Horizontdoek+gaas	29-06-2023	5.180	432	3.886	-	863	3.023
Microfoon bedraad	6-01-2024	16.994	1.675	15.319	-	1.899	13.620
Microfoon accessoiries	19-01-2024	275	25	250	-	27	223
Horizon Led	13-6-2024	16.116	1.090	15.026	-	2.014	13.012
38 stoelen foyer GZ	15-7-2024	3.762	344	3.418	-	752	2.666
3 banken foyer KZ	19-7-2024	1.137	100	1.037	-	227	810
Revisalisatie omroepsystemen	30-9-2024	20.851	651	20.200	-	2.606	17.594
Lumixex vernieuwing Hor Led	3-10-2024	1.900	59	1.841	-	237	1.604
Vreeskast Liebherr KK	19-12-2024	1.750	9	1.741	-	350	1.391
Koelkast Liebherr KK	19-12-2024	1.666	9	1.657	-	333	1.324
Poten/afstopping Showtex	29-01-2025	-	-	-	-	-	-
Kaderdekken en rails Showtex	30-01-2025	-	-	-	15.405	-	13.994
Intr Kleedkamers	20-02-2025	-	-	-	3.305	-	2.927
Fauteuiljs kleedkamers	30-04-2025	-	-	-	6.079	-	5.557
Wireless remote control	04-09-2025	-	-	-	2.394	-	2.076
					7.690	405	7.285
		460.002	200.261	257.892	34.873	60.649	232.116