

# Jaarverslaggeving 2024

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

## Inhoud

|                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| <b>Bestuursverslag</b>      | <b>3</b>  |
| Algemeen                    | 4         |
| Resultaatsvergelijking      | 5         |
| Financiële positie          | 7         |
| <b>Jaarrekening</b>         | <b>9</b>  |
| Balans                      | 10        |
| Staat van baten en lasten   | 12        |
| Grondslagen                 | 13        |
| Toelichting balans          | 19        |
| Toelichting baten en lasten | 23        |
| Ondertekening               | 26        |
| <b>Overige gegevens</b>     | <b>27</b> |
| Staat van vaste activa      | 29        |
| Accountantsverklaring       | 34        |

## 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 2024 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de staat van baten en lasten over 2024 met ter vergelijking staat van baten en lasten over 2023.

|                             | 2024             | 2023             |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Netto-opbrengsten           | 1.000.302        | 1.124.198        |
| Kostprijs van de omzet      | -748.112         | -809.087         |
| Overige opbrengsten         | 2.400.604        | 2.258.980        |
| <b>Totaal baten</b>         | <b>2.652.794</b> | <b>2.574.091</b> |
| Personeelskosten            | 1.535.147        | 1.406.103        |
| Afschrijvingen              | 45.160           | 34.707           |
| Huisvesting                 | 599.956          | 492.369          |
| Bedrijfskosten              | 94.047           | 63.270           |
| Kantoorkosten               | 136.412          | 123.608          |
| Verkoopkosten               | 97.237           | 109.291          |
| Algemene kosten             | 123.475          | 58.805           |
| <b>Som der lasten</b>       | <b>2.631.434</b> | <b>2.288.153</b> |
| <b>Exploitatiesaldo</b>     | <b>21.360</b>    | <b>285.938</b>   |
| Financiële baten & lasten   | -7.949           | -9.899           |
| Mutatie bestemmingsreserves | 248.120          | 17.500           |
| Mutatie bestemmingsfondsen  | 0                | 0                |
| <b>Exploitatieresultaat</b> | <b>261.531</b>   | <b>293.539</b>   |

### Toelichting exploitatiesaldo

Exploitatiesaldo gunstiger door:

|                               |         |         |
|-------------------------------|---------|---------|
| Lagere kostprijs van de omzet | 60.975  |         |
| Hogere overige opbrengsten    | 141.624 |         |
| Lagere verkoopkosten          | 12.054  |         |
|                               |         | 214.653 |

Exploitatiesaldo ongunstiger door:

|                               |         |                 |
|-------------------------------|---------|-----------------|
| Lagere netto-opbrengsten      | 123.896 |                 |
| Hogere personeelskosten       | 129.044 |                 |
| Hogere afschrijvingen         | 10.453  |                 |
| Hogere huisvesting            | 107.587 |                 |
| Hogere bedrijfskosten         | 30.777  |                 |
| Hogere kantoorkosten          | 12.804  |                 |
| Hogere algemene kosten        | 64.670  |                 |
|                               |         | 479.231         |
| <b>Lager exploitatiesaldo</b> |         | <b>-264.578</b> |

## 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 2024 en per 31 december 2023:

|                                     | <u>31 dec 2024</u>      |        | <u>31 dec 2023</u>      |        |
|-------------------------------------|-------------------------|--------|-------------------------|--------|
| <b>Activa</b>                       |                         |        |                         |        |
| Materiële vaste activa              | 96.657                  | 5,4%   | 105.624                 | 6,2%   |
| Vorraden en onderhanden werk        | 10.697                  | 0,6%   | 12.453                  | 0,7%   |
| Vorderingen en overlopende activa   | 137.823                 | 7,6%   | 127.632                 | 7,5%   |
| Liquide middelen                    | 1.560.944               | 86,4%  | 1.448.896               | 85,5%  |
|                                     | <u><b>1.806.121</b></u> | 100,0% | <u><b>1.694.605</b></u> | 100,0% |
| <b>Passiva</b>                      |                         |        |                         |        |
| Stichtingsvermogen vrij besteedbaar | 1.032.543               | 57,2%  | 1.005.611               | 59,3%  |
| Stichtingsvermogen vastgelegd       | 29.456                  | 1,6%   | 43.086                  | 2,5%   |
| Kortlopende schulden                | 744.122                 | 41,2%  | 645.908                 | 38,1%  |
|                                     | <u><b>1.806.121</b></u> | 100,0% | <u><b>1.694.605</b></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 2024</u>      | <u>31 dec 2023</u>      | <u>verschil</u>       |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Vorraden en onderhanden werk      | 10.697                  | 12.453                  | -1.756                |
| Vorderingen en overlopende activa | 137.823                 | 127.632                 | 10.191                |
| Liquide middelen                  | 1.560.944               | 1.448.896               | 112.048               |
|                                   | <u><b>1.709.464</b></u> | <u><b>1.588.981</b></u> | <u><b>120.483</b></u> |
| Af: Kortlopende schulden          | <u>-744.122</u>         | <u>-645.908</u>         | <u>-98.214</u>        |
| <b>Netto werkkapitaal</b>         | <u><b>965.342</b></u>   | <u><b>943.073</b></u>   | <u><b>22.269</b></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 | 142,7% | 162,4% |
| Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen | 58,8%  | 61,9%  |

### 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, effecten en liquide middelen - voorraden) / kortlopende sch | 2,3 | 2,4 |
|---------------------------------------------------------------------------|-----|-----|

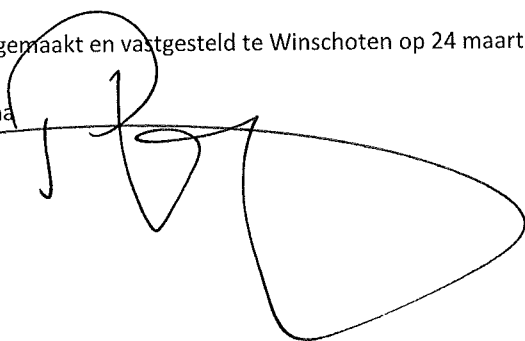
#### Current ratio

|                                                                    |     |     |
|--------------------------------------------------------------------|-----|-----|
| (vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden | 2,3 | 2,4 |
|--------------------------------------------------------------------|-----|-----|

## Ondertekening

Aldus opgemaakt en vastgesteld te Winschoten op 24 maart 2025.

R. Bangma  
directeur



## Jaarrekening 2024

## Balans per 31 december 2024

(voor resultaatbestemming)

|                                           | 31 dec 2024      | 31 dec 2023      |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>ACTIVA</b>                             |                  |                  |
| Inventaris cultuurhuis                    | 96.657           | 105.624          |
| Inventaris MOP-lijst                      | 257.892          | 248.201          |
| Subsidiëring door gemeente MOP-inventaris | -257.892         | -248.201         |
| <b>Materiële vaste activa</b>             | <b>96.657</b>    | <b>105.624</b>   |
| Voorraad                                  | 10.697           | 12.453           |
| <b>Vorraden en onderhanden werk</b>       | <b>10.697</b>    | <b>12.453</b>    |
| Debiteuren                                | 24.697           | 10.031           |
| Te vorderen omzetbelasting                | 48.987           | 20.879           |
| Overige vorderingen                       | 64.139           | 96.722           |
| <b>Vorderingen en overlopende activa</b>  | <b>137.823</b>   | <b>127.632</b>   |
| Rabobank                                  | 1.556.168        | 1.442.955        |
| Kas                                       | 4.776            | 5.941            |
| <b>Liquide middelen</b>                   | <b>1.560.944</b> | <b>1.448.896</b> |
| <b>Activa</b>                             | <b>1.806.121</b> | <b>1.694.605</b> |

## Balans per 31 december 2024

(voor resultaatsbestemming)

|                                                         | 31 dec 2024      | 31 dec 2023      |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>PASSIVA</b>                                          |                  |                  |
| Overige reserves                                        | 364.812          | 346.272          |
| Bestemmingsreserves                                     | 515.200          | 365.800          |
| Onverdeelde winst                                       | 152.531          | 293.539          |
| <b>Stichtingsvermogen vrij besteedbaar</b>              | <b>1.032.543</b> | <b>1.005.611</b> |
| Bestemmingsfonds Cultuuronderwijs                       | 29.456           | 39.256           |
| Bestemmingsfonds Promotie Kunstencentrum                | 0                | 3.830            |
| <b>Stichtingsvermogen vastgelegd</b>                    | <b>29.456</b>    | <b>43.086</b>    |
| Schulden aan leveranciers en handelskrediet             | 141.102          | 49.360           |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen | 73.150           | 85.010           |
| Overige schulden en overlopende passiva                 | 529.870          | 511.538          |
| <b>Kortlopende schulden</b>                             | <b>744.122</b>   | <b>645.908</b>   |
| <b>Passiva</b>                                          | <b>1.806.121</b> | <b>1.694.605</b> |

## Staat van baten en lasten over 2024

|                                         | Begroting<br>2024 | Exploitatie<br>2024 | Exploitatie<br>2023 |
|-----------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Opbrengsten</b>                      |                   |                     |                     |
| Netto-opbrengsten                       | 797.000           | 1.000.302           | 1.124.198           |
| Kostprijs van de omzet                  | -695.400          | -748.112            | -809.087            |
| <b>Som der baten</b>                    | <b>101.600</b>    | <b>252.190</b>      | <b>315.111</b>      |
| Overige opbrengsten                     | 2.256.722         | 2.400.604           | 2.258.980           |
| <b>Totaal baten</b>                     | <b>2.358.322</b>  | <b>2.652.794</b>    | <b>2.574.091</b>    |
| <b>Lasten</b>                           |                   |                     |                     |
| Personeelskosten                        | 1.444.520         | 1.535.147           | 1.406.103           |
| Afschrijvingen                          | 35.994            | 45.160              | 34.707              |
| Huisvesting                             | 585.800           | 599.956             | 492.369             |
| Bedrijfskosten                          | 80.740            | 94.047              | 63.270              |
| Kantoorkosten                           | 98.000            | 136.412             | 123.608             |
| Verkoopkosten                           | 97.500            | 97.237              | 109.291             |
| Algemene kosten                         | 48.180            | 123.475             | 58.806              |
| <b>Totaal lasten</b>                    | <b>2.390.734</b>  | <b>2.631.434</b>    | <b>2.288.154</b>    |
| <b>Exploitatiesaldo</b>                 | <b>-32.412</b>    | <b>21.360</b>       | <b>285.937</b>      |
| Financiële baten & lasten               | -9.500            | -7.949              | -9.899              |
| Mutatie bestemmingsreserves en -fondsen | 43.630            | 248.120             | 17.500              |
| <b>Exploitatieresultaat</b>             | <b>1.719</b>      | <b>261.531</b>      | <b>293.538</b>      |

## Resultaatbestemming

De directie stelt voor om het exploitatieresultaat als volgt te bestemmen:

|                                                                     |                |                |
|---------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Kwetsbare programmering in de Kleine Zaal                           | 0              | 0              |
| Ontwikkelingsdoelen Kunstencentrum 2023-2026                        | 0              | 0              |
| Bestemmingsreserve Duurzaamheid                                     | 261.531        | 130.000        |
| Bestemmingsreserve Programma, educatie, productie (PEP)             | 0              | 30.000         |
| Bestemmingsreserve Foyer Kleine Zaal                                | 0              | 15.000         |
| Bestemmingsreserve Tellerlikker/evenementen/projecten voor jongeren | 0              | 60.000         |
| Bestemmingsreserve Powerlab/Productiehuis                           | 0              | 20.000         |
| Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling                          | 0              | 20.000         |
| Toevoeging Overige Reserves                                         | 0              | 18.539         |
|                                                                     | <b>152.531</b> | <b>293.539</b> |

Het voorstel inzake de resultaatbestemming van het vorig verslagjaar is als zodanig vastgesteld en in de jaarrekening verwerkt.  
Het voorstel inzake het verslagjaar is nog niet in de jaarrekening verwerkt.

## 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 overeenkomstig C.1 Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor organisaties-zonder-winststreven.

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.

#### Stelselwijziging

Vanwege praktische redenen is vanaf 2023 voor een andere rubricering van de inkoop, opbrengsten en overige opbrengsten van het Kunstencentrum gekozen.

## Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

### 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.

### Vorraden

Vorraden 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 **Investerings** is voor afbakening van het terras en aanpassing van de voorpui en het plaatsen van een deur in de voorpui zodat de inrichting van het terras passend is bij het uiterlijk van Cultuurhuis de Klinker, de bereikbaarheid van het terras vanuit het Theatercafé wordt vergroot en, in geval van beperkende maatregelen van de overheid, bezoekersstromen eenvoudiger kunnen worden gescheiden.

De bestemmingsreserve **Zichtbaarheid en promotie** is voor het vergroten van het publieksbereik en de bezettingsgraad per voorstelling.

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 **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.

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 **Kwetsbare programmering Klein Zaal** is bedoeld om startende cabaretiers, gezelschappen met een specifieke thematiek en van Noordelijke makers mogelijk te maken.

### 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 geormerkt 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

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten worden aan dezelfde periode toegerekend.

### Bruto-marge

De bruto-marge bestaat uit de netto-omzet, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten. Hierbij wordt onder netto-omzet verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

### Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

### Beheerslasten

De lasten worden 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.

### 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 2024 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.

## Toelichting op de balans per 31 december 2024

### Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

|                    | Bedrijfsgebou<br>wen en<br>terreinen | Inventaris<br>cultuurhuis | Inventaris<br>MOP-lijst | Vervoermidd<br>elen | Subsidie MOP<br>door<br>gemeente<br>Oldambt | Totaal  |
|--------------------|--------------------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------------------------------|---------|
| Aanschaffingen     | 0                                    | 262.005                   | 248.201                 | 0                   | -248.201                                    | 262.005 |
| Cum. afschrijving  | 0                                    | 156.381                   | 0                       | 0                   | 0                                           | 156.381 |
| Boekwaarde begin   | 0                                    | 105.624                   | 0                       | 0                   | 0                                           | 105.624 |
| (Des)investeringen | 0                                    | 26.423                    | 64.450                  | 0                   | -64.450                                     | 26.423  |
| Afschrijvingen     | 0                                    | -35.390                   | -54.759                 | 0                   | 54.759                                      | -35.390 |
| Mutaties           | 0                                    | -8.967                    | 9.691                   | 0                   | -9.691                                      | -8.967  |
| Boekwaarde einde   | 0                                    | 96.657                    | 257.892                 | 0                   | -257.892                                    | 96.657  |

### Voorraden en onderhanden werk

|                 | 31 dec 2024   | 31 dec 2023   |
|-----------------|---------------|---------------|
| <b>Voorraad</b> |               |               |
| Handelsgoederen | 10.697        | 12.453        |
|                 | <b>10.697</b> | <b>12.453</b> |

### Vorderingen en overlopende activa

|                              |               |               |
|------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Debiteuren</b>            |               |               |
| Debiteuren                   | 24.697        | 10.031        |
|                              | <b>24.697</b> | <b>10.031</b> |
| <b>Belastingen en premie</b> |               |               |
| Te vorderen omzetbelasting   | 48.987        | 20.879        |
|                              | <b>48.987</b> | <b>20.879</b> |
| <b>Overige vorderingen</b>   |               |               |
| Vooruitbetaalde kosten       | 37.350        | 52.159        |
| Te ontvangen bedragen        | 26.789        | 44.563        |
|                              | <b>64.139</b> | <b>96.722</b> |

## Toelichting op de balans per 31 december 2024

|                                                                     | 31 dec 2024      | 31 dec 2023      |
|---------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b><u>Liquide middelen</u></b>                                      |                  |                  |
| <b>Rabobank</b>                                                     |                  |                  |
| Rekening-courant bank                                               | 355.010          | 1.243.661        |
| Spaarrekening                                                       | 1.201.158        | 199.294          |
|                                                                     | <b>1.556.168</b> | <b>1.442.955</b> |
| <b>Kas</b>                                                          |                  |                  |
| Bedrijfskassen                                                      | 4.776            | 5.941            |
|                                                                     | <b>4.776</b>     | <b>5.941</b>     |
| <b><u>Stichtingsvermogen vrij besteedbaar</u></b>                   |                  |                  |
| <b>Overige reserves</b>                                             |                  |                  |
| Saldo begin boekjaar                                                | 346.272          | 343.766          |
| Bestemming vorig boekjaar                                           | 18.539           | 2.506            |
| Dotatie bestemmingsreserve                                          | 0                | 0                |
| Saldo einde boekjaar                                                | <b>364.811</b>   | <b>346.272</b>   |
| <b>Te bestemmen resultaat</b>                                       |                  |                  |
| Onverdeeld resultaat                                                | 261.531          | 293.539          |
|                                                                     | <b>261.531</b>   | <b>293.539</b>   |
| <b>Bestemmingsreserves</b>                                          |                  |                  |
| Bestemmingsreserve Investeringsen                                   | 0                | 40.000           |
| Bestemmingsreserve Duurzaamheid                                     | 188.000          | 130.000          |
| Bestemmingsreserve Zichtbaarheid en promotie                        | 0                | 50.000           |
| Bestemmingsreserve Aanbodverbreding                                 | 21.700           | 25.000           |
| Bestemmingsreserve Coaching medewerkers                             | 13.300           | 13.300           |
| Bestemmingsreserve Ontwikkelingsdoelen KC 23-26                     | 57.500           | 87.500           |
| Bestemmingsreserve Kwetsbare programmering Kleine Zaal              | 0                | 20.000           |
| Bestemmingsreserve Programma, Educatie en productie (PEP)           | 30.000           | 0                |
| Bestemmingsreserve Foyer Kleine Zaal                                | 15.000           | 0                |
| Bestemmingsreserve Powerlab/Productiehuis                           | 3.800            | 0                |
| Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling                          | 16.900           | 0                |
| Bestemmingsreserve Tellerlikker/evenementen/projecten voor jongeren | 60.000           | 0                |
|                                                                     | <b>406.200</b>   | <b>365.800</b>   |

De resultaatsbestemming van verslagjaar 2023 heeft geleid tot een verhoging van het saldo van de bestemmingsreserves ter hoogte van € 293.539 (zie Staat van baten en lasten). In de loop van 2024 zijn er een aantal mutaties geweest ter waarde van € 139.120. Vrijval Duurzaamheid € 72.000, vrijval Zichtbaarheid en Promotie € 1.000, vrijval PowerLab € 16.200, vrijval Organisatieontwikkeling € 3.100, vrijval Aanbodverbreding € 3.190, vrijval Bestemmingsfonds Cultuuronderwijs € 9.800, vrijval Bestemmingsfonds Promotie KC € 3.831, vrijval Ontwikkelingsdoelen KC 23-26 € 30.000. Tevens is besloten om de Bestemmingsreserve Investeringsen, Zichtbaarheid en Promotie en Kwetsbare Programmering Kleine Zaal toe te voegen aan Bestemmingsreserve Duurzaamheid. Dit geeft een extra vrijval van € 109.000 in de Staat van Baten en Lasten.

## Toelichting op de balans per 31 december 2024

|                                                                | <u>31 dec 2024</u> | <u>31 dec 2023</u> |
|----------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b><u>Stichtingsvermogen vastgelegd</u></b>                    |                    |                    |
| <b>Bestemmingsfonds Cultuuronderwijs</b>                       |                    |                    |
| Stand begin boekjaar                                           | 39.256             | 39.256             |
| Mutatie                                                        | -9.800             | 0                  |
| Stand einde boekjaar                                           | <u>29.456</u>      | <u>39.256</u>      |
| <b>Bestemmingsfonds Promotie Kunstencentrum</b>                |                    |                    |
| Stand begin boekjaar                                           | 3.830              | 3.830              |
| Mutatie                                                        | -3.830             | 0                  |
| Stand einde boekjaar                                           | <u>0</u>           | <u>3.830</u>       |
| <b><u>Kortlopende schulden</u></b>                             |                    |                    |
| <b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>           |                    |                    |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten                  | 141.102            | 49.360             |
|                                                                | <u>141.102</u>     | <u>49.360</u>      |
| <b>Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen</b> |                    |                    |
| Loonheffing                                                    | 38.655             | 35.613             |
| Premies sociale verzekeringen en pensioenen                    | 34.495             | 49.397             |
|                                                                | <u>73.150</u>      | <u>85.010</u>      |
| <b>Overige schulden en overlopende passiva</b>                 |                    |                    |
| Tussenrekening ticket-verkoop                                  | 366.754            | 285.241            |
| Personeel                                                      | 67.507             | 61.674             |
| Vooruit ontvangen inzake Kunstencentrum                        | 0                  | 6.272              |
| Gemeente Oldambt inzake MOP                                    | 56.612             | 121.062            |
| Overige schulden                                               | 38.997             | 37.289             |
|                                                                | <u>529.870</u>     | <u>511.538</u>     |

## Toelichting op de balans per 31 december 2024

### Niet uit de balans blijkende 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 verhuurder 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 2024

### 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.

|                                     | totaal baten | totaal lasten | te financieren bijdrage gemeente |                  |
|-------------------------------------|--------------|---------------|----------------------------------|------------------|
|                                     | €            | €             | €                                | Westerwolde<br>€ |
| totaal volgens jaarrekening 2024    | 349.730      | 1.200.997     |                                  |                  |
| aandeel gemeente Westerwolde 18,91% | 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 2024

|                                | Begroting<br>2024 | Exploitatie<br>2024 | Exploitatie<br>2023 |
|--------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Netto-opbrengsten</b>       |                   |                     |                     |
| Theater                        | 543.000           | 718.803             | 754.406             |
| Filmhuis                       | 38.000            | 46.529              | 55.599              |
| Kunstencentrum                 | 47.500            | 30.312              | 53.175              |
| Horeca                         | 168.500           | 204.658             | 261.018             |
|                                | <b>797.000</b>    | <b>1.000.302</b>    | <b>1.124.198</b>    |
| <b>Inkoop</b>                  |                   |                     |                     |
| Theater                        | 568.000           | 623.443             | 654.983             |
| Filmhuis                       | 22.000            | 29.029              | 26.415              |
| Kunstencentrum                 | 40.000            | 26.452              | 38.979              |
| Horeca                         | 65.400            | 69.188              | 88.710              |
|                                | <b>695.400</b>    | <b>748.112</b>      | <b>809.087</b>      |
| <b>Overige opbrengsten</b>     |                   |                     |                     |
| Subsidie gemeente Oldambt      | 1.631.123         | 1.631.123           | 1.559.391           |
| Subsidie Westerwolde           | 118.182           | 118.182             | 115.865             |
| Overige subsidies              | 10.000            | 6.025               | 0                   |
| Overige opbrengsten afdelingen | 497.417           | 645.274             | 584.224             |
|                                | <b>2.256.722</b>  | <b>2.400.604</b>    | <b>2.258.980</b>    |

Volgens de met de Gemeente Oldambt afgesloten Meerjarenbudgetsubsidieovereenkomst 2021-2024 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.

|                            |                  |                  |                |
|----------------------------|------------------|------------------|----------------|
| <b>Lonen en salarissen</b> |                  |                  |                |
| Bruto lonen en salarissen  | 1.006.958        | 1.069.100        | 1.000.848      |
| Ziekengeld ontvangen       | 0                | -19.175          | -26.912        |
|                            | <b>1.006.958</b> | <b>1.070.688</b> | <b>973.936</b> |

Gedurende het verslagjaar waren 19,78 FTE werknemers in dienst van de Stichting en dit aantal bedroeg over het vorige verslagjaar in totaal 20,11 FTE. In absolute zin bestond er ultimo het verslagjaar met 46 werknemers een arbeids-overeenkomst en dat aantal bedroeg ultimo het vorig verslagjaar 46 werknemers. Van de vermelding inzake de bezoldiging van het bestuur wordt afgezien aangezien het bedrag tot een enkele natuurlijke persoon kan worden herleid.

|                        |                |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Sociale lasten</b>  |                |                |                |
| Sociale lasten         | 172.300        | 174.963        | 162.524        |
| Verzuimverzekering ASR | 58.000         | 64.450         | 54.330         |
|                        | <b>230.300</b> | <b>239.413</b> | <b>216.854</b> |
| <b>Pensioenen</b>      |                |                |                |
| Pensioenen             | 110.000        | 105.891        | 97.368         |
|                        | <b>110.000</b> | <b>105.891</b> | <b>97.368</b>  |

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024

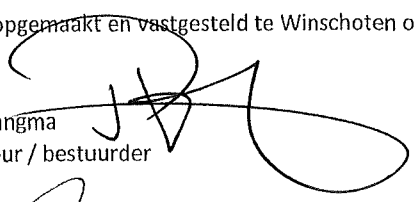
|                                                | Begroting<br>2024 | Exploitatie<br>2024 | Exploitatie<br>2023 |
|------------------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Overige personeelskosten</b>                |                   |                     |                     |
| Onkostenvergoeding                             | 6.000             | 3.803               | 4.478               |
| Reiskostenvergoeding                           | 6.600             | 3.809               | 6.095               |
| Werkkosten                                     | 600               | 4.243               | 7.562               |
| Woon-werk vergoedingen                         | 29.517            | 29.562              | 26.232              |
| Uitzendkrachten                                | 25.000            | 50.353              | 51.292              |
| Kantinekosten                                  | 3.122             | 2.551               | 3.660               |
| Opleidingskosten                               | 11.122            | 10.763              | 6.760               |
| Bedrijfskleding                                | 4.000             | 4.654               | 1.868               |
| Overige personeelskosten                       | 11.300            | 9.417               | 9.998               |
|                                                | <b>97.262</b>     | <b>119.155</b>      | <b>117.945</b>      |
| <b>Afschrijvingen immateriële vaste activa</b> |                   |                     |                     |
| Afschrijvingskosten dubieuze debiteuren        | 0                 | 9.770               | 0                   |
|                                                | <b>0</b>          | <b>9.770</b>        | <b>0</b>            |
| <b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>   |                   |                     |                     |
| Afschrijvingen inventaris                      | 35.994            | 35.390              | 34.707              |
| Afschrijvingen inventaris MOP-lijst            | 0                 | 54.759              | 51.064              |
| Afschrijvingen inventaris subsidie MOP-lijst   | 0                 | -54.759             | -51.064             |
|                                                | <b>35.994</b>     | <b>35.390</b>       | <b>34.707</b>       |
| <b>Huisvesting</b>                             |                   |                     |                     |
| Huur bedrijfshuisvesting                       | 200.000           | 200.000             | 200.000             |
| Onderhoud opstal en installaties               | 54.000            | 57.710              | 38.241              |
| Energiekosten                                  | 164.000           | 153.053             | 78.905              |
| Schoonmaakkosten                               | 90.000            | 106.999             | 92.646              |
| Milieukosten                                   | 5.000             | 613                 | 4.219               |
| Gemeentelijke heffingen                        | 70.000            | 79.573              | 76.609              |
| Bewakings- en beveiligingskosten               | 2.800             | 2.008               | 1.749               |
|                                                | <b>585.800</b>    | <b>599.956</b>      | <b>492.369</b>      |
| <b>Bedrijfskosten</b>                          |                   |                     |                     |
| Kosten Kunstencentrum                          | 27.740            | 43.022              | 20.890              |
| Directe kosten voorstellingen                  | 9.500             | 14.217              | 15.877              |
| Kleine aanschaffingen en apparatuur            | 18.500            | 4.372               | 5.878               |
| Kosten Tellerlikerfestival                     | 15.000            | 18.964              | 12.979              |
| Huurkosten en kleine aanschaffingen horeca     | 8.000             | 12.165              | 5.096               |
| Overige exploitatiekosten                      | 2.000             | 1.307               | 2.550               |
|                                                | <b>80.740</b>     | <b>94.047</b>       | <b>63.270</b>       |
| <b>Kantoorkosten</b>                           |                   |                     |                     |
| Porti                                          | 5.000             | 5.242               | 2.720               |
| Kantoorbenodigdheden                           | 2.000             | 1.366               | 856                 |
| Telefoonkosten (vast)                          | 10.000            | 9.037               | 8.976               |
| Kosten automatisering                          | 65.000            | 99.806              | 90.884              |
| Contributies en abonnementen                   | 12.000            | 17.555              | 17.138              |
| Kopieerkosten                                  | 4.000             | 3.406               | 3.034               |
|                                                | <b>98.000</b>     | <b>136.412</b>      | <b>123.608</b>      |

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024

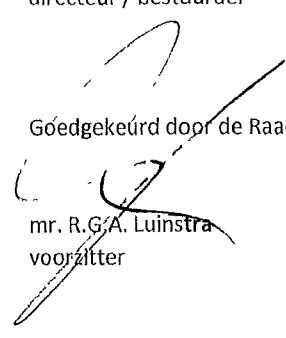
|                                           | Begroting<br>2024 | Exploitatie<br>2024 | Exploitatie<br>2023 |
|-------------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Verkoopkosten</b>                      |                   |                     |                     |
| Kosten marketing algemeen                 | 35.000            | 26.131              | 30.523              |
| Kosten brochure                           | 24.000            | 26.798              | 33.091              |
| Kosten website                            | 18.000            | 18.602              | 17.448              |
| Kosten ticketing systeem                  | 18.000            | 22.898              | 24.878              |
| Representatie                             | 2.500             | 2.808               | 3.351               |
|                                           | <b>97.500</b>     | <b>97.237</b>       | <b>109.291</b>      |
| <b>Algemene kosten</b>                    |                   |                     |                     |
| Adviseringskosten                         | 4.000             | 9.346               | 14.627              |
| Accountantskosten                         | 10.000            | 11.870              | 11.990              |
| Niet verrekenbare voorbelasting BTW       | 12.000            | 13.369              | 12.044              |
| Verzekeringen                             | 5.000             | 5.903               | 4.857               |
| Kosten bestuur en RvT                     | 11.000            | 10.946              | 10.269              |
| Kosten verduurzaming                      | 0                 | 72.041              | 6.300               |
| Overige algemene kosten                   | 6.180             | 0                   | -1.281              |
|                                           | <b>48.180</b>     | <b>123.475</b>      | <b>58.806</b>       |
| <b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b> |                   |                     |                     |
| Bankkosten en kosten betalingsverkeer     | 9.500             | 7.949               | 9.899               |
|                                           | <b>9.500</b>      | <b>7.949</b>        | <b>9.899</b>        |
| <b>Vrijval</b>                            |                   |                     |                     |
| Vrijval bestemmingsreserves               | 30.000            | 234.490             | 17.500              |
| <i>Vrijval bestemmingsfondsen</i>         |                   |                     |                     |
| Cultuuronderwijs                          | 9.800             | 9.800               | 0                   |
| Promotie Kunstencentrum                   | 3.830             | 3.830               | 0                   |
|                                           | <b>43.630</b>     | <b>248.120</b>      | <b>17.500</b>       |

## Ondertekening jaarrekening 2024

Aldus opgemaakt en vastgesteld te Winschoten op 24 maart 2025.

  
R.H. Bangma  
directeur / bestuurder

Góedgekeúrd door de Raad van Toezicht op 24 maart 2025.

  
mr. R.G.A. Luinstra  
voorzitter

## Overige gegevens



## Staat van vaste activa

4.1 Staat van vaste activa

| Omschrijving activum             | Aanschaf-<br>datum | Aanschaf-<br>waarde | Afschrijving<br>voorg. jaren | Boekwaarde<br>1-1-2024 | Investering<br>2024 | Afschrijving<br>2024 | Omschrijving activum          | Desinvest.<br>2024 | Boek-<br>resultaat | Boekwaarde<br>31-12-2024 | Restwaarde<br>31-12-2024 | Afschrijvings<br>termijn jaren | Afschrijving<br>2025 |
|----------------------------------|--------------------|---------------------|------------------------------|------------------------|---------------------|----------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------------|----------------------|
| Inventaris                       |                    |                     |                              |                        |                     |                      |                               |                    |                    |                          |                          |                                |                      |
| Overhead en overig               |                    |                     |                              |                        |                     |                      | Overhead en overig            |                    |                    |                          |                          |                                |                      |
| Magazijninstellingen             | 19-01-2015         | 4.236,00            | 2.547,00                     | 1.689,00               | 0,00                | 283,00               | Magazijninstellingen          | 0,00               | 0,00               | 1.406,00                 | 0,00                     | 6,66-AW                        | 283,00               |
| Onderhoudsgereedschap            | 26-01-2015         | 1.608,00            | 1.447,00                     | 161,00                 | 0,00                | 161,00               | Onderhoudsgereedschap         | 0,00               | 0,00               | 0,00                     | 0,00                     | 10-AW                          | 0,00                 |
| Rolbakken palletwage tafelvragen | 29-01-2015         | 1.904,00            | 1.713,00                     | 191,00                 | 0,00                | 191,00               | Rolbakken palletwage          | 0,00               | 0,00               | 0,00                     | 0,00                     | 10-AW                          | 0,00                 |
| Kluis                            | 23-12-2015         | 1.289,00            | 1.040,00                     | 259,00                 | 0,00                | 130,00               | Kluis                         | 0,00               | 0,00               | 129,00                   | 0,00                     | 10-AW                          | 129,00               |
| PIR kluis                        | 29-04-2016         | 753,00              | 589,00                       | 164,00                 | 0,00                | 76,00                | PIR kluis                     | 0,00               | 0,00               | 88,00                    | 0,00                     | 10-AW                          | 76,00                |
| Breedvakstelling                 | 01-06-2016         | 1.350,00            | 690,00                       | 660,00                 | 0,00                | 91,00                | Breedvakstelling              | 0,00               | 0,00               | 569,00                   | 0,00                     | 6,67-AW                        | 91,00                |
| 3 banken                         | 08-06-2016         | 1.220,00            | 926,00                       | 294,00                 | 0,00                | 122,00               | 3 banken                      | 0,00               | 0,00               | 172,00                   | 0,00                     | 10-AW                          | 122,00               |
| Zonwering                        | 14-12-2016         | 1.736,00            | 1.218,00                     | 518,00                 | 0,00                | 174,00               | Zonwering                     | 0,00               | 0,00               | 344,00                   | 0,00                     | 10-AW                          | 174,00               |
| Meubilair directiekantoor        | 09-03-2018         | 800,00              | 467,00                       | 333,00                 | 0,00                | 80,00                | Meubilair directiekantoor     | 0,00               | 0,00               | 253,00                   | 0,00                     | 10-AW                          | 80,00                |
| Wasmachine + droger              | 15-07-2019         | 1.192,56            | 535,56                       | 657,00                 | 0,00                | 119,00               | Wasmachine + droger           | 0,00               | 0,00               | 538,00                   | 0,00                     | 10-AW                          | 119,00               |
| Computerserver                   | 10-10-2019         | 2.914,87            | 2.331,87                     | 583,00                 | 0,00                | 437,00               | Computerserver                | 0,00               | 0,00               | 146,00                   | 0,00                     | 20-AW                          | 146,00               |
| Leisure ticketprinter            | 14-01-2020         | 399,00              | 319,00                       | 80,00                  | 0,00                | 80,00                | Leisure ticketprinter         | 0,00               | 0,00               | 0,00                     | 0,00                     | 20-AW                          | 0,00                 |
| Telefooninstallatie              | 28-04-2020         | 8.656,00            | 6.347,00                     | 2.309,00               | 0,00                | 1.731,00             | Telefooninstallatie           | 0,00               | 0,00               | 578,00                   | 0,00                     | 20-AW                          | 578,00               |
| Narrowcastingsysteem             | 15-06-2020         | 4.430,00            | 3.101,00                     | 1.329,00               | 0,00                | 886,00               | Narrowcastingsysteem          | 0,00               | 0,00               | 443,00                   | 0,00                     | 20-AW                          | 443,00               |
| dichtzetten vide                 | 18-06-2020         | 9.659,61            | 3.381,61                     | 6.278,00               | 0,00                | 966,00               | dichtzetten vide              | 0,00               | 0,00               | 5.312,00                 | 0,00                     | 10-AW                          | 966,00               |
| 3 stoepborden                    | 13-07-2020         | 480,45              | 336,45                       | 144,00                 | 0,00                | 96,00                | 3 stoepborden                 | 0,00               | 0,00               | 48,00                    | 0,00                     | 20-AW                          | 48,00                |
| RSE elite display 30 x           | 30-09-2020         | 4.680,00            | 3.042,00                     | 1.638,00               | 0,00                | 936,00               | RSE elite display 30 x        | 0,00               | 0,00               | 702,00                   | 0,00                     | 20-AW                          | 702,00               |
| aanpassing bewijzing             | 19-10-2020         | 3.922,50            | 1.242,50                     | 2.680,00               | 0,00                | 392,00               | aanpassing bewijzing          | 0,00               | 0,00               | 2.288,00                 | 0,00                     | 10-AW                          | 392,00               |
| Kommago smc1500lc                | 7-12-2020          | 505,00              | 311,00                       | 194,00                 | 0,00                | 101,00               | Kommago smc1500lc             | 0,00               | 0,00               | 93,00                    | 0,00                     | 20-AW                          | 93,00                |
| Heinriching foyer 2020           | 31-12-2020         | 20.162,70           | 8.066,70                     | 12.096,00              | 0,00                | 2.016,00             | Heinriching foyer             | 0,00               | 0,00               | 10.080,00                | 0,00                     | 10-AW                          | 2.016,00             |
| 5 TV's                           | 14-07-2021         | 2.417,36            | 1.208,36                     | 1.209,00               | 0,00                | 483,00               | 5 TV's                        | 0,00               | 0,00               | 726,00                   | 0,00                     | 20-AW                          | 483,00               |
| restant bewegwijzering           | 06-09-2021         | 2.972,50            | 693,50                       | 2.279,00               | 0,00                | 297,00               | restant bewegwijzering        | 0,00               | 0,00               | 1.982,00                 | 0,00                     | 10-AW                          | 297,00               |
| Beeldscherm tochtluis            | 13-09-2021         | 475,00              | 221,00                       | 254,00                 | 0,00                | 95,00                | Beeldscherm tochtluis         | 0,00               | 0,00               | 159,00                   | 0,00                     | 20-AW                          | 95,00                |
| 2 scantelefoons                  | 04-10-2021         | 461,16              | 207,16                       | 254,00                 | 0,00                | 92,00                | 2 scantelefoons               | 0,00               | 0,00               | 162,00                   | 0,00                     | 20-AW                          | 92,00                |
| RSE ICT projectkosten            | 13-01-2022         | 7.831,50            | 3.132,00                     | 4.699,50               | 0,00                | 1.566,00             | RSE ICT projectkosten         | 0,00               | 0,00               | 3.133,50                 | 0,00                     | 20-AW                          | 1.566,00             |
| Pistolgrip                       | 12-04-2022         | 1.488,00            | 522,00                       | 966,00                 | 0,00                | 298,00               | Pistolgrip                    | 0,00               | 0,00               | 668,00                   | 0,00                     | 20-AW                          | 298,00               |
| Prowise                          | 25-10-2022         | 4.744,00            | 1.187,00                     | 3.557,00               | 0,00                | 949,00               | Prowise                       | 0,00               | 0,00               | 2.608,00                 | 0,00                     | 20-AW                          | 949,00               |
| 3 Gigaset                        | 07-11-2022         | 299,85              | 70,00                        | 229,85                 | 0,00                | 60,00                | 3 Gigaset                     | 0,00               | 0,00               | 169,85                   | 0,00                     | 20-AW                          | 60,00                |
| Hekwerk                          | 30-01-2023         | 1.785,00            | 327,25                       | 1.457,75               | 0,00                | 357,00               | Hekwerk                       | 0,00               | 0,00               | 1.100,75                 | 0,00                     | 20-AW                          | 357,00               |
| Microsoft Pro 8 Elroy            | 21-02-2023         | 1.413,35            | 243,33                       | 1.170,02               | 0,00                | 282,87               | Microsoft Pro 8 Elroy         | 0,00               | 0,00               | 887,35                   | 0,00                     | 20-AW                          | 282,87               |
| Microsoft Laptop 15"             | 15-05-2023         | 1.630,00            | 203,75                       | 1.426,25               | 0,00                | 326,00               | Microsoft Laptop 15"          | 0,00               | 0,00               | 1.100,25                 | 0,00                     | 20-AW                          | 326,00               |
| Probook + Dell station Angela    | 08-11-2023         | 976,60              | 27,02                        | 949,58                 | 0,00                | 195,32               | Probook + Dell station Angela | 0,00               | 0,00               | 754,26                   | 0,00                     | 20-AW                          | 195,32               |
| Moodspots buiten                 | 19-03-2024         | 0,00                | 0,00                         | 0,00                   | 1.591,85            | 247,00               | Moodspots buiten              | 0,00               | 0,00               | 1.344,85                 | 0,00                     | 20-AW                          | 318,00               |
| PC Marketing                     | 07-06-2024         | 0,00                | 0,00                         | 0,00                   | 2.038,00            | 230,00               | PC Marketing                  | 0,00               | 0,00               | 1.808,00                 | 0,00                     | 20-AW                          | 407,00               |
| Koffie-automaat Kantoor          | 15-10-2024         | 0,00                | 0,00                         | 0,00                   | 3.875,00            | 160,00               | Koffie-automaat Kantoor       | 0,00               | 0,00               | 3.715,00                 | 0,00                     | 20-AW                          | 775,00               |
| BHV-kasten                       | 11-12-2024         | 0,00                | 0,00                         | 0,00                   | 1.841,15            | 20,00                | BHV-kasten                    | 0,00               | 0,00               | 1.821,15                 | 0,00                     | 20-AW                          | 368,00               |
| Totaal Inventaris                |                    |                     |                              |                        |                     |                      | Totaal Inventaris             |                    |                    |                          |                          |                                |                      |
| 98.403,01                        |                    |                     |                              |                        |                     |                      | 98.403,01                     |                    |                    |                          |                          |                                |                      |
| 47.694,06                        |                    |                     |                              |                        |                     |                      | 47.694,06                     |                    |                    |                          |                          |                                |                      |
| 50.708,95                        |                    |                     |                              |                        |                     |                      | 50.708,95                     |                    |                    |                          |                          |                                |                      |
| 9.346,00                         |                    |                     |                              |                        |                     |                      | 9.346,00                      |                    |                    |                          |                          |                                |                      |
| 14.725,99                        |                    |                     |                              |                        |                     |                      | 14.725,99                     |                    |                    |                          |                          |                                |                      |
| 45.328,96                        |                    |                     |                              |                        |                     |                      | 45.328,96                     |                    |                    |                          |                          |                                |                      |
| 0,00                             |                    |                     |                              |                        |                     |                      | 0,00                          |                    |                    |                          |                          |                                |                      |
| 0,00                             |                    |                     |                              |                        |                     |                      | 0,00                          |                    |                    |                          |                          |                                |                      |
| 4811                             |                    |                     |                              |                        |                     |                      | 4811                          |                    |                    |                          |                          |                                |                      |

4.1 Staat van vaste activa

| Omschrijving activum        | Aanschaf-<br>datum | Aanschaf-<br>waarde | Afschrijving<br>voorg. jaren | Boekwaarde |      | Investering<br>2024 | Afschrijving<br>2024 | Omschrijving activum        | Desinvest.<br>2024 | boek-<br>resultaat | Boekwaarde<br>31-12-2024 | Restwaarde | Afschrijvings-<br>percentage | 2025   |
|-----------------------------|--------------------|---------------------|------------------------------|------------|------|---------------------|----------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|------------|------------------------------|--------|
|                             |                    |                     |                              | 1-1-2024   | 2024 |                     |                      |                             |                    |                    |                          |            |                              |        |
| <b>Theater</b>              |                    |                     |                              |            |      |                     |                      | <b>Theater</b>              |                    |                    |                          |            |                              |        |
| Prolydeck podiumdelen       | 26-01-2015         | 9.478,00            | 8.532,00                     | 946,00     | 0,00 | 0,00                | 946,00               | Prolydeck podiumdelen       | 0,00               | 0,00               | 0,00                     | 0,00       | 10-AW                        | 0,00   |
| Telescoophoogwerker         | 28-01-2015         | 12.045,00           | 10.845,00                    | 1.200,00   | 0,00 | 0,00                | 1.200,00             | Telescoophoogwerker         | 0,00               | 0,00               | 0,00                     | 0,00       | 10-AW                        | 0,00   |
| 2 steekwagens               | 29-01-2015         | 288,00              | 261,00                       | 27,00      | 0,00 | 0,00                | 27,00                | 2 steekwagens               | 0,00               | 0,00               | 0,00                     | 0,00       | 10-AW                        | 0,00   |
| bakken, t.b.v. bekabeling   | 29-01-2015         | 520,00              | 468,00                       | 52,00      | 0,00 | 0,00                | 52,00                | bakken, t.b.v. bekabeling   | 0,00               | 0,00               | 0,00                     | 0,00       | 10-AW                        | 0,00   |
| Revisie Steinwayvleugel     | 20-02-2015         | 12.273,00           | 7.294,00                     | 4.979,00   | 0,00 | 0,00                | 818,00               | Revisie Steinwayvleugel     | 0,00               | 0,00               | 4.161,00                 | 0,00       | 6,67-AW                      | 818,00 |
| 4 st podiumkar – achterrack | 24-02-2015         | 1.877,00            | 1.677,00                     | 200,00     | 0,00 | 0,00                | 188,00               | 4 st podiumkar – achterrack | 0,00               | 0,00               | 12,00                    | 0,00       | 10-AW                        | 12,00  |
| Theaterkinderzities         | 16-03-2015         | 1.380,00            | 1.219,00                     | 161,00     | 0,00 | 0,00                | 138,00               | Theaterkinderzities         | 0,00               | 0,00               | 23,00                    | 0,00       | 10-AW                        | 23,00  |
| bebeling contralux          | 20-03-2015         | 2.811,00            | 2.491,00                     | 320,00     | 0,00 | 0,00                | 282,00               | bebeling contralux          | 0,00               | 0,00               | 38,00                    | 0,00       | 10-AW                        | 38,00  |
| Panasonic groothoeklens     | 14-03-2016         | 1.874,00            | 1.473,00                     | 401,00     | 0,00 | 0,00                | 188,00               | Panasonic groothoeklens     | 0,00               | 0,00               | 213,00                   | 0,00       | 10-AW                        | 188,00 |
| Video mixer                 | 14-10-2017         | 845,00              | 971,00                       | -126,00    | 0,00 | 0,00                | -126,00              | Video mixer                 | 0,00               | 0,00               | 0,00                     | 0,00       | 20-AW                        | 0,00   |
| Kathedr                     | 12-10-2017         | 595,00              | 375,00                       | 220,00     | 0,00 | 0,00                | 60,00                | Kathedr                     | 0,00               | 0,00               | 160,00                   | 0,00       | 10-AW                        | 60,00  |
| Tri Color Mini par          | 12-10-2017         | 785,00              | 914,00                       | -119,00    | 0,00 | 0,00                | -119,00              | Tri Color Mini par          | 0,00               | 0,00               | 0,00                     | 0,00       | 20-AW                        | 0,00   |
| Garderobe ticketprinter     | -16-11-2017        | 488,00              | 559,00                       | -71,00     | 0,00 | 0,00                | -71,00               | Garderobe ticketprinter     | 0,00               | 0,00               | 0,00                     | 0,00       | 20-AW                        | 0,00   |
| Garderobe rek met hangers   | 28-11-2017         | 1.421,00            | 876,00                       | 545,00     | 0,00 | 0,00                | 142,00               | Garderobe rek met hangers   | 0,00               | 0,00               | 403,00                   | 0,00       | 10-AW                        | 142,00 |
| Rolstoel                    | 20-12-2017         | 319,00              | 376,00                       | -57,00     | 0,00 | 0,00                | -57,00               | Rolstoel                    | 0,00               | 0,00               | 0,00                     | 0,00       | 20-AW                        | 0,00   |

|                          |            |                  |                  |                  |                 |                 |                          |             |             |                  |       |                      |
|--------------------------|------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|-------------|-------------|------------------|-------|----------------------|
| 2 laptops                | 20-02-2018 | 1.890,00         | 2.237,00         | -347,00          | 0,00            | -347,00         | 2 laptops                | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 20-AW | 0,00                 |
| Mixer                    | 26-09-2019 | 4.956,20         | 2.205,20         | 2.751,00         | 0,00            | 486,00          | Mixer                    | 0,00        | 0,00        | 2.265,00         | 10-aw | 486,00               |
| 2 laptops                | 09-11-2021 | 2.147,11         | 929,11           | 1.218,00         | 0,00            | 429,00          | 2 laptops                | 0,00        | 0,00        | 789,00           | 20-AW | 429,00               |
| Div UTP-bekabeling       | 26-03-2022 | 1.566,49         | 522,00           | 1.044,49         | 0,00            | 261,00          | Div UTP-bekabeling       | 0,00        | 0,00        | 783,49           | 20-AW | 313,00               |
| Receivers + transmitters | 31-03-2022 | 2.368,00         | 790,00           | 1.578,00         | 0,00            | 395,00          | Receivers + transmitters | 0,00        | 0,00        | 1.183,00         | 20-AW | 474,00               |
| 72 kinderzitjes          | 09-06-2022 | 963,00           | 112,00           | 851,00           | 0,00            | 96,00           | 72 kinderzitjes          | 0,00        | 0,00        | 755,00           | 10-AW | 96,00                |
| Video switcher           | 04-07-2022 | 2.879,10         | 576,00           | 2.303,10         | 0,00            | 576,00          | Video switcher           | 0,00        | 0,00        | 1.727,10         | 20-AW | 576,00               |
| Confetti shooter         | 03-10-2022 | 442,22           | 22,00            | 420,22           | 0,00            | 44,00           | Confetti shooter         | 0,00        | 0,00        | 376,22           | 10-AW | 44,00                |
| Audio interface          | 04-10-2022 | 381,95           | 20,00            | 361,95           | 0,00            | 38,00           | Audio interface          | 0,00        | 0,00        | 323,95           | 10-AW | 38,00                |
| Licht geluid tafel       | 18-11-2022 | 580,00           | 40,00            | 540,00           | 0,00            | 115,00          | Licht geluid tafel       | 0,00        | 0,00        | 424,00           | 20-AW | 116,00               |
| Lockerkast Art.foyer     | 31-03-2023 | 725,00           | 108,75           | 616,25           | 0,00            | 145,00          | Lockerkast Art.foyer     | 0,00        | 0,00        | 471,25           | 20-AW | 145,00               |
| 2 Handzenders ABEE DMX   | 30-04-2024 | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 1.200,96        | 160,00          | 2 Handzenders ABEE DMX   | 0,00        | 0,00        | 1.040,96         | 20-AW | 240,00               |
| Catchbox                 | 27-12-2024 | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 938,00          | 2,50            | Catchbox                 | 0,00        | 0,00        | 935,50           | 20-AW | 187,00               |
| <b>Totaal Theater</b>    |            | <b>65.908,07</b> | <b>45.893,06</b> | <b>20.015,01</b> | <b>2.138,96</b> | <b>6.069,50</b> | <b>Totaal Theater</b>    | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>16.084,47</b> |       | <b>4.425,00 4812</b> |

#### 4.1 Staat van vaste activa

| Omschrijving activum   | Aanschaf- datum | Aanschaf- waarde | Afschrijving voorg. jaren | Boekwaarde 1-1-2024 | Investering 2024 | Afschrijving 2024 | Omschrijving activum   | Desinvest. 2024 | Boek- resultaat | Boekwaarde 31-12-2024 | Restwaarde  | Afschrijvings percentage | Afschrijving 2025    |
|------------------------|-----------------|------------------|---------------------------|---------------------|------------------|-------------------|------------------------|-----------------|-----------------|-----------------------|-------------|--------------------------|----------------------|
| <b>Filmhuis</b>        |                 |                  |                           |                     |                  |                   | <b>Filmhuis</b>        |                 |                 |                       |             |                          |                      |
| Filminstallatie Docine | 12-01-2015      | 27.924,00        | 25.137,00                 | 2.787,00            | 0,00             | 2.787,00          | Filminstallatie Docine | 0,00            | 0,00            | 0,00                  | 0,00        | 10-AW                    | 0,00                 |
| cinema barco           | 23-06-2020      | 19.000,00        | 13.300,00                 | 5.700,00            | 0,00             | 3.800,00          | cinema barco           | 0,00            | 0,00            | 1.900,00              | 0,00        | 20-AW                    | 1.900,00             |
| Fairlight acoustiek    | 29-06-2020      | 8.708,00         | 3.048,00                  | 5.660,00            | 0,00             | 871,00            | Fairlight acoustiek    | 0,00            | 0,00            | 4.789,00              | 0,00        | 10-AW                    | 871,00               |
| Cinema next filmscherm | 09-07-2020      | 3.003,66         | 1.053,66                  | 1.950,00            | 0,00             | 300,00            | Cinema next filmscherm | 0,00            | 0,00            | 1.650,00              | 0,00        | 10-AW                    | 300,00               |
| apparatuur bios        | 10-07-2020      | 3.822,04         | 1.337,04                  | 2.485,00            | 0,00             | 382,00            | apparatuur bios        | 0,00            | 0,00            | 2.103,00              | 0,00        | 10-AW                    | 382,00               |
| Barco projector KZ     | 21-05-2024      | 0,00             | 0,00                      | 0,00                | 11.750,00        | 9.575,00          | Barco projector KZ     | 0,00            | 0,00            | 10.315,00             | 0,00        | 20-AW                    | 2.360,00             |
| <b>Totaal filmhuis</b> |                 | <b>62.457,70</b> | <b>43.875,70</b>          | <b>18.582,00</b>    | <b>11.750,00</b> | <b>9.575,00</b>   |                        | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>20.757,00</b>      | <b>0,00</b> |                          | <b>5.803,00 4813</b> |

#### 4.1 Staat van vaste activa

| Omschrijving activum    | Aanschaf- datum | Aanschaf- waarde | Afschrijving voorg. jaren | Boekwaarde 1-1-2024 | Investering 2024 | Afschrijving 2024 | Omschrijving activum    | Desinvest. 2024 | Boek- resultaat | Boekwaarde 31-12-2024 | Restwaarde  | Afschrijvings percentage | Afschrijving 2025 |
|-------------------------|-----------------|------------------|---------------------------|---------------------|------------------|-------------------|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------------|-------------|--------------------------|-------------------|
| <b>Horeca</b>           |                 |                  |                           |                     |                  |                   | <b>Horeca</b>           |                 |                 |                       |             |                          |                   |
| Kluis                   | 25-09-2017      | 286,00           | 171,00                    | 95,00               | 0,00             | 27,00             | Kluis                   | 0,00            | 0,00            | 68,00                 | 0,00        | 10-AW                    | 0,00              |
| Mobiele uitgiftepunten  | 22-10-2018      | 20.865,00        | 11.729,00                 | 9.136,00            | 0,00             | 2.049,00          | Mobiele uitgiftepunten  | 0,00            | 0,00            | 7.087,00              | 0,00        | 10-AW                    | 27,00             |
| Afrekensysteem kassa    | 13-11-2019      | 5.652,30         | 4.614,30                  | 1.038,00            | 0,00             | 1.038,00          | Afrekensysteem kassa    | 0,00            | 0,00            | 0,00                  | 0,00        | 20-AW                    | 2.049,00          |
| Barkoeler               | 23-09-2021      | 1.007,50         | 454,50                    | 553,00              | 0,00             | 202,00            | Barkoeler               | 0,00            | 0,00            | 351,00                | 0,00        | 20-AW                    | 0,00              |
| 34 stoelen Koperen Kees | 24-12-2021      | 2.697,30         | 1.122,30                  | 1.575,00            | 0,00             | 540,00            | 34 stoelen Koperen Kees | 0,00            | 0,00            | 1.035,00              | 0,00        | 20-AW                    | 202,00            |
| Gordijnen               | 19-05-2022      | 2.294,22         | 612,00                    | 1.682,22            | 0,00             | 459,00            | Gordijnen               | 0,00            | 0,00            | 1.223,22              | 0,00        | 20-AW                    | 540,00            |
| Helvar touchscreen TC   | 26-09-2023      | 1.095,00         | 54,75                     | 1.040,25            | 0,00             | 219,00            | Helvar touchscreen TC   | 0,00            | 0,00            | 821,25                | 0,00        | 20-AW                    | 459,00            |
| <b>Totaal Horeca</b>    |                 | <b>33.877,32</b> | <b>18.757,85</b>          | <b>15.119,47</b>    | <b>0,00</b>      | <b>4.534,00</b>   | <b>Totaal Horeca</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>10.585,47</b>      | <b>0,00</b> |                          | <b>219,00</b>     |

#### 4.1 Staat van vaste activa

| Omschrijving activum           | Aanschaf- datum | Aanschaf- waarde | Afschrijving voorg. jaren | Boekwaarde 1-1-2024 | Investering 2024 | Afschrijving 2024 | Omschrijving activum           | Desinvest. 2024 | Boek- resultaat | Boekwaarde 31-12-2024 | Restwaarde  | Afschrijvings percentage | Afschrijving 2025  |
|--------------------------------|-----------------|------------------|---------------------------|---------------------|------------------|-------------------|--------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------------|-------------|--------------------------|--------------------|
| <b>Kunstencentrum</b>          |                 |                  |                           |                     |                  |                   | <b>Kunstencentrum</b>          |                 |                 |                       |             |                          |                    |
| Behringer mengpaneel           | 25-03-2022      | 133,88           | 46,00                     | 87,88               | 0,00             | 27,00             | Behringer mengpaneel           | 0,00            | 0,00            | 60,88                 | 0,00        | 20-AW                    | 27,00              |
| Drumkruk                       | 09-05-2022      | 296,69           | 78,00                     | 218,69              | 0,00             | 59,00             | Drumkruk                       | 0,00            | 0,00            | 159,69                | 0,00        | 20-AW                    | 59,00              |
| Apple Macbook Iha              | 19-10-2023      | 928,05           | 36,04                     | 892,01              | 0,00             | 185,61            | Apple Macbook Iha              | 0,00            | 0,00            | 706,40                | 0,00        | 20-AW                    | 185,61             |
| Laptop Jeroen Jongelan         | 07-03-2024      | 0,00             | 0,00                      | 0,00                | 902,70           | 144,90            | Laptop Jeroen Jongelan         | 0,00            | 0,00            | 757,80                | 0,00        | 20-AW                    | 180,00             |
| Laptop Ciska                   | 02-10-2024      | 0,00             | 0,00                      | 0,00                | 1.287,60         | 64,00             | Laptop Ciska                   | 0,00            | 0,00            | 1.223,60              | 0,00        | 20-AW                    | 257,00             |
| Brandwerend gordijn Balletzaal | 23-12-2024      | 0,00             | 0,00                      | 0,00                | 997,90           | 4,90              | Brandwerend gordijn Balletzaal | 0,00            | 0,00            | 993,00                | 0,00        | 20-AW                    | 199,00             |
| <b>Totaal Kunstencentrum</b>   |                 | <b>1.358,62</b>  | <b>160,04</b>             | <b>1.198,58</b>     | <b>3.188,20</b>  | <b>485,41</b>     |                                | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>3.901,37</b>       | <b>0,00</b> |                          | <b>907,61 4814</b> |

#### Generaal Totaal

|                        |                   |                   |                   |                  |                  |                  |                        |             |             |                  |             |  |                  |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------|-------------|-------------|------------------|-------------|--|------------------|
| <b>Generaal Totaal</b> | <b>262.004,72</b> | <b>156.380,71</b> | <b>105.624,01</b> | <b>26.423,16</b> | <b>35.389,90</b> | <b>35.389,90</b> | <b>Generaal Totaal</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>96.657,27</b> | <b>0,00</b> |  | <b>27.958,60</b> |
|                        | <b>262.004,72</b> | <b>156.380,71</b> | <b>105.624,01</b> | <b>26.423,16</b> | <b>35.389,90</b> | <b>35.389,90</b> |                        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>96.657,27</b> | <b>0,00</b> |  |                  |

controle 0200 105.624,01  
 investering 26.423,16  
 desinvestering 0,00  
 afschrijvingen 132.047,17  
 35.389,90

96.657,27  
 akkoord met saldo 31-12-24  
 Grootboek 0100

## 4.2 Staat van activa te financieren door de gemeente Oldambt

| Omschrijving activum         | Aanschaf-<br>datum | Aanschaf-<br>waarde | Afschrijving<br>voorg. jaren | Boekwaarde<br>1-1-2024 | Investering<br>2024 | Afschrijving<br>2024 | Omschrijving activum         | Desinvest. | Boek-<br>resultaat | Boekwaarde<br>31-12-2024 | Restwaarde | Afschrijvings<br>termijn jaren | Afschrijving<br>2025 |
|------------------------------|--------------------|---------------------|------------------------------|------------------------|---------------------|----------------------|------------------------------|------------|--------------------|--------------------------|------------|--------------------------------|----------------------|
| Balletvloer                  | 17-06-2019         | 5.361,00            | 5.361,00                     | 0,00                   | 0,00                | 0,00                 | 0,00 Balletvloer             | 0,00       | 0,00               | 0,00                     | 1,00       | 4                              | 0,00                 |
| Heinrichting foyer           | 31-12-2019         | 40.899,83           | 16.360,00                    | 24.539,83              | 0,00                | 4.090,00             | Heinrichting foyer           | 0,00       | 0,00               | 20.449,83                | 1,00       | 10                             | 4.090,00             |
| newcomm accpoints            | 12-05-2020         | 29.780,15           | 21.342,15                    | 8.438,00               | 0,00                | 5.956,00             | newcomm accpoints            | 0,00       | 0,00               | 2.482,00                 | 1,00       | 5                              | 2.482,00             |
| cue support vervanging TNM   | 02-06-2020         | 33.589,00           | 11.756,00                    | 21.833,00              | 0,00                | 3.359,00             | newcomm accpoints            | 0,00       | 0,00               | 18.474,00                | 1,00       | 10                             | 3.359,00             |
| intercom                     | 23-06-2020         | 32.983,16           | 11.543,16                    | 21.440,00              | 0,00                | 3.298,00             | intercom                     | 0,00       | 0,00               | 18.142,00                | 1,00       | 10                             | 3.298,00             |
| bano laser projector         | 23-06-2020         | 11.614,79           | 4.067,79                     | 7.547,00               | 0,00                | 1.162,00             | bano laser projector         | 0,00       | 0,00               | 6.385,00                 | 1,00       | 10                             | 1.162,00             |
| interface 3 burostoelen      | 29-06-2020         | 1.335,00            | 935,00                       | 400,00                 | 0,00                | 267,00               | interface 3 burostoelen      | 0,00       | 0,00               | 133,00                   | 1,00       | 5                              | 133,00               |
| newcomm switches             | 03-12-2020         | 18.007,52           | 11.106,52                    | 6.901,00               | 0,00                | 3.602,00             | newcomm switches             | 0,00       | 0,00               | 3.299,00                 | 1,00       | 5                              | 3.299,00             |
| Newcom switches restant      | 25-02-2021         | 4.501,88            | 2.551,88                     | 1.950,00               | 0,00                | 900,00               | Newcom switches restant      | 0,00       | 0,00               | 1.050,00                 | 0,00       | 5                              | 900,00               |
| Microfoonset Senneheiser     | 02-03-2021         | 11.851,41           | 5.596,41                     | 6.255,00               | 0,00                | 1.975,00             | Microfoonset Senneheiser     | 0,00       | 0,00               | 4.280,00                 | 0,00       | 6                              | 1.975,00             |
| vervanging lokale server     | 09-03-2021         | 2.890,00            | 1.638,00                     | 1.252,00               | 0,00                | 463,00               | vervanging lokale server     | 0,00       | 0,00               | 674,00                   | 0,00       | 8                              | 463,00               |
| Luidsprekermanagement        | 22-04-2021         | 3.707,84            | 1.273,84                     | 2.434,00               | 0,00                | 3.359,00             | Luidsprekermanagement        | 0,00       | 0,00               | 1.971,00                 | 0,00       | 10                             | 3.359,00             |
| Vervanging TNM 2e deel       | 12-05-2021         | 33.589,00           | 8.957,00                     | 24.632,00              | 0,00                | 3.552,00             | Vervanging TNM 2e deel       | 0,00       | 0,00               | 23.087,00                | 0,00       | 10                             | 3.552,00             |
| Monitoren en versterkers     | 20-07-2021         | 35.519,34           | 8.880,34                     | 26.639,00              | 0,00                | 3.552,00             | Monitoren en versterkers     | 0,00       | 0,00               | 23.087,00                | 0,00       | 10                             | 3.552,00             |
| Lichtcomputer GZ + KZ        | 06-09-2021         | 20.813,50           | 5.854,50                     | 14.959,00              | 0,00                | 2.602,00             | Lichtcomputer GZ + KZ        | 0,00       | 0,00               | 12.357,00                | 0,00       | 8                              | 2.602,00             |
| Movingheads                  | 09-09-2021         | 15.647,64           | 7.042,64                     | 8.605,00               | 0,00                | 3.130,00             | Movingheads                  | 0,00       | 0,00               | 5.475,00                 | 0,00       | 5                              | 3.130,00             |
| Zijzwart GZ + KZ             | 17-05-2022         | 6.371,55            | 1.062,00                     | 5.309,55               | 0,00                | 796,00               | Zijzwart GZ + KZ             | 0,00       | 0,00               | 4.513,55                 | 0,00       | 8                              | 796,00               |
| Mengtafel GZ                 | 31-05-2022         | 55.512,60           | 12.336,00                    | 43.176,60              | 0,00                | 9.252,00             | Mengtafel GZ                 | 0,00       | 0,00               | 33.924,60                | 0,00       | 6                              | 9.252,00             |
| Nw slechthorendenvoorziening | 14-07-2022         | 4.956,42            | 7.440,00                     | -2.483,58              | 0,00                | -2.483,58            | Nw slechthorendenvoorziening | 0,00       | 0,00               | 0,00                     | 0,00       | 8                              | 0,00                 |
| Luidsprekermanagement        | 26-09-2022         | 2.380,00            | 198,00                       | 2.182,00               | 0,00                | 298,00               | Luidsprekermanagement        | 0,00       | 0,00               | 1.884,00                 | 0,00       | 8                              | 298,00               |
| Dansvinyl                    | 30-11-2022         | 11.173,26           | 932,00                       | 10.241,26              | 0,00                | 2.793,00             | Dansvinyl                    | 0,00       | 0,00               | 7.448,26                 | 0,00       | 4                              | 2.793,00             |
| Luidsprekermanagement        | 20-04-2023         | 7.886,34            | 884,30                       | 7.002,04               | 0,00                | 986,00               | Luidsprekermanagement        | 0,00       | 0,00               | 6.216,04                 | 0,00       | 8                              | 986,00               |
| Horizontoek+gaas             | 28-06-2023         | 5.180,39            | 431,70                       | 4.748,69               | 0,00                | 863,00               | Horizontoek+gaas             | 0,00       | 0,00               | 3.885,69                 | 0,00       | 6                              | 863,00               |
| Microfoon bedraad            | 01-01-2024         | 0,00                | 0,00                         | 0,00                   | 16.993,94           | 1.675,00             | Microfoon bedraad            | 0,00       | 0,00               | 15.318,94                | 0,00       | 10                             | 1.699,00             |
| Microfoon accessoirs         | 19-01-2024         | 0,00                | 0,00                         | 0,00                   | 275,00              | 25,00                | Microfoon accessoirs         | 0,00       | 0,00               | 250,00                   | 0,00       | 10                             | 27,00                |
| Horizon Led                  | 13-6-2024          | 0,00                | 0,00                         | 0,00                   | 16.115,99           | 1.090,00             | Horizon Led                  | 0,00       | 0,00               | 15.025,99                | 0,00       | 8                              | 2.014,00             |
| 38 stoelen foyer GZ          | 15-7-2024          | 0,00                | 0,00                         | 0,00                   | 3.782,00            | 344,00               | 38 stoelen foyer GZ          | 0,00       | 0,00               | 3.418,00                 | 0,00       | 5                              | 752,00               |
| 3 banken foyer KZ            | 19-7-2024          | 0,00                | 0,00                         | 0,00                   | 1.137,00            | 100,00               | 3 banken foyer KZ            | 0,00       | 0,00               | 1.037,00                 | 0,00       | 5                              | 227,00               |
| Revitalisatie omroepsystemen | 30-9-2024          | 0,00                | 0,00                         | 0,00                   | 20.850,62           | 651,00               | Revitalisatie omroepsystemen | 0,00       | 0,00               | 20.199,62                | 0,00       | 8                              | 2.606,00             |
| Luminex vernieuwing Hor Led  | 3-10-2024          | 0,00                | 0,00                         | 0,00                   | 1.900,00            | 59,00                | Luminex vernieuwing Hor Led  | 0,00       | 0,00               | 1.841,00                 | 0,00       | 8                              | 237,00               |
| Vrieskast Liebherr KK        | 19-12-2024         | 0,00                | 0,00                         | 0,00                   | 1.750,00            | 9,00                 | Vrieskast Liebherr KK        | 0,00       | 0,00               | 1.741,00                 | 0,00       | 5                              | 350,00               |
| Koelkast Liebherr KK         | 19-12-2024         | 0,00                | 0,00                         | 0,00                   | 1.685,70            | 9,00                 | Koelkast Liebherr KK         | 0,00       | 0,00               | 1.656,70                 | 0,00       | 5                              | 333,00               |
|                              |                    |                     |                              | 385.551,62             | 147.350,23          | 54.759,42            |                              |            |                    |                          | 257.892,22 |                                | 57.615,00            |

## 4.3 Staat van financiering door de gemeente Oldambt voor onder punt 4.2 vermelde activa

| Omschrijving activum       | Aanschaf-<br>datum | Aanschaf-<br>waarde | Afschrijving<br>voorg. jaren | Boekwaarde<br>1-1-2024 | Investering<br>2024 | Afschrijving<br>2024 | Omschrijving activum     | Desinvest. | Boek-<br>resultaat | Boekwaarde<br>31-12-2024 | Restwaarde | Afschrijvings<br>termijn jaren | Afschrijving<br>2025 |
|----------------------------|--------------------|---------------------|------------------------------|------------------------|---------------------|----------------------|--------------------------|------------|--------------------|--------------------------|------------|--------------------------------|----------------------|
| Balletvloer                | 17-06-2019         | 5.361,00            | 5.361,00                     | 0,00                   | 0,00                | 0,00                 | 0,00 Balletvloer         | 0,00       | 0,00               | 0,00                     | 1,00       | 4                              | 0,00                 |
| Heinrichting foyer         | 31-12-2019         | 40.899,83           | 16.360,00                    | 24.539,83              | 0,00                | 4.090,00             | Heinrichting foyer       | 0,00       | 0,00               | 20.449,83                | 1,00       | 10                             | 4.090,00             |
| newcomm accpoints          | 12-05-2020         | 29.780,15           | 21.342,15                    | 8.438,00               | 0,00                | 5.956,00             | newcomm accpoints        | 0,00       | 0,00               | 2.482,00                 | 1,00       | 5                              | 2.482,00             |
| cue support vervanging TNM | 02-06-2020         | 33.589,00           | 11.756,00                    | 21.833,00              | 0,00                | 3.359,00             | newcomm accpoints        | 0,00       | 0,00               | 18.474,00                | 1,00       | 10                             | 3.359,00             |
| intercom                   | 23-06-2020         | 32.983,16           | 11.543,16                    | 21.440,00              | 0,00                | 3.298,00             | intercom                 | 0,00       | 0,00               | 18.142,00                | 1,00       | 10                             | 3.298,00             |
| bano laser projector       | 23-06-2020         | 11.614,79           | 4.067,79                     | 7.547,00               | 0,00                | 1.162,00             | bano laser projector     | 0,00       | 0,00               | 6.385,00                 | 1,00       | 10                             | 1.162,00             |
| interface 3 burostoelen    | 29-06-2020         | 1.335,00            | 935,00                       | 400,00                 | 0,00                | 267,00               | interface 3 burostoelen  | 0,00       | 0,00               | 133,00                   | 1,00       | 5                              | 133,00               |
| Newcom switches            | 03-12-2020         | 18.007,52           | 11.106,52                    | 6.901,00               | 0,00                | 3.602,00             | Newcom switches          | 0,00       | 0,00               | 3.299,00                 | 1,00       | 5                              | 3.299,00             |
| Microfoonset Senneheiser   | 02-03-2021         | 11.851,41           | 5.596,41                     | 6.255,00               | 0,00                | 1.975,00             | Microfoonset Senneheiser | 0,00       | 0,00               | 4.280,00                 | 0,00       | 6                              | 900,00               |
| vervanging lokale server   | 09-03-2021         | 2.890,00            | 1.638,00                     | 1.252,00               | 0,00                | 463,00               | vervanging lokale server | 0,00       | 0,00               | 674,00                   | 0,00       | 8                              | 1.975,00             |
| Luidsprekermanagement      | 22-04-2021         | 3.707,84            | 1.273,84                     | 2.434,00               | 0,00                | 3.359,00             | Luidsprekermanagement    | 0,00       | 0,00               | 1.971,00                 | 0,00       | 10                             | 463,00               |
| Vervanging TNM 2e deel     | 12-05-2021         | 33.589,00           | 8.957,00                     | 24.632,00              | 0,00                | 3.552,00             | Vervanging TNM 2e deel   | 0,00       | 0,00               | 21.273,00                | 0,00       | 10                             | 3.552,00             |

|                              |            |                   |                   |                   |                  |                  |             |             |                   |    |                  |
|------------------------------|------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------|-------------|-------------------|----|------------------|
| Monitoren en versterkers     | 20-07-2021 | 35.519,34         | 8.880,34          | 26.639,00         | 0,00             | 3.552,00         | 0,00        | 0,00        | 23.087,00         | 10 | 3.552,00         |
| Lichtcomputer GZ + KZ        | 06-09-2021 | 20.813,50         | 5.854,50          | 14.959,00         | 0,00             | 2.602,00         | 0,00        | 0,00        | 12.357,00         | 8  | 2.602,00         |
| Movingheads                  | 09-09-2021 | 15.647,64         | 7.042,64          | 8.605,00          | 0,00             | 3.130,00         | 0,00        | 0,00        | 5.475,00          | 5  | 3.130,00         |
| Zijzwart GZ + KZ             | 17-05-2022 | 6.371,55          | 1.062,00          | 5.309,55          | 0,00             | 796,00           | 0,00        | 0,00        | 4.513,55          | 8  | 796,00           |
| Mengtafel GZ                 | 31-05-2022 | 55.512,60         | 12.336,00         | 43.176,60         | 0,00             | 9.252,00         | 0,00        | 0,00        | 33.924,60         | 6  | 9.252,00         |
| Nw slechthorendenvoorziening | 14-07-2022 | 4.956,42          | 7.440,00          | -2.483,58         | 0,00             | -2.483,58        | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 8  | 0,00             |
| Luidsprekermanagement        | 26-09-2022 | 2.380,00          | 198,00            | 2.182,00          | 0,00             | 298,00           | 0,00        | 0,00        | 1.884,00          | 8  | 298,00           |
| Dansvinyl                    | 30-11-2022 | 11.173,26         | 932,00            | 10.241,26         | 0,00             | 2.793,00         | 0,00        | 0,00        | 7.448,26          | 4  | 2.793,00         |
| Luidsprekermanagement        | 20-04-2023 | 7.886,34          | 684,30            | 7.202,04          | 0,00             | 986,00           | 0,00        | 0,00        | 6.216,04          | 8  | 986,00           |
| Horizontdek+gaas             | 28-06-2023 | 5.180,39          | 431,70            | 4.748,69          | 0,00             | 863,40           | 0,00        | 0,00        | 3.885,69          | 6  | 863,40           |
| Microfoon bedraad            | 6-01-2024  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 16.993,94        | 1.675,00         | 0,00        | 0,00        | 15.318,94         | 10 | 1.699,00         |
| Microfoon accessoires        | 19-01-2024 | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 275,00           | 25,00            | 0,00        | 0,00        | 250,00            | 10 | 27,00            |
| Horizon Led                  | 13-6-2024  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 16.115,99        | 1.090,00         | 0,00        | 0,00        | 15.025,99         | 8  | 2.014,00         |
| 38 stoelen foyer GZ          | 15-7-2024  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 3.762,00         | 344,00           | 0,00        | 0,00        | 3.418,00          | 5  | 752,00           |
| 3 banken foyer KZ            | 19-7-2024  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 1.137,00         | 100,00           | 0,00        | 0,00        | 1.037,00          | 5  | 227,00           |
| Revitalisatie omroepsystemen | 30-9-2024  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 20.850,62        | 651,00           | 0,00        | 0,00        | 20.199,62         | 8  | 2.606,00         |
| Luminex vernieuwing Hor Led  | 3-10-2024  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 1.900,00         | 59,00            | 0,00        | 0,00        | 1.841,00          | 8  | 237,00           |
| Vrieskast Liebherr KK        | 19-12-2024 | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 1.750,00         | 9,00             | 0,00        | 0,00        | 1.741,00          | 5  | 350,00           |
| Koelkast Liebherr KK         | 19-12-2024 | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 1.665,70         | 9,00             | 0,00        | 0,00        | 1.656,70          | 5  | 333,00           |
|                              |            | <u>395.551,62</u> | <u>147.350,23</u> | <u>248.201,39</u> | <u>64.450,25</u> | <u>54.759,42</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>257.892,22</u> |    | <u>57.615,19</u> |

257.892,22  
Akkoord met saldo 31-12-24  
grootbk 0110 en 0120

## Staat van vaste activa

**CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van:  
Stichting Cultuurhuis De Klinker  
Mr. D.U. Stikkerlaan 251  
9675 DG Winschoten

**A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024****Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Stichting Cultuurhuis De Klinker te Winschoten gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Cultuurhuis De Klinker per 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële vastlegging, mede op basis van de geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2024;
- de staat van baten en lasten over 2024 en;
- 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 ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. 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.

**Ketelaar Kroon**

[www.ketelaar-kroon.nl](http://www.ketelaar-kroon.nl)  
[info@ketelaar-kroon.nl](mailto:info@ketelaar-kroon.nl)

**Groningen**

Griffeweg 97 - 6  
9723 DV Groningen  
T (050) 313 05 47  
K.v.K. 02080757

**Stadskanaal**

Lilienthalplein 1  
9501 XP Stadskanaal  
T (0599) 62 18 18  
K.v.K. 02332656

**Veendam**

Cereslaan 2  
9641 MJ Veendam  
T (0598) 72 49 24  
K.v.K. 69382085



## **B. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van commissarissen voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven. 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 onderneming 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 vennootschap 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.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vennootschap.

### **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 entiteit;

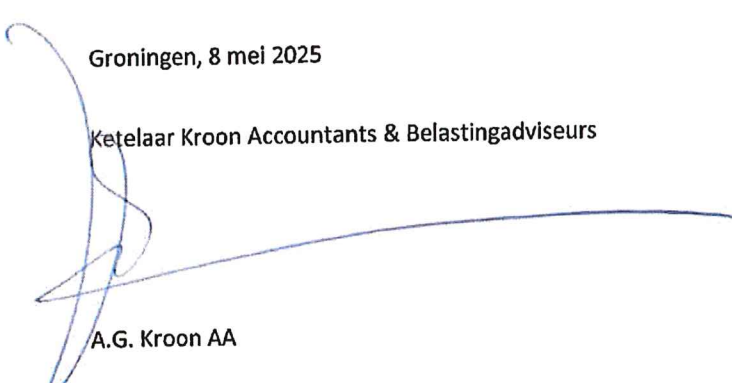


- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling 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 onderneming 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 een onderneming 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 de raad van toezicht 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.

Groningen, 8 mei 2025

Ketelaar Kroon Accountants & Belastingadviseurs



A.G. Kroon AA