

Jaarrekening 2023  
van Stichting WestlandTheater De Naald  
Naaldwijk



## INHOUDSOPGAVE

	Pagina
<b>BESTUURSVERSLAG</b>	<b>3</b>
<b>JAARREKENING</b>	
Balans per 31 december 2023	5
Staat van baten en lasten over 2023	6
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans	9
Toelichting op de staat van baten en lasten	14
Resultaatbestemming	17
<b>OVERIGE GEGEVENS</b>	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	18

## **Bestuursverslag 2023**

### **Inhoud en programma**

Het bestuur van WTDN kijkt terug op een mooi theater- en filmjaar. Zowel in aantallen als in kwaliteit is de programmering, binnen de beperkingen van het huidige gebouw, goed te noemen. De breedte, diversiteit en verbindingen met de culturele partners maken dat het gebouw aan de Stokdijkkade spin in het web is als het gaat om culturele ontmoeting, verbinding en cohesie. Wel vindt het bestuur het een zorgelijke ontwikkeling dat door vertraging in het nieuwbouwproces steeds meer (professionele) voorstellingen niet meer mogelijk zijn en dat er verschraling optreedt in het aanbod voor de inwoners van de gemeente Westland.

### **Organisatie en personeel**

Met een kleine staf en een flexibele schil van trouwe zzp'ers en oproepkrachten is het de medewerkers van WTDN opnieuw gelukt om het gastvrije theater te zijn waar we om bekend staan. De (vijfde!) nominatie als Beste Kleine Theater is daar een terecht uitvloeisel van en is een groot compliment waard. Met in totaal ongeveer 50 medewerkers (23 fte) is WTDN aangesloten bij de VSCD en de daarbij horende cao en codes. Klein, slagvaardig en professioneel kenmerkt het team; van de personeelsvertegenwoordiging tot aan het geroemde technische team dat alle voorstellingen mogelijk maakt. Naast het professionele werken, kenmerkt ook de sociale component de medewerkers: de begeleiding van stagiaires en snuffelstages staat op een hoog niveau en ook de leerlingen van de Herman Broerenschool zijn nu al een paar jaar welkom op hun vaste donderdag in hun leerwerkplek in het theater.

### **Financiën**

Het klinkt raar om te zeggen, maar met een verlies van 125.000 euro heeft WTDN eigenlijk een heel goed financieel jaar gedraaid. Door tegenvallende indexatie en niet volledig toekennen van de subsidie, was er gerekend op een min van 260k. Door strenge cost control, een meevallende elektra rekening en een betere marge op de voorstellingen, is het gelukt de verwachte min meer dan te halveren. Toch is dat voor de langere termijn geen houdbaar model. Het bestuur ziet al langer dat door niet volledige indexatie en flinke prijsstijgingen, het niet volledig honoreren van onze aanvraag in ons (wel door de gemeente aangenomen) meerjarenbeleidsplan, de achterstand die de gemeente Westland heeft ten opzichte van andere vergelijkbare gemeenten in Nederland als het gaat om cultuurbestedingen per inwoner én het vertragen van de noodzakelijke investeringen in de infrastructuur, we steeds meer achteruit gaan lopen en op achterstand komen te staan. Het bestuur gaat er dan ook van uit dat voor de komende meerjarenbeleidsplanperiode 2025 – 2028 er een inhaalslag gemaakt gaat worden zowel waar het de beschikbare jaarlijkse middelen betreft als de investeringen in de culturele infrastructuur.

### **Nieuwbouw en oudbouw**

Het proces waar het het nieuwe theater betreft, verloopt te traag. Dat heeft niet alleen gevolgen voor de nieuwbouw, maar ook voor het huidige pand; in 2009 is besloten "voor het laatst en voor maximaal 10 jaar" het pand aan de Stokdijkkade een opknopbeurt te geven en om die laatste 10 jaar te gebruiken om nieuwbouw te realiseren. Dat is niet gebeurd en is nu 15 jaar geleden. Dat betekent dat alle investeringen en opknopacties nu alweer 5 jaar afgeschreven én toe aan vervanging zijn. Door uiterst zorgvuldig met middelen en spullen om te gaan (terwijl het een huurpand betreft) heeft WTDN het uiterste gehaald uit deze laatste renovatie en nu is het klaar; we staan voor grote investeringen en lapwerk kan niet meer. In de zomer van 2023 is het theater



acht weken dicht geweest voor de meest noodzakelijke reparaties aan de klimaatinstallaties en een kleine opfrisbeurt van de foyer. De klimaatinstallatie heeft onderdelen die 40 jaar oud zijn, wordt bedrijfsonzeker en voor alle andere technische installaties neemt het calamiteiten onderhoud toe, dat gaat leiden tot desinvesteringen en kosten die voorkomen hadden kunnen worden. Het stoelenplan (en vervanging daarvan) en een upgrade van de trekkenwand, maar ook de geluidsinstallatie én de lichtinstallatie (met 25 jaar oude lampen!) komen aan de beurt. En de vraag is niet of, maar wanneer.

### **Bestuur**

Het bestuur was in 2023 vijf keer bijeen in vergadering met directie en MT. Vanwege agenda-technische redenen komt het eigen functioneren ingevolge Governance Code Cultuur in het begin van het jaar 2024 aan de orde. De verhouding bestuur en directie is conform deze code wel in 2023 onderwerp van gesprek geweest. Naast de Governance Code Cultuur, onderschrijft het bestuur ook de Code Fair Pay en de Code Diversiteit & Inclusie. In samenspraak met directie, MT en PVT heeft het bestuur een medewerkerstevredenheidsonderzoek laten uitvoeren (alle cijfers in de plus) en contact gehad met de vertrouwenspersoon (geen meldingen). Conform het rooster van af- en aantreden traden eind 2022 Anja Overhoff en Jan Helderman af als bestuursleden na de maximale zittingsduur en onder grote dankzegging voor hun verdiensten voor WTDN en de gemeente Westland en traden begin 2023 Suzanne Verboeket en Eddy Staas aan als nieuwe bestuursleden. Halverwege 2023 moest Sylvia Vollebregt helaas om persoonlijke redenen aftreden als bestuurslid.

**BALANS PER 31 DECEMBER 2023**  
(na resultaatbestemming)

		<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
Immateriële vaste activa	(1)	30.817	0
Materiële vaste activa	(2)	189.329	112.931
Vorraden	(3)	13.402	17.301
Vorderingen en overlopende activa	(4)	309.165	335.071
Liquide middelen	(5)	2.101.845	2.223.268
<b>Totaal activa</b>		<u><u>2.644.558</u></u>	<u><u>2.688.571</u></u>
		<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
Eigen Vermogen	(6)	242.061	366.529
Voorzieningen	(7)	1.629.932	1.601.483
Kortlopende schulden	(8)	772.565	720.559
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>2.644.558</u></u>	<u><u>2.688.571</u></u>

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

In de hieronder weergegeven staat van baten en lasten is opgenomen de exploitatie over de periode 1 januari tot en met 31 december 2023.

		Realisatie 2023 €	Begroting 2023 (*) €	Realisatie 2022 €
<b>BATEN</b>				
Directe opbrengsten	(8)	1.488.288	1.512.745	1.376.765
Steunmaatregelen landelijk overheid COVID-19	(9)	23.074	-	160.665
Subsidies	(10)	1.269.049	1.269.049	1.236.870
<b>SOM DER BATEN</b>		<b>2.780.411</b>	<b>2.781.794</b>	<b>2.774.300</b>
<b>LASTEN</b>				
Directe kosten van de opbrengsten	(11)	778.723	864.570	842.126
Personeelskosten	(12)	1.432.953	1.402.704	1.320.231
Huisvestingskosten	(13)	463.775	559.525	614.444
Verkoopkosten	(14)	124.087	133.000	144.694
Algemene kosten	(15)	115.146	84.000	110.367
Financiële baten	(16)	(9.805)	-	6.292
<b>SOM DER LASTEN</b>		<b>2.904.879</b>	<b>3.043.799</b>	<b>3.038.153</b>
<b>EXPLOITATIERESULTAAT</b>		<b>(124.468)</b>	<b>(262.005)</b>	<b>(263.853)</b>
		2023 €		2022 €
<b>Resultaatbestemming</b>				
Toevoeging aan de continuïteitsreserve		(64.745)		
bestemmingsreserve COVID-19		(59.723)		(263.853)
		<b>(124.468)</b>		<b>(263.853)</b>

(\*) Ter vergelijking is opgenomen een geactualiseerde begroting 2023 die door het bestuur is vastgesteld in de vergadering van 8 december 2022. De afwijkingen in de realisatie over 2023 ten opzichte van deze begroting zijn voornamelijk veroorzaakt door energieprijzen die lager waren als verwacht, minder filmbezoekers en stijgende kosten ICT.

## GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, C1 "Kleine organisaties zonder winststreven", die is uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

### **Doel van de stichting**

Het doel van Stichting WestlandTheater De Naald (KvK-nummer 59451467) statutair gevestigd in Naaldwijk is in de statuten opgenomen als:

- Het beheren en exploiteren van culturele voorzieningen.
- Het vergroten van de toegankelijkheid van podiumkunsten door het aanbieden van een breed cultureel aanbod van professionele theatervoorstellingen, filmprogrammering, alsmede het bieden van een podium voor (lokale) amateurkunsten en gezelschappen.

### **Continuïteit**

In 2024 heeft De Naald te maken met de gevolgen van inflatie en stijgende loonkosten. Er moet met een negatief resultaat rekening worden gehouden. Tot eind 2025 lijkt dat nog op te vangen met het eigen vermogen omdat we een Incidentele subsidie hebben ontvangen van de Gemeente.

Na 2024 hangt dat af van de nog aan te vragen en te verkrijgen exploitatiesubsidie 2025-2028.

Gezien de nieuwbouwplannen mag verwacht worden dat de Gemeente Westland ook na 2024 de Naald zal subsidiëren en dat de veronderstelling van continuïteit bij het opmaken van de jaarrekening 2023 dus gerechtvaardigd blijft.

### **Vergelijkende cijfers**

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

### **Immateriële vaste activa**

Immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen 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 en voorwaarden van de Gemeente Westland. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

### **Materiële vaste activa**

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen 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 en voorwaarden van de Gemeente Westland. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

### **Voorraden**

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijzen onder toepassing van de FIFO-methode of lagere opbrengstwaarde. De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.



### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van vorderingen.

### **Liquide middelen**

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

### **Eigen vermogen**

#### **Continuïteitsreserve**

De continuïteitsreserve betreft een reserve om het voortbestaan van de Stichting te waarborgen. Toevoegingen aan en onttrekkingen uit de continuïteitsreserve vinden plaats uit de bestemming van het saldo baten en lasten.

#### **Bestemmingsreserve COVID-19**

De bestemmingsreserve COVID-19 is door het bestuur gevormd voor het opvangen van direct corona-gerelateerde uitgaven en gederfde inkomsten als gevolg van de coronacrisis, waardoor de Rijksoverheid compensatie beschikbaar heeft gesteld. Toevoegingen aan en onttrekkingen uit de bestemmingsreserve vinden plaats uit de bestemming van het saldo van baten en lasten.

### **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker is doch redelijkerwijs in te schatten.

### **Meerjarig Onderhoudsplan**

Zie toelichting op bladzijde 11.

### **Jubileumuitkeringen**

De voorziening jubileumuitkeringen wordt gewaardeerd tegen de contante waarde van de toekomstige vergoedingen in het kader van jubileum, waarbij rekening wordt gehouden met het verwachte toekomstige verloop van werknemers en verwachte toekomstige loonstijgingen.

### **Pensioenregeling**

De Naald heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegd-pensioenregeling, waarbij de toegezegde pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij het ABP en wordt in de jaarrekening verwerkt als toegezegde-bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord.

### **Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden worden opgenomen tegen de nominale waarde.

## **Grondslagen voor de resultaatbepaling**

### **Directe opbrengsten**

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

### **Subsidies**

Exploitatiesubsidies worden als bate in de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarin de gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

### **Directe kosten van de opbrengsten**

De kostprijs van de opbrengsten omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen.

Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.





**VLOTTENDE ACTIVA**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>3. Voorraden</b>		
Voorraden horeca	<u>13.402</u>	<u>17.301</u>
	<b><u>13.402</u></b>	<b><u>17.301</u></b>
<b>4. Vorderingen en overlopende activa</b>		
Debiteuren	4.760	16.993
Belastingen en premies	48.066	48.500
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>256.339</u>	<u>269.578</u>
	<b><u>309.165</u></b>	<b><u>335.071</u></b>

Een voorziening voor vorderingen wordt niet noodzakelijk geacht.

De vordering op de gemeente inzake groot onderhoud is van € 140.101 (2022) naar € 136.400 afgenomen. Begin 2024 is dit bedrag voldaan.

Belastingen en premies

Te vorderen omzetbelasting	<u>48.066</u>	<u>48.500</u>
----------------------------	---------------	---------------

**5. Liquide middelen**

Kasgeld	5.278	7.226
Rabobank	2.092.498	2.216.704
Kruisposten	4.069	(662)
	<u>2.101.845</u>	<u>2.223.268</u>

De liquide middelen staan vrij ter beschikking aan de stichting. Per eind 2023 stond een bedrag van € 983.584 op een rentedragende rekening (2022: € 985.938).

**PASSIVA**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>6. Eigen Vermogen</b>		
Continuïteitsreserve	242.061	306.806
Bestemmingsreserve COVID-19	<u>59.723</u>	<u>59.723</u>
	<b><u>242.061</u></b>	<b><u>366.529</u></b>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>Verloopoverzicht continuïteitsreserve</u>		
Stand per 1 januari	306.806	306.806
Bij: uit exploitatieresultaat boekjaar	<u>-64.745</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>242.061</u>	<u>306.806</u>
<u>Verloopoverzicht bestemmingsreserve COVID-19</u>		
Stand per 1 januari	59.723	323.576
Bij: uit exploitatieresultaat boekjaar	<u>(59.723)</u>	<u>(263.853)</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>59.723</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>7. Voorzieningen</b>		
Onderhoudsvoorziening volgens MOP	1.588.738	1.564.764
Voorziening inzake jubileumuitkeringen	41.194	36.719
	<u>1.629.932</u>	<u>1.601.484</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>Verloopoverzicht onderhoudsvoorziening volgens MOP</u>		
Stand per 1 januari	1.564.764	1.363.123
Bij: dotatie in het boekjaar	213.504	340.623
Af: onttrekkingen in het boekjaar	(127.682)	(89.437)
Af: afschrijvingen geactiveerde investeringen	(52.848)	(40.545)
Af: vrijval ten gunste van personeelskosten	(9.000)	(9.000)
Stand per 31 december	<u>1.588.738</u>	<u>1.564.764</u>

Het MOP vloeit voort uit de huurovereenkomst met de gemeente.

Alle in deze MOP voorgestelde onderhoudswerkzaamheden en vervangingsinvesteringen, en het moment van uitvoering, vinden in goed overleg met de gemeente plaats.

Het moment van uitvoering kan afwijken van de adviezen in het MOP als gevolg van bijzondere omstandigheden zoals een intensiever gebruik dan gepland, verlengde levensduur door bijvoorbeeld preventief onderhoud maar ook en/of besluiten ten aanzien van mogelijke nieuwbouw. De voorbereidingen zijn gestart voor de besluitvorming over de bouw van een nieuw theater. Het is nog onzeker wanneer een nieuw gebouw in gebruik kan worden genomen. Maar met zekerheid is dat na de lopende beleidsperiode 2021-2024.

Naarmate de bouw van een nieuw theater vordert is het uiteraard mogelijk dat beslissingen over nog noodzakelijke aanpassingen in het onderhoud aan het bestaande theater, in overleg met de gemeente, gaan afwijken van het onderhoud zoals nu gepland in het MOP.

In 2023 is € 9.000 vrijgevallen ten gunste van de personeelskosten wegens intern verrichte onderhoudswerkzaamheden (2022: €9.000).

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>Verloopoverzicht voorziening inzake jubileumuitkeringen</u>		
Stand per 1 januari	36.719	37.726
Bij: dotatie in het boekjaar	4.474	3.730
Af: onttrekking in het boekjaar	-	(4.737)
Stand per 31 december	<u>41.194</u>	<u>36.719</u>

Volgens de CAO dient Stichting WestlandTheater De Naald bij een onafgebroken dienstverband van 25 of 40 jaar een jubileumgratificatie toe te kennen. De gratificatie bedraagt bij 25 jaar 100% en bij 40 jaar 150% over het salaris en vakantiegeld (netto uitgekeerd).

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>8. Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	72.162	58.262
Belastingen en premies	49.612	56.259
Reservering vakantiegeld en -dagen	98.007	62.319
Vooruitontvangen bedragen	469.820	456.379
Overige schulden en overlopende passiva	<u>82.964</u>	<u>87.340</u>
	<u><b>772.565</b></u>	<u><b>720.559</b></u>
<u>Belastingen en premies</u>		
Te betalen loonheffing en sociale lasten	35.891	42.530
Pensioenpremies	<u>13.721</u>	<u>13.729</u>
	<u>49.612</u>	<u>56.259</u>
<u>Vooruitontvangen bedragen</u>		
Vooruitontvangen theateropbrengsten	327.549	288.747
Vooruitontvangen bioscoopopbrengsten	8.771	3.240
Overige vooruitontvangen bedragen	<u>133.500</u>	<u>164.392</u>
	<u>469.820</u>	<u>456.379</u>

Onder de post vooruitontvangen bedragen is het bedrag van de vooruitontvangen kaartverkoop van € 292.000 (2022) naar € 336.000 (2023) gegaan. Per 31-12-2023 zijn de vooruitontvangsten inzake consumptiebonnen gepresenteerd onder de vooruitontvangen theateropbrengsten.

<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Recettes amateurvoorstellingen	8.579	21.810
Netto-lonen	6.965	3.695
Overige nog te betalen bedragen	<u>67.420</u>	<u>61.835</u>
	<u>82.964</u>	<u>87.340</u>

De recettes van culturele voorstellingen betreffen vooruitontvangen bedragen van voorstellingen die in het volgende boekjaar plaatsvinden.

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN, VERPLICHTINGEN EN REGELINGEN

### Huur pand Stokdijkkade

Stichting WestlandTheater De Naald heeft een huurcontract afgesloten met Gemeente Westland voor de periode 2014 tot en met 2023. Deze overeenkomst wordt mits is opgezegd telkens voorgezet met een aansluitende periode van 10 jaar.

De jaarlijkse huurlast bedraagt circa € 136.000. De huurlasten worden jaarlijks geïndexeerd.

De indexatie bedroeg 4,4% in het 2e kwartaal van 2023.

In 2023 heeft Stichting WestlandTheater De Naald een éénmalige korting ontvangen lvm de huurindexering 2022/2023 van circa € 7.000.

### Verhuur deel pand Stokdijkkade

Stichting WestlandTheater De Naald heeft een verhuurcontract afgesloten met Dans Creatie voor de verhuur van een deel (voormalig Creatief) van pand Stokdijkkade voor een bedrag van circa € 23.000 per jaar. De huurovereenkomst wordt jaarlijks geïndexeerd en stilzwijgend verlengd.

### Subsidieovereenkomst

Met Gemeente Westland heeft De Naald een subsidieovereenkomst afgesloten voor de periode 2021-2024. De subsidie voor 2024 is onder gebruikelijke voorwaarden vastgesteld op € 1.364.218.

Het subsidiebedrag voor 2024 is berekend op basis van de subsidieverlening van 2023 -/- bezuiniging van 2% en verhoogd met 9,44% CAO indexering en 10% prijsindex op basis van 2022.

### Incidentele subsidie

Wij hebben in 2023 een aanvraag gedaan bij de Gemeente Westland voor incidentele subsidie ivm de nasleep van Covid-19 en de stijgende energielasten.

We hebben in maart 2024 het gevraagde bedrag ad € 320.000 ontvangen.

### ANBI-status

Bij beschikking van de Belastingdienst is Stichting WestlandTheater De Naald aangemerkt als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI).

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

### BATEN

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<b>8. Directe opbrengsten</b>			
Omzet Horeca	386.519	443.881	342.579
Omzet Theater	573.151	516.750	545.023
Omzet Bioscoop	241.504	315.614	270.155
Omzet Verhuur	187.637	141.000	126.694
Omzet Sponsoring	77.160	73.000	69.260
Overige Opbrengsten	22.317	22.500	23.054
<b>Totaal directe opbrengsten</b>	<b>1.488.288</b>	<b>1.512.745</b>	<b>1.376.765</b>
<b>9. Steunmaatregelen landelijke overheid Covid -19</b>			
Max NOW3 (omzetverlies 42% ) okt tm dec 2020			-117
Max NOW4 (omzetverlies 57% ) jan tm mrt 2021			2
Max NOW5 (omzetverlies 54% ) apr tm juni 2021			2
Max NOW6 (omzetverlies 41% ) juli tm sept 2021			-1.799
Max NOW7 (omzetverlies 33% ) nov en dec 2021	1		
Max NOW8 (omzetverlies 33% ) jan tm mrt 2022	425		67.878
TVL Q1-2022			71.225
Filmfonds 2022			4.785
Compensatieregeling 3 en 4	22.647		18.689
<b>Totaal steunmaatregelen</b>	<b>23.074</b>	<b>-</b>	<b>160.665</b>
<b>10. Subsidies</b>			
Subsidie Gemeente Westland	1.269.049	1.269.049	1.236.870
<b>Totaal subsidies</b>	<b>1.269.049</b>	<b>1.269.049</b>	<b>1.236.870</b>
<b>SOM DER BATEN</b>	<b>2.780.411</b>	<b>2.781.794</b>	<b>2.774.300</b>

**LASTEN**

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<b>11. Directe kosten van de opbrengsten</b>			
Kostprijs Horeca	102.731	128.725	95.862
Kostprijs Theater	540.993	555.506	578.616
Kostprijs Bioscoop	113.848	148.339	129.721
Kostprijs Verhuur	10.845	10.000	20.968
Kostprijs Sponsoring	10.306	22.000	16.959
<b>Totaal directe kosten</b>	<b>778.723</b>	<b>864.570</b>	<b>842.126</b>

**12. Personeelskosten**

Loon en sociale premies	1.299.040	1.252.401	1.145.236
Inhuur flex	30.461	29.600	51.193
Opleiding en vorming	14.182	15.000	26.617
Kantinekosten	14.053	15.500	15.220
Verzuimverzekering	55.099	55.703	54.780
ARBO	1.905	3.000	3.991
Bedrijfskleding	2.547	5.000	5.695
Overige personeelskosten	11.064	18.000	12.834
Salarisadministratie (extern)	9.128	8.500	9.933
Mutatie voorziening inzake jubileumuitkeringen	4.475		3.731
Vrijval onderhoudsvoorziening wegens intern uitgevoerd onderhoud	(9.000)		(9.000)
<b>Totaal personeelskosten</b>	<b>1.432.953</b>	<b>1.402.704</b>	<b>1.320.230</b>

Per balansdatum 31 december 2023 waren er 50 personeelsleden (totaal 22,39 fte).

Per 2022 was er sprake van 47 personeelsleden (totaal 22,24 fte).

Onder de post loon en sociale premies is een bedrag van circa € 143.000 (2022: € 137.000) aan sociale lasten en circa € 108.000 (2022: € 125.500) aan pensioenlasten opgenomen.

In de post loon en sociale premies is een bate opgenomen van circa € 25.000 (2022: € 17.000) inzake ontvangen ziekengeld en vergoeding ouderschapsverlof.

**13. Huisvestingskosten**

Huur pand	128.995	141.525	127.243
Gas, water en elektra	54.219	129.000	87.980
Overige lasten en OZB	13.157	14.500	11.699
Onderhoudskosten (dotatie voorziening MOP)	213.504	213.500	333.123
Afschrijvingen MVA	52.848	1.000	40.974
Afschrijvingen ten laste van MOP	(52.848)	-	(40.545)
Schoonmaakkosten	35.676	40.000	36.003
Verzekering gebouw	18.224	20.000	17.967
<b>Totaal huisvestingskosten</b>	<b>463.775</b>	<b>559.525</b>	<b>614.444</b>





	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
<b>14. Verkoopkosten</b>			
Reclame-/advertentiekosten	47.771	60.000	62.862
Programmaboekje	34.599	35.000	35.917
Podium Westland	809	5.000	-
Kosten website	22.162	14.000	23.617
Overige verkoopkosten	18.746	19.000	22.298
<b>Totaal verkoopkosten</b>	<u>124.087</u>	<u>133.000</u>	<u>144.694</u>
<b>15. Algemene kosten</b>			
Onderhoud hard-/software	52.730	31.000	30.822
Telefoonkosten	6.517	6.000	6.033
Kantoorbenodigdheden	3.215	3.500	4.949
Verzekeringen	13.936	12.000	12.300
Accountantskosten (incl. NOW controles)	26.131	26.500	30.031
Advieskosten	10.394	5.000	19.200
Overige kosten	2.223	-	7.032
<b>Totaal algemene kosten</b>	<u>115.146</u>	<u>84.000</u>	<u>110.367</u>
<b>16. Financiële baten en -lasten</b>			
Rente baten	(9.805)	-	-
Rente Lasten	-	-	6.292
<b>Totaal financiële baten en -lasten</b>	<u>(9.805)</u>	<u>-</u>	<u>6.292</u>
<b>SOM DER LASTEN</b>	<u>2.904.879</u>	<u>3.043.799</u>	<u>3.038.153</u>

## RESULTAATBESTEMMING

Het bestuur heeft besloten het negatieve exploitatieresultaat ad. € 124.468 ten laste te brengen van de bestemmingsreserve COVID-19 en het eigen vermogen van de stichting.

De jaarrekening is op 24 april 2024, te Naaldwijk, opgemaakt door het bestuur.

## VASTSTELLING DOOR HET BESTUUR

Naaldwijk, 24 april 2024



L. Boellaard  
Voorzitter



E. Staas  
Peningmeester



B.E Soares-Scheelings  
Bestuurslid



A. van Haasteren  
Bestuurslid



S.B.J.M. Verboeket-van Heteren  
Bestuurslid

**OVERIGE GEGEVENS**

Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina's.

## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan: de directie en het bestuur van Stichting WestlandTheater De Naald

### **Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting WestlandTheater De Naald te Naaldwijk 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 WestlandTheater De Naald per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJK-Richtlijn C.1 "Kleine organisaties zonder winststreven".

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### **De basis voor ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder 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 WestlandTheater De Naald 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.

#### **Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, die bestaat uit het bestuursverslag.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van RJK-Richtlijn C.1 "Kleine organisaties zonder winststreven" is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJK-Richtlijn C.1 "Kleine organisaties zonder winststreven".

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

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJK-Richtlijn C.1 "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 stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

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

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

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

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

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

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

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

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

Wij communiceren met de met governance belaste personen 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.

Rotterdam, 25 april 2024

Moore DRV



A. Bunschoten RA

