

Jaarrekening 2024

Stichting De Voorste Venne
Anton Pieckplein 71
5152 LZ Drunen

Inhoud

Blz.

Resultaatvergelijking	
Algemeen	
Jaarrekening	
Balans	
Resultatenrekening	
Kasstroomoverzicht 2024	
Grondslagen	
Toelichting balans	
Toelichting resultatenrekening	
Overige toelichting	

Resultaatvergelijking

Zoals blijkt uit de resultatenrekening bedraagt het resultaat na belasting over 2024 € -105.827 (2023: € 27.481).

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2024 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de resultatenrekening over 2024 met ter vergelijking de resultatenrekening over 2023.

Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de omzet.

	2024		2023	
	€	%	€	%
Baten	1.009.261	100,0%	996.188	100,0%
Totaal baten	1.009.261	100,0%	996.188	100,0%
Personeelskosten	591.749	58,6%	536.557	53,9%
Afschrijvingskosten	10.264	1,0%	15.649	1,6%
Huisvestingskosten	323.085	32,0%	237.167	23,8%
Kantoorkosten	23.485	2,3%	19.618	2,0%
Verkoopkosten	1.153	0,1%	423	0,0%
Algemene kosten	-39.088	-3,9%	30.138	3,0%
Kosten horeca exploitatie	33.665	3,3%	31.025	3,1%
Kosten voorstellingen	80.057	7,9%	45.163	4,5%
Kosten opening	55	0,0%	110	0,0%
Onderhoudskosten	74.260	7,4%	37.987	3,8%
Externe kosten	10.153	1,0%	10.175	1,0%
Totaal lasten	1.108.837	109,9%	964.012	96,8%
Resultaat	-99.576	-9,9%	32.176	3,2%
Financiële baten en lasten	-6.252	-0,6%	-4.695	-0,5%
Resultaat voor belastingen	-105.827	-10,5%	27.481	2,8%
Bijzondere baten en lasten	-	0,0%	-	0,0%
Netto resultaat	-105.827	-10,5%	27.481	2,8%

Algemeen

Oprichting

Stichting De Voorste Venne is op 24 juli 1990 opgericht bij de notariële Akte.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 18127866 en heeft haar zetel in Drunen.

Doelstelling

De stichting heeft ten doel:

- a. het bevorderen, organiseren en (doen) uitvoeren van kunst- en andere culturele activiteiten binnen de Gemeente Heusden op het terrein van cultuureducatie, cultuurpresentatie en cultuurproductie;
- b. het creëren van een bruisende, culturele ontmoetingsplaats;
- c. het creëren van een bruisende locatie voor het bedrijfsleven en (overheids)instanties voor het organiseren van netwerkbijeenkomsten, beurzen, congressen en evenementen;
- d. en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de meest ruime zin.

Resultaat

Het resultaat over 2024 bedraagt:	€	-105.827
-----------------------------------	---	----------

Het totale eigen vermogen van de stichting bedraagt:	€	-115.595
--	---	----------

Samenstelling bestuur

- T.F. Veldkamp - de Jong	Voorzitter
- S. Budding	Penningmeester
- W.G.C. Struik	Secretaris
- A.W.W. Rombeek	Algemeen bestuurslid
- J. Veuger	Algemeen bestuurslid

Jaarrekening 2024

Balans per 31 december 2024

(na resultaatbestemming)

Activa	31-12-2024	31-12-2023
<u>Vaste activa</u>		
Immateriële vaste activa		
Website	€ 5.864	€ 9.068
	€ 5.864	€ 9.068
Materiële vaste activa		
Kantoorinventaris	€ 1.296	€ 1.620
Bedrijfsinventaris	€ 4.166	€ 3.177
Inrichting Theaterzaal	€ 12.832	€ 57
Automatisering	€ 2.129	€ 3.774
	€ 20.423	€ 8.628
<u>Vlottende activa</u>		
Voorraden		
Vorraad	€ 20.503	€ 34.647
	€ 20.503	€ 34.647
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	€ 32.769	€ 52.233
Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ -	€ 647
Overige vorderingen	€ 34.126	€ 77.341
	€ 66.895	€ 130.221
Liquide middelen		
Rekening courant bank	€ 10.637	€ 51.430
Kas	€ 5.383	€ 3.653
Kruisposten	€ 922	€ -
	€ 16.942	€ 55.083
Totaal	€ 130.627	€ 237.647

Balans per 31 december 2024

Passiva	31-12-2024	31-12-2023
<u>Reserves en fondsen</u>		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	€ -9.768	€ -37.249
Resultaat boekjaar	€ -105.827	€ 27.481
	€ -115.595	€ -9.768
 Langlopende schulden		
Onderhandse leningen	€ -	€ 11.839
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 6.823	€ 9.268
	€ 6.823	€ 21.107
 Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	€ 66.820	€ 43.016
Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 39.203	€ 69.563
Schulden ter zake van pensioenen	€ 18.537	€ 1.134
Overige schulden	€ 114.840	€ 112.595
	€ 239.399	€ 226.308
 Totaal	€ 130.627	€ 237.647

Resultatenrekening over 2024

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
BATEN		
Baten	€ 1.009.261	€ 996.188
Totaal baten	€ 1.009.261	€ 996.188
LASTEN		
Personeelskosten	€ 591.749	€ 536.557
Afschrijvingskosten	€ 10.264	€ 15.649
Huisvestingskosten	€ 323.085	€ 237.167
Kantoorkosten	€ 23.485	€ 19.618
Verkoopkosten	€ 1.153	€ 423
Algemene kosten	€ -39.088	€ 30.138
Kosten horeca exploitatie	€ 33.665	€ 31.025
Kosten voorstellingen	€ 80.057	€ 45.163
Kosten opening	€ 55	€ 110
Onderhoudskosten	€ 74.260	€ 37.987
Externe kosten	€ 10.153	€ 10.175
Totaal lasten	€ 1.108.837	€ 964.012
Resultaat	€ -99.576	€ 32.176
Financiële baten en lasten	€ -6.252	€ -4.695
Resultaat voor belastingen	€ -105.827	€ 27.481
Buitengewone baten en lasten	€ -	€ -
Netto resultaat	€ -105.827	€ 27.481
Resultaatbestemming		
Algemene reserve	€ -105.827	€ 27.481
	€ -105.827	€ 27.481

Kasstroomoverzicht 2024

Kasstroom uit operationele activiteiten

Bedrijfsresultaat	€	-105.827	
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	€	10.264	€ 10.264
Veranderingen in werkkapitaal:			
Mutatie voorraden en onderhanden werk	€	14.144	
Mutatie operationele vorderingen	€	63.326	
Mutatie operationele schulden	€	13.091	
			€ 90.561
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			€ -5.002

Ontvangen / betaalde rentes

€	-
€	-

Kasstroom uit operationele activiteiten

(Des)investeringen in immateriële vaste activa	€	-	
(Des)investeringen in materiële vaste activa	€	-18.855	
Waarvan afschrijvingen	€	-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			€ -18.855

Mutatie vermogencomponenten

€ -

Mutatie langlopende schulden

€ -14.284

Kasstroom uit financieringsactiviteiten

€ -14.284

Mutatie geldmiddelen

€ -38.141

Grondslagen voor de waardering

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Stichting De Voorste Venne, statutair gevestigd op de Anton Pieckplein 71, 5152LZ te Drunen bestaan voornamelijk uit het uitvoeren van een cultureel centrum.

Continuïteit

Stichting De Voorste Venne sluit het boekjaar 2024 af met een negatief resultaat van € 105.827 en een negatief eigen vermogen van € 115.595. Ondanks deze negatieve vermogenspositie acht het bestuur de continuïteit van de stichting gewaarborgd.

Voor deze inschatting zijn de volgende overwegingen van belang:

In de opgestelde en vastgestelde begroting voor 2025 is uitgegaan van een sluitende exploitatie, mede dankzij een herijking van de kostentoe rekening aan huurders en gebruikers van het gebouw, waaronder de doorbelasting van niet-verrekenbare btw.

Uit het meerjarenplan 2025–2028, zoals gepubliceerd op de website van de stichting, blijkt een stabiele exploitatie met een geleidelijke verbetering van het resultaat en herstel van het eigen vermogen.

De stichting beschikt over een vaste subsidierelatie met de gemeente Heusden en heeft voor het komende jaar reeds toezeggingen ontvangen voor exploitatiesubsidie.

Per 31 december 2024 beschikt de stichting over voldoende liquiditeiten (€ 16.942) en een beperkt schuldenniveau, waarmee aan de korte termijnverplichtingen kan worden voldaan.

Op grond van bovenstaande acht het bestuur de continuïteitsveronderstelling gerechtvaardigd en is de jaarrekening opgesteld in de veronderstelling dat de stichting haar activiteiten in de toekomst kan voortzetten.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJK C1 "kleine organisaties zonder winststreven", die uitgegeven zijn door de Raad van de jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Alle bedragen zijn vermeld of zijn opgenomen in euro's.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten en/of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd.

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 van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voorraden

Voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. Voorraden gereed product worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs of lagere nettoopbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De vervaardigingsprijs omvat het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, en een opslag voor indirecte fabricagekosten. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs, onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en deze reserve wordt gewaardeerd tegen nominale waarde. De stichting kan een deel van haar eigen vermogen reserveren om invulling te geven aan specifieke doelstellingen, ook genoemd bestemmingsreserves. De bestemmingsreserves worden door het bestuur vastgesteld.

Weerstandsvermogen

De stichting heeft geen weerstandsvermogen op kunnen bouwen, wat dringend noodzakelijk is om tegenvallers op te kunnen vangen. Het negatieve vermogen is gemitigeerd gedurende 2020. In de komende perioden gaat het bestuur beoordelen op welke wijze verdere bestemming aan het vermogen kan worden gegeven waaronder het opbouwen van een separaat weerstandsvermogen alsmede vermogensbestemming voor (her) investeringsbestemmingen.

Bestemmingsfondsen

Dit betreft delen van het eigen vermogen waaraan door derden voorwaarden zijn gesteld voor de aanwending. Aanwendungen van dit vermogen, alsmede toevoegingen, worden via de resultaatbestemming verwerkt.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen.

Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag; rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Bij verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

Voorziening vervanging inventaris

Met de gemeente zijn gesprekken gevoerd over het eigendom van de huidige inventaris. Voor de instandhouding van de huidige inventaris heeft het bestuur een voorziening gevormd teneinde noodzakelijke vervangingen te kunnen verrichten. In de komende periode dient te worden bepaald welke eisen aan nieuwe inventaris dient te worden gesteld en op welke termijn deze zullen worden vervangen.

Voorziening dubieuze debiteuren

Voor de handelsvorderingen met een ouderdom groter dan 360 dagen per balansdatum wordt een voorziening gevormd exclusief gefactureerde omzetbelasting.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag, rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

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.

De aan het onderhanden werk toe te rekenen winst wordt bepaald op basis van de op balansdatum aan het werk bestede kosten. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar met in achtname van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn, baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Gemeentelijke subsidies en projectinkomsten algemeen

De gemeentelijke subsidies en de projectinkomsten algemeen worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Eventuele verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn, baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Specifieke baten

Gedurende het verantwoordingsjaar ontvangt de stichting naast gemeentelijke subsidies en projectinkomsten ook baten uit andere bronnen. Deze baten zijn veelal eenmalig van karakter en worden verantwoord als deze nagenoeg zeker zijn.

Opbrengst horeca, voorstellingen, verhuringen en overige baten

De opbrengsten horeca, voorstellingen, verhuringen en overige baten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn, baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan deze verslagperiode toegerekend.

Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover zij verschuldigd zijn aan personeel respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenen

De stichting heeft voor haar personeel een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komend personeel heeft op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat het personeel pensioen heeft opgebouwd bij de stichting. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij de stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn.

Overige bedrijfskosten

De lasten worden bepaald met in achtneming van hiervoor reeds vermelde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Verliezen worden in aanmerking genomen in het verslagjaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Lasten uit voorgaande jaren die in het boekjaar zijn geconstateerd, worden aan deze verslagperiode toegerekend.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de vrij beschikbare liquide middelen van de stichting. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstromen uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van geldmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Brutomarge

De bruto-marge bestaat uit de netto-omzet, de wijziging in de voorraad gereed product goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf, 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.

Kosten

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

Toelichting op de balans per 31 december 2024

Activa.

Vaste activa.

Immateriële vaste activa.

Website

	31-dec 2024	31-dec 2023
Aanschafwaarde per 1 januari	€ 16.020	€ 16.020
Cumulatieve afschrijvingen	€ -6.952	€ -3.748
Boekwaarde 1 januari	€ 9.068	€ 12.272
Investeringen	€ -	€ -
Afschrijving	€ -3.204	€ -3.204
Boekwaarde 31 december	€ 5.864	€ 9.068

Materiële vaste activa.

Kantoorinventaris

Aanschafwaarde per 1 januari	€ 78.480	€ 76.860
Cumulatieve afschrijvingen	€ -76.860	€ -76.860
Boekwaarde 1 januari	€ 1.620	€ -
Investeringen	€ -	€ 1.620
Afschrijving	€ -324	€ -
Boekwaarde 31 december	€ 1.296	€ 1.620

Bedrijfsinventaris

Aanschafwaarde per 1 januari	€ 192.988	€ 192.988
Cumulatieve afschrijvingen	€ -189.811	€ -181.550
Boekwaarde 1 januari	€ 3.177	€ 11.438
Investeringen	€ 2.815	€ -
Afschrijving	€ -1.826	€ -8.261
Boekwaarde 31 december	€ 4.166	€ 3.177

	31-dec 2024	31-dec 2023
<u>Inrichting Theaterzaal</u>		
Aanschafwaarde per 1 januari	€ 120.987	€ 120.987
Cumulatieve afschrijvingen	€ -120.930	€ -119.538
Boekwaarde 1 januari	€ 57	€ 1.449
Investeringen	€ 16.040	€ -
Afschrijving	€ -3.265	€ -1.392
Boekwaarde 31 december	€ 12.832	€ 57
<u>Automatisering</u>		
Aanschafwaarde per 1 januari	€ 13.960	€ 13.960
Cumulatieve afschrijvingen	€ -10.186	€ -7.394
Boekwaarde 1 januari	€ 3.774	€ 6.566
Investeringen	€ -	
Afschrijving	€ -1.645	€ -2.792
Boekwaarde 31 december	€ 2.129	€ 3.774
Totaal vaste activa	€ 20.423	€ 8.628

	31-dec 2024	31-dec 2023
<u>Voorraden</u>		
<u>Voorraad</u>		
Voorraad horeca	€ 16.820	€ 29.989
Voorraad emballage	€ 3.684	€ 4.658
	<u>€ 20.503</u>	<u>€ 34.647</u>

Vorderingen en vlottende activa.

<u>Debiteuren</u>		
Debiteuren	€ 32.769	€ 52.233
Voorziening dubieuze debiteuren	€ -	€ -
	<u>€ 32.769</u>	<u>€ 52.233</u>

Voor eventuele oninbaarheid wordt een voorziening getroffen. Per einde boekjaar verwacht het bestuur geen voorziening te hoeven treffen voor oninbaarheid van de vorderingen.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Vennootschapsbelasting	<u>€ -</u>	<u>€ 647</u>
------------------------	------------	--------------

Overige vorderingen

Vooruitbetaalde kosten	€ 32.389	€ 27.498
Te ontvangen bedragen	€ 1.737	€ 49.843
	<u>€ 34.126</u>	<u>€ 77.341</u>

Liquide middelen

Rabobank lopende rekening	€ 10.637	€ 51.430
Kas	€ 5.383	€ 3.653
Kruisposten	€ 922	€ -
	<u>€ 16.942</u>	<u>€ 55.083</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Toelichting op de balans per 31 december 2024

P a s s i v a.

Eigen vermogen

	31-dec 2024	31-dec 2023
Algemene reserve		
Saldo per 1 januari	€ -9.768	€ -37.249
Resultaatbestemming	€ -105.827	€ 27.481
Saldo per 31 december	€ -115.595	€ -9.768

Langlopende schulden

Lening Sligro

Stand per 1 januari	€ 11.839	€ 14.839
Aflossing	€ -11.839	€ -3.000
Saldo per 31 december	€ -	€ 11.839

Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen

Stand per 1 januari	€ 9.268	€ -
Aflossing	€ -2.445	€ -
Saldo per 31 december	€ 6.823	€ 9.268

Deze langlopende schuld betreft de uitgestelde naheffingsaanslag omzetbelasting over het 4e kwartaal 2018 in verband met de coronacrisis.

Deze zal worden afgelost conform de regelgeving van de Belastingdienst.

Aflossing zal plaatsvinden in 60 maanden.

Kortlopende schulden en overlopende passiva.**Schulden aan leveranciers en handelskredieten**

Handelscrediteuren

€ 66.820

€ 43.016

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting

€ 29.511

€ 65.320

Loonheffing

€ 9.692

€ 4.243

€ 39.203

€ 69.563

Schulden ter zake van pensioenen

Pensioenen

€ 18.537

€ 1.134

Overige schulden

Vooruitontvangen kaartverkoop

€ 21.014

€ 14.747

Nog te betalen lease verbouwing

€ 44.335

€ -

Reservering vakantiegeld

€ 15.948

€ 1.573

Reservering vakantiedagen

€ 6.757

€ 17.587

Nettolonen

€ 1.377

€ 1.979

Tussenrekening munten

€ 9.458

€ 26.810

Fondsen

€ 4.266

€ 2.490

Overige schulden

€ 11.686

€ 47.409

€ 114.840

€ 112.595

Niet uit de balans blijvende verplichtingen**(Meerjarige) financiële verplichtingen**

De stichting heeft een huurovereenkomst met de gemeente Heusden voor onbepaalde tijd met een opzegtermijn van 3 maanden. De huur bedraagt € 105.700 per jaar en wordt jaarlijks geïndexeerd. De stichting heeft met haar vaste huurders overeenkomsten afgesloten voor gedifferentieerde bedragen en looptijden.

In verband met de verbouwing van het pand is met de gemeente een operational lease afgesproken met een looptijd van 40 jaar ingaande op 1-1-2024. De jaarlijkse leaseverplichting bedraagt € 45.785,97.

Toelichting op de resultatenrekening over 2024

Omschrijving	2024	2023
BATEN		
Brutowinst Horeca		
Omzet horeca	€ 489.439	€ 429.206
Inkoopwaarde horeca	€ -172.751	€ -118.636
	<u>€ 316.688</u>	<u>€ 310.570</u>
Subsidiebaten		
Gemeentelijke subsidie	€ 321.685	€ 383.462
	<u>€ 321.685</u>	<u>€ 383.462</u>
Opbrengst voorstellingen		
Entreegelden	€ 99.460	€ 69.334
Doorberekende kosten techniek	€ 24.129	€ 22.101
	<u>€ 123.590</u>	<u>€ 91.435</u>
Opbrengst verhuringen		
Vaste huren	€ 88.672	€ 85.445
Verhuur theaterzaal	€ 28.616	€ 20.909
Verhuur evenementenzaal	€ 23.307	€ 36.459
Verhuur overig	€ 12.000	€ 12.209
	<u>€ 152.595</u>	<u>€ 155.022</u>
Overige opbrengsten		
Bijdrage Rabobank	€ 738	€ 260
Doorberekende personeelskosten	€ 21.899	€ 12.932
Doorberekende kosten onderhoud pand	€ 41.020	€ 15.817
Advertenties	€ 2.650	€ 2.350
Sponsoring	€ 6.375	€ 8.544
Overige opbrengsten	€ 22.022	€ 15.796
	<u>€ 94.704</u>	<u>€ 55.699</u>

Omschrijving	2024	2023
LASTEN		
Lonen en salarissen		
Brutosalarissen en beloningen	€ 404.288	€ 299.555
Reservering vakantiegeld/dagen	€ 3.544	€ 10.458
	<u>€ 407.832</u>	<u>€ 310.013</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	€ 62.982	€ 51.181
	<u>€ 62.982</u>	<u>€ 51.181</u>
Pensioenen		
Pensioenen personeel	€ 36.792	€ 27.054
	<u>€ 36.792</u>	<u>€ 27.054</u>
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding	€ 2.934	€ 366
Uitzendkrachten	€ 985	€ 4.189
Werkkleding	€ 2.523	€ -
Loopbaanfonds en studiekosten	€ 5.269	€ 469
Inhuur personeel	€ 60.047	€ 141.620
Vrijwilligersvergoedingen	€ 95	€ -
Overige personeelskosten	€ 4.157	€ 1.665
Correctie TVL / NOW	€ 8.133	€ -
	<u>€ 84.144</u>	<u>€ 148.309</u>
Afschrijvingskosten		
Afschrijving kantoorinventaris	€ 324	€ 7.107
Afschrijving bedrijfsinventaris	€ 1.826	€ 7.150
Afschrijving inrichting theaterzaal	€ 3.265	€ 1.392
Afschrijving automatisering	€ 1.645	€ -
Afschrijving website	€ 3.204	€ -
	<u>€ 10.264</u>	<u>€ 15.649</u>
Huisvestingskosten		
Huur bedrijfshuisvesting	€ 123.624	€ 110.347
Verbouwingskosten	€ 44.335	€ -
Energiekosten	€ 156.408	€ 122.926
Doorberekende energiekosten	€ -63.101	€ -51.214
Schoonmaakkosten	€ 49.241	€ 44.566
Belastingen	€ 12.576	€ 10.542
	<u>€ 323.085</u>	<u>€ 237.167</u>

Omschrijving	2024	2023
Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften/drukwerk	€ 5.319	€ 1.864
Porti	€ 70	€ 356
Automatiseringskosten	€ 14.448	€ 13.617
Telefoonkosten	€ 1.277	€ 1.459
Kopieerkosten	€ 2.371	€ 2.215
Overige kantoorkosten		€ 107
	<u>€ 23.485</u>	<u>€ 19.618</u>
Verkoopkosten		
Reclamekosten / PR	€ 1.153	€ 423
	<u>€ 1.153</u>	<u>€ 423</u>
Algemene kosten		
Abonnementen	€ 195	€ 470
Representatiekosten	€ 540	€ 147
Advertenties	€ 3.519	€ 3.934
Reclamekosten	€ 5.775	€ 3.444
Bestuurskosten	€ 480	€ 313
Verzekeringen	€ 3.924	€ 1.577
Niet verrekenbare omzetbelasting	€ 6.403	€ 20.000
Correctie BTW voorgaande jaren	€ -60.983	€ -
Overige algemene kosten	€ 1.059	€ 253
	<u>€ -39.088</u>	<u>€ 30.138</u>
<u>Bezoldiging bestuurders</u>		
De bestuurders zijn onbezoldigd.		
Er is geen sprake van verstrekte leningen, voorschotten of garanties aan bestuurders.		
Kosten horeca exploitatie		
Vervanging / aanschaf klein inventaris	€ 2.840	€ 5.031
Kosten barexploitatie	€ 22.622	€ 15.976
Exploitatie theaterzaal	€ 8.203	€ 8.007
Kosten carnaval	€ -	€ 2.011
	<u>€ 33.665</u>	<u>€ 31.025</u>

Omschrijving	2024	2023
Kosten voorstellingen		
Honorarium artiesten	€ 72.347	€ 33.582
Kosten inhuur technici	€ 3.672	€ 8.431
Exploitatie film	€ 3.177	€ 2.069
Overige kosten theater	€ 862	€ 1.081
	<u>€ 80.057</u>	<u>€ 45.163</u>
Kosten opening		
Kosten opening	€ 55	€ 110
	<u>€ 55</u>	<u>€ 110</u>
Onderhoudskosten		
Onderhoud gebouwen	€ 13.533	€ 13.829
Onderhoud bedrijfsinventaris	€ 14.827	€ 2.977
Onderhoud toneel en theater	€ 269	€ 58
Huur ruimte	€ 842	€ 815
Huur technische materialen	€ 44.789	€ 20.308
	<u>€ 74.260</u>	<u>€ 37.987</u>
Externe kosten		
Administratiekosten	€ 3.000	€ -
Accountantskosten	€ 7.153	€ 10.175
	<u>€ 10.153</u>	<u>€ 10.175</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	€ 5.981	€ 4.542
Rentelasten	€ 271	€ 153
	<u>€ 6.252</u>	<u>€ 4.695</u>

Overige gegevens

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Datum
15-05-2025

Aan: de het bestuur van de Stichting De Voorste Venne

Kenmerk
080.030

A. Verklaring betreffende de jaarrekening 2024**Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2024 van de Stichting De Voorste Venne te Drunen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van de Stichting De Voorste Venne per 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 voor "kleine organisaties zonder winststreven".

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. de resultatenrekening over 2024;
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 de Stichting De Voorste Venne zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag
- andere informatie zoals vereist door RJ-Richtlijn C1 "kleine organisaties zonder winststreven".

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat. Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen uit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

San-Q Accountants

Vogelstraat 35
5212 VL 's-Hertogenbosch

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 jaarverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJ-Richtlijn C1 “kleine organisaties zonder winststreven”.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheid van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur van de Stichting De Voorste Venne is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 voor “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 fraude of fouten.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming is staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van voornoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de organisatie 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 organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

's-Hertogenbosch, 15 mei 2025

San-Q Accountants.
Namens deze:

Was getekend

H.J.M Boeren AA