



Stichting Theater en Educatie Groningen
T.a.v. het bestuur
Bloemsingel 10
9712 KZ GRONINGEN

Jaarrekening 2022





Stichting Theater en Educatie Groningen
T.a.v. het bestuur
Bloemsingel 10
9712 KZ GRONINGEN

Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2	Algemeen	5
1.3	Resultaatvergelijking	6
1.4	Financiële positie	8

2. Bestuursverslag

2.1	Bestuursverslag	10
-----	-----------------	----

3. Jaarrekening

3.1	Balans per 31 december 2022	14
3.2	Staat van baten en lasten over 2022	16
3.3	Kasstroomoverzicht over 2022	17
3.4	Toelichting op de jaarrekening	18
3.5	Toelichting op de balans	23
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	28





1. ACCOUNTANTSRAPPORT





Stichting Theater en Educatie Groningen
T.a.v. het bestuur
Bloemsingel 10
9712 KZ GRONINGEN

Blijhamsterstraat 19 Postadres
9671 AS WINSCHOTEN
085 – 00 439 16 Telefoon
info@transparant-accountancy.nl E-mail

61698431 KvK
NL8544.51.833.B01 BTW
NL98 ABNA 0538324449 IBAN

Referentie: BDF|002086730|JR
Betreft: jaarrekening 2022

Winschoten, 24 maart 2023

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 van uw stichting.

De balans per 31 december 2022, de staat van baten en lasten over 2022 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2022 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Theater en Educatie Groningen te Gemeente Groningen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten".

Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Theater en Educatie Groningen.

Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.



Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,
Transparant Advies + Accountancy

B.D. Frans AA
Accountant



1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 29 december 2004 werd de stichting Stichting Theater en Educatie Groningen per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 02086730.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Theater en Educatie Groningen wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

a. het ontwikkelen, aanbieden en doen uitvoeren van theatervoorstellingen en cultuureducatie in Groningen en Drenthe, waarbij de activiteiten van de stichting zich vooral richten op instellingen en organisaties die zich direct of indirect bezighouden met het aanbieden van cultuur en/ of onderwijs aan jongeren tussen de twaalf en achttien jaar en b. het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Bestuur

Het bestuur wordt gevormd en gevoerd door:

- J. Veenstra (voorzitter)
- W.J.C. Luiten (penningmeester)
- M. Katič (algemeen lid)
- K.J.M. Nienhuis (algemeen lid)

Bovenstaande is conform de inschrijving bij de Kamer van Koophandel d.d. 12 februari 2023.

Bedrijfsvoering

Mevrouw W.E. Holtkamp is zakelijk leider van de stichting en is bevoegd tot het vertegenwoordigen van de stichting naar instanties als de Belastingdienst, de bedrijfsvereniging, banken, verzekeringsmaatschappijen, fondsen en subsidiegevers. Mevrouw W.E. Holtkamp heeft een beperkte volmacht tot € 10.000. Uit de inschrijving bij de Kamer van Koophandel blijken details over de inhoud van de volmacht.

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2022		2021	
	€	%	€	%
Baten	323.554	100,0%	380.733	100,0%
Activiteitenlasten	129.421	40,0%	119.921	31,5%
Bruto exploitatieresultaat	194.133	60,0%	260.812	68,5%
Beheerslasten personeel	156.452	48,4%	132.859	34,9%
Afschrijvingen immateriële vaste activa	1.970	0,6%	1.970	0,5%
Afschrijvingen materiële vaste activa	9.277	2,9%	-	0,0%
Huisvestingskosten	11.703	3,6%	3.540	0,9%
Publiciteitskosten	10.099	3,1%	3.689	1,0%
Kantoorkosten	1.995	0,6%	1.308	0,3%
Overige materiële beheerslasten	3.870	1,2%	3.937	1,0%
Financiële lasten	202	0,1%	104	0,0%
Beheerslasten	195.568	60,5%	147.407	38,6%
Exploitatieresultaat	-1.435	-0,5%	113.405	29,9%
Bijzondere lasten	-24.350	-7,5%	-	0,0%
Som der bijzondere baten en lasten	-24.350	-7,5%	-	0,0%
Resultaat	-25.785	-8,0%	113.405	29,9%

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting ten opzichte van de begroting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2022		Begroting 2022	
	€	%	€	%
Baten	323.554	100,0%	356.225	100,0%
Activiteitenlasten	129.421	40,0%	177.550	49,8%
Bruto exploitatieresultaat	194.133	60,0%	178.675	50,2%
Lonen en salarissen	156.452	48,4%	168.314	47,3%
Afschrijvingen immateriële vaste activa	1.970	0,6%	-	0,0%
Afschrijvingen materiële vaste activa	9.277	2,9%	-	0,0%
Huisvestingskosten	11.703	3,6%	14.633	4,1%
Publiciteitskosten	10.099	3,1%	10.500	3,0%
Kantoorkosten	1.995	0,6%	2.500	0,7%
Overige materiële beheerslasten	3.870	1,2%	8.000	2,3%
Financiële lasten	202	0,1%	-	0,0%
Beheerslasten	195.568	60,5%	203.947	57,4%
Exploitatieresultaat	-1.435	-0,5%	-25.272	-7,2%
Bijzondere lasten	-24.350	-7,5%	-	0,0%
Som der bijzondere baten en lasten	-24.350	-7,5%	-	0,0%
Resultaat	-25.785	-8,0%	-25.272	-7,2%

1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	27.205		22.299	
Liquide middelen	<u>139.587</u>		<u>208.846</u>	
Liquiditeitssaldo		166.792		231.145
Af: kortlopende schulden		<u>96.940</u>		<u>124.119</u>
Werkkapitaal		69.852		107.026
Vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	955		2.925	
Materiële vaste activa	<u>37.105</u>		<u>23.746</u>	
		<u>38.060</u>		<u>26.671</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u><u>107.912</u></u>		<u><u>133.697</u></u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		<u>107.912</u>		<u>133.697</u>
		<u><u>107.912</u></u>		<u><u>133.697</u></u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2022 ten opzichte van 31 december 2021 gedaald met € 37.174.



2. BESTUURSVERSLAG



2.1 Bestuursverslag

Algemeen

De Steeg is een stichting, opgericht op 29 december 2004. Formeel en voluit luidt de naam: Stichting Theater En Educatie Groningen. De stichting is gevestigd in Groningen en staat bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer 02086730.

Doelstelling

De Steeg maakt theatervoorstellingen voor jongeren, over actuele onderwerpen. Voorstellingen waarmee we een discussie op gang brengen en jongeren uitdagen om eens met een andere blik naar de wereld om hen heen te kijken. Theater is daarvoor een prachtig medium, omdat het zo direct is, zo dicht-op-de-huid. Theater kan kwesties invoelbaar maken en zorgen voor emotionele betrokkenheid. Of zoals een docent het zo mooi verwoordde: "Wat jullie in één theatervoorstelling voor elkaar krijgen, daar doe ik minstens 10 lessen over."

Naast onze theatervoorstellingen ontwikkelen wij theatereducatie: lesmateriaal bij onze voorstellingen, theaterworkshops, theatrale rondleidingen en educatieve programma's op maat. Hierin gaat het om kennismaken met theater, het aanleren van creatieve vaardigheden, je leren uiten, samenwerken en reflecteren op actuele thema's. Onze theatervoorstellingen en theatereducatie sluiten daardoor aan bij vakken als Culturele en Kunstzinnige Vorming, maatschappijleer, mentorlessen en burgerschapsonderwijs.

Bijzonder aan De Steeg is dat we werken met een combinatie van zowel volwassen als jonge theatermakers, theaterdocenten en acteurs, deels nog in opleiding. Zij staan niet alleen op het toneel, maar spelen ook een belangrijke rol in de ontwikkeling van onze voorstellingen. We maken volop gebruik van hun persoonlijke ervaringen en observaties. Dat maakt onze voorstellingen heel herkenbaar voor de jongeren in het publiek. Bovendien dragen we met deze werkwijze een belangrijke steen bij aan de mogelijkheden voor talentontwikkeling in Noord-Nederland.

Organisatie

De Steeg had in 2022 een vijftal mensen in dienst: C.K Noeken (artistieke leiding, 0,4 FTE), W.E. Holtkamp (zakelijke leiding, 0,6 FTE), H.S. Siekman (planning en verkoop, 0,6 FTE), E. Hendriksen (educatie, 0,4 FTE, tot 1 november 2022) en S. Feijen (marketing, 0,3 FTE, per 1 september 2022). C.K. Noeken en W.E. Holtkamp vormen samen de directie. Daarnaast werkte De Steeg in 2022 met 20 freelancers en 25 stagiaires.

Bestuur

De huidige samenstelling van het bestuur is als volgt: J. Veenstra (voorzitter), W.J.C. Luiten (penningmeester), M. Katič (algemeen lid) en K.J.M. Kienhuis (algemeen lid).

2.1 Bestuursverslag

Jaarverslag 2022

De directie heeft een jaarverslag 2022 opgesteld. Dit jaarverslag geeft een toelichting op de organisatie en de verschillende theatervoorstellingen en theater-educatieve projecten die plaatsvonden in 2022. Dit jaarverslag is te downloaden via een link op de website van De Steeg: www.theaterdesteeg.nl.

Ondanks dat er in 2022 nog gedeeltelijk corona-maatregelen golden hebben we toch 282 voorstellingen, workshops en rondleidingen kunnen spelen, voor in totaal ongeveer 16.500 jongeren. Daarmee zitten we weer bijna op het niveau van voor corona.

Naast het spelen van onze voorstellingen is er in 2022 ook flink samengewerkt:

- We gaven diverse workshops en theatrale rondleidingen in de Stadsschouwburg en De Oosterpoort,
- We voerden samen met De Noorderlingen, Jonge Harten Festival, Gebied-B en SPOT Groningen het project LOOK uit,
- We organiseerden samen met SPOT Groningen het Get Up! Festival,
- We organiseerden voor de derde keer samen met Martiniplaza de Zomerschool,
- En we deden mee met Club Rebelle van VRIJDAG.

Ook kregen we bezoek van premier Rutte, die naar aanleiding van onze film Barst?! bij ons in de theaterzaal in gesprek ging met jongeren over opgroeien in het aardbevingsgebied.

Het jaar 2022 begon met echt onze intrek nemen in De Kunstwerf. Dit is voor De Steeg een grote mijlpaal omdat we nu een eigen gebouw hebben met een eigen theaterzaal. Deze stap is het resultaat van een lang proces maar ook het begin van een nieuwe levensfase van De Steeg. Binnen het bestuur en tussen bestuur en directie is veel gesproken over wat deze nieuwe fase inhoudt, oftewel: wat kenmerkt De Steeg 2.0. We hebben de ambitie om de voorloper te blijven in educatief jongerentheater en deze positie uit te bouwen, zowel met voorstellingen op locaties als met activiteiten in ons eigen pand. Een en ander moet leiden tot een sterkere zakelijke positie.

Het bestuur heeft in 2022 grotendeels incompleet gefunctioneerd vanwege ziekte van de voorzitter mw. Bottema. Dhr. Luiten heeft haar taken waargenomen. In het najaar zijn er 3 nieuwe bestuursleden geworven vanwege aflopende zittingstermijnen. Per 1 januari 2023 nemen mw. Bottema, dhr. De Kok en mw. Post afscheid van De Steeg. Hun plaatsen in het stichtingsbestuur worden per die datum opgevuld door dhr. J. Veenstra (voorzitter), mw. M. Katič (secretaris) en mw. K.J.M. Kienhuis (algemeen lid). Vanaf diezelfde datum wijzigt de taak van dhr. Luiten in penningmeester.

2.1 Bestuursverslag

Samengevatte begroting voor het boekjaar 2023

<i>Begroting voor het boekjaar 2023</i>	€	€
Baten	402.018	
Activiteitenlasten	192.400	
Saldo		209.618
Overige opbrengsten		-
Bruto exploitatieresultaat		<u>209.618</u>
Beheerslasten		229.933
Exploitatieresultaat		<u>-20.315</u>
Resultaat		<u><u>-20.315</u></u>

Omvang en functie van het besteedbare vermogen

Het stichtingsvermogen op 31 december 2022 is € 107.912 en bestaat voor een bedrag van € 27.220 aan specifiek gevormde bestemmingsreserves.

Wijzigingen in (statutaire) doelstellingen

Sinds de oprichting van de stichting op 29 december 2004 hebben geen statutenwijzigingen plaatsgevonden.

Beleggingen

De stichting heeft geen beleggingen uitstaan en heeft geen vermogensrisico's als gevolg hiervan.

Groningen,
Het bestuur:

J. Veenstra (voorzitter)

W.J.C. Luiten (penningmeester)

M. Katič (algemeen lid)

K.J.M. Kienhuis (algemeen lid)



3. JAARREKENING



3.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Immateriële vaste activa</i>				
Kosten van ontwikkeling	955		2.925	
		955		2.925
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	37.105		23.746	
		37.105		23.746
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	3.970		10.654	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8.797		4.834	
Overlopende activa	14.438		6.811	
		27.205		22.299
<i>Liquide middelen</i>		139.587		208.846
Totaal activazijde		<u>204.852</u>		<u>257.816</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 24 maart 2023

3.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
PASSIVA				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	80.692		43.697	
Bestemmingsreserves	27.220		90.000	
		107.912		133.697
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	31.111		3.303	
Overige schulden	24.350		-	
Overlopende passiva	41.479		120.816	
		96.940		124.119
Totaal passivazijde		<u>204.852</u>		<u>257.816</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 24 maart 2023

3.2 Staat van baten en lasten over 2022

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Baten uit verkoop van voorstellingen	167.239	164.900	95.988
Baten uit structurele subsidies	113.825	113.825	111.200
Baten uit bijdragen van opdrachtgevers en fondsen	42.482	77.500	107.585
Overige baten	8	-	65.960
Baten	323.554	356.225	380.733
Activiteitenlasten personeel	98.320	151.900	96.969
Activiteitenlasten materieel	31.101	25.650	22.952
Activiteitenlasten	129.421	177.550	119.921
Bruto exploitatieresultaat	194.133	178.675	260.812
Beheerslasten personeel	156.452	168.314	132.859
Afschrijvingen immateriële vaste activa	1.970	-	1.970
Afschrijvingen materiële vaste activa	9.277	-	-
Huisvestingskosten	11.703	14.633	3.540
Publiciteitskosten	10.099	10.500	3.689
Kantoorkosten	1.995	2.500	1.308
Overige materiële beheerslasten	3.870	8.000	3.937
Financiële lasten	202	-	104
Beheerslasten	195.568	203.947	147.407
Exploitatieresultaat	-1.435	-25.272	113.405
Bijzondere lasten	-24.350	-	-
Som der bijzondere baten en lasten	-24.350	-	-
Resultaat	-25.785	-25.272	113.405
Bestemming resultaat:			
Stichtingskapitaal	-25.785	-25.272	23.405
Bestemmingsreserve marketing	-	-	50.000
Bestemmingsreserve nieuwbouw	-	-	25.000
Bestemmingsreserve LED-verlichting	-	-	15.000
	-25.785	-25.272	113.405

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 24 maart 2023

3.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		-1.435
Aanpassingen voor: Afschrijvingen	11.247	
	<u>11.247</u>	11.247
Verandering in werkkapitaal: Vorderingen	-4.906	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-27.179	
	<u>-27.179</u>	-32.085
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>-22.273</u>
Bijzondere lasten	-24.350	
	<u>-24.350</u>	-24.350
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-46.623</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-22.636	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-22.636</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie stichtingskapitaal	62.780	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>62.780</u>
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-6.479</u></u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari		146.066
Mutatie geldmiddelen		-6.479
Stand per 31 december		<u><u>139.587</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 24 maart 2023

3.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Theater en Educatie Groningen, statutair gevestigd te Gemeente Groningen, bestaan voornamelijk uit:

- het ontwikkelen, aanbieden en doen uitvoeren van theatervoorstellingen en cultuureducatie in Groningen en Drenthe, waarbij de activiteiten van de stichting zich vooral richten op instellingen en organisaties die zich direct of indirect bezighouden met het aanbieden van cultuur en/ of onderwijs aan jongeren tussen de twaalf en achttien jaar.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Bloemsingel 10 te Groningen.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Theater en Educatie Groningen, statutair gevestigd te Gemeente Groningen is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 02086730.

Schattingen

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

3.4 Toelichting op de jaarrekening

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.
De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Kleine Organisaties-zonder winststreven¹ (RJK C1).

Activa en passiva 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.

Bijzondere posten

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

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar 'Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa'.

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

3.4 Toelichting op de jaarrekening

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardevermindering verlies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

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.

3.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

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 wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

3.4 Toelichting op de jaarrekening

Kosten

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Bijzondere posten

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

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

3.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Activering website	Totaal 2022
	€	€
Aanschafwaarde	9.820	9.820
Cumulatieve afschrijvingen	-6.895	-6.895
Boekwaarde per 1 januari	<u>2.925</u>	<u>2.925</u>
Afschrijvingen	-1.970	-1.970
Mutaties 2022	<u>-1.970</u>	<u>-1.970</u>
Aanschafwaarde	9.820	9.820
Cumulatieve afschrijvingen	-8.865	-8.865
Boekwaarde per 31 december	<u>955</u>	<u>955</u>
Afschrijvingspercentages:		
Activering website		20 %

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Inventaris	Totaal 2022
	€	€
Aanschafwaarde	23.746	23.746
Boekwaarde per 1 januari	<u>23.746</u>	<u>23.746</u>
Investeringen	22.636	22.636
Afschrijvingen	-9.277	-9.277
Mutaties 2022	<u>13.359</u>	<u>13.359</u>
Aanschafwaarde	46.382	46.382
Cumulatieve afschrijvingen	-9.277	-9.277
Boekwaarde per 31 december	<u>37.105</u>	<u>37.105</u>
Afschrijvingspercentages:		
Inventaris		20 %

3.5 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>3.970</u>	<u>10.654</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>8.797</u>	<u>4.834</u>
----------------	--------------	--------------

Overlopende activa

Overlopende activa	3.805	3.918
Vooruitbetaalde bedragen	<u>10.633</u>	<u>2.893</u>
	<u>14.438</u>	<u>6.811</u>

Liquide middelen

Zakelijke rekening Rabobank B.A. (NL45RABO0103589619)	51.133	110.400
Spaarrekening Rabobank B.A. (NL12RABO3031438892)	88.423	98.415
Kas	<u>31</u>	<u>31</u>
	<u>139.587</u>	<u>208.846</u>

3.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	2022	2021
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	43.697	20.292
Bestemming resultaat boekjaar	-25.785	23.405
Mutatie bestemmingsreserve marketing	29.371	-
Mutatie bestemmingsreserve nieuwbouw	25.000	-
Mutatie bestemmingsreserve LED-verlichting	15.000	-
Mutatie bestemmingsreserve Coronaschade	-6.591	-
Stand per 31 december	<u>80.692</u>	<u>43.697</u>

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve marketing	20.629	50.000
Bestemmingsreserve nieuwbouw	-	25.000
Bestemmingsreserve LED-verlichting	-	15.000
Bestemmingsreserve Coronaschade	6.591	-
	<u>27.220</u>	<u>90.000</u>

Bestemmingsreserve marketing

Stand per 1 januari	50.000	-
Bestemming resultaat boekjaar	-	50.000
Mutatie bestemmingsreserve	-5.000	-
Herrubricering bestemmingsreserve marketing	-24.371	-
Stand per 31 december	<u>20.629</u>	<u>50.000</u>

De beperkte doelstelling heeft betrekking op besteding aan het aannemen van een marketingmedewerker voor een periode van ca. 2 jaren met als doel positionering van De Steeg en ontwikkeling van een strategisch marketingbeleid. De reden van deze beperking is gelegen in het investeren in verdere groei van De Steeg.

Bestemmingsreserve nieuwbouw

Stand per 1 januari	25.000	-
Bestemming resultaat boekjaar	-	25.000
Mutatie bestemmingsreserve	-25.000	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>25.000</u>

De beperkte doelstelling heeft betrekking op besteding aan de afwerking en inrichting van het nieuwe pand aan de Bloemsingel 10 te Groningen. De reden van deze beperking is gelegen in het investeren in verdere groei van De Steeg.

3.5 Toelichting op de balans

	2022	2021
	€	€
<i>Bestemmingsreserve LED-verlichting</i>		
Stand per 1 januari	15.000	-
Bestemming resultaat boekjaar	-	15.000
Mutatie bestemmingsreserve	-15.000	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>15.000</u>

De beperkte doelstelling heeft betrekking op de aanschaf van LED-verlichting. De reden van deze beperking is gelegen in verdere verduurzaming van De Steeg.

<i>Bestemmingsreserve Coronaschade</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Herrubricering bestemmingsreserve marketing	24.371	-
Mutatie bestemmingsreserve	-17.780	-
Stand per 31 december	<u>6.591</u>	<u>-</u>

De beperkte doelstelling heeft betrekking op besteding aan kosten met betrekking tot de gevolgen van Corona. De reden van deze beperking is gelegen in het opvangen van de negatieve financiële gevolgen als gevolg van Corona.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2022 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2022 bedraagt € 0.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>31.111</u>	<u>3.303</u>
Overige schulden		
Te betalen kosten i.v.m. beëindiging dienstverband	<u>24.350</u>	<u>-</u>
Overlopende passiva		
Overlopende passiva	19.023	16.560
Vooruitontvangen subsidies, fondsbijdragen en sponsoring	<u>22.456</u>	<u>104.256</u>
	<u>41.479</u>	<u>120.816</u>

3.5 Toelichting op de balans

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Huurverplichtingen

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van oefenruimte met kantoren zonder buitenruimte te Bloemsingel 10, Groningen. De huurverplichting bedraagt € 36.759 per jaar vanaf 1 februari 2022. De huurverplichting loopt tot en met 1 februari 2027.

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Baten uit structurele subsidies			
Subsidie Gemeente Groningen	113.825	113.825	111.200
Overige baten			
Gemeente Groningen - Steunpakket COVID-19	-	-	52.372
Ontvangen TVL Q1 - 2021	-	-	11.182
Bijdrage Gemeente Groningen i.v.m. Covid-schade	-	-	2.400
Overige baten	8	-	6
	<u>8</u>	<u>-</u>	<u>65.960</u>
Activiteitenlasten personeel			
Acteurs, dansers en docenten	64.840	68.750	35.226
Regie	14.600	24.750	20.975
Technici	15.250	18.650	14.355
Video-makers	-	10.500	10.262
Docenten	-	-	7.250
Productieleiding	-	-	2.750
Schrijvers/ script	-	5.500	2.000
Musici	150	-	1.551
Choreografen	-	-	1.525
Vormgevers	3.000	2.500	600
Educatie	480	-	25
Overig	-	21.250	450
	<u>98.320</u>	<u>151.900</u>	<u>96.969</u>
Activiteitenlasten materieel			
Zaalhuur	-	-	6.246
Reis-, séjour- en onkosten	5.219	4.700	5.896
Transportkosten (activiteitenlasten materieel)	6.865	8.350	3.873
Decor, kleding, rekwisieten en techniek	3.292	8.000	4.094
Publiciteitskosten (activiteitenlasten materieel)	-	-	1.150
Kosten Cultuurkaart (CJP Transactiekosten)	4.155	-	137
Overige activiteitenlasten materieel	11.570	4.600	1.556
	<u>31.101</u>	<u>25.650</u>	<u>22.952</u>

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Beheerlasten personeel			
Loonkosten zakelijk leider	55.037	53.350	51.312
Loonkosten artistiek leider	36.866	37.450	36.001
Loonkosten medewerker verkoop	39.620	38.850	37.363
Loonkosten medewerker educatie	23.270	27.550	26.468
Loonkosten medewerker marketing	5.076	17.500	-
Ziekteverzuimverzekering	2.507	2.500	4.285
Overige personeelskosten	2.437	2.000	567
Kantinekosten	1.057	-	-
Scholingskosten	560	500	665
Arbodienst	124	-	-
Loonkosten medewerker administratie	-	-	900
	<u>166.554</u>	<u>179.700</u>	<u>157.561</u>
Ontvangen NOW	-10.102	-11.386	-24.702
	<u>156.452</u>	<u>168.314</u>	<u>132.859</u>
 Afschrijvingen immateriële vaste activa			
Afschrijving activering website	<u>1.970</u>	<u>-</u>	<u>1.970</u>
 Afschrijvingen materiële vaste activa			
Inventaris	<u>9.277</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
 Huisvestingskosten			
Onderhoud onroerend goed	-	-	340
Huur onroerend goed	33.696	33.696	-
Overige huisvestingskosten	<u>124</u>	<u>3.054</u>	<u>3.200</u>
	<u>33.820</u>	<u>36.750</u>	<u>3.540</u>
Huisvestingssubsidie Gemeente Groningen	-22.117	-22.117	-
	<u>11.703</u>	<u>14.633</u>	<u>3.540</u>
 Publiciteitskosten			
Publiciteitskosten	<u>10.099</u>	<u>10.500</u>	<u>3.689</u>
	<u>10.099</u>	<u>10.500</u>	<u>3.689</u>
 Kantoorkosten			
Overige kantoorkosten	<u>1.995</u>	<u>2.500</u>	<u>1.308</u>

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Overige materiële beheerslasten			
Accountantskosten	2.969	3.000	2.612
Zakelijke verzekeringen	329	1.500	795
Kleine aanschaffingen inventaris	441	-	-
Overige algemene kosten	131	3.500	530
	<u>3.870</u>	<u>8.000</u>	<u>3.937</u>
Financiële lasten			
Bankkosten	<u>202</u>	<u>-</u>	<u>104</u>
Bijzondere baten en lasten			
Bijzondere lasten			
Kosten i.v.m. beëindiging dienstverband	<u>24.350</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2022 waren gemiddeld 2,5 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2021 waren dit 2,4 werknemers.