



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

Jaarrekening 2023





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

Jaarrekening 2023

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 2023	14
3.2	Staat van baten en lasten over 2023	16
3.3	Kasstroomoverzicht over 2023	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 2023

Winschoten, 6 april 2024

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van uw stichting.

De balans per 31 december 2023, de staat van baten en lasten over 2023 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2023 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 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 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





Stichting Theater en Educatie Groningen te Groningen

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. Katic (algemeen lid)
- K.J.M. Kienhuis (algemeen lid)

Bovenstaande is conform de inschrijving bij de Kamer van Koophandel d.d. 7 maart 2024.

Bedrijfsvoering

Mevrouw M.W. Voorzee 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 M.W. Voorzee 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.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Baten	338.393	100,0%	323.554	100,0%
Activiteitenlasten	149.225	44,1%	129.421	40,0%
Bruto exploitatieresultaat	189.168	55,9%	194.133	60,0%
Beheerslasten personeel	181.326	53,6%	156.452	48,4%
Afschrijvingen immateriële vaste activa	954	0,3%	1.970	0,6%
Afschrijvingen materiële vaste activa	9.299	2,8%	9.277	2,9%
Huisvestingskosten	18.868	5,6%	11.703	3,6%
Publiciteitskosten	7.019	2,1%	10.099	3,1%
Kantoorkosten	2.316	0,7%	1.995	0,6%
Overige materiële beheerslasten	7.087	2,1%	3.870	1,2%
Financiële lasten	549	0,2%	202	0,1%
Beheerslasten	227.418	67,4%	195.568	60,5%
Exploitatieresultaat	-38.250	-11,5%	-1.435	-0,5%
Bijzondere lasten	-	0,0%	-24.350	-7,5%
Som der bijzondere baten en lasten	-	0,0%	-24.350	-7,5%
Resultaat	-38.250	-11,5%	-25.785	-8,0%

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.

	2023		Begroting 2023	
	€	%	€	%
Baten	338.393	100,0%	402.018	100,0%
Activiteitenlasten	149.225	44,1%	192.400	47,9%
Bruto exploitatieresultaat	189.168	55,9%	209.618	52,1%
Lonen en salarissen	181.326	53,6%	188.550	46,9%
Afschrijvingen immateriële vaste activa	954	0,3%	-	0,0%
Afschrijvingen materiële vaste activa	9.299	2,8%	9.000	2,2%
Huisvestingskosten	18.868	5,6%	16.483	4,1%
Publiciteitskosten	7.019	2,1%	6.000	1,5%
Kantoorkosten	2.316	0,7%	1.400	0,4%
Overige materiële beheerslasten	7.087	2,1%	8.500	2,1%
Financiële lasten	549	0,2%	-	0,0%
Beheerslasten	227.418	67,4%	229.933	57,2%
Resultaat	-38.250	-11,5%	-20.315	-5,1%

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 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	22.924		27.205	
Liquide middelen	<u>82.495</u>		<u>139.587</u>	
Liquiditeitssaldo		105.419		166.792
Af: kortlopende schulden		<u>64.250</u>		<u>96.940</u>
Werkkapitaal		41.169		69.852
Vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	1		955	
Materiële vaste activa	<u>28.492</u>		<u>37.105</u>	
		<u>28.493</u>		<u>38.060</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u><u>69.662</u></u>		<u><u>107.912</u></u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		<u>69.662</u>		<u>107.912</u>
		<u><u>69.662</u></u>		<u><u>107.912</u></u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2023 ten opzichte van 31 december 2022 gedaald met € 28.683.



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

Theater De Steeg maakt recht voor je bakkes theater voor, door, over, met en bovenal v n jongeren. Theater over maatschappelijke thema's, waarmee we bijdragen aan de ontwikkeling van de jongere tot een zelfredzaam individu met een open blik. Een individu wiens stem wordt gehoord en die met compassie voor een ander een positieve bijdrage wil leveren aan zijn eigen leven en de wereld om hem heen.

We bieden een werkplek en een podium waar jongeren hun verhaal kunnen onderzoeken, vormgeven en vertellen in artistieke vorm. Waar naar hen geluisterd wordt en waar ervaringen, ideeën, wensen, zorgen, gedachten en dromen centraal staan.

Organisatie

Theater De Steeg had in 2023 zes medewerkers in dienst: Karin Noeken (artistiek leider, 0,42 fte), Henk Siekman (planning en verkoop, 0,6 fte), Sarah van der Meere (educatie, 0,42 fte), Stéfanie Feijen (marketing, 0,3 fte) en van 1-1-2023 tot 1-5-2023 Wendy Holtkamp (zakelijk leider, 0,63 fte) en vanaf 1-4-2023 Marieke Voorzee (zakelijk leider, 0,6 fte).

Karin Noeken en Marieke Voorzee vormen samen de directie. Daarnaast werkte Theater De Steeg in 2023 met 31 ZZP-ers en 25 stagiairs.

Bestuur

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





Stichting Theater en Educatie Groningen te Groningen

2.1 Bestuursverslag

Jaarverslag 2023

De directie heeft een jaarverslag 2023 opgesteld. Dit jaarverslag geeft een toelichting op de organisatie en de activiteiten die plaatsvonden in 2023. Dit jaarverslag is te downloaden via een link op de website: www.theaterdesteeg.nl.

We hebben in 2023 327 voorstellingen en workshops gespeeld voor in totaal zo'n 16.000 jongeren, voornamelijk in de provincies Groningen en Drenthe.

We zijn weer veel mooie samenwerkingen aangegaan, o.a. met Martiniplaza, Kunst & Cultuur, Gemeente Groningen, Eemsdelta en Het Hogeland, Groninger Museum, Ketikoti, VRIJDAG en onze Kunstwerfpartners (De Noorderlingen, Het Houten Huis, NITE, Jonge Harten Festival).

We zitten erg op onze plek op de Kunstwerf. Doordat we zo'n mooi pand voor lange termijn ons thuis mogen noemen, kunnen we zakelijk en artistiek veel beter lange termijn doelstellingen bepalen en daarmee de impact vergroten. Daarnaast geeft onze eigen theaterzaal de mogelijkheid om voor veel jongeren een extra verdiepende theaterervaring op te doen, doordat ze met hun school bij ons op bezoek kunnen komen en kunnen ervaren hoe het is om theater te zien in een echte theaterzaal.

Samengevatte begroting voor het boekjaar 2024

Begroting voor het boekjaar 2024

	€	€
Baten	409.868	
Activiteitenlasten	188.450	
Saldo		221.418
Overige opbrengsten		-
Bruto exploitatieresultaat		221.418
Beheerslasten		249.057
Exploitatieresultaat		-27.639
Resultaat		-27.639

Omvang en functie van het besteedbare vermogen

Het stichtingsvermogen op 31 december 2023 is € 69.662.





Stichting Theater en Educatie Groningen te Groningen

2.1 Bestuursverslag

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. Katic (algemeen lid)

K.J.M. Kienhuis (algemeen lid)





3. JAARREKENING



Stichting Theater en Educatie Groningen te Groningen

3.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Immateriële vaste activa</i>				
Overige immateriële vaste activa	1	1	955	955
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	28.492	28.492	37.105	37.105
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	7.728		3.970	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		8.797	
Overlopende activa	15.196	22.924	14.438	27.205
<i>Liquide middelen</i>		82.495		139.587
Totaal activazijde		<u>133.912</u>		<u>204.852</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 6 april 2024

Stichting Theater en Educatie Groningen te Groningen

3.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	69.662		80.692	
Bestemmingsreserves	-		27.220	
		69.662		107.912
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	7.195		31.111	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8.246		-	
Overige schulden	-		24.350	
Overlopende passiva	48.809		41.479	
		64.250		96.940
Totaal passivazijde		<u>133.912</u>		<u>204.852</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 6 april 2024

3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Baten uit verkoop van voorstellingen	177.923	181.750	167.239
Baten uit structurele subsidies	117.768	117.768	113.825
Baten uit bijdragen van opdrachtgevers en fondsen	42.231	102.500	42.482
Overige baten	471	-	8
Baten	338.393	402.018	323.554
Activiteitenlasten personeel	123.070	160.825	98.320
Activiteitenlasten materieel	26.155	31.575	31.101
Activiteitenlasten	149.225	192.400	129.421
Bruto exploitatieresultaat	189.168	209.618	194.133
Beheerslasten personeel	181.326	188.550	156.452
Afschrijvingen immateriële vaste activa	954	-	1.970
Afschrijvingen materiële vaste activa	9.299	9.000	9.277
Huisvestingskosten	18.868	16.483	11.703
Publiciteitskosten	7.019	6.000	10.099
Kantoorkosten	2.316	1.400	1.995
Overige materiële beheerslasten	7.087	8.500	3.870
Financiële lasten	549	-	202
Beheerslasten	227.418	229.933	195.568
Exploitatieresultaat	-38.250	-20.315	-1.435
Bijzondere lasten	-	-	-24.350
Som der bijzondere baten en lasten	-	-	-24.350
Resultaat	-38.250	-20.315	-25.785
Bestemming resultaat:			
Stichtingskapitaal	-38.250	-20.315	-25.785
	-38.250	-20.315	-25.785

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 6 april 2024

3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		-38.250
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	10.253	10.253
Verandering in werkkapitaal:		
Vorderingen	4.281	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-32.690	-28.409
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-56.406
Kasstroom uit operationele activiteiten		-56.406
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-687	-687
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-687
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie stichtingskapitaal	27.220	27.220
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		27.220
Mutatie geldmiddelen		-29.873
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari		112.368
Mutatie geldmiddelen		-29.873
Stand per 31 december		82.495

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 6 april 2024



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 winststreven (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.





3.4 Toelichting op de jaarrekening

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.

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 of voor het doel waarvoor een bestemmingsreserve is gevormd.

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.

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.





3.4 Toelichting op de jaarrekening

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:

	Overige immateriële vaste activa	Totaal 2023
	€	€
Aanschafwaarde	9.820	9.820
Cumulatieve afschrijvingen	-8.865	-8.865
Boekwaarde per 1 januari	955	955
Afschrijvingen	-954	-954
Mutaties 2023	-954	-954
Aanschafwaarde	9.820	9.820
Cumulatieve afschrijvingen	-9.819	-9.819
Boekwaarde per 31 december	1	1

Onder de overige immateriële vaste activa is de activering van de ontwikkeling van een website opgenomen.

Afschrijvingspercentages:

Overige immateriële vaste activa 20 %

Materiële vaste activa

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

	Inventaris	Totaal 2023
	€	€
Aanschafwaarde	46.382	46.382
Cumulatieve afschrijvingen	-9.277	-9.277
Boekwaarde per 1 januari	37.105	37.105
Investeringen	687	687
Afschrijvingen	-9.300	-9.300
Mutaties 2023	-8.613	-8.613
Aanschafwaarde	47.069	47.069
Cumulatieve afschrijvingen	-18.577	-18.577
Boekwaarde per 31 december	28.492	28.492

Afschrijvingspercentages:

Inventaris 20 %



3.5 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	7.728	3.970

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	-	8.797
----------------	---	-------

Overlopende activa

Overlopende activa	471	3.805
Vooruitbetaalde bedragen	12.368	10.633
Te ontvangen subsidie Provincie Groningen	2.357	-
	15.196	14.438

Liquide middelen

Zakelijke rekening Rabobank B.A. (NL45RABO0103589619)	32.464	51.133
Spaarrekening Rabobank B.A. (NL12RABO3031438892)	50.000	88.423
Kas	31	31
	82.495	139.587



3.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	2023	2022
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	80.692	43.697
Bestemming resultaat boekjaar	-38.250	-25.785
Mutatie bestemmingsreserve marketing	20.629	29.371
Mutatie bestemmingsreserve nieuwbouw	-	25.000
Mutatie bestemmingsreserve LED-verlichting	6.591	15.000
Mutatie bestemmingsreserve Coronaschade	-	-6.591
Stand per 31 december	<u>69.662</u>	<u>80.692</u>

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve marketing	-	20.629
Bestemmingsreserve Coronaschade	-	6.591
	<u>-</u>	<u>27.220</u>

Bestemmingsreserve marketing

Stand per 1 januari	20.629	50.000
Mutatie bestemmingsreserve	-	-5.000
Herrubricering bestemmingsreserve marketing	-20.629	-24.371
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>20.629</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
Mutatie bestemmingsreserve	-	-25.000
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</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

	2023 €	2022 €
<i>Bestemmingsreserve LED-verlichting</i>		
Stand per 1 januari	-	15.000
Mutatie bestemmingsreserve	-	-15.000
Stand per 31 december	-	-

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	6.591	-
Herrubricering bestemmingsreserve marketing	-	24.371
Mutatie bestemmingsreserve	-6.591	-17.780
Stand per 31 december	-	6.591

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 2023

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2023 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2023 bedraagt € 0.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2023 €	31-12-2022 €
Handelscrediteuren		
Crediteuren	7.195	31.111
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	4.090	-
Loonheffing	4.156	-
	8.246	-
Overige schulden		
Te betalen kosten i.v.m. beëindiging dienstverband	-	24.350



Stichting Theater en Educatie Groningen te Groningen

3.5 Toelichting op de balans

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overlopende passiva		
Overlopende passiva	19.159	19.023
Vooruit gefactureerde omzet	29.650	22.456
	<u>48.809</u>	<u>41.479</u>

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 € 29.182 per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 1 februari 2027. Naast huurkosten worden servicekosten door de verhuurder in rekening gebracht.



3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Baten uit structurele subsidies			
Subsidie Gemeente Groningen	117.768	117.768	113.825
Overige baten			
Overige baten	471	-	8
Activiteitenlasten personeel			
Acteurs, dansers en docenten	83.010	73.125	64.840
Regie	15.975	30.500	14.600
Technici	22.635	30.450	15.250
Musici	1.350	-	150
Vormgevers	100	5.000	3.000
Educatie	-	-	480
Overig	-	21.750	-
	123.070	160.825	98.320
Activiteitenlasten materieel			
Zaalhuur	490	2.500	-
Reis-, séjour- en onkosten	8.108	4.700	5.219
Transportkosten (activiteitenlasten materieel)	9.708	9.125	6.865
Decor, kleding, rekwisieten en techniek	3.605	11.250	3.292
Kosten Cultuurkaart (CJP Transactiekosten)	3.843	-	4.155
Overige activiteitenlasten materieel	401	4.000	11.570
	26.155	31.575	31.101

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Beheerlasten personeel			
Loonkosten zakelijk leider	43.706	57.900	55.037
Loonkosten artistiek leider	41.541	38.600	36.866
Loonkosten medewerker verkoop	41.707	43.100	39.620
Loonkosten medewerker educatie	24.523	30.300	23.270
Loonkosten medewerker marketing	16.043	16.150	5.076
Ziekteverzuimverzekering	3.089	-	2.507
Overige personeelskosten	7.940	2.500	2.437
Kantinekosten	633	-	1.057
Scholingskosten	1.937	-	560
Arbodienst	356	-	124
Overige brutolonen en salarissen	500	-	-
	<u>181.975</u>	<u>188.550</u>	<u>166.554</u>
Ontvangen NOW	-649	-	-10.102
	<u>181.326</u>	<u>188.550</u>	<u>156.452</u>
 Afschrijvingen immateriële vaste activa			
Afschrijving activering website	<u>954</u>	<u>-</u>	<u>1.970</u>
 Afschrijvingen materiële vaste activa			
Inventaris	<u>9.299</u>	<u>9.000</u>	<u>9.277</u>
 Huisvestingskosten			
Huur onroerend goed	29.123	29.123	25.068
Servicekosten onroerend goed	6.693	9.477	8.628
Verzekering onroerend goed	250	-	-
Vaste lasten onroerend goed	4.095	-	-
Schoonmaakkosten	576	-	-
Overige huisvestingskosten	<u>1.105</u>	<u>-</u>	<u>124</u>
	<u>41.842</u>	<u>38.600</u>	<u>33.820</u>
Huisvestingssubsidie Gemeente Groningen	<u>-22.974</u>	<u>-22.117</u>	<u>-22.117</u>
	<u>18.868</u>	<u>16.483</u>	<u>11.703</u>
 Publiciteitskosten			
Publiciteitskosten	<u>7.019</u>	<u>6.000</u>	<u>10.099</u>
	<u>7.019</u>	<u>6.000</u>	<u>10.099</u>
 Kantoorkosten			
Telefoon- en internetkosten	322	-	-
Overige kantoorkosten	<u>1.994</u>	<u>1.400</u>	<u>1.995</u>
	<u>2.316</u>	<u>1.400</u>	<u>1.995</u>

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Overige materiële beheerslasten			
Accountantskosten	4.082	3.000	2.969
Overige organisatiekosten	59	-	-
Zakelijke verzekeringen	1.778	3.500	329
Kleine aanschaffingen inventaris	-	-	441
Rente en verhogingen Belastingdienst	227	-	-
Overige algemene kosten	941	2.000	131
	<u>7.087</u>	<u>8.500</u>	<u>3.870</u>
 Financiële lasten			
Bankkosten	<u>549</u>	<u>-</u>	<u>202</u>
 Bijzondere baten en lasten			
Bijzondere lasten			
Kosten i.v.m. beëindiging dienstverband	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24.350</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2023 waren gemiddeld 2,7 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2022 waren dit 2,5 werknemers.