



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

Jaarrekening 2024





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

Jaarrekening 2024

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

- 1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant
- 1.2 Algemeen
- 1.3 Resultaatvergelijking
- 1.4 Financiële positie

3
5
6
8

2. Bestuursverslag

- 2.1 Bestuursverslag

10

3. Jaarrekening

- 3.1 Balans per 31 december 2024
- 3.2 Staat van baten en lasten over 2024
- 3.3 Toelichting op de jaarrekening
- 3.4 Toelichting op de balans
- 3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

14
16
17
21
26





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 2024

Winschoten, 28 maart 2025

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2024 van uw stichting.

De balans per 31 december 2024, de staat van baten en lasten over 2024 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2024 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 2024 en de staat van baten en lasten over 2024 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



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)
- T.J. Stam (penningmeester)
- M. Katic (algemeen lid)

Bovenstaande is conform de inschrijving bij de Kamer van Koophandel d.d. 21 februari 2025.

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.

	2024		2023	
	€	%	€	%
Baten	410.400	100,0%	338.393	100,0%
Activiteitenlasten	155.170	37,8%	149.225	44,1%
Bruto exploitatieresultaat	255.230	62,2%	189.168	55,9%
Beheerslasten personeel	187.823	45,8%	181.326	53,6%
Afschrijvingen immateriële vaste activa	42	0,0%	954	0,3%
Afschrijvingen materiële vaste activa	9.414	2,3%	9.299	2,8%
Huisvestingskosten	24.089	5,9%	18.868	5,6%
Publiciteitskosten	8.911	2,2%	7.019	2,1%
Kantoorkosten	2.485	0,6%	2.316	0,7%
Overige materiële beheerslasten	4.944	1,2%	7.087	2,1%
Financiële lasten	633	0,2%	549	0,2%
Beheerslasten	238.341	58,2%	227.418	67,4%
Resultaat	16.889	4,0%	-38.250	-11,5%

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.

	2024		Begroting 2024	
	€	%	€	%
Baten	410.400	100,0%	409.868	100,0%
Activiteitenlasten	155.170	37,8%	188.450	46,0%
Bruto exploitatieresultaat	255.230	62,2%	221.418	54,0%
Lonen en salarissen	187.823	45,8%	206.507	50,4%
Afschrijvingen immateriële vaste activa	42	0,0%	-	0,0%
Afschrijvingen materiële vaste activa	9.414	2,3%	9.000	2,2%
Huisvestingskosten	24.089	5,9%	16.050	3,9%
Publiciteitskosten	8.911	2,2%	6.000	1,5%
Kantoorkosten	2.485	0,6%	2.000	0,5%
Overige materiële beheerslasten	4.944	1,2%	9.500	2,3%
Financiële lasten	633	0,2%	-	0,0%
Beheerslasten	238.341	58,2%	249.057	60,8%
Resultaat	16.889	4,0%	-27.639	-6,8%

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 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	29.768		22.924	
Liquide middelen	<u>152.861</u>		<u>82.495</u>	
Liquiditeitssaldo		182.629		105.419
Af: kortlopende schulden		<u>117.615</u>		<u>64.250</u>
Werkkapitaal		65.014		41.169
Vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	2.458		1	
Materiële vaste activa	<u>19.079</u>		<u>28.492</u>	
		<u>21.537</u>		<u>28.493</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u><u>86.551</u></u>		<u><u>69.662</u></u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		<u>86.551</u>		<u>69.662</u>
		<u><u>86.551</u></u>		<u><u>69.662</u></u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2024 ten opzichte van 31 december 2023 gestegen met € 23.845.



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 2024 vijf 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, vanaf 1-9 0,2fte) en Marieke Voorzee (zakelijk leider, 0,6 fte).

Karin Noeken en Marieke Voorzee vormen samen de directie. Daarnaast werkte Theater De Steeg in 2024 met 24 ZZP-ers en 22 stagiairs.

Bestuur

De samenstelling van het bestuur is als volgt: Jan Veenstra (voorzitter), Pim Luiten (tot 1 juli 2024 penningmeester), Thijs Stam (vanaf 1 juli 2024 penningmeester), Marija Katic (algemeen lid) en Karin Kienhuis (algemeen lid).



2.1 Bestuursverslag

Jaarverslag 2024

De directie heeft een jaarverslag 2024 opgesteld. Dit jaarverslag geeft een toelichting op de organisatie en de activiteiten die plaatsvonden in 2024. Dit jaarverslag is te downloaden via een link op de website: www.theaterdesteeg.nl.

We hebben in 2024 300 voorstellingen en workshops gespeeld voor in totaal zo'n 16.400 jongeren, voornamelijk in de provincies Groningen en Drenthe.

We zijn weer veel mooie samenwerkingen aangegaan, o.a. met Martiniplaza, Kunst & Cultuur, Gemeente Groningen, Eemsdelta, 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 2025

Begroting voor het boekjaar 2025

	€	€
Baten	450.000	
Activiteitenlasten	171.700	
Saldo		278.300
Overige opbrengsten		-
Bruto exploitatieresultaat		278.300
Beheerslasten		277.750
Exploitatieresultaat		550
Resultaat		550

Omvang en functie van het besteedbare vermogen

Het stichtingsvermogen op 31 december 2024 is € 86.551.



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, 26 maart 2025

Het bestuur:

wg.

J. Veenstra (voorzitter)

wg.

M. Katic (algemeen lid)

wg.

T.J. Stam (penningmeester)





3. JAARREKENING



3.1 Balans per 31 december 2024

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Immateriële vaste activa</i>				
Overige immateriële vaste activa	2.458		1	
		2.458		1
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	19.079		28.492	
		19.079		28.492
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	14.023		7.728	
Overlopende activa	15.745		15.196	
		29.768		22.924
<i>Liquide middelen</i>		152.861		82.495
Totaal activazijde		<u>204.166</u>		<u>133.912</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 28 maart 2025

3.1 Balans per 31 december 2024

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	76.551		69.662	
Bestemmingsreserves	10.000		-	
		86.551		69.662
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	230		7.195	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.439		8.246	
Overlopende passiva	110.946		48.809	
		117.615		64.250
Totaal passivazijde		<u>204.166</u>		<u>133.912</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 28 maart 2025

3.2 Staat van baten en lasten over 2024

	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
Baten uit verkoop van voorstellingen	164.294	190.000	177.923
Baten uit structurele subsidies	126.868	119.868	117.768
Baten uit bijdragen van fondsen en bijdragen projecten	118.356	100.000	42.231
Overige baten	882	-	471
Baten	410.400	409.868	338.393
Activiteitenlasten personeel	118.689	160.825	123.070
Activiteitenlasten materieel	36.481	27.625	26.155
Activiteitenlasten	155.170	188.450	149.225
Bruto exploitatieresultaat	255.230	221.418	189.168
Beheerslasten personeel	187.823	206.507	181.326
Afschrijvingen immateriële vaste activa	42	-	954
Afschrijvingen materiële vaste activa	9.414	9.000	9.299
Huisvestingskosten	24.089	16.050	18.868
Publiciteitskosten	8.911	6.000	7.019
Kantoorkosten	2.485	2.000	2.316
Overige materiële beheerslasten	4.944	9.500	7.087
Financiële lasten	633	-	549
Beheerslasten	238.341	249.057	227.418
Exploitatieresultaat	16.889	-27.639	-38.250
Resultaat	16.889	-27.639	-38.250
Bestemming resultaat:			
Stichtingskapitaal	6.889	-27.639	-38.250
Bestemmingsreserve huisvesting	10.000	-	-
	16.889	-27.639	-38.250

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 28 maart 2025

3.3 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.

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.

3.3 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.

3.3 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.

3.3 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.

3.4 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 2024
	€	€
Aanschafwaarde	9.820	9.820
Cumulatieve afschrijvingen	-9.819	-9.819
Boekwaarde per 1 januari	1	1
Investerings	2.500	2.500
Desinvesteringen	-1	-1
Afschrijvingen	-42	-42
Mutaties 2024	2.457	2.457
Aanschafwaarde	12.319	12.319
Cumulatieve afschrijvingen	-9.861	-9.861
Boekwaarde per 31 december	2.458	2.458

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 2024
	€	€
Aanschafwaarde	47.069	47.069
Cumulatieve afschrijvingen	-18.577	-18.577
Boekwaarde per 1 januari	28.492	28.492
Afschrijvingen	-9.413	-9.413
Mutaties 2024	-9.413	-9.413
Aanschafwaarde	47.069	47.069
Cumulatieve afschrijvingen	-27.990	-27.990
Boekwaarde per 31 december	19.079	19.079

Afschrijvingspercentages:

Inventaris 20 %

3.4 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	14.023	7.728

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Overlopende activa

Overlopende activa	3.382	471
Vooruitbetaalde bedragen	12.363	12.368
Te ontvangen subsidie Provincie Groningen	-	2.357
	15.745	15.196

Liquide middelen

Zakelijke rekening Rabobank B.A. (NL45RABO0103589619)	27.661	32.464
Spaarrekening Rabobank B.A. (NL12RABO3031438892)	125.000	50.000
Kas	31	31
Kruisposten	169	-
	152.861	82.495

3.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	2024 €	2023 €
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	69.662	80.692
Bestemming resultaat boekjaar	6.889	-38.250
Mutatie bestemmingsreserve marketing	-	20.629
Mutatie bestemmingsreserve LED-verlichting	-	6.591
Stand per 31 december	<u>76.551</u>	<u>69.662</u>
 Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve huisvesting	<u>10.000</u>	<u>-</u>
 <i>Bestemmingsreserve marketing</i>		
Stand per 1 januari	-	20.629
Herrubricering bestemmingsreserve marketing	-	-20.629
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</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.

3.4 Toelichting op de balans

	2024 €	2023 €
<i>Bestemmingsreserve Coronaschade</i>		
Stand per 1 januari	-	6.591
Mutatie bestemmingsreserve	-	-6.591
Stand per 31 december	-	-

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.

<i>Bestemmingsreserve huisvesting</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Bestemming resultaat boekjaar	10.000	-
Stand per 31 december	10.000	-

De beperkte doelstelling heeft betrekking op kosten waar de huurder zelf verantwoordelijk voor is volgens de demarcatielijst van de Gemeente Groningen. De reden van deze beperking is gelegen in het opvangen van de financiële gevolgen het zelf dragen van deze lasten als huurder.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2024

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2024 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2024 bedraagt € 16.889.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2024 €	31-12-2023 €
Handelscrediteuren		
Crediteuren	230	7.195
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	2.648	4.090
Loonheffing	3.791	4.156
	6.439	8.246

3.4 Toelichting op de balans

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overlopende passiva		
Overlopende passiva	12.034	19.159
Vooruit gefactureerde omzet	98.912	29.650
	<u>110.946</u>	<u>48.809</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 verplichting bedraagt € 42.982 per jaar en betreft huur en hierbij behorende servicekosten. De huurverplichting loopt tot en met 1 februari 2027.

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
Baten uit structurele subsidies			
Subsidie Gemeente Groningen	126.868	119.868	117.768
Baten uit bijdragen van fondsen en bijdragen projecten			
Gemeente Groningen (Proeftuin Cultuur)	-	-	14.689
Nieuwe Zaaiplaatsen (De rijdende popschool)	24.015	-	-
Provincie Drenthe (Het Experiment)	10.000	-	-
Stichting VSB Fonds (Beat the Bubble)	-	-	10.000
Stichting VRIJDAG	29.626	-	7.335
Provincie Groningen (Het Experiment)	22.000	-	-
Vfonds (Het Experiment)	10.000	-	-
Overige bijdragen van fondsen/ bijdragen projecten	22.715	100.000	10.207
	118.356	100.000	42.231
Overige baten			
Overige baten	882	-	471
Activiteitenlasten personeel			
Acteurs, dansers en docenten	57.656	73.125	83.010
Regie	9.600	30.500	15.975
Technici	19.658	30.450	22.635
Video-makers	4.110	-	-
Docenten	26.165	-	-
Schrijvers/ script	-	6.250	-
Musici	1.500	-	1.350
Vormgevers	-	5.000	100
Overig	-	15.500	-
	118.689	160.825	123.070
Activiteitenlasten materieel			
Zaalhuur	-	2.500	490
Reis-, séjour- en onkosten	8.766	5.000	8.108
Transportkosten (activiteitenlasten materieel)	8.070	9.125	9.708
Decor, kleding, rekvisieten en techniek	6.879	7.000	3.605
Kosten Cultuurkaart (CJP Transactiekosten)	4.978	-	3.843
Overige activiteitenlasten materieel	7.788	4.000	401
	36.481	27.625	26.155

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
Beheerlasten personeel			
Loonkosten zakelijk leider	57.141	57.738	43.706
Loonkosten artistiek leider	42.867	49.138	41.541
Loonkosten medewerker verkoop en planning	44.210	48.759	41.707
Loonkosten medewerker educatie	26.159	29.484	24.523
Loonkosten medewerker marketing en publiciteit	15.273	18.888	16.043
Ziekteverzuimverzekering	7.467	-	3.089
Overige personeelskosten	3.429	2.500	7.940
Kantinekosten	490	-	633
Scholingskosten	325	-	1.937
Arbodienst	2.388	-	356
Kosten externe inhuur zakelijk leider	12.968	-	-
Uitbetalingen via IB47-regeling	-	-	500
	<u>212.717</u>	<u>206.507</u>	<u>181.975</u>
Ontvangen uitkering ziekengeld	-24.894	-	-
Ontvangen NOW	-	-	-649
	<u>187.823</u>	<u>206.507</u>	<u>181.326</u>
 Afschrijvingen immateriële vaste activa			
Afschrijving activering website	<u>42</u>	<u>-</u>	<u>954</u>
 Afschrijvingen materiële vaste activa			
Inventaris	9.413	9.000	9.299
Boekresultaat materiële vaste activa	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>9.414</u>	<u>9.000</u>	<u>9.299</u>
 Huisvestingskosten			
Onderhoud onroerend goed	523	-	-
Huur onroerend goed	41.464	32.600	35.816
Verzekering onroerend goed	569	500	250
Vaste lasten onroerend goed	4.065	4.000	4.095
Schoonmaakkosten	1.819	1.000	576
Overige huisvestingskosten	633	500	1.105
	<u>49.073</u>	<u>38.600</u>	<u>41.842</u>
Huisvestingssubsidie Gemeente Groningen	<u>-24.984</u>	<u>-22.550</u>	<u>-22.974</u>
	<u>24.089</u>	<u>16.050</u>	<u>18.868</u>
 Publiciteitskosten			
Publiciteitskosten	<u>8.911</u>	<u>6.000</u>	<u>7.019</u>
	<u>8.911</u>	<u>6.000</u>	<u>7.019</u>

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
Kantoorkosten			
Kleine aanschaffingen kantoor	825	-	-
Telefoon- en internetkosten	343	350	322
Overige kantoorkosten	1.317	1.650	1.994
	<u>2.485</u>	<u>2.000</u>	<u>2.316</u>
Overige materiële beheerslasten			
Accountantskosten	3.326	4.000	4.082
Overige organisatiekosten	691	-	59
Zakelijke verzekeringen	958	3.500	1.778
Rente en verhogingen Belastingdienst	8	-	227
Overige algemene kosten	-39	2.000	941
	<u>4.944</u>	<u>9.500</u>	<u>7.087</u>
Financiële lasten			
Bankkosten	<u>633</u>	<u>-</u>	<u>549</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2024 waren gemiddeld 2,8 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2023 waren dit 2,7 werknemers.