

# JAARREKENING



**Stichting Het Cultuurgebouw Haarlemmermeer**

**te Hoofddorp**

**Rapport inzake de jaarrekening over de periode 1 januari tot en met  
31 december 2022**

## 1 BALANS

### Balans per 31 december 2022

(na voorstel resultaatbestemming)

		31-12-2022	31-12-2021
ACTIVA		€	€
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	2.754.799	3.061.691
Immateriële vaste activa	2	<u>802.884</u>	<u>668.592</u>
		3.557.683	3.730.283
<b>Vlottende activa</b>			
Voorraden	3	96.745	87.226
Vorderingen			
Handelsdebiteuren	4	487.272	496.882
Overige vorderingen en overlopende activa	5	<u>1.152.259</u>	<u>1.222.730</u>
		1.639.531	1.719.612
Liquide middelen	6	2.031.722	4.319.517
Totaal		<u><u>7.325.680</u></u>	<u><u>9.856.638</u></u>

## 1 BALANS

### Balans per 31 december 2022

(na voorstel resultaatbestemming)

		31-12-2022	31-12-2021
PASSIVA		€	€
<b>Eigen vermogen</b>	7	94.322	142.959
<b>Voorzeningen</b>			
Jubileumvoorziening	8	50.096	46.169
<b>Langlopende schulden</b>			
Hypotheke n o/g	9	<u>408.334</u>	<u>508.334</u>
		408.334	508.334
<b>Kortlopende schulden</b>			
Schulden aan kredietinstellingen	10	100.000	100.000
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	11	813.816	230.500
Belastingen en premies sociale verzekeringen	12	1.386.663	1.350.439
Overige schulden en overlopende passiva	13	<u>4.472.449</u>	<u>7.478.237</u>
		6.772.928	9.159.176
<b>Totaal</b>		<u><u>7.325.680</u></u>	<u><u>9.856.638</u></u>

## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Staat van baten en lasten over de periode 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022

		2022	Begr. 2022	2021
		€	€	€
Baten	14	22.255.981	21.771.000	19.532.116
<b>Totaal aan baten</b>		<u>22.255.981</u>	<u>21.771.000</u>	<u>19.532.116</u>
Lonen en salarissen	15	7.979.453	9.002.000	7.271.937
Sociale lasten en pensioenlasten	15	2.100.872	-	1.900.825
Overige personeelskosten	16	513.226	1.058.000	432.506
Afschrijvingen op vaste activa	17	727.269	775.000	697.009
Overige bedrijfskosten	18	<u>10.965.004</u>	<u>11.126.000</u>	<u>9.262.470</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>		22.285.824	21.961.000	19.564.747
<b>Exploitatieresultaat</b>		<u>-29.843</u>	<u>-190.000</u>	<u>-32.632</u>
Financiële baten en lasten	19	-18.794	-22.000	-30.141
Resultaat voor resultaatbestemming		<u>-48.637</u>	<u>-212.000</u>	<u>-62.772</u>
Inzet bestemmingsreserves/-fonds		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>62.772</u>
<b>Resultaat na resultaatbestemming</b>		<u><u>-48.637</u></u>	<u><u>-212.000</u></u>	<u><u>-0</u></u>
 <b>Resultaatverdeling onttrekking/dotatie</b>				
Bij: onttrekking bestemmingsfonds Cultuureducatie met kwaliteit		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-62.772</u>
Totaal		<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-62.772</u></u>

### 3 Kasstroomoverzicht 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
<b><i>kasstroom uit operationele activiteiten</i></b>				
Exploitatieresultaat		-29.843		-32.632
<i>Aanpassingen voor:</i>				
Afschrijvingen	727.239		697.009	
1 Bijzondere waardevermindering Première	-		-	
Boekverlies inruil geluidinstallatie	-		-	
1 Kwijtschelding lening	-		-	
		727.239		697.009
<i>Veranderingen werkkapitaal:</i>				
Voorraden	-9.519		-12.718	
Vorderingen	82.113		-695.547	
Kortlopende schulden	-2.386.248		709.214	
		-2.313.654		949
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-1.616.258		665.326
Betaalde interest	-20.826		-30.018	
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>		-1.637.084		635.309
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
<b><i>Investeringen in materiële vaste activa</i></b>	-554.638		-810.167	
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>		-554.638		-810.167
<b><i>Voorzieningen</i></b>	3.927		1.607	
		3.927		1.607
<b><i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i></b>				
Aflossing langlopende schulden	-100.000		-189.405	
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>		-100.000		-189.405
<b><i>Mutatie geldmiddelen</i></b>		-2.287.796		-362.656
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
		2022		2021
		€		€
<b><i>Stand per 1 januari</i></b>		4.319.517		4.682.173
Mutaties boekjaar		-2.287.796		-362.656
<b><i>Stand per 31 december</i></b>		2.031.722		4.319.517

## 4 TOELICHTING OP DE JAARREKENING

### Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

#### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' van Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast. De overige vorderingen zijn € 70.471,- lager dan 2021. De kortlopende schulden zijn € 3.005.788,- lager dan 2021. Dit wordt veroorzaakt doordat in 2021 de subsidie over het 1e kwartaal 2022 al in 2021 was ontvangen.

Naast het beperkte vermogen overstijgen eind 2022 de kortlopende schulden de kortlopende vorderingen. De stand van de liquide middelen is € 2.287.795 lager dan vorig jaar. Dit wordt voornamelijk verklaard door het stopzetten van de kwartaal-bevoorschotting door de gemeente en het uitstel van de huurbetaling vierde kwartaal 2022. Dit is inclusief € 890.782 aan uitgestelde betaling aan loonbelasting en vooruit ontvangen Corona-compensatie 2022 van € 529.442.

De lockdown is medio februari geëindigd. Daarna heeft de omzet zich voorzichtig hersteld. Met de compensatie vanuit het Provinciale steunfonds en de tegemoetkoming vaste lasten van de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland is het verlies over 2022 beperkt gebleven tot € 48.636,76.

#### Continuïteit en bedrijfsvoering

De gemeente Haarlemmermeer en de provincie Noord-Holland hebben in verband met de coronacrisis ook over het eerste halfjaar 2022 een compensatie verleend. In 2020-2021 was dit in de vorm van een huurcorrectie. In 2022 is de compensatie verleend via een aanvullende subsidie. Naast deze aanvullende subsidie van € 410.466 kwam Het Cultuurgebouw voor het eerste kwartaal ook in aanmerking voor de regeling 'Tegemoetkoming Vaste Lasten' (TvL) voor € 118.976. Ook in 2022 was Het Cultuurgebouw grotendeels nog in de ban van (de na-effecten van) het coronavirus. Na de eindfase van de lange lockdownperiode (gedurende januari en februari 2022) heeft de omzet zich weliswaar licht hersteld, maar gedurende geheel 2022 lag de omzet uiteindelijk toch nog ruim onder het niveau van 2019.

Ondanks dat alle corona beperkingen in maart 2022 zijn opgeheven, is de verwachting voor 2023 dat een deel van de (veelal oudere) bezoekers toch nog langere tijd voorzichtig zal zijn. De bibliotheek en het kunstencentrum zitten qua omzetverwachting licht onder het niveau van voor corona, maar bij het theater en het poppodium is het publiek dus nog altijd erg voorzichtig, mede door een nog lang aanhoudende angst bij mensen om zich in grotere groepen in een kleine ruimte te begeven. De bezoekersprognose voor 2023 ligt op 80% a 90% van 2019. 2023 wordt voor C. (in 2023 is de naam van Het Cultuurgebouw veranderd naar C.) daardoor opnieuw een lastig jaar. Naast de na-ijleffecten door corona hebben de indirecte economische gevolgen van de oorlog in Oekraïne en de, daarmee samenhangende enorme inflatie een behoorlijke impact op het aantal te verwachten bezoekers en dus ook de inkomsten, terwijl tegelijkertijd de kosten fors blijven stijgen. Op dit moment is het moeilijk de uiteindelijke consequenties hiervan al door te rekenen. Maar dat het een fors nadelig effect gaat hebben op de omzet, is wel zeker.

Inmiddels is bekend dat de lonen in 2023 met minimaal 5% stijgen en dat overige bedrijfskosten met 5% tot 10% zijn gestegen. De subsidie daarentegen is maar met 2,4% gestegen. Het exploitatieresultaat over 2023 wordt nu geprognosticeerd op € 1 miljoen verlies. Een mogelijke financiële tegenvaller, als gevolg van Corona-(na-ijl) effecten, enorme inflatie en achterblijvende subsidie-indexering kan C. onmogelijk zelf opvangen. Overheidssteun zal hiervoor uiteindelijk dan ook noodzakelijk zijn.

Op verzoek van de gemeente Haarlemmermeer is in 2022 Het Cultuurgebouw financieel doorgelicht door een extern adviesbureau. Het onderzoek richtte zich voornamelijk op de vraag of de financiële problemen waarin Het Cultuurgebouw, al enige tijd verkeert incidenteel of structureel van aard zijn.



Samengevat komen analyse en conclusie er op neer dat de huidige financiële problemen zijn ontstaan door het ontbreken van voldoende weerstandsvermogen en jaarlijkse problemen in de liquiditeit. De balansratio's in de periode 2015 tot en met 2021 laten zowel een zwakke solvabiliteit als liquiditeit zien, wat grotendeels herleid kan worden tot de opeenvolgende bezuinigingsopgaven die in het verleden zijn opgelegd. Een extern adviesbureau concludeert dan ook dat de financiële problemen structureel van aard zijn, waarbij het bureau aangeeft dat de financiële problemen vooral gaan om balansproblemen, terwijl de exploitatie in 2019, het laatste jaar voor Corona, juist was gestegen. Dit herstel is dus gestagneerd door de Corona crisis en helaas zijn de vooruitzichten voor 2023 opnieuw niet gunstig, gezien de bijzonder hoge inflatie. Het bureau geeft aan dat de versterking van de financiële basis alleen maar kan middels een vermogensinjectie vanuit de gemeente van € 1,5 à € 2 miljoen, waarmee het weerstandsvermogen in theorie weer op ongeveer 10% van de totale omzet komt.

In deze conclusie, en de bijbehorende aanbevelingen van het adviesbureau, is echter geen rekening gehouden met de inmiddels extreem opgelopen inflatie en het enorme verschil in subsidie-indexering 2023 (2,4%) ten opzichte van de daadwerkelijke inflatie, die in 2023 al rond de 10% ligt.

Voor 2023 heeft de gemeente aangegeven dat de inmiddels toegezegde subsidie vooralsnog volledig zal worden uitbetaald. De gemeente heeft toegezegd dat het laatste kwartaal 2023 eind juli 2023 wordt overgemaakt.

De hiermee feitelijk gegarandeerde basisfinanciering van iets meer dan 17 miljoen euro aan subsidie-inkomsten is in theorie voldoende om de structurele kosten van C., zijnde o.a. personeelskosten, huur en verschillende andere structurele kostenposten, in 2023 in ieder geval te kunnen blijven betalen. Echter, in 2023 is de inflatie nu zo hoog opgelopen dat de subsidie, in combinatie met de nog altijd - vanwege met name de Corona na-ijl-effecten - nog achterblijvende eigen inkomsten, inmiddels niet meer toereikend is voor de volledige exploitatie.

In de jaarrekening van 2021 en 2020 was al aangegeven dat de overige - eigen - inkomsten van (destijds nog) Het Cultuurgebouw (ticketverkoop, cursus- en abonneegelden, horeca- en verhuurinkomsten, externe fondsen en partnerships), zijnde op papier zo'n vijf miljoen euro op jaarbasis, sterk afhankelijk zijn van het functioneren, d.w.z. het 'open zijn' van Het Cultuurgebouw, inmiddels C.. Daar staat evenwel tegenover dat de kosten (programmakosten, horeca-inkoop, oproepkrachten, marketingkosten, etc.) die direct samenvallen met de activiteiten van C. dan ook grotendeels weg zullen vallen wanneer C. (tijdelijk) gesloten is. Deze variabele kosten en variabele inkomsten hielden elkaar altijd grotendeels in evenwicht. Echter, door de lagere publieksopkomst in het theater en poppodium, veroorzaakt door Corona, blijven de inkomsten nu alsnog sterk achter op de veelal wel gelijkblijvende voorstellingskosten.

De gemeente heeft in 2021 aangegeven dat vooruitbetaling van de subsidie over het eerste kwartaal van het volgende jaar, en dus voorafgaand aan het raadsbesluit over de desbetreffende subsidietoekenning, niet langer wenselijk is. Aangezien de rentelasten, in verband met de stijgende rente, in de komende tijd behoorlijk op zullen kunnen gaan lopen, wordt nu opnieuw bekeken welke financieringsvorm voor C. dan straks het meest gunstig zal zijn. Daarbij wordt door de gemeente inmiddels niet langer meer uitgesloten dat de huidige bevoorschotting wellicht toch kan blijven bestaan. De combinatie van de bestaande bevoorschotting, aangevuld met een seizoenkrediet, heeft daarbij dan de voorkeur. De beoogde nieuwe financieringsvorm moet uiterlijk het derde kwartaal van 2023 wel zijn geëffectueerd in verband met de liquiditeitspositie van C..

Na het raadsbesluit inzake subsidiëring is het voor de gemeente gedurende de rest van het jaar verder geen probleem om de subsidie weer per kwartaal vooruit te betalen. Hierdoor is de liquiditeit voor 2023 en 2024 dan gewaarborgd.

De personeelsleden van Het Cultuurgebouw zijn per 1 juli 2022 allemaal ondergebracht bij pensioenfonds POB. De overgang kost Het Cultuurgebouw structureel € 200.000,- per jaar. De gemeente heeft de subsidie derhalve structureel met € 200.000,- verhoogd. Voor 2022 is het Cultuurgebouw voor € 100.000,- gecompenseerd, omdat de overgang exact halverwege het kalenderjaar heeft plaatsgevonden.

Tenslotte: Bovenstaande geeft aan dat nog veel onzeker is omtrent 2023 en de uiteindelijke financiële schade die C. vanwege o.a. de na-ijl-effecten door de Coronacrisis en de niet gecompenseerde inflatie uiteindelijk nog op zal lopen. Dat die schade er zal zijn en dat deze groter zal zijn dan C. op eigen kracht zal kunnen oplossen, lijkt evenwel wel zeker. Het eigen vermogen zal daardoor eind 2023 vermoedelijk negatief zijn. Momenteel zijn er gesprekken gaande met de gemeente om te onderzoeken wat de mogelijkheden zijn om Het Cultuurgebouw hierin financieel te ondersteunen. Bij de totstandkoming van deze jaarrekening is daar echter nog geen zekerheid over.

#### Financiële instrumenten

De onderneming maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van financiële instrumenten, die in de balans als activa en passiva zijn verantwoord. De op de balans opgenomen financiële instrumenten bestaan voornamelijk uit handelsdebiteuren, liquide middelen, lang- en kortlopende leningen en leveranciers en handelskredieten. Over deze financiële instrumenten loopt de onderneming rente-, valuta- en kredietrisico. De onderneming maakt gebruik van afgeleide financiële instrumenten om deze risico's af te dekken.

Ter beperking van deze risico's wordt gebruik gemaakt van afgeleide financiële instrumenten zoals interest rate swaps om de effecten van renteschommelingen in het resultaat te minimaliseren.

De onderneming past hedge accounting toe op basis van individuele documentatie per individuele hedgerelatie.

#### Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het bestuur, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

#### De vrijstelling van consolidatie

Stichting Het Cultuurgebouw Haarlemmermeer maakt gebruik van de vrijstelling van de plicht om de gegevens te consolideren van de in de consolidatie te betrekken maatschappijen wier gezamenlijke betekenis te verwaarlozen is op het geheel (RJ217.304). Dit geldt voor Hospitality B.V.

#### **Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

##### Algemeen

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

##### Financiële instrumenten

In de balans opgenomen financiële instrumenten zijn bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde en de vervolgwaaardering tegen de geamortiseerde kostprijs. De geamortiseerde kostprijs is de kostprijs waarbij de kosten van de transactie in de waardering worden begrepen. Een eventueel agio of disagio bij het aangaan van een contract of transactie, komt ten gunste of ten laste van de staat van baten en lasten gedurende de looptijd van het contract. Een agio of disagio komt dan niet als een separaat actief of passief op de balans.

De toerekening (amortisatie) van de transactiekosten, rente en agio of disagio aan de staat van baten en lasten geschiedt op basis van de effectieve-rentemethode. Toepassing van de effectieve-rentemethode houdt in dat op basis van de effectieve rentevoet op annuïtaire wijze rentebaten en rentelasten aan de verslagperiode worden toegerekend. Als de lineaire amortisatie niet tot belangrijke verschillen leidt ten opzichte van het toepassen van de effectieve-rentemethode, wordt lineaire amortisatie toegepast.



Tenzij dat hierna anders staat vermeld, is de geamortiseerde kostprijs van kortlopende posten, zoals handelsdebiteuren en -crediteuren, en de waardering van liquide middelen en langlopende vorderingen gelijk aan de nominale waarde van deze posten, verminderd met eventuele afboekingen wegens bijzondere waardevermindering of oninbaarheid.

Gegeven de korte doorlooptijd zijn de boekwaarden van financiële vaste activa, vlottende activa en de kortlopende schulden nagenoeg gelijk aan de marktwaarden.

#### *Kostprijs hedge-accounting algemeen*

Van financiële derivaten die zijn aangewezen voor kostprijs hedge-accounting, wordt het effectieve deel gewaardeerd tegen kostprijs en het ineffektieve deel tegen de reële waarde. De waardeveranderingen van de reële waarde van het ineffektieve deel worden direct in de de staat van baten en lasten verwerkt.

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing, met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. De afschrijvingspercentages bedragen 6,67% tot 33,33%.

#### Bijzondere waardeverminderingen

Periodiek wordt beoordeeld of er aanleiding is voor een bijzondere waardevermindering van de vaste activa. Bij toepassing van een bijzondere waardevermindering wordt de realiseerbare waarde bepaald op basis van de contante waarde van in de toekomst door het betreffende actief te genereren kasstromen of de directe opbrengstwaarde van het actief. Als de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde van het actief, wordt het verschil als bijzondere waardevermindering op de boekwaarde in mindering gebracht. De waardeverandering komt, voor zover aanwezig, eerst ten laste van de herwaarderingsreserve. Het eventueel resterende deel wordt als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord. De afboeking wordt ongedaan gemaakt, zodra de waardevermindering heeft opgehouden te bestaan.

#### Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lager netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

#### Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

### Eigen vermogen

#### Vrij besteedbare reserves

Aan de vrij besteedbare reserves wordt jaarlijks het exploitatieoverschot of -tekort toegevoegd respectievelijk onttrokken, dan wel aan de daartoe ingestelde bestemmingsreserves. De vrij besteedbare reserve heeft de functie als buffer voor onverwachte tegenvallers en functioneert dus ook als continuïteitsreserve.

#### Bestemmingsreserves

Afgezonderd vermogen, waarvan de beperktere bestedingsmogelijkheid door het bestuur is bepaald en deze ook weer door het bestuur kan worden opgeheven.

#### Bestemmingsfonds

Afgezonderd vermogen, waarvan de beperkte bestedingsmogelijkheden door de gemeente Haarlemmermeer zijn bepaald.

### Vorzieningen

Vorzieningen worden gevormd voor verplichtingen en verliezen die op balansdatum in rechte afdwingbaar zijn of zijn aan te merken als een 'feitelijke' verplichting, waarbij het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichtingen of verliezen middelen of andere activa de onderneming zullen verlaten en van de verplichtingen en verliezen een betrouwbare schatting is te maken.

Het bedrag dat als voorziening wordt opgenomen, is de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen en verliezen af te wikkelen. Bij deze schatting is zoveel mogelijk rekening gehouden met alle risico's en onzekerheden die samenhangen met de voorziening. Voor zover de uitgaven voor de afwikkeling van voorzieningen op derden kunnen worden verhaald, zijn deze vergoedingen niet in de voorziening betrokken, maar als een afzonderlijk actief op de balans opgenomen.

Tenzij anders vermeld in deze toelichting, zijn de voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde. Bij waardering tegen de contante waarde is de voorziening contant gemaakt tegen de actuele markttrentre per balansdatum (disconteringsvoet vóór belastingen), gebaseerd op hoogwaardige ondernemingsobligaties.

## Personeelsbeloningen

### *Periodiek betaalbare beloningen*

Periodiek betaalbare beloningen zoals lonen, salarissen, premies sociale verzekeringen en doorbetalingen bij vakantie en ziekten, zijn als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Voor zover deze lasten nog niet zijn voldaan, zijn deze als verplichting in de balans opgenomen.

### *Pensioenverplichtingen aan werknemers*

Voor de medewerkers zijn pensioen- of andere oudedagsregelingen getroffen in overeenstemming met gemaakte afspraken en wettelijke regelingen. De pensioenverplichtingen zijn ondergebracht bij

- het bedrijfstakpensioenfonds Pensioenfonds openbare bibliotheken; 209 medewerkers

De aard en inhoud van met pensioenen verband houdende regelingen en overeenkomsten zijn bepalend voor de verwerking in de jaarrekening.

De belangrijkste kenmerken van de pensioenregeling en de uitvoeringsovereenkomst zijn na te lezen op [www.pfzw.nl](http://www.pfzw.nl) en [www.pob.eu](http://www.pob.eu).

### *Verplichtingen aan de pensioenuitvoerder*

De verschuldigde premies aan de pensioenuitvoerder zijn als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Voor zover de premies nog niet zijn voldaan, zijn deze als verplichting in de balans opgenomen of als een vordering indien de betaalde premiebedragen de verschuldigde premie overtreffen.

De rechtspersoon heeft geen in rechte afdwingbare verplichtingen aan de pensioenuitvoerder tot het voldoen van aanvullende bijdragen of aanvulling van tekorten anders dan de betaling van de toekomstige premie. Zij heeft evenmin rechten op eventuele aanwezige overschotten bij de pensioenuitvoerder.

### *Verplichtingen aan de werknemer*

De rechtspersoon heeft op de balansdatum geen verplichtingen die voortkomen uit aanpassingen van per balansdatum opgebouwde pensioenaanspraken die voortkomen uit toegezegde toekomstige salarisverhogingen, die ten laste van de rechtspersoon komen en nog niet zijn gefinancierd.

### Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

### Kortlopende schulden

Alle kortlopende schulden zijn bij de eerste verwerking in de balans gewaardeerd tegen de reële waarde, die gelijk is aan de kostprijs op het moment van de transactie. Na deze eerste verwerking vindt de waardering plaats tegen de geamortiseerde kostprijs. De geamortiseerde kostprijs is gelijk aan de nominale waarde van de schulden. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.



## Grondslagen voor de resultaatbepaling

### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

### Totaal aan baten

Het totaal aan baten betreft de subsidieopbrengst en de opbrengst voor de aan afnemers (derden) geleverde goederen en diensten onder aftrek van toegestane kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

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.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht.

### Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende materiële- en immateriële vaste activa.

### Financiële baten en lasten

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

### Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend over het resultaat vóór belastingen, rekening houdend met vrijgestelde winstbestanddelen, fiscaal niet of slechts gedeeltelijk erkende kosten en verliescompensaties. Het verschil tussen de aldus berekende belasting en de op korte termijn verschuldigde of te vorderen belasting wordt als latente belastingverplichting of latente belastingvordering in de balans verwerkt en berekend tegen het geldende belastingtarief. Activering van latente belastingvorderingen blijft achterwege als niet zeker is of verrekening in de toekomst kan plaatsvinden

### Vergelijkende cijfers

Het jaar 2022 wordt vergeleken met de vergelijkende cijfers 2021 en de begroting 2022.

### Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

## Toelichting op de balans per 31 december 2022

### Activa

#### Vaste activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<u>1 Materiële vaste activa</u>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	2.754.799	3.061.691
<u>Materiële vaste activa</u>		
De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:		
	<u>Andere vaste bedrijfs- middelen</u>	<u>Andere vaste bedrijfs- middelen</u>
	€	€
<u>Stand per 1 januari</u>		
Aanschafwaarde	13.504.623	12.917.722
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-10.442.931</u>	<u>-9.866.662</u>
Boekwaarde per 1 januari	3.061.691	3.051.060
<u>Mutaties</u>		
Investeringen	262.234	586.901
Afschrijvingen	<u>-569.126</u>	<u>-576.270</u>
Saldo mutaties	<u>-306.892</u>	10.632
<u>Stand per 31 december</u>		
Aanschafwaarde	13.766.856	13.504.623
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-11.012.057</u>	<u>-10.442.931</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>2.754.799</u>	<u>3.061.691</u>
<u>2 Immateriële vaste activa</u>		
Andere immateriële vaste bedrijfsmiddelen	802.884	668.592
<u>Immateriële vaste activa</u>		
De mutaties in de immateriële vaste activa worden als volgt weergegeven:		
	<u>Andere vaste bedrijfs- middelen</u>	<u>Andere vaste bedrijfs- middelen</u>
	€	€
<u>Stand per 1 januari</u>		
Aanschafwaarde	1.271.059	1.047.793
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-602.467</u>	<u>-481.727</u>
Boekwaarde per 1 januari	668.592	566.066
<u>Mutaties</u>		
Investeringen	292.405	223.265
Afschrijvingen	<u>-158.113</u>	<u>-120.740</u>
Saldo mutaties	134.292	102.526
<u>Stand per 31 december</u>		
Aanschafwaarde	1.563.464	1.271.059
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-760.580</u>	<u>-602.467</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>802.884</u>	<u>668.592</u>

## Vlottende activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<u>3 Voorraden</u>		
Vorraden Pier K	60.516	64.804
Vorraden, De Podiumorganisatie Haarlemmermeer	<u>36.229</u>	<u>22.422</u>
	<u>96.745</u>	<u>87.226</u>
<u>Vorderingen</u>		
<u>4 Handelsdebiteuren</u>		
Debiteuren	496.804	506.414
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-9.532</u>	<u>-9.532</u>
	<u>487.272</u>	<u>496.882</u>
<u>5 Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	700.494	409.057
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>451.765</u>	<u>813.673</u>
	<u>1.152.259</u>	<u>1.222.730</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>700.494</u>	<u>409.057</u>
	<u>700.494</u>	<u>409.057</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	216.401	605.523
Overige vorderingen en overlopende activa	142.683	191.762
Nog te vorderen/factureren gemeente Haarlemmermeer	91.742	15.218
Waarborgsommen	<u>940</u>	<u>1.170</u>
	<u>451.765</u>	<u>813.673</u>



6 Liquide middelen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Rabobank, bankrekeningen	2.002.295	4.054.888
ING Bank, bankrekeningen	37.927	271.074
Triodos Bank, bankrekeningen	16.789	21.405
ABN AMRO Bank, bankrekeningen	-	13.840
Overlopende kruisposten	-30.256	-45.891
Kassen	4.967	4.201
	<u>2.031.722</u>	<u>4.319.517</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

## Passiva

### 7 Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	<i>Vrij bestedbare reserves</i>	<i>Bestemmings fonds</i>	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	142.959	-	142.959
Uit resultaatverdeling	-48.637	-	-48.637
Stand per 31 december 2022	<u>94.322</u>	<u>-</u>	<u>94.322</u>



## Voorzieningen

### 8 Jubileumvoorziening

Stand per 1 januari 2022	46.169
Onttrekking	-424
Dotatie aan voorziening	4.351
Stand per 31 december 2022	<u>50.096</u>

Voor de toekomstige jubileumverplichtingen is een voorziening gevormd. De voorziening is gewaardeerd op contante waarde. De voorziening is contant gemaakt tegen een percentage van 1,0%.

## Langlopende schulden

### Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2022	Aflossings- verplichting	Resterende looptijd > 1 jaar	Resterende looptijd > 5 jaar
	€	€	€	€
Hypotheken o/g	<u>508.334</u>	<u>100.000</u>	<u>408.334</u>	<u>8.334</u>
	<u>508.334</u>	<u>100.000</u>	<u>408.334</u>	<u>8.334</u>
				<u>31-12-2022</u>
				€

### 9 Hypotheken o/g

Triodos Bank lening o/g Stichting Cultuurgebouw Haarlemmermeer	<u>508.334</u>
	<u>508.334</u>

Hypotheken o/g

	Triodos Bank Lening o/g	Triodos Bank Lening o/g	Rabobank Lening o/g Duycker	Totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari 2022	608.333	-	-	608.333
Aflossing	-100.000	-	-	-100.000
Saldo per 31 december 2022	<u>508.334</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>508.334</u>
Kortlopend deel	-100.000	-	-	-100.000
Langlopend deel	<u>408.334</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>408.334</u>

*Triodos Bank lening o/g*

De lineaire lening o/g bij de Triodos Bank in hoofdsom groot € 1.000.000 is aangegaan per 1 juli 2017. De looptijd bedraagt 10 jaar en het huidige rentepercentage bedraagt 0,76%. Voor de financiering van de vaste activa van Stichting Het Cultuurgebouw Haarlemmermeer is een geldlening onder gemeentegarantie afgesloten.

**Kortlopende schulden**

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<u>10 Schulden aan kredietinstellingen</u>		
Aflossingsverplichtingen	100.000	100.000
	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>



	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen		
Triodos Bank lening o/g Het Cultuurgebouw	100.000	100.000
	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
 <i><u>11 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</u></i>		
Crediteuren	813.816	230.500
 <i><u>12 Belastingen en premies sociale verzekeringen</u></i>		
Loonheffing	1.209.680	1.241.671
Pensioenen	135.733	67.348
Premies sociale verzekeringen	41.250	41.420
	<u>1.386.663</u>	<u>1.350.439</u>
 <i><u>13 Overige schulden en overlopende passiva</u></i>		
Vooruitontvangen bedragen	454.977	478.511
Vooruitontvangen subsidie gemeente Haarlemmermeer	-	4.101.941
Nog te betalen huur gemeente Haarlemmermeer	1.718.961	-
Nog terug te betalen compensatie Provinciaal steunfonds	240.297	542.847
Vooruitontvangen recettes	665.358	582.801
Reservering vakantiegeld	257.127	260.749
Reservering vakantiedagen	282.609	235.153
Projecten	272.608	128.232
Overige schulden en overlopende passiva	580.513	1.148.004
	<u>4.472.449</u>	<u>7.478.237</u>

Onder projecten is een bedrag opgenomen van € 9.552,13, dit betreft het restant van een ontvangen projectsubsidie voor "Digitale Inclusie". Totaal € 128.015,05. Vanuit deze projectsubsidie is onder andere een projectmedewerker aangesteld. Het restant van de projectsubsidie "Digitale Inclusie" wordt begin 2023 ingezet.

## Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

### Huurcontracten:

Het Cultuurgebouw heeft zich tot 31 december 2023 verplicht tot het betalen van jaarlijkse huurtermijnen voor het pand Raadhuisplein 3-9 te Hoofddorp. Dit bedrag wordt jaarlijks aangepast op basis van de consumentenprijsindex. De huurprijs voor 2023 bedraagt € 2.586.970,-.

Stichting Het Cultuurgebouw Haarlemmermeer heeft zich tot 6 maart 2023 verplicht tot het betalen van jaarlijkse huurtermijnen voor het pand Harmonieplein 2 te Nieuw-Vennep. Dit bedrag wordt jaarlijks aangepast op basis van de consumentenprijsindex. De huurprijs voor 2023 bedraagt € 497.563,-.

Voor de Bibliotheek functie is Stichting Het Cultuurgebouw Haarlemmermeer naast de vestiging aan het Raadhuisplein nog andere huurcontracten aangegaan met de gemeente. Stichting Het Cultuurgebouw Haarlemmermeer ontvangt van de gemeente een subsidie voor de volledige huurkosten van circa € 955.833,-. (Badhoevedorp, Floriande, Nieuw-Vennep, Zwanenburg en Spaarnwoude).

De huurverplichtingen per 1 januari 2022 Pand Hoofdweg 675, te Hoofddorp zijn voor < 1 jaar € 28.074,-.

### Overige huisvestingskosten:

Schoonmaakdienstverlening:

- Effektiek looptijd juni 2021 voor 3 jaar € 265.805,-
- Hectas looptijd juni 2021 voor 3 jaar € 85.847,-
- Elis BV looptijd juni 2021 voor 3 jaar € 32.200,-
- Maron groep glasbewassing alle panden € 60.000,-

Meerlanden: € 3.700,- per jaar aan abonnement (los van lediging), looptijd 60 maanden.

### Wagenpark:

Leaseverplichtingen: Operationeel leasecontract

Toyota Aygo (G-154-PN)	€ 2.400 + km	14 november 2019 looptijd 60 maanden
Toyota Aygo (H-083-HP)	€ 2.400 + km	18 februari 2020 looptijd 60 maanden
Citroen Jumper (VfV-35-R)	€ 5.374	28 april 2020 looptijd 60 maanden
Renault EXpress (VNN-04-R)	€ 3.490	04 januari 2022 60 maanden

### Kantoormachines:

Toshiba (24-9-2019) looptijd 60 maanden € 11.800 per jaar (incl. uitbreiding dec 2019 met 2 printers).

Huurkoopcontract van 60 maanden met Coffema betreffende koffieautomaten, jaarbedrag € 15.000,- ingaande september 2017.

**ICT:**

Het Cultuurgebouw heeft inzake de ICT een beheers-/onderhoudscontract afgesloten met Proact voor een periode van 3 jaar, gerekend vanaf 2022. Het contract is grotendeels op basis van pay-per-use en begroot op € 210.000,- per jaar.

Contract Bibliotheekstelsel Bicat via Probiblio met looptijd van 48 maanden vanaf september 2017. Jaarbedrag € 110.000,-. Daarna wordt de overeenkomst telkens stilzwijgend verlengd voor de duur van een kalenderjaar.

Het Cultuurgebouw heeft begin 2020 een onderhoudscontract afgesloten inzake het kaartverkoopsysteem 'Ticketmatic' t/m 2024, voor € 26.565,- per jaar.

Het Cultuurgebouw heeft in 2019 een beheers-/onderhoudscontract afgesloten met Xafax voor een periode van 60 maanden, gerekend vanaf 1 augustus 2019. De jaarlijkse fee is grotendeels gebaseerd op pay-per-use en begroot op € 36.276,- per jaar.

Het Cultuurgebouw heeft in 2021 een beheers-/onderhoudscontract afgesloten met TLS Bocasystems inzake het onderhoud van onze boca ticketprinters voor een periode van 36 maanden, gerekend vanaf 1 januari 2022. De jaarlijkse fee is € 1210,- per jaar.

**Sponsorcontracten:**

Er zijn verschillende sponsorcontracten afgesloten voor periodes tot 3 jaar. In het geval de stichting niet aan haar tegenprestaties kan voldoen, is er sprake van een verplichting tot terugbetaling van een deel van de ontvangen sponsorgelden. De verwachte kosten van de tegenprestaties zijn als verplichting in de balans opgenomen.

**Toelichting op de staat van baten en lasten over de periode  
1 januari 2022 tot en met 31 december 2022**

	2022	2021
	€	€
<b><u>14 Baten</u></b>		
Subsidie gemeente Haarlemmermeer	16.619.700	16.374.000
Subsidie gemeente Haarlemmermeer compensatie hogere pensioenlasten 2022	100.000	-
Subsidie provinciaal steunfonds 2022 in verband met Corona	170.169	-
Tegemoetkoming vaste lasten Rijksdienst voor Ondernemend Nederland inzake Corona	118.976	466.220
Overige subsidies	494.366	146.033
Opbrengsten Podiumorganisatie	1.602.885	557.086
Opbrengsten Pier K	1.533.248	1.048.063
Opbrengsten Podium voor Architectuur	34.586	61.286
Opbrengsten eten en drinken Podiumorganisatie	712.002	167.556
Opbrengsten bijdrage leners Stichting De Bibliotheek Haarlemmermeer	471.889	409.751
Opbrengsten specifieke dienstverlening Stichting De Bibliotheek Haarlemmermeer	152.723	162.407
Opbrengsten programmering Stichting Het Cultuurgebouw Haarlemmermeer	15.326	9.058
Opbrengsten overige Stichting Het Cultuurgebouw Haarlemmermeer	209.918	126.648
Opbrengsten overige Stichting De Bibliotheek Haarlemmermeer	20.193	4.008
	<u>22.255.981</u>	<u>19.532.116</u>
<b><u>Subsidie gemeente Haarlemmermeer</u></b>		
Verlening prestatiesubsidie 2022 conform beschikking	16.619.700	16.374.000
Ontvangen subsidie in 2022	-16.619.700	-16.374.000
Nog te ontvangen subsidie gemeente Haarlemmermeer per 31 december 2022	-	-
<b><u>15 Lonen en salarissen</u></b>		
Brutolonen	6.846.631	6.654.285
Uitzendkrachten / ingehuurd personeel	1.213.128	701.154
	<u>8.059.759</u>	<u>7.355.439</u>
Ontvangen ziekengeld en uitkeringen sociale verzekeringswetten	-80.306	-83.502
	<u>7.979.453</u>	<u>7.271.937</u>

Bezoldiging topfunctionarissen & gewezen topfunctionarissen - met dienstbetrekking 2022

<b>Bezoldiging topfunctionarissen 2022</b>	
<b>Functiegegevens</b>	Directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1/22 - 31/12/2022
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 116.250
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.141
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 126.391</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>€ 126.391</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Bezoldiging topfunctionarissen & gewezen topfunctionarissen - met dienstbetrekking 2021

<b>Functiegegevens</b>	Directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1/21 - 31/12/2021
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 111.250
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.335
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 123.585</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>€ 123.585</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen 2022

	<u>Totale bezoldiging</u>	<u>Duur van het dienstverband in het jaar</u>
	€	(in dagen)
M.E.J Merx (voorzitter Raad van toezicht)	9.000	365
B. Jacobs (lid RvT)	4.500	273
L. Rigter (lid RvT)	6.000	365
P. Jansen (lid RvT)	6.000	365
E. Alvares (lid RvT)	6.000	365
M. Vaandrager (lid RvT)	-	365
M. Albers (lid RvT)	1.000	61
Het bezoldigingsmaximum voor de leden van de Raad van toezicht is € 21.600,- en voor de voorzitter € 32.400,-		

Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen 2021

	<u>Totale bezoldiging</u>	<u>Duur van het dienstverband in het jaar</u>
	€	(in dagen)
M.E.J Merx (voorzitter Raad van toezicht)	9.000	365
M.A. Amende (lid RvT)	5.000	304
B. Jacobs (lid RvT)	6.000	365
G.Y. van der Zee (lid RvT)	5.000	304
L. Rigter (lid RvT)	6.000	365
P. Jansen (lid RvT)	1.000	58
M. Vaandrager (lid RvT)	-	58
E. Alvares (lid RvT)	1.000	58
Het bezoldigingsmaximum voor de leden van de Raad van toezicht is € 20.900,- en voor de voorzitter € 31.350		



	2022	2021
	€	€
<u>Sociale lasten en pensioenlasten</u>		
Sociale lasten	1.180.099	1.115.237
Pensioenlasten	920.774	785.588
	<u>2.100.872</u>	<u>1.900.825</u>
 <u>16 Overige personeelskosten</u>		
Reiskosten woon-werk	151.036	129.008
Overige kostenvergoedingen	90.194	98.944
Studie- en opleidingskosten	82.433	60.789
Kantinekosten	32.133	22.448
Arbodienst	50.151	51.104
Telefoonkostenvergoeding	20.065	21.436
Bedrijfskleding	1.240	966
Wervingskosten	9.129	11.968
Verblijfskosten	943	63
Overige personeelskosten	75.902	35.780
	<u>513.226</u>	<u>432.506</u>
 Gemiddeld aantal FTE's over verslagjaar	 137	 143
 <u>17 Afschrijvingen op materiële- en immateriële vaste activa</u>		
Afschrijvingen op materiële vaste activa	569.126	576.270
Afschrijvingen op immateriële vaste activa	158.113	120.740
	<u>727.239</u>	<u>697.009</u>
 <u>18 Overige bedrijfskosten</u>		
Huisvestingskosten	7.030.107	6.415.903
Specifieke programmakosten	2.325.439	1.366.676
Verkoopkosten	334.111	190.938
Autokosten	45.282	40.839
Kantoorkosten	805.412	854.336
Algemene kosten	424.653	393.778
	<u>10.965.004</u>	<u>9.262.470</u>
 Huisvestingskosten		
Betaalde huur	5.954.308	5.084.709
Schoonmaakkosten	519.772	510.956
Gas, water en elektra	306.809	433.850
Vaste lasten	116.426	122.773
Beveiligingskosten	57.975	36.620
Onderhoud gebouwen	74.816	120.855
Overige huisvestingskosten	-	106.141
	<u>7.030.107</u>	<u>6.415.903</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Specifieke Programmakosten		
Programmakosten Podiumorganisatie	1.066.147	371.545
Programmakosten Duycker	421.711	156.195
Programmakosten Bibliotheek	413.885	454.536
Programmakosten Pier K	389.986	343.070
Programmakosten Podium voor Architectuur	8.345	32.734
Programmakosten Het Cultuurgebouw	25.364	8.595
	<u>2.325.439</u>	<u>1.366.676</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	322.235	171.738
Representatiekosten	9.697	17.913
Overige verkoopkosten	2.179	1.287
	<u>334.111</u>	<u>190.938</u>
Autokosten		
Operational leasing auto's	18.396	18.553
Brandstofkosten auto's	-	438
Overige autokosten	26.885	21.848
	<u>45.282</u>	<u>40.839</u>
Kantoorkosten		
Beheer en onderhoud automatisering	695.545	739.351
Onderhoud en aankoop kleine inventarisstukken	50.094	37.173
Porti	11.406	12.812
Kantoorbenodigdheden	10.010	13.842
Telefoonkosten	5.291	11.414
Huur/lease kantoormachines	32.377	35.209
Drukwerk	71	3.458
Overige kantoorkosten	618	1.076
	<u>805.412</u>	<u>854.336</u>

	2022	2021
	€	€
Algemene kosten		
Accountantskosten	97.506	67.165
Abonnementen en contributies	79.165	63.096
Advieskosten	89.321	118.531
Assurantiepremie	88.558	100.819
Bankkosten	30.818	22.542
Overige algemene kosten	-487	-18.095
Verzorging personeels- en salarisadministratie	39.772	39.721
	<u>424.653</u>	<u>393.778</u>
19 Financiële baten en lasten		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Overige betaalde rente	9.892	24.750
Rente leningen o/g		
Triodos bank Lening o/g Het Cultuurgebouw	4.275	5.035
Triodos bank Lening o/g Bibliotheek	-	289
Rabobank lening o/g	4.627	-
Rabobank lening o/g Duycker	-	67
	<u>8.902</u>	<u>5.391</u>

### Analyse van het resultaat ten opzicht van de begroting/werkelijke cijfers 2022

De totale opbrengsten in 2022 van Stichting Het Cultuurgebouw waren € 2.723.865,- hoger dan in 2021, en € 484.981,- hoger dan begroot. Door de onvoorspelbaarheid vanwege de Corona-situatie in zowel 2020 als 2021 was de begroting 2022 feitelijk alleen een indexering van de oorspronkelijke begroting 2020/21. De begroting 2021 had aldus vooral een formeel karakter ten behoeve van de subsidieaanvraag 2022. Hierdoor is het analyseren van de verschillen niet van toegevoegde waarde. Doordat de TvL-compensatie in verband met Corona definitief is vastgesteld op € 118.976,- en er daarnaast een subsidiecompensatie is verleend door de gemeente Haarlemmermeer en de provincie Noord-Holland van € 170.169,-, komt het resultaat 2022 uit op een verlies van € 48.636,76.

Ondanks dat 2022 gestart is met twee vrijwel volledige maanden 'in lockdown' heeft de omzet zich de rest van het jaar toch redelijk hersteld. Echter, het verlies van de eerste twee maanden was zonder compensatie niet meer goed te maken. De Bibliotheek Haarlemmermeer en Pier K hebben zich in 2022 grotendeels hersteld en laten inmiddels weer een stijging zien. Bij de bibliotheek met een bedrag van € 68.640,- en bij het kunstencentrum zelfs met een bedrag van € 485.184,- ten opzichte van 2021. De omzet van het theater en het poppodium liggen met € 1.590.245,- hoger dan 2021. De totale eigen omzet van destijds nog Het Cultuurgebouw, zonder subsidie/compensatie, ligt evenwel nog € 532.946,- achter op 2019. Hierbij is geen rekening gehouden met de verwachte groei in de periode 2020 tot heden die door Corona feitelijk nooit is gerealiseerd.

Door het gedeeltelijke herstel na Corona zijn sindsdien de programmakosten € 958.763 hoger dan in 2021. De overige bedrijfskosten, exclusief de programmakosten, zijn € 1.702.534,- hoger dan in 2021. Dit wordt verklaard doordat de Corona-compensatie in 2020 in mindering is gebracht op de huur.

De bruto loonkosten, inclusief werk derden, zijn € 907.563,- hoger dan in 2021. Dit wordt voor 3% verklaard door de jaarlijkse CAO-verhoging en periodieke stijgingen van € 192.346,-, De sociale lasten zijn € 200.047,- hoger dan in 2021. Dit is inclusief de hogere pensioenlasten, in verband met de verplichte overgang van alle werknemers naar Pensioenfonds POB. Doordat de activiteiten in 2022 gedeeltelijk zijn hersteld, is de post uitzendkrachten/ingehuurd personeel met € 511.973,- gestegen.

De overige personeelskosten zijn in 2021 € 80.719 hoger dan in 2021. Doordat het personeel minder gebruik heeft gemaakt van het thuiswerken zijn de reiskosten ten opzichte van 2021 weer met € 22.000,- toegenomen. Ook is er € 22.028,- meer uitgegeven aan opleiding. In 2021 zijn er geen uitgaven geweest aan personeelsfeesten.

De overige huisvestingskosten zijn in 2022 € 255.395,- lager dan in 2021. Tot eind 2020 ging Het Cultuurgebouw er nog van uit dat de gemaakte onderzoekskosten van € 98.326,-, die in het verleden ooit zijn gemaakt in verband met de inhuizing van Bibliotheek Nieuw-Vennep in het pand van Pier K Nieuw-Vennep, ooit alsnog te activeren zouden zijn. De bibliotheek in Nieuw-Vennep wordt nu echter toch elders gerealiseerd, waardoor het eventuele toekomstige activeren van de projectkosten nu definitief is komen te vervallen. Dit bedrag is in 2021 daarom ten laste van het resultaat gebracht. Vanwege het zuiniger om gaan met het energieverbruik, en ook meer gebruik te gaan maken van o.a. ledverlichting zijn de energielasten veel lager. De teruggave van energiebelasting is in 2022 veel hoger dan in 2021. Totaal komen de energielasten in 2022 € 127.040,- lager uit dan in 2021. De verkoopkosten zijn € 143.172,- hoger in verband met de rebranding en de naamswijziging.

## 5 Overige gegevens

### **Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming**

In de statuten zijn geen nadere bepalingen vastgelegd omtrent de resultaatbestemming.

### **Resultaatbestemming**

Het resultaat voor resultaatbestemming bedraagt	€	-48.637
Inzet bestemmingsfondsen	€	-
Toevoeging aan de vrij besteedbare reserves	€	-48.637

### **Bestuurder :**

A. Davidse

### **Voorzitter raad van toezicht:**

L. Rigter

### **Lid RvT:**

P. Jansen

### **Lid RvT:**

M. Vaandrager

### **Lid RvT:**

E. Alvares

### **Lid RvT:**

M. Albers