

1. BALANS NA RESULTAATBESTEMMING

Stichting Schouwburgcomplex Gouda

ACTIVA	31 DEC 24		31 DEC 23	
<i>Immateriële vaste activa</i>	€	84.132	€	66.866
<i>Materiële vaste activa</i>	€	6.553.984	€	6.825.919
<i>Viottende activa</i>				
Vorraden	€	52.145	€	70.446
Vorderingen	€	219.061	€	356.232
Liquide middelen	€	81.106	€	171.127
	€	352.312	€	597.805
	€	6.990.428	€	7.490.591

PASSIVA	31 DEC 24		31 DEC 23	
<i>Eigen vermogen</i>				
Kapitaal	€	91	€	91
Algemene reserve	€	-1.124.876	€	-580.398
Bestemmingsreserve onderhoud	€	565.000	€	565.000
Reserve COVID	€	-	€	-
	€	-559.785	€	-15.307
<i>Voorzieningen</i>	€	6.760	€	7.220
<i>Langlopende schulden</i>	€	4.532.998	€	4.827.773
<i>Kortlopende schulden</i>				
Crediteuren	€	528.515	€	399.398
Vooruit ontvangen gelden	€	1.485.522	€	1.369.565
Overige schulden	€	996.418	€	901.942
	€	3.010.455	€	2.670.904
	€	6.990.428	€	7.490.591

2. STAAT VAN BATEN & LASTEN

Stichting Schouwburgcomplex Gouda

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
OPBRENGSTEN			
OPBRENGSTEN ACTIVITEITEN			
Recettes voorstellingen schouwburg	€ 2.231.036	€ 2.422.935	€ 2.329.010
Ticketingopbrengsten cinema	€ 1.681.118	€ 2.038.350	€ 1.954.424
Horeca	€ 1.341.104	€ 1.619.973	€ 1.401.080
Sales	€ 232.211	€ 285.620	€ 238.383
Projecten Podium van de Stad	€ 57.402	€ 10.000	€ 14.563
Overige opbrengsten	€ 224.783	€ 206.815	€ 203.640
	€ 5.767.654	€ 6.583.693	€ 6.141.100
SUBSIDIES			
Exploitatiesubsidie gemeente Gouda	€ 1.518.109	€ 1.507.104	€ 1.452.736
Programmasubsidie Fonds Podiumkunsten	€ 53.950	€ 48.000	€ 51.445
Compensatieregeling Fonds Podiumkunsten	€ 5.056	€ -	€ 28.757
Subsidies projecten	€ 181.000	€ 50.000	€ 255.350
	€ 1.758.115	€ 1.605.104	€ 1.788.288
TOTALE OPBRENGSTEN	€ 7.525.769	€ 8.188.797	€ 7.929.387
KOSTEN			
DIRECTE KOSTEN:			
Voorstellingskosten	€ 1.772.493	€ 1.817.204	€ 1.919.349
Filmkosten	€ 698.531	€ 856.107	€ 804.745
Kosten horeca & sales	€ 436.073	€ 478.259	€ 494.504
Kosten projecten	€ 234.353	€ 60.000	€ 265.724
Kostprijs overige opbrengsten	€ 3.813	€ 6.153	€ 8.222
	€ 3.145.262	€ 3.217.723	€ 3.492.545
INDIRECTE KOSTEN:			
Personeelskosten	€ 2.701.861	€ 2.783.596	€ 2.663.893
Huisvestingskosten	€ 1.032.495	€ 1.081.500	€ 991.303
Verkoopkosten/marketing	€ 150.732	€ 151.300	€ 130.487
Algemene kosten	€ 398.724	€ 401.574	€ 415.163
Afschrijvingen	€ 387.975	€ 412.300	€ 403.285
	€ 4.671.787	€ 4.830.270	€ 4.604.130
TOTALE KOSTEN	€ 7.817.049	€ 8.047.993	€ 8.096.675
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	€ -291.280	€ 140.804	€ -167.287
Financiële baten en lasten	€ -253.198	€ -330.000	€ -243.536
EXPLOITATIERESULTAAT	€ -544.478	€ -189.196	€ -410.823
RESULTAATBESTEMMING			
Mutatie algemene reserve	€ -544.478	€ -189.196	€ -152.872
Mutatie bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen Cinema	€ -	€ -	€ -
Mutatie reserve COVID	€ -	€ -	€ -257.951
SALDO NA RESULTAAT BESTEMMING	€ -	€ -	€ -

3. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN & LASTEN

Stichting Schouwburgcomplex Gouda

Zoals voorspeld sluiten we 2024 af met een negatief resultaat. De terugkeer van bezoekers na corona lijkt een nog trager herstel beeld te laten zien dan eerder gedacht. Mede hierdoor is de meerjarenbegroting bijgesteld op basis van lagere bezoekers aantallen.

De stichting staat op korte termijn voor grote (financiële) uitdagingen. Dat heeft te maken met verschillende zaken.

- Ons verdienmodel op de theaterprogrammering is een risico. Doordat we een relatief lage exploitatiesubsidie ontvangen (18% van onze inkomsten t.o.v. gemiddeld 49% landelijk), moeten we een fors positief resultaat behalen op de voorstellingen. Dat resultaat staat onder druk doordat kosten voor producenten sterk zijn gestegen, dat merken we met name bij de inkoop van voorstellingen voor de kleine zaal die we op basis van een uitkoopsom inkopen.
- We committeren ons aan fair pay, voor iedereen die bij ons werkt: medewerkers, zzp'ers en artiesten. Tegelijkertijd is dit een spagaat doordat de kosten hierdoor fors stijgen.
- Door de daling van de bezoekersaantallen is er een negatief resultaat bij de cinema-exploitatie ontstaan waar die in het verleden positief was.
- Een groot risico voor de bedrijfsvoering is het niet kunnen investeren in vervangingen voor zowel de schouwburg als de cinema door het ontbreken van middelen hiervoor. In de schouwburg hebben we te maken met 20-30 jaar oude inrichting, middelen en materialen die zowel hun technische als economische levensduur ver voorbij zijn. Er gaat steeds meer kapot, en er is geen geld om alles te kunnen vervangen.
- Het rente swap contract is sinds 1 januari 2024 afgelopen. Hierdoor is onze hypotheek met variabele rente niet meer afgedekt door een swap met een hypotheek met vaste rente. Aangezien wij sinds corona (maart 2020) in bijzonder beheer zitten ontbreekt het ons aan mogelijkheden om dit risico uit te sluiten. Een nieuwe swap of oversluiten van de hypotheek worden gezien onze financiële situatie als kansloze opties bestempeld. Wij zijn nu blootgesteld aan het risico van rentestijging. In het huidige onzekere economische klimaat is dat een groot risico met mogelijk grote gevolgen.

Om tot een gezonde en toekomstgerichte financiële basis te komen voor de stichting zijn we bezig met de volgende punten:

- Er zijn vele gesprekken gevoerd met wethouders, financials en beleidsmedewerkers van de gemeente over de in de loop van afgelopen jaren onstane situatie. Bij de meeste van deze gesprekken waren leden van de RvT aanwezig, evenals onze financier.
- Vanwege de financiële situatie van de stichting heeft de gemeente bureau Berenschot ingeschakeld voor een advies over het financiële toekomstperspectief van de stichting. Dit onderzoek heeft plaatsgevonden van oktober 2024 tot en met maart 2025 en heeft geresulteerd in een aantal oplossingsrichtingen voor een duurzame financiële toekomst. In de meeste oplossingsrichtingen staat ook de cinema centraal. Aangezien de expertise van Berenschot vooral bij het schouwburg gedeelte ligt heeft de stichting zelf een internationaal bureau op het gebied van cinema gevraagd om advies te geven over het (financiële) toekomstperspectief van de cinema. Berenschot heeft de uitkomsten van dit onderzoek overgenomen in hun advies wat in april 2025 met het college en de raad is gedeeld.
- De financier heeft aangegeven mogelijk te willen meewerken aan het afdekken van het rente risico middels het oversluiten van de hypotheek naar een hypotheek met vaste rente. Voorwaarde daarvoor is echter wel een sluitende liquiditeitsexploitatie inclusief alle benodigde vervangingsinvesteringen.

Dit resulteert in het volgende pakket van maatregelen:

- 1) Een herstelplan voor het negatieve exploitatie van de cinema, deze is opgesteld en wordt op dit moment uitgevoerd. Een positieve cashflow geeft ook ruimte om gespreid de benodigde vervangingsinvesteringen te kunnen doen.
- 2) Oplossingsrichtingen zoeken voor negatieve jaarlijkse kasstroom inclusief vervangingsinvesteringen & inlopen van achterstallige vervangingsinvesteringen voor de schouwburg, het advies van Berenschot geeft hier oplossingsrichtingen voor aan.
- 3) Hypotheek oversluiten naar een hypotheek met een vaste rente, onder de voorwaarde van een sluitende liquiditeitsbegroting is de financier bereid om mee te denken aan een oplossing en het opheffen van bijzonder beheer.

Om tot een gezonde en toekomstgerichte financiële basis te komen voor de stichting zijn we bezig met de volgende punten:

- Er zijn vele gesprekken gevoerd met wethouders, financials en beleidsmedewerkers van de gemeente over de in de loop van afgelopen jaren ontstane situatie. Bij de meeste van deze gesprekken waren leden van de RvT aanwezig, evenals onze financier.
- Vanwege de financiële situatie van de stichting heeft de gemeente bureau Berenschot ingeschakeld voor een advies over het financiële toekomstperspectief van de stichting. Dit onderzoek heeft plaatsgevonden van oktober 2024 tot en met maart 2025 en heeft geresulteerd in een aantal oplossingsrichtingen voor een duurzame financiële toekomst. In de meeste oplossingsrichtingen staat ook de cinema centraal. Aangezien de expertise van Berenschot vooral bij het schouwburg gedeelte ligt heeft de stichting zelf een internationaal bureau op het gebied van cinema gevraagd om advies te geven over het (financiële) toekomstperspectief van de cinema. Berenschot heeft de uitkomsten van dit onderzoek overgenomen in hun advies wat in april 2025 met het college en de raad is gedeeld.
- De financier heeft aangegeven mogelijk te willen meewerken aan het afdekken van het rente risico middels het oversluiten van de hypotheek naar een hypotheek met vaste rente. Voorwaarde daarvoor is echter wel een sluitende liquiditeitsexploitatie inclusief alle benodigde vervangingsinvesteringen.

Dit resulteert in het volgende pakket van maatregelen:

- 1) Een herstelplan voor het negatieve exploitatie van de cinema, deze is opgesteld en wordt op dit moment uitgevoerd. Een positieve cashflow geeft ook ruimte om gespreid de benodigde vervangingsinvesteringen te kunnen doen.
- 2) Oplossingsrichtingen zoeken voor negatieve jaarlijkse kasstroom inclusief vervangingsinvesteringen & inlopen van achterstallige vervangingsinvesteringen voor de schouwburg, het advies van Berenschot geeft hier oplossingsrichtingen voor aan.
- 3) Hypotheek oversluiten naar een hypotheek met een vaste rente, onder de voorwaarde van een sluitende liquiditeitsbegroting is de financier bereid om mee te denken aan een oplossing en het opheffen van bijzonder beheer.

Ondanks het negatieve eigen vermogen eind 2024 van € 559.785 en het negatieve exploitatieresultaat voor 2025 van € 10.000 is de verwachting dat wij het aan onze betalingsverplichtingen kunnen blijven voldoen door een stop op de vervangingsinvesteringen, scherp te sturen op liquiditeit en fluctuaties opvangen met onze rekening-courant kredietfaciliteit.

Met dit pakket van maatregelen heeft het bestuur voldoende reden om te vertrouwen op een duurzame voortzetting van de activiteiten van de stichting. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

4. WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

Stichting Schouwburgcomplex Gouda

De WNT is van toepassing op Stichting Schouwburgcomplex Gouda. Het voor Stichting Schouwburgcomplex Gouda toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000 zijnde het Algemene WNT-maximum.

Tabel 1. Bezoldiging topfunctionarissen

*1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling
vanaf de 13e maand van de functievervulling*

GEGEVENS 2024	
bedragen x € 1	T.J. Maas
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
BEZOLDIGING	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 121.021
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.154
Subtotaal	€ 137.175
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 137.175
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
GEGEVENS 2023	
bedragen x € 1	T.J. Maas
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
BEZOLDIGING	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 114.700
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.130
Subtotaal	€ 128.830
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 128.830
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT) (VERVOLG)

Stichting Schouwburgcomplex Gouda

1d. Toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.900 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
C.J. van der Wel	Voorzitter
M.J. van Strien	Vicevoorzitter
A.A. Kuiper	aandachtsgebied financiën
R.P. de Bruin	aandachtsgebied juridisch
F.M. Radja	algemeen bestuurslid
S. Knüppe	algemeen bestuurslid

Alle in deze tabel genoemde functionarissen vervullen de functie onbezoldigd.

Tabel 3 - Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Tabel 1b, 1c, 1d, 1e, 1f en tabel 2 zijn niet van toepassing

Tabel 1b, 1c, 1d, 1e, 1f en tabel 2 zijn niet van toepassing