

# 1. BALANS NA RESULTAATBESTEMMING

Stichting Schouwburgcomplex Gouda

| ACTIVA                          | 31 DEC 25 |           | 31 DEC 24 |           |
|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <i>Immateriële vaste activa</i> | €         | 64.228    | €         | 84.132    |
| <i>Materiële vaste activa</i>   | €         | 6.272.899 | €         | 6.553.983 |
| <i>Viottende activa</i>         |           |           |           |           |
| Vorraden                        | €         | 44.098    | €         | 52.144    |
| Vorderingen                     | €         | 216.499   | €         | 219.059   |
| Liquide middelen                | €         | 237.379   | €         | 81.106    |
|                                 | €         | 497.976   | €         | 352.309   |
|                                 | €         | 6.835.103 | €         | 6.990.424 |

| PASSIVA                      | 31 DEC 25 |           | 31 DEC 24 |            |
|------------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| <i>Eigen vermogen</i>        |           |           |           |            |
| Kapitaal                     | €         | 91        | €         | 91         |
| Algemene reserve             | €         | -922.763  | €         | -1.124.876 |
| Bestemmingsreserve onderhoud | €         | 565.000   | €         | 565.000    |
| Reserve COVID                | €         | -         | €         | -          |
|                              | €         | -357.672  | €         | -559.785   |
| <i>Voorzieningen</i>         | €         | 10.200    | €         | 6.760      |
| <i>Langlopende schulden</i>  | €         | 2.890.080 | €         | 4.532.998  |
| <i>Kortlopende schulden</i>  |           |           |           |            |
| Crediteuren                  | €         | 269.534   | €         | 528.515    |
| Vooruit ontvangen gelden     | €         | 1.733.590 | €         | 1.485.522  |
| Overige schulden             | €         | 2.289.371 | €         | 996.414    |
|                              | €         | 4.292.495 | €         | 3.010.451  |
|                              | €         | 6.835.103 | €         | 6.990.424  |

## 2. STAAT VAN BATEN & LASTEN

### Stichting Schouwburgcomplex Gouda

|                                                            | Realisatie<br>2025 | Begroting<br>2025  | Realisatie<br>2024 |
|------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>OPBRENGSTEN</b>                                         |                    |                    |                    |
| <b>OPBRENGSTEN ACTIVITEITEN</b>                            |                    |                    |                    |
| Recettes voorstellingen schouwburg                         | € 2.680.171        | € 2.400.000        | € 2.231.036        |
| Ticketingopbrengsten cinema                                | € 1.517.334        | € 1.597.200        | € 1.681.118        |
| Horeca                                                     | € 1.445.666        | € 1.395.000        | € 1.341.104        |
| Sales                                                      | € 351.079          | € 232.540          | € 232.212          |
| Projecten Podium van de Stad                               | € 15.195           | € 60.000           | € 57.402           |
| Overige opbrengsten                                        | € 304.299          | € 199.035          | € 224.783          |
|                                                            | € 6.313.744        | € 5.883.775        | € 5.767.655        |
| <b>SUBSIDIES</b>                                           |                    |                    |                    |
| Exploitatiesubsidie gemeente Gouda                         | € 1.928.226        | € 1.574.496        | € 1.518.109        |
| Programmasubsidie Fonds Podiumkunsten                      | € 59.806           | € 51.000           | € 53.950           |
| Compensatieregeling Fonds Podiumkunsten                    | € -                | € 6.000            | € 5.056            |
| Subsidies projecten                                        | € 104.964          | € 290.000          | € 181.000          |
|                                                            | € 2.092.996        | € 1.921.496        | € 1.758.115        |
| <b>TOTALE OPBRENGSTEN</b>                                  | <b>€ 8.406.740</b> | <b>€ 7.805.271</b> | <b>€ 7.525.770</b> |
| <b>KOSTEN</b>                                              |                    |                    |                    |
| <b>DIRECTE KOSTEN:</b>                                     |                    |                    |                    |
| Voorstellingskosten                                        | € 2.046.650        | € 1.920.000        | € 1.772.493        |
| Filmkosten                                                 | € 644.494          | € 690.824          | € 698.531          |
| Kosten horeca & sales                                      | € 436.497          | € 433.797          | € 436.072          |
| Kosten projecten                                           | € 122.188          | € 350.000          | € 234.353          |
| Kostprijs overige opbrengsten                              | € 8.101            | € 12.517           | € 3.813            |
|                                                            | € 3.257.930        | € 3.407.138        | € 3.145.262        |
| <b>INDIRECTE KOSTEN:</b>                                   |                    |                    |                    |
| Personeelskosten                                           | € 2.691.209        | € 2.742.720        | € 2.701.861        |
| Huisvestingskosten                                         | € 990.443          | € 1.035.000        | € 1.032.497        |
| Verkoopkosten/marketing                                    | € 162.200          | € 148.000          | € 150.732          |
| Algemene kosten                                            | € 547.580          | € 323.549          | € 398.724          |
| Afschrijvingen                                             | € 355.357          | € 337.485          | € 387.974          |
|                                                            | € 4.746.789        | € 4.586.754        | € 4.671.788        |
| <b>TOTALE KOSTEN</b>                                       | <b>€ 8.004.719</b> | <b>€ 7.993.892</b> | <b>€ 7.817.050</b> |
| <b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>                | <b>€ 402.021</b>   | <b>€ -188.621</b>  | <b>€ -291.280</b>  |
| Financiële baten en lasten                                 | € -199.908         | € -252.000         | € -253.198         |
| <b>EXPLOITATIERESULTAAT</b>                                | <b>€ 202.113</b>   | <b>€ -440.621</b>  | <b>€ -544.478</b>  |
| <b>RESULTAATBESTEMMING</b>                                 |                    |                    |                    |
| Mutatie algemene reserve                                   | € 202.113          | € -440.621         | € -544.478         |
| Mutatie bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen Cinema | € -                | € -                | € -                |
| Mutatie reserve COVID                                      | € -                | € -                | € -                |
| <b>SALDO NA RESULTAAT BESTEMMING</b>                       | <b>€ -</b>         | <b>€ -</b>         | <b>€ -</b>         |

### 3. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN & LASTEN

#### *Stichting Schouwburgcomplex Gouda*

##### Algemeen

Bij het opstellen van de jaarrekening 2025 is de continuïteitsveronderstelling gehanteerd. Op basis van de financiële resultaten, de liquiditeitspositie en de verwachtingen voor de komende jaren, is het aannemelijk dat de organisatie haar activiteiten kan voortzetten. 2025 markeert de start van financieel herstel, met een positief exploitatieresultaat van € 202.000 en een betere financiële positie.

##### Resultaat en herstel exploitatie

Na verlies jaren in de recente periode is in 2025 een duidelijke omslag gerealiseerd. Het positieve exploitatieresultaat is voornamelijk het gevolg van:

- hogere publieksinkomsten, met name in de schouwburg en horeca
- een toegenomen exploitatiesubsidie
- beheersing van de belangrijkste kostenposten

Deze ontwikkelingen laten zien dat de exploitatie zich herstelt.

##### Liquiditeit en financiering

De liquiditeitspositie is in 2025 verbeterd. Deze verbetering draagt bij aan de korte termijn continuïteit. Daarnaast is de langlopende schuldenpositie substantieel afgenomen, wat de financiële risico's op de langere termijn verlaagt. De variabele rente maakt de organisatie echter nog gevoelig voor niet beïnvloedbare risico's van buitenaf.

##### Vermogenspositie

Het eigen vermogen blijft per ultimo 2025 negatief (€ -358.000). De vermogenspositie vormt daarmee nog een aandachtspunt. Het verder versterken van het eigen vermogen is noodzakelijk om:

- voldoende financiële buffers op te bouwen
- toekomstige risico's op te kunnen vangen
- de afhankelijkheid van externe financiering in de toekomst te beperken

##### Risico's en onzekerheden

De continuïteit van de organisatie wordt beïnvloed door een aantal factoren:

- *Publieksgedrag en programmeringsrisico's*

Opbrengsten uit schouwburg en cinema blijven afhankelijk van aanbod en bezoekersaantallen.

- *Kostenontwikkelingen*

Met name op het gebied van personeel, energie en onderhoud blijven prijsontwikkelingen een onzekerheidsfactor.

- *Volatiliteit in cinema-exploitatie*

De filmprogrammering laat meer fluctuatie zien dan de andere onderdelen van de organisatie.

- *Variabele rente op hypothecaire lening*

De rente op de hypotheek is variabel, bij geopolitieke of macro-economische gebeurtenissen kan de rente stijgen.

Gezien de hoogte van de hypotheek is een dergelijk risico door de stichting niet te dragen.

### Maatregelen en sturing

De organisatie stuurt actief op het waarborgen van de continuïteit door:

- het minder afhankelijk maken van de cinema exploitatie van het filmaanbod door activiteiten naast film aan te bieden die bezoekers naar de cinema trekken
- het bewaken en waar mogelijk flexibiliseren van de kostenstructuur
- het gefaseerd afbouwen van schulden
- het afspreken van een vaste rente met de hypotheekverstrekker
- het verbeteren van de liquiditeitspositie
- het stapsgewijs versterken van het eigen vermogen

Daarnaast wordt gewerkt met meerjarenbegrotingen om te kunnen bijsturen bij afwijkingen.

### Vooruitblik en conclusies

Op basis van de huidige inzichten verwacht de organisatie dat de positieve lijn uit 2025 zich in 2026 zal voortzetten, zij het in een omgeving waarin onzekerheden blijven bestaan. De verbeterde exploitatie, sterkere liquiditeitspositie en afgenomen schuldenlast bieden een solide basis voor voortzetting van de activiteiten. Tegelijk blijft het versterken van het eigen vermogen en het beheersen van risico's een belangrijk aandachtspunt. De jaarrekening is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling. Wij hebben het vertrouwen dat de stichting in staat is haar activiteiten duurzaam voort te zetten.

## 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 2025 € 246.000 zijnde het Algemene WNT-maximum.

**Tabel 1. Bezoldiging topfunctionarissen**

*1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling*

*vanaf de 13e maand van de functievervulling*

| <b>GEGEVENS 2025</b>                                         |                             |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| <b>bedragen x € 1</b>                                        | <b>T.J. Maas</b>            |
| <b>Functiegegevens</b>                                       | <b>Directeur-bestuurder</b> |
| Aanvang en einde functievervulling in 2025                   | 01/01 – 31/12               |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)             | 1                           |
| Dienstbetrekking?                                            | ja                          |
| <b>BEZOLDIGING</b>                                           |                             |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                | € 132.129                   |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | € 16.617                    |
| <b>Subtotaal</b>                                             | <b>€ 148.746</b>            |
| <b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>         | <b>€ 246.000</b>            |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t.                      |
| <b>Totale bezoldiging</b>                                    | <b>€ 148.746</b>            |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan     | N.v.t.                      |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling  | N.v.t.                      |
| <b>GEGEVENS 2024</b>                                         |                             |
| <b>bedragen x € 1</b>                                        | <b>T.J. Maas</b>            |
| <b>Functiegegevens</b>                                       | <b>Directeur-bestuurder</b> |
| Aanvang en einde functievervulling in 2024                   | 01/01 – 31/12               |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)             | 1                           |
| Dienstbetrekking?                                            | ja                          |
| <b>BEZOLDIGING</b>                                           |                             |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                | € 121.021                   |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | € 16.154                    |
| <b>Subtotaal</b>                                             | <b>€ 137.175</b>            |
| <b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>         | <b>€ 233.000</b>            |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t.                      |
| <b>Totale bezoldiging</b>                                    | <b>€ 137.175</b>            |
| 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 € 2.100 of minder

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