

Stichting
LANTARENVENSTER

JAARREKENING 2023

Balans per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

ACTIVA	Noot	31-12-2023	31-12-2022
VASTE ACTIVA			
Materiële Vaste Activa	1	872.089	477.406
VASTE ACTIVA TOTAAL		872.089	477.406
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorraden		34.096	34.400
Debiteuren	2	121.778	87.401
Vorderingen en overlopende activa	3	154.343	247.687
Liquide middelen	4	2.029.737	2.409.771
VLOTTENDE ACTIVA TOTAAL		2.339.955	2.779.258
ACTIVA TOTAAL		3.212.044	3.256.664
PASSIVA			
Eigen vermogen	5	1.481.438	1.583.174
Voorzieningen	6	326.423	330.966
Langlopende schulden	7	91.329	136.329
Kortlopende schulden	8	1.312.854	1.206.194
TOTAAL PASSIVA		3.212.044	3.256.664

Staat van baten en lasten 2023

	Noot	2023	2022
Directe opbrengsten	10	2.091.245	1.764.196
Indirecte opbrengsten	11	2.375.581	1.875.480
Bijdragen	12	1.943.046	1.924.928
Totale baten		6.409.872	5.564.604
Inkoopwaarde van de omzet	13	-2.254.072	-1.880.712
		4.155.799	3.683.892
Overige opbrengsten	14	26.588	335.184
Brutomarge		4.182.387	4.019.076
OVERIGE KOSTEN			
Personeelskosten	15	2.533.839	2.309.378
Huisvestingskosten	16	1.234.792	970.050
Afschrijvingen	17	120.142	75.858
Exploitatiekosten		68.752	63.164
Marketingkosten		87.294	77.308
Kantoor- en overige kosten		249.567	211.077
INDIRECTE KOSTEN TOTAAL		4.294.385	3.706.834
Bedrijfsresultaat		-111.998	312.241
Buitengewone baten		-	-
Financiële baten en lasten		10.262	-7.483
Resultaat voor mutatie bestemmingsreserves	18	-101.736	304.758
Mutatie bestemmingsreserves			
Mutatie bestemmingsreserve verbouwing foyer		-21.853	-300.000
Mutatie continuïteitsreserve		-	-
Mutatie bestemmingsreserve vervangingen		43.056	-
Resultaat na mutaties bestemmingsreserves		-80.533	4.758

Kasstroombegroting 2023

	2023	2022
Resultaat voor mutatie bestemmingsreserves	-101.736	304.758
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	120.142	75.858
Mutaties voorzieningen	-4.543	-205.319
	115.599	-129.461
Veranderingen in werkkapitaal		
Mutatie vorderingen	58.966	286.506
Mutatie voorraden	304	-9.145
Mutatie schulden	106.659	-219.257
	165.928	58.105
Kasstroom uit operationele activiteiten	179.792	233.402
Investeringen in materiële vaste activa	-514.825	-336.865
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	-
Boekverlies materiële vaste activa	-	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-514.825	-336.865
Mutatie langlopende schulden	-45.000	-45.000
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-45.000	-45.000
Netto kasstroom	-380.033	-148.463
Liquide middelen begin boekjaar	2.409.771	2.558.234
Liquide middelen einde boekjaar	2.029.737	2.409.771
Mutatie liquide middelen	-380.034	-148.463

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Stichting LantarenVenster is statutair gevestigd op Otto Reuchlinweg 996, 3072 MD te Rotterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41129438.

De activiteiten van LantarenVenster bestaan voornamelijk uit het vormgeven van cultuur in de regio Rotterdam door de exploitatie van een filmtheater en een muziekpodium op de Kop van Zuid.

De jaarrekening is opgesteld op basis van een continuïteitsveronderstelling.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 voor organisaties zonder winstoogmerk, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

Schattingswijziging voorziening groot onderhoud

Gezien de voorgenomen verbouwing van de foyerruimte in 2024 is er in 2023 geen groot onderhoud aan de foyerruimte uitgevoerd. In de voorziening groot onderhoud was de vervanging van de spoelkeuken (onderdeel van de verbouwing) nog niet ondergebracht in de in 2022 gevormde bestemmingsreserve verbouwing foyer. De impact van deze schattingswijziging voor 2023 is €21.853 positief.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de directeur-bestuurder, 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.

Grondslagen

Materiële vaste activa

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.

De materiële vaste activa waarvan LantarenVenster krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt, voor zover van toepassing, gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurrantheid van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn, wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Bestemmingsreserve Vervangingen

De bestemmingsreserve vervangingen dient om bepaalde omvangrijke investeringen te kunnen financieren. De activa die worden gefinancierd uit de reserve vervangingen betreffen filmtechniek, podiumtechniek, horeca-apparatuur en inventaris, ICT-infrastructuur, telescooptribune zaal 1 en kantoorinventaris.

De bestemmingsreserve wordt als volgt verantwoord:

-alle investeringen (vervangings- & reguliere) en de daaraan gerelateerde afschrijvingen worden in de materiële vaste activa en afschrijvingskosten verwerkt;

-dotaties en onttrekkingen aan de bestemmingsreserve volgen uit bestemming van het vastgestelde resultaat, waarbij onttrekkingen uitsluitend betrekking zullen hebben op dat deel van de afschrijvingskosten dat expliciet gerelateerd is aan vervangingsinvesteringen.

Bestemmingsreserve verbouwing foyer

De bestemmingsreserve verbouwing foyer is gevormd om de afschrijvingskosten van de voorgenomen verbouwing van de foyer in 2024 te kunnen financieren. De reserve is grotendeels gevormd door de vrijval vanuit de voorziening groot onderhoud. Vanuit de reserve kunnen ook kosten van voorbereiding op de verbouwing worden gefinancierd die in 2023 zijn gemaakt. Het gaat hierbij om bouwmanagement en architect kosten.

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve dient als buffer voor de significante risico's die een bedreiging kunnen vormen voor de continuïteit van de bedrijfsvoering.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud voor rekening van Stichting LantarenVenster als huurder aan de bedrijfsgebouwen en gebouw gebonden installaties, is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. Deze wordt nominaal bepaald op basis van een meerjaren onderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde groot onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. Bij het opstellen van het meerjaren onderhoudsplan is LantarenVenster ondersteund door een externe deskundige.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden, worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

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.

Saldering

Een activum en een post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen, uitsluitend indien en voor zover:

- een deugdelijk juridisch instrument beschikbaar is om het activum en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en
- het stellige voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het exploitatiesaldo wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen, lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode

waarop deze betrekking hebben.

Baten die ontvangen zijn in natura zijn tegen de reële waarde opgenomen onder de baten.

Subsidiebat

(Subsidie)bijdragen worden verantwoord in overeenstemming met de 'Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor middelgrote en grote rechtspersonen', hoofdstuk 274 'Overheidssubsidies'. De subsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten van het jaar gebracht ten laste waarvan de gesubsidieerde bestedingen komen.

Pensioen

Stichting LantarenVenster heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen, waarbij de pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op het middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij pensioenfonds PNO Media. De over het boekjaar verschuldigde premies worden als kosten verantwoord. Voor per balansdatum nog niet betaalde premies wordt een schuld opgenomen. Aangezien deze verplichtingen een kortlopend karakter hebben, worden deze gewaardeerd tegen de nominale waarde. De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie, beleggingsrendement zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening.

Financiële baten en lasten

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

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. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Toelichting op de Jaarrekening

1 Materiële Vaste Activa

	31-12-2023	31-12-2022
Verbouwingen	64.463	90.967
Apparatuur	602.898	97.611
Inventaris	56.325	10.177
ICT	85.665	18.018
Website	-	-
Activa in ontwikkeling	62.738	260.634
	872.089	477.406

Verloopoverzicht Materiële Vaste Activa

	Totaal	Verbouwingen	Apparatuur	Inventaris
Aanschafwaarde	1.315.907	199.688	442.734	278.629
Cumulatieve afschrijving	-838.502	-108.721	-345.123	-268.453
Boekwaarde 1 januari 2023	477.406	90.967	97.611	10.177
Investeringen	514.825	-	578.704	54.529
Desinvesteringen	-	-	-	-
aanschafwaarde	-	-	-	-
Cum. afschrijvingen	-	-	-	-
desinvesteringen	-	-	-	-
Afschrijvingen	-120.142	-26.504	-73.416	-8.380
Boekwaarde 31 december 2023	872.089	64.463	602.898	56.325
Aanschafwaarde	1.830.733	199.688	1.021.438	333.158
Cumulatieve afschrijving	-958.644	-135.225	-418.540	-276.832
Boekwaarde 31 december 2023	872.089	64.463	602.898	56.325

Vervolg volgende pagina

	ICT	Website	Activa in ontwikkeling
Aanschafwaarde	81.868	52.354	260.634
Cumulatieve afschrijving	-63.850	-52.354	-
Boekwaarde 1 januari 2023	18.018	-	260.634
Investeringen	79.490	-	-197.896
Desinvesteringen aanschafwaarde	-	-	-
Cum. afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-
Afschrijvingen	-11.842	-	-
Boekwaarde 31 december 2023	85.665	-	62.738
Aanschafwaarde	161.358	52.354	62.738
Cumulatieve afschrijving	-75.692	-52.354	-
Boekwaarde 31 december 2023	85.665	-	62.738

Het gehanteerde afschrijvingspercentage ligt tussen de 10% en 33%.

De post activa in ontwikkeling betreft uitgaven voor het voorlopig ontwerp en project management van de foyerverbouwing; €62.738.

2 Debiteuren

	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren	121.778	87.401
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-
	121.778	87.401

Alle debiteuren en overige vorderingen hebben een looptijd van naar verwachting korter dan 1 jaar.

3 Vorderingen en overlopende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Nog te ontvangen subsidies	26.347	106.139
Te vorderen belastingen	17.559	73.781
Overige vorderingen	67.253	23.142
Overlopende activa	43.185	44.625
	154.343	247.687

4 Liquide middelen

	31-12-2023	31-12-2022
Kas	4.628	2.785
Bank	2.019.023	2.378.499
Kruisposten	6.086	28.486
	2.029.737	2.409.771

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Van de liquide middelen is een bedrag van € 1.591.688 (2022: 1.631.426) vrij opneembaar weggezet op twee vermogensspaarrekeningen.

5 Eigen vermogen

	31-12-2023	Dotatie	Vrijval	Onttrekking	31-12-2022
Algemene reserve	57.339	-	-	80.533	137.872
Bestemmingsreserve verbouwing foyer	321.853	21.853	-	-	300.000
Bestemmingsreserve vervangingen	786.787	-	-	43.056	829.843
Continuïteitsreserve	315.459	-	-	-	315.459
	1.481.438	21.853	-	123.589	1.583.174

De bestemmingsreserve verbouwing foyer is gevormd om de afschrijvingskosten van de voorgenomen verbouwing van de foyer in 2024 te kunnen financieren. De reserve is grotendeels gevormd door de vrijval vanuit de voorziening groot onderhoud. Vanuit de reserve kunnen ook kosten voor aanpassingen in de foyer ter voorbereiding op de verbouwing worden gefinancierd die in 2023 worden gemaakt.

De bestemmingsreserve vervangingen is gevormd om de afschrijvingskosten op toekomstige vervangingen van bepaalde activa in de toekomst te kunnen financieren. Aan het eind van het boekjaar heeft een onttrekking plaatsgevonden ter dekking van de afschrijvingslast van de vervangingsinvesteringen gedaan in 2023.

Continuïteitsreserve is gevormd als buffer voor de significante risico's die een bedreiging kunnen vormen voor de continuïteit van de bedrijfsvoering. Gedurende het boekjaar heeft geen onttrekking plaatsgevonden.

6 Voorzieningen

Verloopoverzicht voorziening groot onderhoud

	31-12-2023	Dotatie	Vrijval	Onttrekking	31-12-2022
Voorziening groot onderhoud	326.423	17.310	-21.853	-	330.966
	326.423	17.310	-21.853	-	330.966

In het licht van de voorgenomen verbouwing 2024 is de voorziening voor de vervanging van de spoelkeuken t.w.v. €21.853 vrijgevallen en ondergebracht in de bestemmingsreserve verbouwing foyer. De dotatie van €17.310 betreft een indexatie op de voorziening groot onderhoud.

Er heeft in 2023 geen onderhoud plaatsgevonden dat in de voorziening was opgenomen. Er is derhalve geen onttrekking gedaan.

7 Langlopende schulden

Verloopoverzicht kapitaalkrediet Gemeente Rotterdam

	31-12-2023	31-12-2022
Hoofdsom	451.329	451.329
Aflossing voorgaande jaren	<u>-270.000</u>	<u>-225.000</u>
Stand per 1 januari 2023	181.329	226.329
Opgenomen huidig boekjaar	-	-
Aflossing huidig boekjaar	<u>-45.000</u>	<u>-45.000</u>
Stand per 31 december 2023	136.329	181.329
Aflossingsdeel komend jaar (kortlopend)	<u>-45.000</u>	<u>-45.000</u>
Boekwaarde 31 december 2023	91.329	136.329

Aflossingsverplichting looptijdsanalyse

2024	2-5 jaar	Langer dan 5 jaar
€ 45.000	€ 91.329	€ 0

8 Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
Crediteuren	393.448	369.194
Te betalen loonbelasting	52.266	60.266
Aflossingsverplichtingen	45.000	45.000
Vooruit ontvangen subsidies	190.400	80.000
Voorverkoop kaarten	153.840	177.167
Overige schulden	269.985	349.607
Overlopende passiva	<u>207.915</u>	<u>125.001</u>
	1.312.854	1.206.194

9 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

LantarenVenster heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand aan de Otto Reuchlinweg 996 te Rotterdam. Het huurcontract loopt tot en met 30 april 2030. Voor het jaar 2024 bedraagt de verplichting €608.000.

Huurverplichting looptijdanalyse (prijspeil 2023)

1 jaar	2-5 jaar	Langer dan 5 jaar
€ 608.000	€ 2.432.000	€ 810.667

De huur zal vanaf 1 mei 2025 geïndexeerd worden conform de CPI-index alle huishoudens (2015=100).

Voor huisvestingslasten voor het gebouw aan Otto Reuchlinweg 996 te Rotterdam zijn diverse meerjarige contracten afgesloten met looptijden langer dan één jaar.

Verplichting onderhoudscontracten looptijdanalyse (prijspeil 2023)

1 jaar	2-5 jaar	Langer dan 5 jaar
€ 137.257	€ 63.960	€ 0

Door een leverancier is apparatuur in bruikleen gegeven t.w.v. €26.240 (2021).

10 Directe opbrengsten

	2023	2022
Omzet film	1.436.126	1.217.572
Omzet muziek	655.119	546.624
	2.091.245	1.764.196

11 Indirecte opbrengsten

	2023	2022
Omzet horeca	1.786.905	1.401.206
Omzet verhuur	588.676	474.274
	2.375.581	1.875.480

12 Bijdragen

	2023	2022
Subsidie Gemeente Rotterdam Cultuurplan	1.682.496	1.619.000
Meerjarige subsidie FPK	28.703	20.358
Overige subsidies	208.603	261.815
Sponsoring en donaties	23.244	23.755
	1.943.046	1.924.928

Meerjarige subsidie van Fonds Podiumkunsten betreft de bijdrage vanuit de Podiumregeling. Deze subsidie is toegekend voor de jaren 2023 en 2024

De overige subsidies zijn als volgt opgebouwd.

	2023	2022
Subsidie Gemeente Rotterdam Gezamenlijke jazzprogramming met De Doelen en BIRD 2023	96.504	106.600
Subsidie Gemeente Rotterdam Filmeducatie Tweede helft 2023	37.500	88.395
Europa Cinemas	28.099	25.607
Cultuurfonds bijdrage Popcultuur	30.000	
Cultuurfonds bijdrage Rotterdam Open Doek	5.000	
Bevordering van Volkskracht Rotterdam Open Doek	5.000	
Elise Mathilde fonds Rotterdam Open Doek	2.500	
G.Ph. Verhagen Stichting Rotterdam Open Doek	2.000	
Erasmusstichting Rotterdam Open Doek	2.000	-
Droom & Daad bijdrage Pleinbioscoop	-	12.000
Filmfonds vertoningsbijdrage	-	4.781
FPK bijdrage Annelie de Vries 2021-2022	-	24.432
	208.603	261.815

13 Inkoopwaarde omzet

	2023	2022
Inkoopwaarde omzet film	724.330	619.243
Inkoopwaarde omzet muziek	776.752	677.098
Inkoopwaarde omzet horeca	544.121	399.095
Inkoopwaarde omzet verhuur	208.870	185.276
	2.254.072	1.880.712

14 Overige opbrengsten

	2023	2022
Ontvangen noodsteun Covid-19	10.378	297.456
Overige opbrengsten	16.210	37.727
	26.588	335.184

Overige opbrengsten bestaat uit een vrijval van de reservering voorverkopen per 1 januari 2023.

Ontvangen noodsteun Covid-19

De ontvangen noodsteun Covid-19 bestaat uit:

	2023	2022
Tegemoetkoming Vaste Lasten	-	170.081
Noodmaatregel Overbrugging voor Werkgelegenheid (NOW)	10.378	127.375
FPK Podiumstartregeling steun artiesten	-	-
	10.378	297.456

Noodmaatregel Overbrugging voor Werkgelegenheid (NOW) betreft een afboeking van het resterende saldo naar het resultaat. In 2022 was een voorzichtige raming opgenomen op basis van de toen bekende gegevens. Hiermee is alle Covid19 steun afgewikkeld.

15 Personeelskosten

	2023	2022
Loonkosten	1.738.230	1.587.104
Sociale lasten	360.269	323.871
Pensioenkosten	163.516	150.362
Overige personeelskosten	271.825	248.041
	2.533.839	2.309.378

Bezoldiging directie en raad van toezicht

We verwijzen naar bijlage, waarin de bezoldiging van directie en raad van toezicht is opgenomen.

Gemiddeld aantal werknemers

	2023	2022
Gemiddeld aantal werknemers (fte's)	49,7	47,1

16 Huisvestingslasten

	2023	2022
Huisvestingslasten	1.256.645	1.238.062
Vrijval voorziening groot onderhoud	-21.853	-268.012
	1.234.792	970.050

Vrijval voorziening groot onderhoud is toegelicht bij de schattingswijzigingen en voorzieningen.

17 Afschrijvingen

	2023	2022
Afschrijvingen verbouwingen	26.504	24.424
Afschrijvingen apparatuur	73.416	33.451
Afschrijvingen inventaris	8.380	13.058
Afschrijvingen ICT	11.842	4.844
Afschrijvingen Website	-	81
Boekverlies materiele vaste activa	-	-
	120.142	75.858

18 Vergelijking met begroting

	Realisatie 2023	Begroot 2023	Realisatie 2022
Directe opbrengsten	2.091.245	2.057.111	1.764.196
Indirecte opbrengsten	2.375.581	2.143.146	1.875.480
Bijdragen	1.943.046	1.950.736	1.924.928
Totale baten	6.409.872	6.150.993	5.564.604
Inkoopwaarde van de omzet	-2.254.072	-2.023.645	-1.880.712
	4.155.799	4.127.348	3.683.892
Overige opbrengsten	26.588	-	335.184
Brutomarge	4.182.387	4.127.348	4.019.076
Personeelskosten	2.533.839	2.383.217	2.309.378
Overige kosten	1.760.547	1.786.479	1.397.456
Bedrijfsresultaat	-111.998	-42.348	312.241
Financiële baten en lasten	10.262	-	-7.483
Resultaat voor mutaties bestemmingsreserves	-101.736	-42.348	304.758
Mutatie bestemmingsreserves	21.203	42.600	-300.000
Resultaat na mutaties reserves	-80.533	252	4.758

De in de tabel opgenomen begroting 2023 betreft de herziene begroting die goedgekeurd is door de Raad van Toezicht op 24 november 2022.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum.

Vaststelling en goedkeuring

De Directie heeft de jaarrekening en het jaarverslag vastgesteld en de Raad van Toezicht heeft het directiebesluit tot vaststelling goedgekeurd op 18 maart 2024.

Rotterdam, 18 maart 2024

J. de Vos
Directeur-bestuurder

N.R. Kohli
Voorzitter Raad van Toezicht

J.J. van Koten-Geselschap
Lid Raad van Toezicht

A.Y. Sanson
Lid Raad van Toezicht

J.C. Eltenberg
Lid Raad van Toezicht

A.M. Doff
Lid Raad van Toezicht