

Stichting Theater Delft

Financieel Verslag 2024

Financieel verslag 2024	2
Bestuursverslag	3
Bespreking van de resultaten	4
Bespreking van de financiële positie	6
Jaarrekening 2024	8
Balans per 31 december 2024	9
Staat van baten en lasten over 2024	10
Toelichting op de balans	11
Toelichting op de staat van baten en lasten	18
Bezoldiging bestuurder 2024 en WNT-verantwoording 2023	23
Overige gegevens	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	24

Bestuursverslag

Het jaar 2024 was voor Stichting Theater de Veste een succesvol jaar in velerlei opzichten; het aantal bezoekers is gestegen van ruim 90.000 aan activiteiten in 2023 (voorstellingen 76.545, verhuur 14.259) tot bijna 100.000 bezoekers aan activiteiten in 2024 (voorstellingen 86.788 en verhuur 12.665) en het aantal activiteiten van 337 in 2023 (voorstellingen 265, verhuur 72) naar 384 in 2024 (voorstellingen 335, verhuur 49).

Het theater heeft in de afgelopen jaren, vanaf 2019, met de gemeente Delft intensieve maar constructieve gesprekken gevoerd over een noodzakelijk benodigde verhoging van subsidie, aangezien er door de jaren heen kostenstijgingen zijn geweest, onder andere op het gebied van loonstijgingen, gebouw en onderhoudskosten (gezien de staat van het gebouw). De kostenstijgingen namen bovendien in de afgelopen jaren nog eens toe door externe (mondiale) omstandigheden. De intensieve inzet van de afgelopen jaren heeft zijn vruchten afgeworpen: vanaf 2024 is de benodigde subsidieverhoging vanuit de gemeente Delft gekomen, en zijn we teruggekeerd naar een meerjarige dekkende subsidiestructuur, ook aangepast aan het in 2022 opgestelde meerjaren-onderhoudsplan van KWK.

Vooruitkijkend naar het jaar 2025 hebben we vanwege de genoemde toegekende subsidieverhoging een sluitende begroting kunnen presenteren. Het accrès op de subsidie van de Gemeente Delft bedraagt 3,7%, wat voldoende moet zijn om de stijgingen in salarislasten en overige kosten te compenseren.

Eveneens vooruitkijkend naar 2025: de wet DBA (Wet Deregulering Beoordeling Arbeidsrelaties) gaat over voorkoming van schijnzelfstandigheid. In de afgelopen jaren hebben wij met regelmaat zzp'ers ingezet, onder andere om ons technische team op te kunnen schalen bij grotere voorstellingen. Vanaf 1 januari 2025 geldt een overgangsperiode van 1 jaar waarin werkgevers en werkenden stappen kunnen zetten om de transitie te maken van zzp naar andere vormen. Theater de Veste heeft de overgangsfase nodig om de benodigde stappen te kunnen zetten en heeft als doelstelling om per 1 juli 2025 de transitie te voltooien, en zal voor de flexibele opschaling van personeel dan alleen nog payroll-organisaties of uitzendbureaus inzetten.

Ook in 2024 was de toekomstbestendigheid van ons theatergebouw een urgent thema. Nieuwbouw is noodzakelijk vanwege de staat van het gebouw en de gebrekkige functionaliteit en capaciteit. Zoals reeds in 2020 werd verwoord in het onderzoek van BMC in opdracht van de gemeente Delft: 'De houdbaarheid van de belangrijkste podiumkunstvoorziening in de stad, Theater de Veste, is eindig.'

In december 2024 werd een raadsbesluit genomen voor uitwerking van een financiële strategie voor volledige nieuwbouw, van een theater met een theaterzaal met 800 stoelen en een vlakke vloerzaal/multifunctionele zaal met 250 stoelen (sta-capaciteit van 800 personen).

Voorts is er besloten om uit te werken hoe het huidige theater De Veste in stand kan worden gehouden tot het moment van nieuwbouw. Dit zal betrokken worden bij de integrale afweging bij de Kadernota 2025. Vanaf 2028 zal jaarlijks bij de Kadernota de afweging worden gemaakt of een volgende verkennende fase voor het project nieuwbouw Theater de Veste opgestart kan worden. We blijven ook in de komende periode de grote urgentie bij de gemeente benadrukken. Een spoedig en positief raadsbesluit voor nieuwbouw van het stadstheater van Delft is van zeer groot belang, vanwege de benodigde doorlooptijd van nieuwbouw, in combinatie met de beperkte houdbaarheid en toekomstbestendigheid van het huidige gebouw.

Onderstaand volgt een samenvatting van de in de jaarrekening opgenomen resultaten-rekeningen (bedragen x € 1.000).

	Rekening 2024	Begroting 2024	Verschil	Rekening 2023
Baten				
Programmering	1.531	1.159	372	1.415
Horeca	558	530	28	579
Verhuringen	96	140	(44)	136
Exploitatatiebijdragen	52	56	(4)	53
Overige baten	113	91	22	123
	2.350	1.976	374	2.306
Lasten				
Programmering	1.260	974	286	1.168
Horeca	418	375	43	390
Kosten verhuur	1	21	(20)	20
Personeel	1.420	1.368	52	1.175
Huur gebouw, onderhoud en investering vervanging bedrijfsmiddel	1.070	1.133	(63)	1.049
Huisvesting en systeembeheer en materiaalverbruik	267	303	(36)	256
Overige lasten	231	257	(26)	228
	4.667	4.431	236	4.286
Bedrijfsresultaat	(2.317)	(2.455)	138	(1.980)
Subsidie	2.400	2.400	-	1.930
Exploitatietekort	83	(55)	138	(50)
Steunmaatregelen	-	-	-	(22)
Exploitatiesaldo	83	(55)	138	(72)

In onderstaand overzicht wordt aan een aantal opbrengstencategorieën de relevante kosten toegerekend:

	Rekening 2024	Begroting 2024	Rekening 2023
Baten			
Programmeringsresultaat	270	185	247
Opbrengst horeca minus inkoopwaarde en toegerekende directe personeelskosten	141	155	189
Verhuuropbrengsten minus kosten	95	119	116
Exploitatiebijdragen	52	56	53
Overige baten	113	91	123
Totaal baten	671	606	728
Lasten			
Personeel exclusief horeca	1.420	1.368	1.175
Huur gebouw, onderhoud en investering vervanging bedrijfsmiddelen	1.070	1.133	1.049
Huisvesting en onderhoud	267	303	256
Overige lasten	231	257	228
Totaal lasten	2.988	3.061	2.708
Bedrijfsresultaat	(2.317)	(2.455)	(1.980)
Subsidie	2.400	2.400	1.930
Exploitatieresultaat	83	(55)	(50)
Steunmaatregelen	-	-	(22)
Exploitatiesaldo	83	(55)	(72)

Voor een nadere specificatie van de opbrengsten- en kostencategorieën wordt verwezen naar de in dit verslag opgenomen cijferopstellingen.

BESPREKING VAN DE FINANCIËLE POSITIE

Ter beoordeling van de financiële positie van de stichting per ultimo boekjaar wordt onderstaande samenvatting van de in de jaarrekening opgenomen balans gegeven (bedragen x € 1.000):

	31-12-24	31-12-23	verschil
Activa			
Vaste activa	-	-	-
Vorraden	16	15	1
Vorderingen	211	237	(26)
Geldmiddelen	3.335	2.818	517
	3.562	3.070	492
Passiva			
Eigen vermogen	1.300	1.216	84
Voorzieningen	800	694	106
Kortlopende schulden	1.462	1.160	302
	3.562	3.070	492

De financieringsstructuur per ultimo boekjaar wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	x € 1.000
Eigen vermogen	1.300
Voorzieningen	800
Kortlopende schulden	1.462
	3.562
Geïnvesteed in:	
Vaste activa	-
Vorraden en vorderingen	227
Geldmiddelen	3.335
	3.562

Vorraden, vorderingen en geldmiddelen (3.562) zijn voldoende om aan alle kortlopende verplichtingen (1.462) te voldoen.

Aldus vastgesteld te Delft d.d. 13 mei 2025

Mevrouw M.C. Pronk
directeur/bestuurder

Aldus goedgekeurd te Delft d.d. 13 mei 2025

De heer H.J.M. ter Braak
voorzitter van de Raad van Toezicht

De heer B. Petit
lid van de Raad van Toezicht

Mevrouw M. Heimens Visser - Oosten
lid van de Raad van Toezicht

Mevrouw A.H. Kers
lid van de Raad van Toezicht

De heer T.H.J.J. van der Hagen
lid van de Raad van Toezicht

Mevrouw H.H. van der Woude
lid van de Raad van Toezicht

De heer D. Verschoor
lid van de Raad van Toezicht

Jaarrekening 2024

BALANS PER 31 DECEMBER 2024
 [NA RESULTAATBESTEMMING]

		31-12-24 €	31-12-23 €
ACTIVA			
Materiële vaste activa		-	-
Vorraden		16.330	14.559
Vorderingen en overlopende activa:			
Debiteuren	21.092		76.964
Belastingen	60.522		116.904
Overige vorderingen en overlopende activa	128.945	43.390	
		210.559	237.258
Liquide middelen		3.334.931	2.817.712
Totaal activa		3.561.820	3.069.529
PASSIVA			
Eigen vermogen:			
Algemene reserve	783.503		494.598
Bestemmingsreserves	516.598	721.751	
		1.300.101	1.216.349
Voorziening groot onderhoud		799.031	694.637
Kortlopende schulden en overlopende passiva:			
Crediteuren	228.828		183.232
Vooruit ontvangen recettes	806.395		600.185
Loonbelasting	47.467		32.387
Pensioenen	43.518		37.504
Overige schulden en overlopende passiva	336.480	305.235	
		1.462.688	1.158.543
Totaal passiva		3.561.820	3.069.529

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	Rekening 2024 €	Begroting 2024 €	Rekening 2023 €
BATEN			
Programmering	1.530.885	1.159.195	1.415.825
Horeca en catering	558.161	529.848	578.703
Verhuringen	96.050	140.000	136.106
Exploitatiebijdragen	52.488	55.500	52.488
Overige opbrengsten	113.417	91.325	123.130
Totaal baten	2.351.002	1.975.868	2.306.252
LASTEN			
Programmering	1.260.404	974.264	1.167.837
Horeca en catering	417.629	375.012	389.777
Kosten verhuur	1.507	20.500	20.594
Salaris en personeelskosten	1.419.511	1.367.922	1.175.470
Huur gebouw	641.428	668.612	640.066
Onderhoudskosten gebouwen en installaties	202.523	202.522	202.523
Investering vervanging bedrijfsmiddelen	226.185	261.410	206.432
Overige huisvestingskosten	183.714	191.742	174.812
Algemene bedrijfslasten	105.476	138.636	118.942
Publiciteit en marketing	130.813	115.500	100.785
Systeembeheer en materiaalverbruik	82.790	111.133	80.997
Financiële baten en - lasten	(4.244)	3.234	8.291
Afschrijvingskosten	(783)	-	-
Totaal lasten	4.666.953	4.430.487	4.286.525
Bedrijfsresultaat	(2.315.951)	(2.454.619)	(1.980.273)
Subsidie gemeente Delft	2.399.703	2.399.707	1.929.734
Exploitatieresultaat	83.752	(54.912)	(50.539)
Steunmaatregelen	-	-	(22.073)
Exploitatiesaldo	83.752	(54.912)	(72.612)
Bestemd resultaat			
Bestemmingsreserve huisvesting	(224.758)		(75.242)
Bestemmingsreserve advies/ondersteuning nieuwbouw	(15.620)		(52.348)
Bestemmingsreserve vervanging	35.225		54.978
Algemene reserve	288.905		-

TOELICHTING OP DE BALANS**Algemeen***Activiteiten*

De activiteiten van Stichting Theater Delft bestaan uit het exploiteren van een theater te Delft met al hetgeen hiertoe behoort. De Stichting Theater Delft is statutair en feitelijk gevestigd te Delft en is ingeschreven bij het handelsregister onder nr. 411146917.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Theater Delft zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Foutenstel

Bij het opstellen van de jaarrekening 2024 is geconstateerd dat de verwerkingswijze van de bestemmingsreserves voorgaande jaren niet consistent heeft plaatsgevonden. De mutatie van de Reserve vervanging bedrijfsmiddelen is in tegenstelling tot de andere bestemmingsreserves niet via de resultaat bestemming verlopen. Tevens is geconstateerd dat in de ontrekking van de voorziening groot onderhoud voorgaande boekjaar uitgaven zijn opgenomen die niet te kwalificeren zijn als groot onderhoud maar als investering ter vervanging van bedrijfsmiddelen. De geconstateerde fouten zijn aangepast in deze jaarrekening waarbij de vergelijkende cijfers zijn aangepast. Het effect op het resultaat 2023 is € 54.979 positief en op het eigen vermogen € 60.399 positief.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de hierna beschreven grondslagen en artikel 2:10 BW. De grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling zijn toegepast op basis van continuïteit van de activiteiten van de stichting.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen verkrijgingsprijs.

Stichting Theater Delft is voor haar pensioenregeling aangesloten bij Pensioenfonds Zorg & Welzijn (PFZW). De pensioenregeling heeft het karakter van een middelloonregeling waarbij sprake is van voorwaardelijke indexatie. Er is geen verplichting tot het voldoen van tekorten die bij PFZW zouden ontstaan anders dan middels verschuldigde premiebijdragen. De bijdragen worden als kostenpost opgenomen wanneer deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa; nog niet betaalde premies worden als verplichting in de balans opgenomen.

Materiële vaste activa worden in eerste instantie gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen rekening houdend met eventuele restwaarde. De resterende boekwaarde is ten laste van de reserve vervangingsinvestering gebracht.

Beloning Raad van Toezicht en Bestuur

De Raad van Toezicht van Theater de Veste ontvangt loon in natura voor hun werkzaamheden; de leden ontvangen aan toegangskarten maximaal € 250 en de voorzitter maximaal € 500.

Cultural Governance

In 2019 is een nieuwe Governance Code Cultuur vastgesteld. Deze wordt door het theater zoveel mogelijk toegepast of daar waar afwijkend uitgelegd.

De Stichting Theater Delft kent een Raad van Toezicht. De Raad telt zeven leden:

De heer H.J.M. ter Braak - voorzitter (sinds 1 januari 2022)
De heer J.W. Over de Vest - lid (tot 1 september 2024)
Mevrouw M. Heimens Visser - Oosten - lid (sinds 1 oktober 2018)
Mevrouw A.H. Kers - lid (sinds 1 april 2021)
De heer T.H.J.J. van der Hagen - lid (sinds 15 mei 2021)
Mevrouw H.H. van der Woude - lid (sinds 1 januari 2022)
De heer D. Verschoor - lid (sinds 1 januari 2022)
De heer B. Petit - lid (sinds 1 september 2024)

De Stichting Theater Delft kent een Audit Commissie. De commissie telt twee leden uit de Raad van Toezicht:

De heer J.W. Over de Vest - voorzitter (tot 1 september 2024)
De heer D. Verschoor - lid (tot 1 september 2024), voorzitter (vanaf 1 september 2024)
De heer B. Petit - lid (vanaf 1 september 2024)

De Stichting Theater Delft kent een Remuneratiecommissie. De commissie telt twee leden uit de Raad van Toezicht:

Mevrouw drs. M. Heimens Visser - Oosten - voorzitter
De heer drs. H.J.M. ter Braak - lid

Materiële vaste activa	€	-	31-12-24	31-12-23
			€	€
Boekwaarde per ultimo boekjaar:				
Inrichting en installaties gebouw			262.185	301.607
Theatertechnische inrichting			42.881	69.547
Computerapparatuur en software			5.876	15.406
Kantoorapparatuur en overige inventarissen			16.610	25.280
Boekwaarde			327.552	411.840
Af: egalisatierekening investeringsbijdragen			327.552	411.840
Materiële vaste activa			-	-
Inrichting en installaties gebouw	€	262.185		
Aanschafwaarde per 1 januari 2024				903.994
Investerings 2024				-
Desinvesteringen				4.239
Aanschafwaarde per 31 december 2024				899.755
Afschrijvingen 2024:				
Afschrijvingen tot en met 2023			602.387	
Afschrijving ten laste van 2024			39.422	
Afschrijving desinvesteringen			4.239	
Verkoopresultaat			-	
Boekwaarde per 31 december 2024				637.570
				262.185

Theatertechnische inrichting	€	42.881		€
Aanschafwaarde per 1 januari 2024				542.420
Investerings 2024				-
Desinvesteringen				42.690
Aanschafwaarde per 31 december 2024				499.730
Afschrijvingen 2024:				
Afschrijvingen tot en met 2023		472.872		
Afschrijving ten laste van 2024		26.667		
Afschrijving desinvesteringen		42.690		
				456.849
Boekwaarde per 31 december 2024				42.881
Computerapparatuur en software	€	5.876		€
Aanschafwaarde per 1 januari 2024				104.235
Investerings 2024				-
Desinvesteringen				-
Aanschafwaarde per 31 december 2024				104.235
Afschrijvingen 2024:				
Afschrijvingen tot en met 2023		88.829		
Afschrijving ten laste van 2024		9.530		
Afschrijving desinvesteringen		-		
				98.359
Boekwaarde per 31 december 2024				5.876

Kantoorapparatuur en overige inventarissen	€	16.609		€
Aanschafwaarde per 1 januari 2024				304.117
Investerings 2024				-
Desinvesteringen				66.282
Aanschafwaarde per 31 december 2024				237.833
Afschrijvingen 2024:				
Afschrijvingen tot en met 2023			278.837	
Afschrijving ten laste van 2024			8.669	
Afschrijving desinvesteringen			66.282	
	-			221.224
Boekwaarde per 31 december 2024				16.609
Overige vaste activa	€	-		€
Aanschafwaarde per 1 januari 2024				190.631
Investerings 2024				-
Desinvesteringen				-
Aanschafwaarde per 31 december 2024				190.631
Afschrijvingen 2024:				
Afschrijvingen tot en met 2023			182.208	
Afschrijving ten laste van 2024			8.423	
Afschrijving desinvesteringen			-	
				190.631
Boekwaarde per 31 december 2024				-

Egalisatierekening investeringsbijdragen	€ 327.552		€
Stand van de rekening per 1 januari 2024			411.840
Toevoeging 2024:			
In vervangingsinvesteringen 2024 begrepen afschrijvingstermijnen			-
			411.840
Onttrekkingen 2024:			
Vrijval ten gunste van afschrijvingskosten vaste activa			84.288
Stand van de rekening per 31 december 2024			327.552

De vrijval van de egalisatierekening, ten gunste van de post afschrijvingen vaste activa, geschiedt in dezelfde mate als waarin wordt afgeschreven op de bijbehorende materiële vaste activa.

		31-12-24	31-12-23
Vorraden	€ 16.330	€	€
Horecavorraden		11.754	8.623
Toegangskaarten (tickets)		-	2.497
Kantoorartikelen		645	500
Schoonmaakartikelen		965	632
Emballage		2.966	2.307
		16.330	14.559

De voorraden zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs.

Debiteuren	€ 21.092		
Vorderingen op debiteuren		21.092	76.964
Af: voorziening wegens vermoedelijke oninbaarheid		-	-
		21.092	76.964

Betreft vorderingen op huurders, impresariaten en andere met de reguliere bedrijfsactiviteiten gerelateerde vorderingen.

Belastingen	€ 60.522		
Omzetbelasting		60.522	116.904

	31-12-24 €	31-12-23 €
Vooruitbetaalde, c.q. nog te ontvangen posten	128.445	41.412
Overige vorderingen	500	1.978
	128.945	43.390

Liquide middelen	€ 3.334.931	31-12-24 €	31-12-23 €
Kasgelden		1.503	1.710
Rekeningen bij Rabobank		1.818.663	2.294.792
Spaarrekeningen bij Rabobank		1.503.557	498.532
Geldmiddelen onderweg		11.209	22.678
		3.334.931	2.817.712

Eigen vermogen

Het eigen vermogen per ultimo 2024 bestaat uit de reserve vervanging bedrijfsmiddelen € 594.501, de bestemmingsreserve advies/ondersteuning (ver-)nieuwbouw € 32.032 en de algemene reserve € 789.222. De bestemmingsreserve huisvesting is vrijgevallen.

De algemene reserve en de bestemmingsreserve advies/ondersteuning (ver-)nieuwbouw worden door de gemeente gezien als onderdeel van het weerstandsvermogen; in de beschikking d.d. 15-8-2023 heeft de gemeente het weerstandsvermogen per eind 2022 vastgesteld op € 894.578. Dit is lager dan het gewenste niveau van € 1.000.000 zoals vastgesteld door de RvT. In de vaststelling van subsidie over 2023 wordt niet nader ingegaan op het weerstandsvermogen.

Algemene reserve	€ 783.503	2024 €	2023 €
Algemene reserve per 1 januari		494.598	494.598
Vanuit resultaatbestemming		288.905	-
Algemene reserve per 31 december		783.503	494.598

Bestemmingsreserve	€ 516.598	2024 €	2023 €
---------------------------	------------------	-------------------	-------------------

Reserve vervanging bedrijfsmiddelen

Het verloop van de rekening is als volgt:

Stand per 1 januari	449.341	394.363
Vanuit resultaatbestemming	35.225	54.978
Stand per 31 december	484.566	449.341

Het verschil tussen de begrote vervangingsinvestering op basis van de meerjaren-onderhoudsplan (zie voorziening groot onderhoud) en de werkelijke vervangingsinvestering wordt gemuteerd in de Reserve vervanging bedrijfsmiddelen via de resultaatbestemming.

	2024 €	2023 €
Reserve huisvesting		
Het verloop van de rekening is als volgt:		
Stand per 1 januari	224.758	300.000
Vanuit resultaatbestemming	-224.758	-75.242
Stand per 31 december	-	224.758

Er was een bestemmingsreserve gevormd ten behoeve van de in 2023 fors gestegen huisvestingskosten (voor o.a. dotatie onderhoud, huurkosten pand, energiekosten). Deze bestemmingsreserve is niet meer noodzakelijk en valt vrij (zie ook bestemd resultaat op blz. 10).

	2024 €	2023 €
Reserve advies/ondersteuning (ver-)nieuwbouw		
Het verloop van de rekening is als volgt:		
Stand per 1 januari	47.652	100.000
Vanuit resultaatbestemming	(15.620)	(52.348)
Stand per 31 december	32.032	47.652

De advieskosten (ver-)nieuwbouw zijn ten laste van de bestemmingsreserve gebracht.

	2024 €	2023 €
Voorziening groot onderhoud	€ 799.031	
Het verloop van de rekening is als volgt:		
Stand per 1 januari	694.637	584.384
Reservering ten laste van de exploitatie	202.523	202.523
	897.160	786.907
Af: Onderhoud pand	98.129	92.270
Stand per 31 december	799.031	694.637

Het meerjaren-onderhoudsplan is in 2022 onderzocht door KWK Huisvesting op 2 scenario's: instandhouding van het huidige gebouw en nieuwbouw binnen 10 jaar. In dit plan van KWK uit 2022 stond dat in geval van instandhouding van het huidige gebouw de onderhoudsdotatie vanaf 1 januari 2023 stijgt naar € 464.000 op jaarbasis. Indien er nieuwbouw komt, kan het bedrag daarentegen flink omlaag, naar een jaardotatie van € 217.000. Zolang er geen beslissing is genomen omtrent nieuwbouw zullen wij de onderhoudsdotatie 'instandhouding van het huidige gebouw' hanteren. Overigens is de reserve vervanging bedrijfsmiddelen onderdeel van het onderhoudsplan van KWK Huisvesting. Notabene KWK heeft in 2022 geen rekening gehouden met de sterk gestegen inflatie; indexering zou hogere bedragen geven.

	31-12-24	31-12-23
Vooruitontvangen recettes	€ 806.395	806.395
	806.395	600.185

Betreft per ultimo boekjaar ontvangen gelden, exclusief omzetbelasting en inclusief toeslagen voor pauze-dranken, theatertoeslagen en garderobe, met betrekking tot voorstellingen die geprogrammeerd staan na balansdatum.

	31-12-24 €	31-12-23 €
Overige schulden en overlopende passiva	€ 336.480	
Reservering vakantietoeslagen	43.961	36.289
Reservering vakantiedagen	46.519	46.945
Overlopende posten	62.237	15.642
Nog te betalen inkoopkosten programmering	38.040	52.301
Tegoeden kaartverkoopsysteem	72.278	66.560
Theater de Veste tegoedbonnen in omloop	7.327	7.436
Vooruitontvangen subsidies	1.628	16.137
Overige vooruitontvangen bijdragen	41.464	57.420
Overige schulden	23.025	6.506
	336.480	305.235

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Grondslagen van de resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op de transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

BATEN

		Rekening 2024	Begroting 2024	Rekening 2023
	€	€	€	€
Programmering	€ 1.530.885			
Kaartverkoop voorstellingen		1.397.215	1.062.412	1.285.338
Opbrengst projecten en overige evenementen		57.442	25.533	56.404
Bijdragen Businessclub en Vrienden		29.988	30.000	29.988
Bijdragen FPK Podiumstartregeling		46.240	41.250	44.095
		1.530.885	1.159.195	1.415.825
 Horeca en catering	 € 558.161			
Dranken				
Koffie en thee		92.073	80.500	83.966
Frisdranken		148.941	132.500	140.241
Bieren		76.360	71.000	75.490
Wijnen en gedistilleerd		67.665	57.000	61.593
PLP niet verbruikt		20.026	25.426	31.039
Nazit-arrangement		-	-	7.855
		405.065	366.426	400.185
Keuken en catering				
Keuken, catering		34.405	29.500	22.582
Verhuringen, catering		48.845	75.000	83.675
Koek, snoep en ijs		-	-	1.117
Provisies en afkoopsommen		1.498	1.250	681
Totaal horeca		84.748	105.750	108.055
 Garderobe		68.349	57.672	70.464
 Verhuringen	 € 96.050			
Verhuuropbrengsten		78.755	105.000	93.590
Overige opbrengsten verhuringen		17.295	35.000	42.516
		96.050	140.000	136.106

theater DE VESTE

bij financieel verslag d.d. 13 mei 2025
STICHTING THEATER DELFT, DELFT

		Rekening 2024 €	Begroting 2024 €	Rekening 2023 €
Exploitatiebijdragen	€ 52.488			
Stichting Businessclub Theater de Veste		32.496	32.500	32.496
Vrienden Theater de Veste		19.992	23.000	19.992
		52.488	55.500	52.488
Betreft toegezegde structurele exploitatiebijdragen.				
Overige opbrengsten	€ 113.417			
Theatertoeslagen		57.453	52.266	57.102
Doorberekende administratiekosten e.d.		34.651	21.759	33.191
Advertenties in seizoensbrochure		1.438	-	1.026
Resultaat op verkoop parkeerkaarten		-	-	-
Provisie programmaverkoop		309	2.000	2.580
Overige opbrengsten		3.737	-	25.573
Donaties via kaartverkoop		4.469	-	3.032
Overige baten		11.361	15.300	627
		113.417	91.325	123.130
LASTEN				
Programmering	€ 1.260.404			
Uitkoop- en garantiesommen, partage-aandeel artiesten		991.630	816.492	923.399
Auteursrechten		108.806	82.890	102.203
Kosten projecten en overige evenementen		84.122	20.392	88.359
Overige kosten		75.846	54.490	53.876
		1.260.404	974.264	1.167.837

theater DE VESTE

bij financieel verslag d.d. 13 mei 2025
STICHTING THEATER DELFT, DELFT

	Rekening 2024 €	Begroting 2024 €	Rekening 2023 €
Horeca en catering	€ 178.381		
Verbruik van:			
Koffie en thee	20.114	18.515	14.892
Frisdranken	36.124	33.125	31.442
Bieren	33.252	27.690	33.567
Wijnen en gedistilleerd	17.288	14.250	15.660
	106.777	93.580	95.561
Inkoop keuken en catering			
Keuken, catering	22.756	19.175	21.237
Non food	1.152	2.000	1.187
Verhuring, catering	47.696	66.000	72.422
Koek, snoep en ijs	-	-	892
	71.604	87.175	95.738
Loonkosten Horeca			
Kosten Payroll horecapersoneel	225.142	188.445	196.251
Doorbelaste loonkosten	(4.617)	(6.400)	(8.184)
	220.525	182.045	188.068
Overige kosten Horeca			
Voorraadmutatie/bederf	1.082	-	806
Glaswerk en servies	4.686	1.303	2.125
Sena-Buma/Stemra	2.335	2.250	2.198
Tapwacht	1.665	1.375	1.538
Bedrijfskleding	3.226	-	538
Overige kosten	5.730	7.284	3.206
	18.724	12.212	10.410
Kosten verhuur			
Verhuurmarketing	170	3.000	332
Inhuur technische materialen	1.337	17.500	20.262
	1.507	20.500	20.594
Salaris en personeelskosten	€ 1.419.511		
Brutolonen	836.296	803.908	708.806
Uitkeringen ziektewet	(34.670)	-	(31.968)
Onregelmatigheidstoelage	22.762	20.153	18.326
Transitievergoedingen/jubilarissen	15.659	10.000	-
Vakantiegeld	67.241	67.461	57.496
Vakantiedagen	7.137	-	14.742
Eindejaarsuitkering	15.609	15.741	12.092
Sociale lasten	199.792	217.736	167.983
Pensioenpremies	100.236	87.292	81.967
Reiskosten woon-werk + parkeerkosten	25.015	24.510	19.953
	1.255.077	1.246.801	1.049.398
Personeel van derden	105.219	76.000	90.754
Doorbelaste loonkosten derden	(2.830)	(10.500)	(8.841)
Scholing, coaching, congressen	16.368	20.840	11.512
Wervingskosten	4.452	1.563	4.912
Maaltijdvergoedingen en consumpties	16.390	12.400	14.874
Overige personeelskosten	24.834	20.818	12.861
	164.434	121.121	126.072

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2024 waren 16 fte in dienst op basis van een dienstverband (2023:15).

		Rekening 2024 €	Begroting 2024 €	Rekening 2023 €
Huur gebouw	€ 641.428			
In rekening gebrachte huurprijs		641.428	668.612	640.066
Het gebouw wordt gehuurd van de gemeente Delft. De jaarlijkse huurverhoging wordt vastgesteld aan de hand van de stijging van het consumentenprijsindexcijfer van het CBS (basisjaar=2015). De huurovereenkomst loopt tot en met 31 december 2025 en is inmiddels automatisch verlengd met 10 jaar tot en met 31 december 2035.				
Onderhoudskosten gebouwen en installaties	€ 202.523			
Toevoeging ten laste van de exploitatie		202.523 202.523	202.522 202.522	202.523 202.523
Investering vervanging bedrijfsmiddelen	€ 226.185			
Vervanging bedrijfsmiddelen		226.185 226.185	261.410 261.410	206.432 206.432
Overige huisvestingskosten	€ 183.714			
Verzekeringen		5.249	5.500	5.247
Energieverbruik, water, heffingen		61.922	78.006	67.389
Gemeentelijke belastingen		17.237	16.261	15.522
Schoonmaakkosten		99.306 183.714	91.975 191.742	86.653 174.812
Algemene bedrijfslasten	€ 105.476			
Communicatiekosten		5.103	8.123	6.106
Portokosten		1.039	-	508
Kantoorbenodigdheden, briefpapier e.d.		1.572	2.626	1.882
Kopieermachine en repro		2.807	2.860	2.453
Contributies, abonnementen, lidmaatschappen		9.669	10.000	10.223
Reis- en verblijfkosten		852	1.084	743
Representatiekosten		13.183	8.400	12.459
Bestuurskosten		4.010	2.761	2.141
Accountantskosten, advieskosten		26.496	20.840	11.925
Advieskosten Nieuwbouw		15.620	38.500	52.348
Advieskosten		2.278	15.210	-
Verzekeringen		7.559	6.250	6.087
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren		-	-	-
Overige lasten		15.288 105.476	21.982 138.636	12.068 118.942

	Rekening 2024 €	Begroting 2024 €	Rekening 2023 €
Publiciteit en marketing	€ 130.813		
Print Media	37.729	46.500	39.095
Ontwerpkosten, huisstijl	25.640	10.500	8.940
Advertenties, affiches, online- en buitenreclame	40.480	33.000	26.570
Website, narrowcasting	21.992	21.500	23.780
Overige publiciteitskosten	4.973	4.000	2.400
	130.813	115.500	100.785
Systeembeheer en materiaalverbruik	€ 82.790		
Onderhoudscontracten en overig	34.044	43.500	59.013
Automatisering / ICT	38.811	50.500	7.007
Technische dienst, materialen	9.934	17.133	14.978
	82.790	111.133	80.997
Betreft materiaalverbruik, onderhoudscontracten, systeembeheer, reparaties en kleine aanschaffingen.			
Financiële baten en -lasten	(4.244)	10.304	8.291
Afschrijvingskosten	€ -783		
Inrichting en installaties gebouw	39.422	48.645	47.393
Theatertechnische inrichting	26.668	37.340	36.838
Computerapparatuur en software	9.529	7.380	9.561
Kantoor- en horeca-apparatuur	8.669	9.672	12.576
Overige vaste activa	-	11.232	8.423
	84.288	114.269	114.792
Vrijval egalisatierekening investeringsbijdragen	(84.288)	(114.269)	(114.792)
Boekresultaat	(783)	-	-
	(783)	-	-
Subsidie gemeente Delft	€ 2.399.703		
Subsidie gemeente Delft	1.902.703	1.902.707	1.729.734
Subsidie gemeente Delft extra	497.000	497.000	200.000
	2.399.703	2.399.707	1.929.734

Bij beschikking d.d. 17-11-2024 met kenmerk 5556215 heeft de gemeente Delft aan de stichting voor de jaren 2024 tot en met 2027 een subsidie toegekend van maximaal € 9.215.520 voor de uitvoering van het meerjarenbeleidsplan 2024-2028 waarvan € 2.303.880 voor het jaar 2024 (op basis van indexatie van 4,46% over basisbedrag van 2023). Indexatie voor de jaren 2025-2027 wordt bepaald conform de gehanteerde indexatiemethode die na vaststelling door de gemeenteraad definitief aan de stichting bekend wordt gemaakt in december van het voorafgaande jaar. Bij beschikking d.d. 23 januari 2024 heeft de gemeente Delft de subsidie verhoogd tot een bedrag € 2.399.707 (op basis van indexatie van 10%).

Bezoldiging bestuurder 2024

Gegevens 2024	
bedragen x C 1	M.C. Pronk
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	111.260
Beloningen betaalbaar op termijn	15.748
Bezoldiging	127.008

WNT-verantwoording 2023

Gegevens 2023								
bedragen x C 1	M.C. Pronk	H.J.M. ter Braak	J.W. Over de Vest	M.Heimens - Visser - Oosten	A.H. Kers	T.H.J.J. van der Hagen	H.H. van der Woude	D. Verschoor
Functiegegevens	Directeur	Voorzitter RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Dienstbetrekking	ja	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee
Bezoldiging								
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	103.350	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	14.130	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Subtotaal	117.480	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	117.480	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Stichting Theater Delft valt vanaf boekjaar 2024 niet langer onder de reikwijdte van de WNT omdat de organisatie niet voldoet aan het subsidie criterium van 50%.

Overige gegevens

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is op de volgende pagina opgenomen.