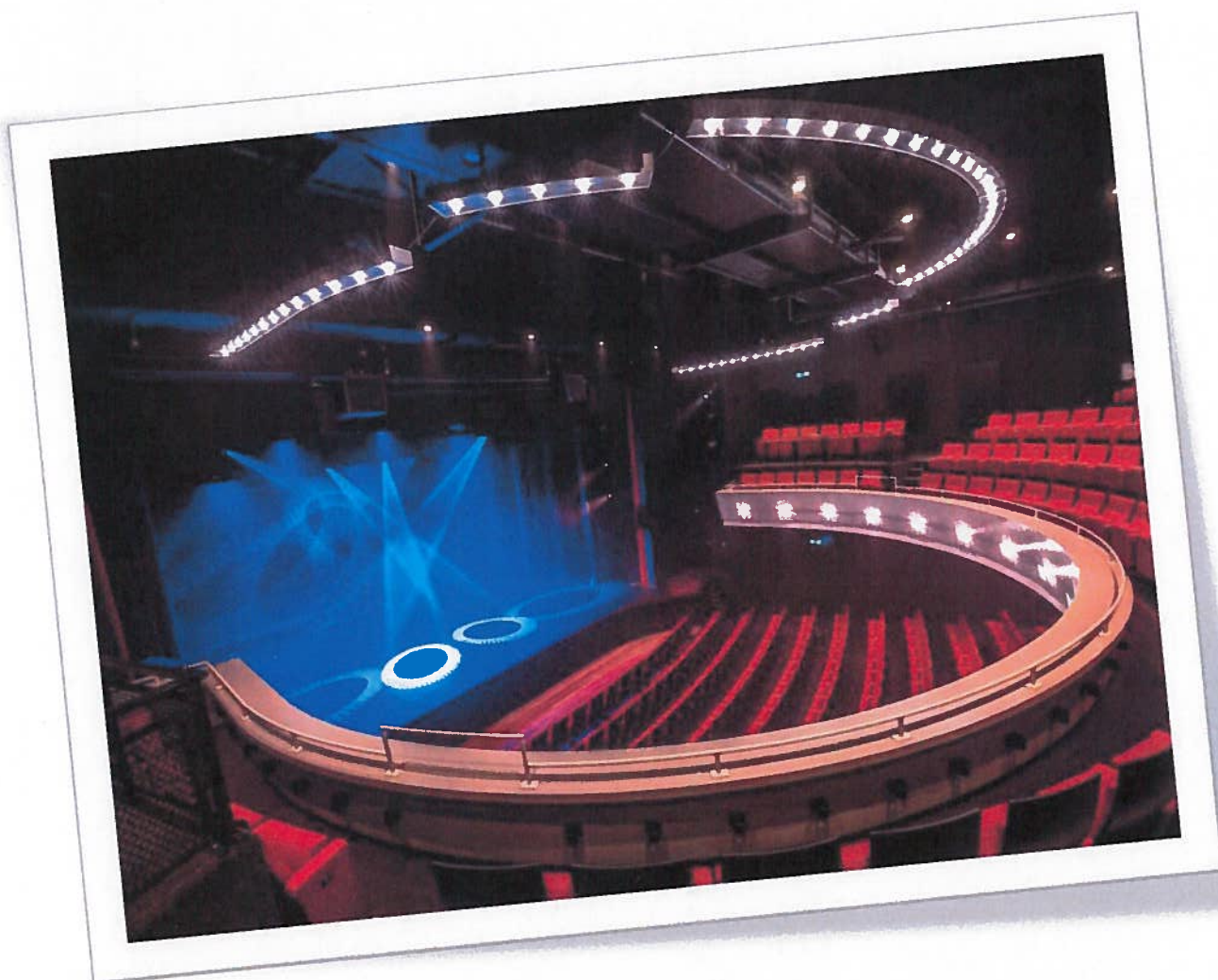


# ISALA THEATER

Jaarverslag 2023



**FINANCIEEL JAARRAPPORT 2023  
VAN  
ISALA THEATER B.V.  
TE  
CAPELLE AAN DEN IJSSEL**

## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>1. Accountantsrapport</b>	
1.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	2
1.2 Algemeen	6
1.3 Resultaten	7
1.4 Financiële positie	8
1.5 Meerjarenoverzicht	10
1.6 Fiscale positie	11
<b>2. Jaarverslag</b>	
2.1 Jaarverslag	14
<b>3. Jaarrekening</b>	
3.1 Balans per 31 december 2023	16
3.2 Winst-en-verliesrekening over 2023	18
3.3 Kasstroomoverzicht over 2023	19
3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	20
3.5 Toelichting op de balans	22
3.6 Toelichting op de winst-en-verliesrekening	27
3.7 Overige toelichtingen	30

---

## **1. ACCOUNTANTSRAPPORT**

## 1.1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de aandeelhouders en de raad van commissarissen van  
Isala Theater B.V.  
Stadsplein 5  
2903 HH CAPELLE AAN DEN IJSSEL

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Isala Theater B.V. te Rotterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Isala Theater B.V. per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de winst- en verliesrekening over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Isala Theater B.V. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

### B. Verklaring over de in het verslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- Bericht van de Raad van Commissarissen aan de Algemene vergadering van Aandeelhouders;
- Directieverslag;
- Overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie in het jaarverslag:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het directieverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

### **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

#### **Verantwoordelijkheden van de directie en de raad van commissarissen voor de jaarrekening**

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van commissarissen is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vennootschap.

#### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

## daamen & van sluis

- het vaststellen dat de door de directie gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van commissarissen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Capelle aan den IJssel, 29 maart 2024

Daamen & van Sluis Accountants Belastingadviseurs



F.G. Abma RA

## **1.2 ALGEMEEN**

### ***Oprichting vennootschap***

Blijkens de akte d.d. 16 september 1999 is de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Isala Theater B.V. per genoemde datum opgericht.

### ***Aandeelhouders en directie***

Enig aandeelhouder van Isala Theater B.V. is de Gemeente Capelle aan den IJssel. De directie van de vennootschap wordt gevormd door mevrouw I. Rizzo en mevrouw J.M. van der Knaap.

De raad van commissarissen bestaat uit de leden mevrouw J. in der Rieden en de heer J.P. Houweling. De voorzitter van de raad van commissarissen is de heer R.L. Langenberg

Voor een nadere toelichting op de samenstelling van het aandelenkapitaal verwijzen wij u naar de toelichting op de balans.

### ***Vaststelling jaarrekening***

De Algemene Vergadering heeft de jaarrekening 2022 op 6 juni 2023 vastgesteld. Het nettoresultaat na belastingen over het boekjaar 2022 bedroeg € -62.440.

### ***Boekjaar***

Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.



**1.3 RESULTATEN****Bespreking van de resultaten**

	<b>2023</b>		<b>2022</b>		<b>Mutatie</b>	
	€	%	€	%	€	%
<b>Netto-omzet</b>	2.085.776	100,0	1.461.102	100,0	624.674	42,8
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	-1.181.404	-56,6	-874.808	-59,9	-306.596	-35,0
<b>Brutowinst</b>	904.372	43,4	586.294	40,1	318.078	54,3
Overige bedrijfsopbrengsten	1.129.672	54,2	925.599	63,3	204.073	22,0
<b>Brutomarge</b>	2.034.044	97,6	1.511.893	103,4	522.151	34,5
Lonen en salarissen	825.547	39,6	671.117	45,9	154.430	23,0
Sociale lasten en pensioenlasten	263.522	12,6	241.589	16,5	21.933	9,1
Overige personeelskosten	220.072	10,6	185.453	12,7	34.619	18,7
Afschrijvingen materiële vaste activa	39.618	1,9	37.606	2,6	2.012	5,4
Huisvestingskosten	82.478	4,0	70.540	4,8	11.938	16,9
Verkoopkosten	78.295	3,8	85.129	5,8	-6.834	-8,0
Kantoorkosten	71.177	3,4	61.432	4,2	9.745	15,9
Algemene kosten	73.067	3,5	62.534	4,3	10.533	16,8
Schoon, Heel en Veilig	155.398	7,5	158.942	10,9	-3.544	-2,2
<b>Som der bedrijfslasten</b>	1.809.174	86,9	1.574.342	107,7	234.832	14,9
<b>Bedrijfsresultaat</b>	224.870	10,7	-62.449	-4,3	287.319	460,1
Financiële baten en lasten	24	-	9	-	15	166,7
<b>Resultaat uit bedrijfsuitoefening vóór belastingen</b>	224.894	10,7	-62.440	-4,3	287.334	460,2
Belastingen	-27.277	-1,3	-	-	-27.277	-
<b>Netto resultaat na belastingen</b>	197.617	9,4	-62.440	-4,3	260.057	416,5

**1.4 FINANCIËLE POSITIE**

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2023 in verkorte vorm.

**Financiële structuur**

	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
	€	%	€	%
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	205.997	11,3	130.054	8,6
Vorraden	15.971	0,9	13.116	0,9
Vorderingen	659.147	36,2	476.596	31,3
Liquide middelen	938.684	51,6	900.982	59,2
	<u>1.819.799</u>	<u>100,0</u>	<u>1.520.748</u>	<u>100,0</u>
<b>Passiva</b>				
Eigen vermogen	425.514	23,4	227.897	15,0
Voorzeningen	149.573	8,2	136.561	9,0
Kortlopende schulden	1.244.712	68,4	1.156.290	76,0
	<u>1.819.799</u>	<u>100,0</u>	<u>1.520.748</u>	<u>100,0</u>

**Analyse van de financiële positie**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Vorderingen	659.147	476.596
Liquide middelen	<u>938.684</u>	<u>900.982</u>
	1.597.831	1.377.578
Kortlopende schulden	<u>-1.244.712</u>	<u>-1.156.290</u>
	353.119	221.288
<b>Liquiditeitssaldo</b>		
Voorraden	<u>15.971</u>	<u>13.116</u>
	369.090	234.404
<b>Werkkapitaal</b>		
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Materiële vaste activa	<u>205.997</u>	<u>130.054</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>575.087</u>	<u>364.458</u>
<b>Financiering</b>		
Eigen vermogen	425.514	227.897
Voorzieningen	<u>149.573</u>	<u>136.561</u>
	<u>575.087</u>	<u>364.458</u>

**1.5 MEERJARENOVERZICHT**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€	€	€	€
<b>Activa</b>					
<b>Vaste activa</b>					
Materiële vaste activa	205.997	130.054	154.398	84.325	118.778
<b>Vlottende activa</b>					
Vorraden	15.971	13.116	16.483	10.671	10.816
Vorderingen	659.147	476.596	373.377	350.544	255.642
Liquide middelen	938.684	900.982	671.098	692.249	1.085.889
Totaal activa	<u>1.819.799</u>	<u>1.520.748</u>	<u>1.215.356</u>	<u>1.137.789</u>	<u>1.471.125</u>
<b>Passiva</b>					
Eigen vermogen	425.514	227.897	290.337	178.633	140.744
Voorzieningen	149.573	136.561	129.190	122.954	113.862
Kortlopende schulden	1.244.712	1.156.290	795.829	836.202	1.216.519
Totaal passiva	<u>1.819.799</u>	<u>1.520.748</u>	<u>1.215.356</u>	<u>1.137.789</u>	<u>1.471.125</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€	€	€	€
Netto-omzet	2.085.776	1.461.102	415.579	626.726	1.907.104
Brutomarge	2.034.044	1.511.893	1.085.243	1.065.174	1.623.620
Bedrijfsresultaat	224.870	-62.449	111.694	122.666	9.051
Netto resultaat na belastingen	197.617	-62.440	111.704	37.887	10.684

## 1.6 FISCALE POSITIE

	<u>2023</u>
	€
<b>Berekening belastbaar bedrag</b>	
Resultaat vóór belastingen	224.894
<b>Gedeeltelijk aftrekbare bedragen</b>	
Toepassing forfaitair bedrag	5.100
	<u>229.994</u>
<b>Investeringsregelingen</b>	
Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek	-17.841
	<u>212.153</u>
<b>Bij</b>	
Dotatie voorziening groot onderhoud	13.012
Belastbare winst	<u>225.165</u>
<b>Verrekenbare verliezen</b>	
Verrekenbare verliezen (geen houdsterverliezen)	-81.600
Belastbaar bedrag	<u><u>143.565</u></u>

### Berekening vennootschapsbelasting

	<u>2023</u>
	€
19,00% van € 143.565	<u><u>27.277</u></u>

<i>Schuld/vor- dering per</i>	<i>Vpb last of bate in</i>	<i>Betaald/ont- vangen in</i>	<i>Schuld/vor- dering per</i>
<u>01-01-2023</u>	<u>2023</u>	<u>2023</u>	<u>31-12-2023</u>
€	€	€	€

### Situatie per balansdatum

2023	<u><u>-</u></u>	<u><u>27.277</u></u>	<u><u>-579</u></u>	<u><u>26.698</u></u>
------	-----------------	----------------------	--------------------	----------------------

**Verliescompensatie**

Jaar	<u>Compensabel verlies</u> €	<u>Compensatie in oude jaren</u> €	<u>Compensatie in jaar 2023</u> €	<u>Compensabel per einde boekjaar</u> €
2019	26.484	-	26.484	-
2022	55.116	-	55.116	-
	<u>81.600</u>	<u>-</u>	<u>81.600</u>	<u>-</u>

## **2. JAARVERSLAG**

## **Bericht van de Raad van Commissarissen aan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders**

### ***Samenstelling en werkzaamheden***

De Raad van Commissarissen bestond ultimo 2023 uit de heren R.L. Langenberg (financiën; voorzitter), H. Houweling (personele zaken) mevrouw J. In der Rieden (artistiek, algemene portefeuille). Elke commissaris is op basis van zijn of haar kennis en ervaring in staat zijn toezichthoudende rol adequaat uit te voeren, zowel op het eigen specifieke aandachtsgebied als die voor het totaal van de vennootschap. In de samenstelling van de Raad van Commissarissen hebben gedurende 2023 geen wijzigingen plaatsgevonden.

Bij de reguliere functies die de commissarissen naast hun commissariaat bekleden en hun betrokkenheid bij andere organisaties in de rol van o.a. bestuurder en/of toezichthouder is geen sprake van tegenstrijdige belangen. Het aantal functies van elk der commissarissen blijft binnen het maximum (6) van de corporate governance code.

De rechtspositie van directieleden is niet in de Theater-CAO geregeld. In plaats daarvan past de commissie een eenvoudige rechtspositieregeling toe die in 2013 door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders is vastgesteld en die in 2023 is geactualiseerd. De RvC houdt verder oog op eventueel relevante ontwikkelingen in de Theater-cao. Jaarlijks is er een separaat overleg tussen een afvaardiging van de RvC en de directieleden omtrent het functioneren van de directie. Gegeven de betrekkelijke eenvoud en overzichtelijkheid van de financiën en de verslaglegging is vooralsnog afgezien van het instellen van een remuneratie- en auditcommissie.

De Algemene Vergadering van Aandeelhouders (AVA) heeft het vacatiegeld voor de leden van de Raad van Commissarissen vastgesteld. Deze vergoeding is de afgelopen jaren niet geïndexeerd en ligt niet boven de norm voor bestuurders van ANBI-instellingen. Vanaf boekjaar 2024 heeft de AvA ingestemd met de mogelijkheid tot indexatie van de vergoeding.

De Governance Code Cultuur wordt toegepast met ingang van boekjaar 2019. De directie rapporteert regulier over de voortgang van de bedrijfsvoering en tussentijds behaalde resultaten, en voor zover daar behoefte aan is vindt aanvullend overleg plaats.

### ***Vergaderingen in 2023***

De Raad van Commissarissen is, net als in andere jaren, gedurende het verslagjaar 6 maal bijeengewees voor reguliere vergaderingen. Het jaar 2023 was eindelijk weer een normaal theater jaar en het is goed om te constateren dat de bezoekersaantallen weer terug zijn op het oude niveau. Naast bijzondere baten, nog voortvloeiend uit de corona periode, heeft dit gezorgd voor een buitengewoon positief resultaat voor het theater. Complimenten voor directie en medewerkers die er samen voor hebben gezorgd dat het theater helemaal klaar was om van 2023 een succesvol jaar te maken. Op nu naar 2024 waarin het Isala theater haar 25 jarig jubileum gaat vieren!

Dank ook aan de wethouders financiën en cultuur voor hun ondersteuning en vertrouwen in het door de directie gevoerde beleid. Het is goed om vast te stellen dat de betrokkenheid vanuit de wethouders onverminderd groot blijft. Naast het jaarlijks reguliere overleg met de wethouders, is er regelmatig onderling contact. De gesprekken zijn altijd constructief en de samenwerking is mede daardoor prima.



Tijdens de Algemene Vergadering van Aandeelhouders op 6 juli 2023, die heeft plaatsgevonden ten kantore van het theater, is de jaarrekening 2022 vastgesteld en is decharge aan Directie en Raad van Commissarissen verleend. De volledige RvC was bij deze vergadering aanwezig.

Buiten de reguliere vergaderingen hebben de afzonderlijke leden van de Raad van Commissarissen frequent informeel overleg met de directie voor zover daar aanleiding toe is. Tevens heeft op 9 mei 2023 overleg plaatsgevonden met de accountant, waarbij het accountantsverslag en de jaarrekening nader zijn toegelicht.

Zoals bovenstaand al genoemd is de Raad van Commissarissen frequent bijeengeweesd gedurende het boekjaar 2023 en heeft zij het beleid van de directie op basis van schriftelijke en mondelinge rapportages alsmede eigen waarnemingen gecontroleerd. Onder andere de volgende onderwerpen zijn behandeld tijdens de vergaderingen:

- de directievoering van het theater;
- rechtspositie en beloning van de directie;
- strategische doorkijk naar de toekomst;
- periodieke voortgangsinformatie.

Nogmaals onze complimenten voor directie en medewerkers van het theater, die ervoor hebben gezorgd dat het theater volop draait. Hoge bezoekersaantallen en substantiële bijzondere baten, nog voortvloeiend uit de Corona periode, hebben gezorgd voor een zeer positief resultaat over 2023. Wij wensen het theater een mooi jubileumjaar toe in 2024.

Wij kunnen ons verenigen met de cijfers in de jaarrekening 2023 en onderschrijven het directieverslag. Wij adviseren de Algemene Vergadering van Aandeelhouders om de jaarrekening 2023 ongewijzigd vast te stellen en aan de directie en de Raad van Commissarissen over het afgelopen boekjaar decharge te verlenen voor de vervulling van hun taken.

Capelle aan den IJssel, 25 maart 2024,

Rob Langenberg

Jeltsje In der Rieden

Hans Houweling

# Directieverlag

Het jaar 2023 was een bijzonder jaar. Corona laat nog steeds zijn sporen achter, maar nu in positieve zin. De financiële steun vanuit het rijk, de TVL (tegemoetkoming vaste Lasten), leverde het theater, na een bezwaarschrift en een hoorzitting, uiteindelijk een forse incidentele meevaller op. Verrassend genoeg was 2023 eigenlijk een topjaar zowel de culturele als de commerciële tak behaalde goede resultaten.

In 2023 ontvingen wij ook maandelijks een Mystery Guest. Deze onbekende gast beoordeelde de gastvrijheid van het theater. Deze gasten keken naar de producten van de horeca, het personeel en de promotie van het theater (op de website, de socials etc.). Alle keren behaalden wij een bijzonder goed resultaat (gemiddeld een 8,5).

Helaas hadden wij in 2023 ook langdurig wateroverlast via de appartementen boven het theater. Dit leidde vaak tot enorme lekkages en na de stortbuien moesten we grote containers plaatsen om het water op te vangen. Deze containers hebben maanden in de foyer gestaan, hetgeen uiteraard afbreuk deed aan onze uitstraling.

We hebben dit jaar uiteraard ook noodzakelijke investeringen gedaan. Zo is de filmprojector van de kleine zaal vervangen (hiervoor ontvingen wij ook € 26.000 subsidie). Voor de horeca zijn er nieuwe koffiemachines aangeschaft. Dankzij het goede financiële resultaat konden we in 2023 ook een deel van het traditionele theaterlicht vervangen door bewegend licht (duurzamer led).

Tot slot vermelden wij de succesvolle tweede editie van Smaack XL in september van 2023. Het betrof een tweedaags editie (een samenwerking met gemeente, Jongerenraad en Capsloc).

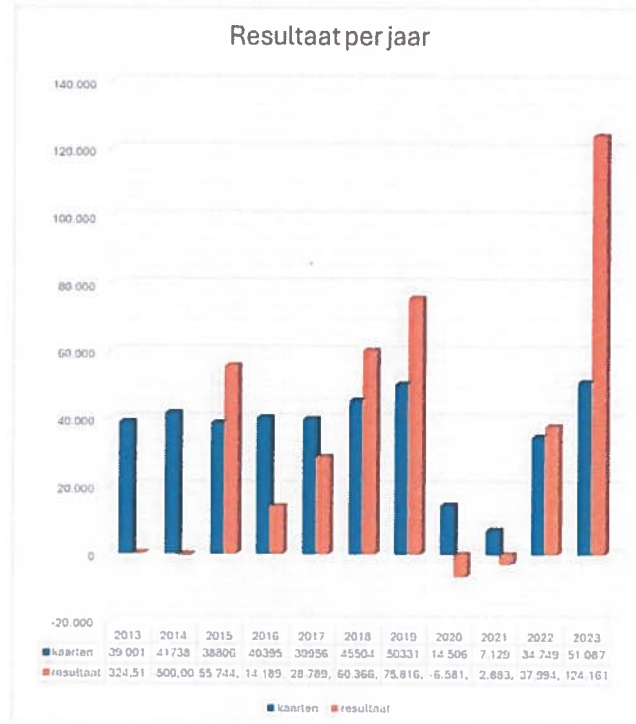
## Inhoud

Directieverlag 2023	1
Isala: de culturele tak	2
Isala: de Luc Lutz zaal	3
Isala: het filmhuis	3
Isala: de commerciële tak	4
Isala: horeca	5
Isala: organisatie en personeel	5
Isala: doorkijk naar de toekomst	6



**Isala: de culturele tak**

We mochten in 2023 veel nieuwe bezoekers ontvangen voor de voorstellingen. Mensen hadden corona duidelijk definitief achter zich gelaten en kregen echt weer zin in een avond theater. Ook de artiesten hadden er weer zin in en dat leidde tot veel bekende namen onder wie René van Meurs, Tineke Schouten, Jandino, Rundfunk, Claudia de Breij, Frank Boeijen, Pieter Derks, Yentl en de Boer, Paulien Cornelisse en vele anderen. We passeerden ruim de grens van 50.000 bezoekers voor alleen de professionele voorstellingen en behaalden een positief resultaat van meer dan één ton (uniek in de Isala geschiedenis). Op de totale programmering inclusief film is het resultaat ruim verdrievoudigd ten op zichte van 2022.



Ook uniek: Richard Groenendijk speelde in 2023 vier uitverkochte voorstellingen van dezelfde show (en het jaar daarvoor ook vier). Bijzonder was ook dat na tien jaar het cabaretduo Lebbis en Jansen weer een (uitverkochte) Oudejaarsvoorstelling bracht. Andere topavonden waren de concerten van Waylon en de Sven Hammond Big Band.

In 2023 was het 150 jaar geleden dat de slavernij werd afgeschaft en in dit kader hadden we maar liefst vier Surinaamse voorstellingen rond dit thema en allen werden goed bezocht. Voor deze voorstellingen werkten wij ook samen met ambassadeurs uit de diverse bevolkingsgroepen. Rond de voorstelling De plantage van onze voorouders organiseerden wij ook een Keti Koti tafel (uitverkocht).

De subsidie die we in 2023 ontvingen van het Fonds voor Podiumkunsten (€ 30.000,-) hebben we ingezet om toneel beter toegankelijk te maken voor de bezoekers. Vijf toneelstukken zijn 'In de etalage' gezet en men kon voor een bedrag van € 15,- een toneelstuk bezoeken. Dit project lijkt succesvol en krijgt uiteraard een vervolg.

Dit jaar zijn we samenwerking aangegaan met een aantal nieuwe organisaties, zo hadden we voor het eerst een Mate & Date avond waar alleenstaanden en alleengaanden elkaar voor en na de voorstelling konden ontmoeten. Ook met Stichting Fier en Stichting Opstapbus Capelle komen nu met bezoekers naar het theater, mooie initiatieven die ieder op een eigen manier zorgen dat mensen uit hun isolement komen.



## Jaarverslag 2023

**Isala: de Luc Lutz zaal**

Dit jaar hebben we niet gekozen voor vernieuwingen, maar gekozen voor continuïteit in de hoop bezoekers weer naar het theater te krijgen en dat is dus goed gelukt. De succesnummers zoals de Pubquiz, het Moordmysterie en DJ draait leverden allemaal volle zalen op. Het vorig jaar geïntroduceerde project Get up, Stand up! leverde ook in 2023 goed gevulde zalen op.

Groot succes dit jaar was wederom de verkoop van de Schijf van Vijf. Hierbij kunnen cabaretliefhebbers voor slechts € 12,- per voorstelling naar minimaal vijf voorstellingen van jonge cabaretiers in de Luc Lutz zaal. In 2019 werden met de Schijf 1018 kaarten verkocht, in 2022 waren dit 1312 kaarten en in 2023 1381 (stijging van 36% ten opzichte van 2019).

**Isala: het filmhuis**

Ook de film herstelde zich goed in 2023. Weliswaar zijn we nog niet helemaal terug op het niveau van 2019 (het topjaar voor de corona), maar met een 'achterstand' van slechts twee procent, zijn we op de goede weg. Heel fijn om te melden is dat het project met de middagfilms op de dinsdagen geslaagd mag worden genoemd. Ten opzichte van 2022 is het bezoekersaantal licht gestegen en komen we op ruim 4.200 bezoekers.

Hier noteren we een stijging van ruim dertig procent. Ook voor de film is de trend zichtbaar dat we vooral veel nieuwe bezoekers mogen verwelkomen. De filmvrienden maken hun naam waar en zij waren goed voor een stijging in de kaartverkoop van 25 procent. De groei is vooral zichtbaar in de tweede helft van het seizoen met goede films als Oppenheimer, Past lives en Rocco & Sjuul (drie volle zalen). Het jaar 2023 werd wel gekenmerkt door de stakingen in de filmindustrie waardoor er minder films uitkwamen en wij dus ook minder keuze hadden.





## Jaarverslag 2023

**Isala: de commerciële tak**

2023 was een meer dan succesvol jaar ook voor de commerciële tak. De nieuwe aanvragen voor zaalhuur volgden elkaar in rap tempo op en de portefeuille was goed gevuld. Na de coronaperiode waarin behoudendheid en voorzichtigheid de boventoon voerden, vonden de bedrijven en instellingen weer de weg naar het Isala. Bij deze aanvragen werd er minder op de kosten gelet, waarbij vooral de nadruk op de aangeklede borrel lag. Dat bedrijven toch nog veel aan prijsvergelijk doen blijft buiten kijf. Het Isala moet het vooral hebben van de goede naam die het heeft opgebouwd in de loop der jaren, op het gebied van de hoge kwaliteit van de geleverde diensten en de gastvrijheid. Het feit dat er nog steeds gratis geparkeerd kan worden in Capelle blijft een unieke selling point.

Ook in 2023 waren er een aantal bijzondere bijeenkomsten die het vermelden waard zijn, waaronder de nieuwjaarsreceptie van de gemeente die voor het eerst na de coronaperiode weer plaats kon vinden. In april was een heel weekend gewijd aan het Droom, Leef en geniet event, een congres in het kader van persoonlijke ontwikkeling. De uitvoering van het Douaneorkest en de feestelijke bijeenkomst van Welzijn Capelle zijn eveneens een vermelding waard. Bijzonder is dat er in 2023 een aantal jubilea gevierd werden in het Isala waaronder het 25-jarig bestaan van Hindoestaanse stichting Samaanta en het 20-jarig bestaan van de stichting Themater. In 2023 mocht het theater weer regelmatig aanvragen ontvangen voor het houden van niet Nederlandse culturele bijeenkomsten en evenementen. Vooral de bijeenkomsten met een Moluks, Turks en Antilliaans karakter trokken volle zalen. Verheugend is dat in 2023 enkele relaties uit het verleden weer de weg naar het Isala vonden zoals ADP en Daikin.



Het theater heeft in 2023, net zoals in voorgaande jaren, meegewerkt aan evenementen met een maatschappelijk karakter waaronder, de Winter Art Fair, lunchconcerten, de Pallieter familiedag en Themater. Ook de maandelijkse bijeenkomsten van het Economisch Netwerk Capelle (ENC) konden weer plaatsvinden en was er wederom een samenwerking met TOR (Theaterwerkplaats Ouwe Rotten). Ook het galadiner voor de Vrienden van het IJsselland en het Kersconcert voor de minderbedeelden van Capelle aan den IJssel vonden weer plaats in de grote zaal van het theater. Ten aanzien van 2022 is het resultaat van de commerciële en culturele verhuur gestegen met ruim 23%. Ten aanzien van het topjaar 2019 is het resultaat met 8,5% gestegen.

**Jaarverslag 2023****Isala: horeca**

Zoals gezegd was het jaar 2023 een succes voor zowel de culturele als de commerciële tak en die lijn is ook terug te zien in het resultaat van de horeca. Ten aanzien van 2022 is een stijging gerealiseerd van 42%. Het assortiment wordt regelmatig uitgebreid en vernieuwd om de horeca-opbrengsten verder te stimuleren. Speciaal voor de familie- en jeugdvoorstellingen heeft de horeca de kinderbox geïntroduceerd, die zeer succesvol is, en ook op het gebied van koffiespecialiteiten is een kwaliteitsslag gemaakt door de aanschaf van nieuwe koffiemachines.

Het resultaat van de verhuur en de horeca bedroeg in 2023 samen € 668.474.

In 2023 hebben er 119 verhuuractiviteiten plaatsgevonden met ruim 31.000 bezoekers. Van deze activiteiten hadden er 59 een commercieel karakter en 60 een cultureel karakter.

**Isala: organisatie en personeel**

In 2023 waren er geen grote wijzigingen in het personeelsbestand. Gelukkig konden wij wel begin 2023 de vacature voor een technicus invullen, hetgeen in deze krappe markt niet eenvoudig was. Wel werd het theater geconfronteerd met de lastige invulling van oproepers bij de techniekploeg. Het was voor het hoofd techniek een flinke klus om de roosters rond te krijgen omdat er steeds minder beschikbare freelance technici zijn. Daarnaast werd in het laatste kwartaal van 2023 ook een van de vaste technici opgenomen in het ziekenhuis voor een ingrijpende operatie, wat invloed had op het team.

In 2023 werd aan de huismeester van het Isala theater de kans geboden om de functie van de in 2022 overleden hoofd gebouwbeheer in te vullen. Voor zijn werkzaamheden is via het Werkplein Capelle een nieuwe huismeester aangetrokken ter ondersteuning van de afdeling horeca en faciliteiten. Binnen het horeca-team waren er wel veel wisselingen maar dit kwam door diverse verklaarbare redenen zoals afstuderen. Om de kosten voor de oproep horeca-krachten in de hand te houden is een contract afgesloten met een nieuwe, in horeca gespecialiseerde, payroll instantie Fooks. Onze winst zit vooral in de lagere opslag op de uurtarieven.

Ook in 2023 heeft het theater weer de baliebemensing en het beheer geregeld voor de muziekschool. De personeelsformatie bedroeg in 2023 15,3 fte verdeeld over 19 mensen. Het jaarlijkse personeelsuitje werd gehouden in Rotterdam waarbij gegeten en gebowld werd. Begin december hebben we de Isala Experience georganiseerd; een bijeenkomst met alle Isala medewerkers met iedere keer een andere insteek. Dit keer met onder andere een quiz door het hele theater. De traditionele kerstbijeenkomst is mede hierdoor vervangen door een nieuwjaarsbijeenkomst in 2024.



**Isala: doorkijk naar de toekomst**

We zien 2024 met vertrouwen tegemoet. En dat heeft vooral betrekking op het gedrag van de potentiële bezoekers. We zien dat zij steeds vaker de gang naar het theater weten te vinden en dat geeft ons vertrouwen in 2024. Aan de andere kant zien we wel een aantal mogelijke bedreigingen. In eerste instantie zien we dat de inkoop van voorstellingen steeds duurder wordt. Dat zal overigens pas zijn effect hebben op de tweede helft van het jaar. Voor de eerste helft liggen de prijzen al vast. Het kostenverhogende aspect zit hem vooral in de kosten voor de technici.

In de verhuur zien we veel terugkerende activiteiten en veel relaties die na jaren van afwezigheid nu de weg naar het Isala weer lijken te vinden. Met name in de maanden juni en juli is er nu al bijna geen ruimte meer vrij.

We kijken uit naar het jubileumjaar 2024. In september is het 25 jaar geleden dat het theater zijn deuren opende. Het gehele jaar zal in het teken van dit jubileum staan met bijzondere voorstellingen, een amateurspektakel, een speciaal festivalweekeinde en een jubileumviering op 17 september. Het wordt een vol jaar met tal van bijzondere voorstellingen.

Voor 2024 hebben we wederom van het Fonds voor de Podiumkunsten geld gekregen voor de ondersteuning van ons programmeringsprofiel. We willen dit gebruiken voor de ontwikkeling van een theaterpodcast: de Isala T-pod. Een eerste proef hiermee is reeds begonnen. Daarnaast zetten wij in 2024 wederom in op het verlagen van de (financiële) drempel voor een bezoek aan het theater. In 2024 gaan we ook over op led-schermen voor de theateraffiches (ter vervanging van de papieren affiches).

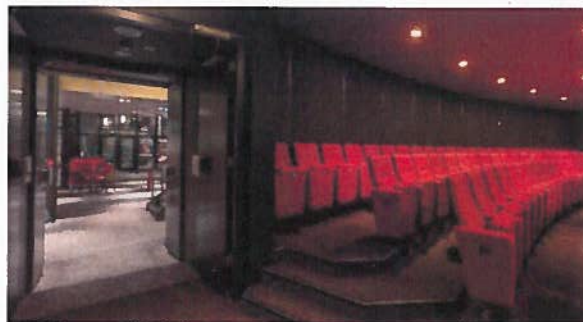
Tot slot organiseren wij in 2024 weer voor het einde van de zomer, na een aantal jaren, wederom een Bios te Buiten.

José van der Knaap

Yole Rizzo

**Speerpunten 2024**

- Jubileumfestiviteiten
- Ontwikkeling Isala T-pod | theaterpodcast
- Bios te Buiten



---

### **3. JAARREKENING**

---



**3.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023**

(na voorstel resultaatbestemming)

		<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
		€	€	€	€
<b>Activa</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<i>Materiële vaste activa</i>	<b>1</b>				
Inventaris			205.997		130.054
<b>Vlottende activa</b>					
<i>Vorraden</i>	<b>2</b>		15.971		13.116
<i>Vorderingen</i>					
Handelsdebiteuren	<b>3</b>	51.865		48.113	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	<b>4</b>	81.606		42.965	
Overige vorderingen en overlopende activa	<b>5</b>	<u>525.676</u>		<u>385.518</u>	
			659.147		476.596
<i>Liquide middelen</i>	<b>6</b>		938.684		900.982
<b>Totaal activazijde</b>			<u>1.819.799</u>		<u>1.520.748</u>

		<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
		€	€	€	€
<b>Passiva</b>					
<b>Eigen vermogen</b>					
	<b>7</b>				
Geplaatst kapitaal	<b>8</b>	18.160		18.160	
Overige reserve		<u>407.354</u>		<u>209.737</u>	
			425.514		227.897
<b>Voorzieningen</b>					
Overige voorzieningen	<b>9</b>		149.573		136.561
<b>Kortlopende schulden</b>					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	<b>10</b>	157.824		271.175	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	<b>11</b>	80.906		57.076	
Overige schulden	<b>12</b>	753.155		649.524	
Overlopende passiva	<b>13</b>	<u>252.827</u>		<u>178.515</u>	
			1.244.712		1.156.290
<b>Totaal passivazijde</b>		<u>1.819.799</u>		<u>1.520.748</u>	

**3.2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023**

		<b>2023</b>		<b>2022</b>	
		€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	<b>14</b>	2.085.776		1.461.102	
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	<b>15</b>	<u>-1.181.404</u>		<u>-874.808</u>	
<b>Brutowinst</b>		904.372		586.294	
Overige bedrijfsopbrengsten	<b>16</b>	<u>1.129.672</u>		<u>925.599</u>	
<b>Brutomarge</b>			2.034.044		1.511.893
Personeelskosten	<b>17</b>	1.089.069		912.706	
Afschrijvingen materiële vaste activa	<b>18</b>	39.618		37.606	
Overige personeelskosten	<b>19</b>	220.072		185.453	
Huisvestingskosten	<b>20</b>	82.478		70.540	
Verkoopkosten	<b>21</b>	78.295		85.129	
Kantoorkosten	<b>22</b>	71.177		61.432	
Algemene kosten	<b>23</b>	73.067		62.534	
Schoon, Heel en Veilig	<b>24</b>	<u>155.398</u>		<u>158.942</u>	
<b>Som der bedrijfslasten</b>			<u>1.809.174</u>		<u>1.574.342</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>			224.870		-62.449
Financiële baten en lasten	<b>25</b>		<u>24</u>		<u>9</u>
<b>Resultaat uit bedrijfsuitoefening vóór belastingen</b>			224.894		-62.440
Belastingen			<u>-27.277</u>		<u>-</u>
<b>Netto resultaat na belastingen</b>			<u><u>197.617</u></u>		<u><u>-62.440</u></u>

**3.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	224.870	-62.449
Aanpassingen voor		
Afschrijvingen	39.745	37.606
Mutatie voorzieningen	10.221	7.371
Verandering in werkkapitaal		
Mutatie voorraden en onderhanden werk	2	-2.855
Mutatie vorderingen	-182.551	-103.219
Kortlopende schulden (exclusief banken)	88.422	360.461
	<u>-96.984</u>	<u>260.609</u>
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<u>177.852</u>	<u>243.137</u>
Ontvangen interest	24	9
Betaalde winstbelasting	-27.277	-
	<u>-27.253</u>	<u>9</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<u>150.599</u>	<u>243.146</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investeringen materiële vaste activa	1	-116.407
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	3.510
	<u>-112.897</u>	<u>-13.262</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<u>-112.897</u>	<u>-13.262</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<u>37.702</u>	<u>229.884</u>
<b>Verloop mutatie geldmiddelen</b>		
Stand per begin boekjaar	900.982	671.098
Mutaties in boekjaar	37.702	229.884
Stand per eind boekjaar	<u>938.684</u>	<u>900.982</u>

### **3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **Informatie over de rechtspersoon**

##### **Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister**

Isala Theater B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Stadsplein 5, 2903HH te Capelle aan den IJssel en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 24296062.

##### **Algemene toelichting**

##### **De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon**

De activiteiten van Isala Theater B.V. bestaan voornamelijk uit het exploiteren van een theater in de gemeente Capelle aan den IJssel ten behoeve van alle inwoners dezer gemeente middels het programmeren van professionele podiumkunsten, commerciële en culturele verhuur.

##### **Algemene grondslagen voor verslaggeving**

##### **De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, 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.

#### **Grondslagen**

##### **Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

##### **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.

Voor de materiële vaste activa wordt een afschrijvingspercentage van 10-20% gehanteerd.

##### **Voorraden**

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

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.

##### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

##### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

**Overige reserves**

Overige reserves zijn alle reserves, anders dan de wettelijke reserves en de statutaire reserves. Overige reserves zijn vrij uitkeerbaar aan de aandeelhouders.

**Overige voorzieningen**

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor (groot) onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks van jaren. De te verwachten kosten zijn gebaseerd op een gemiddelde van het (tienjarig) Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP). Isala Theater B.V. is als gevolg van de huurovereenkomst met de gemeente Capelle aan den IJssel verantwoordelijk voor huurdersonderhoud. Deze voorziening wordt gevormd op basis van RJ 252 Voorzieningen.

**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.

**De bepaling van het resultaat**

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 transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

**Omzetverantwoording**

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit overeenkomsten met klanten. In de overeenkomsten worden de individuele prestatieverplichtingen geïdentificeerd. Vervolgens wordt de transactieprijs vastgesteld en deze wordt toegerekend aan individuele prestatieverplichting. Hierbij wordt rekening gehouden kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

**Overige bedrijfskosten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

**Financiële baten en lasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

**Belastingen over de winst of het verlies**

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

**Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

**3.5 TOELICHTING OP DE BALANS****1 Materiële vaste activa**

	<u>Inventaris</u>
	€
Stand per 1 januari 2023	
Aanschaffingswaarde	766.084
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-636.030</u>
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>130.054</u>
Mutaties	
Investeringen	116.407
Afschrijvingen	-39.745
Desinvesteringen aanschaffingswaarde	-3.096
Desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen	<u>2.377</u>
Saldo mutaties	<u>75.943</u>
Stand per 31 december 2023	
Aanschaffingswaarde	879.396
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-673.399</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>205.997</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>2 Voorraden</b>		
Drank, eetwaren en drukwerk	<u>15.971</u>	<u>13.116</u>
<b>3 Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	<u>51.865</u>	<u>48.113</u>
<b>4 Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	<u>81.606</u>	<u>42.965</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>5 Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen bedragen	208.379	55.357
Vooruitontvangen facturen	115.727	100.870
Vooruitbetaalde bedragen	85.355	102.276
Vordering Gemeente Capelle aan den IJssel	75.942	116.853
Overige vorderingen	40.273	10.162
	<u>525.676</u>	<u>385.518</u>
<b>6 Liquide middelen</b>		
Rabobank	567.011	433.223
ABN AMRO	370.695	466.963
Kas	978	796
	<u>938.684</u>	<u>900.982</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van vennootschap.



**7 Eigen vermogen**

	Geplaatst kapitaal	Overige reserve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023	18.160	209.737	227.897
Uit resultaatverdeling	-	197.617	197.617
Stand per 31 december 2023	<u>18.160</u>	<u>407.354</u>	<u>425.514</u>

**8 Geplaatst kapitaal**

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 90.800. De aandelen zijn op 25 juni 2015 gedecertificeerd en staan ten name van de gemeente Capelle aan den IJssel. Het plaatst kapitaal bedraagt € 18.160, verdeeld in 40 gewone aandelen van elk nominaal € 454.

Het geplaatst kapitaal is gedurende het boekjaar ongewijzigd gebleven.

**9 Overige voorzieningen**

Voorziening groot onderhoud

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud	<u>149.573</u>	<u>136.561</u>

**Voorziening groot onderhoud**

Stand per 1 januari

Dotatie ten laste van resultaat

Afname ten gunste van resultaat

Stand per 31 december

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand per 1 januari	136.561	129.190
Dotatie ten laste van resultaat	14.229	7.371
Afname ten gunste van resultaat	-1.217	-
Stand per 31 december	<u>149.573</u>	<u>136.561</u>

**10 Schulden aan leveranciers en handelskredieten**

Crediteuren

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Crediteuren	<u>157.824</u>	<u>271.175</u>

**11 Belastingen en premies sociale verzekeringen**

Loonheffing

Vennootschapsbelasting

Pensioenen

Loonheffing	29.281	33.563
Vennootschapsbelasting	26.698	-
Pensioenen	24.927	23.513
	<u>80.906</u>	<u>57.076</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>12 Overige schulden</b>		
Vooruitontvangen gelden toegangsbewijzen	572.106	494.283
Schulden aan groepsmaatschappijen	140.029	122.052
Vooruitontvangen bedragen	35.366	33.189
Nog te ontvangen facturen	5.654	-
	<u>753.155</u>	<u>649.524</u>
<b>13 Overlopende passiva</b>		
Overlopende passiva	88.307	31.084
Vakantiegeld en overuren	82.130	60.149
Theaterbonnen in omloop	65.227	56.079
Accountantskosten	11.290	25.950
Verzekeringen	4.800	4.180
Nog te betalen Buma Stemra kosten	1.073	1.073
	<u>252.827</u>	<u>178.515</u>

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

### **Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen**

**Meerjarige afspraken met gemeente Capelle aan den IJssel**

Per 1 augustus 2009 is met de gemeente een voorlopige huurovereenkomst gesloten welke de vennootschap jaarlijks een huur verschuldigd is van € 461.982. Zolang er nog geen definitieve overeenkomst is opgesteld door de afdeling Vastgoedbeheer, gelden de afspraken in de voorlopige huurovereenkomst. In de huurovereenkomst is ook de verdeling van de kosten voor het onderhoud vastgelegd.

**Meerjarige onderhoudscontracten**

De jaarlijks terugkerende kosten voor onderhoudscontracten bedragen ca. € 53.000,-

**Pensioenafpraak Zorg en Welzijn**

Vanaf 1 juli 2014 is een pensioenovereenkomst aangegaan met Pensioenfonds Zorg en Welzijn voor een periode van 10 jaar.

**Meerjarige leaseverplichtingen kopieermachine**

Voor de operational lease van het kopieerapparaat is een overeenkomst met Veenman B.V. gesloten voor een bedrag van € 5.300,- op jaarbasis.

**3.6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>14 Netto-omzet</b>		
Recettes programmering	1.177.214	732.642
Buffetten en garderobe	518.989	380.615
Verhuuropbrengsten	292.428	239.773
Overige opbrengsten	97.145	108.072
	<u>2.085.776</u>	<u>1.461.102</u>
<b>15 Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten</b>		
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	<u>1.181.404</u>	<u>874.808</u>
<b>Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten</b>		
Kosten programmering	911.057	649.667
Kosten buffetten en garderobe	137.022	112.709
Kosten overige activiteiten	127.405	104.446
Kosten zaalverhuur	5.920	7.986
	<u>1.181.404</u>	<u>874.808</u>
<b>16 Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Structurele exploitatiesubsidie gemeente Capelle aan den IJssel	858.557	833.021
Evenementen gemeente Capelle aan den IJssel	116.786	80.000
Donaties	11.922	12.578
Ontvangen TVL subsidie	142.407	-
	<u>1.129.672</u>	<u>925.599</u>
<b>17 Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	825.547	671.117
Sociale lasten en pensioenlasten	263.522	241.589
	<u>1.089.069</u>	<u>912.706</u>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Brutolonen	793.146	712.117
Lonen en salarissen Fluitenlaan 400	49.000	49.000
Ontvangen ziekengeld	-17.340	-25.970
	<u>824.806</u>	<u>735.147</u>
NOW subsidies	741	-64.030
	<u>825.547</u>	<u>671.117</u>
<b>Sociale lasten en pensioenlasten</b>		
Sociale lasten	122.493	112.634
Pensioenlasten	94.720	86.492
Verzuimverzekering	46.309	42.463
	<u>263.522</u>	<u>241.589</u>
<b>18 Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Inventarissen	39.745	37.606
Boekresultaat materiële vaste activa	-127	-
	<u>39.618</u>	<u>37.606</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>19 Overige personeelskosten</b>		
Uitzend- en oproepkrachten	187.780	140.853
Kantinekosten	12.338	9.472
Kosten salarisadministratie en overige personeelskosten	8.536	6.298
Reiskostenvergoeding woon-werk	3.412	3.322
Studie- en opleidingskosten	2.320	3.770
Personeelsvereniging	1.802	2.600
Kilometervergoeding	1.024	779
Wervingskosten	120	470
Overige kostenvergoedingen	2.740	17.889
	<u>220.072</u>	<u>185.453</u>
<b>20 Huisvestingskosten</b>		
Huur	461.982	403.478
Gas, water en elektra	52.901	46.949
Dotatie voorziening groot onderhoud	14.229	8.811
Vaste lasten	10.416	10.064
Abonnementen huisvesting	4.932	4.716
	<u>544.460</u>	<u>474.018</u>
Subsidie gemeente verschuldigde huur	-461.982	-403.478
	<u>82.478</u>	<u>70.540</u>
<b>21 Verkoopkosten</b>		
Theateragenda	29.565	39.316
Websitekosten	21.178	18.021
Reclame- en advertentiekosten	15.612	14.814
Reis- en verblijfkosten	8.018	6.352
Representatiekosten	3.922	6.626
	<u>78.295</u>	<u>85.129</u>
<b>22 Kantoorkosten</b>		
Kosten automatisering	35.395	27.687
Abonnementen kantoor	20.218	15.810
Kantoorbenodigdheden	7.480	5.530
Telefoon- en faxkosten	5.068	4.399
Porti	2.247	6.571
Drukwerk	769	1.435
	<u>71.177</u>	<u>61.432</u>
<b>23 Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	19.691	18.287
Assurantiepremie	14.834	13.129
Bankkosten	13.081	12.583
Advieskosten	14.117	9.320
Niet-verrekenbare BTW op kosten	11.344	9.215
	<u>73.067</u>	<u>62.534</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>24 Schoon, Heel en Veilig</b>		
Schoonmaakkosten	54.103	49.433
Onderhoud en instandhouding pand	53.330	52.351
Onderhoud en reparatie	25.884	35.328
Toiletkosten	13.182	10.201
Kleine aanschaffingen	8.899	11.629
	<u>155.398</u>	<u>158.942</u>
<b>25 Financiële baten en lasten</b>		
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<u>24</u>	<u>9</u>

### 3.7 OVERIGE TOELICHTINGEN

#### Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>15,30</u>	<u>14,40</u>
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u>15,30</u>	<u>14,40</u>

Capelle aan den IJssel,  
Isala Theater B.V.

I. Rizzo  
Directeur

J.M. van der Knaap  
Directeur

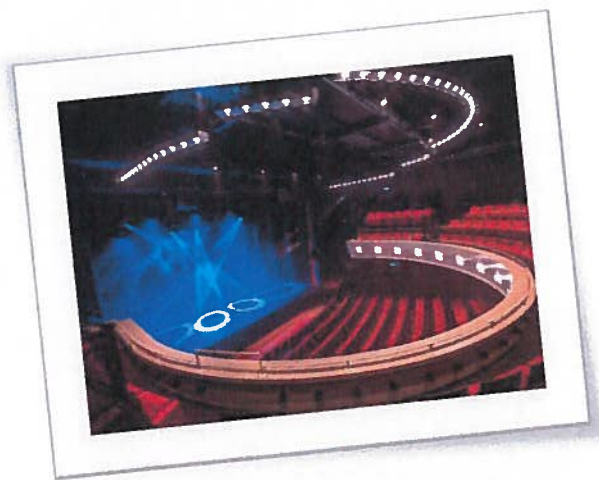
Capelle aan den IJssel,

Raad van commissarissen Isala  
Theater B.V.

R.L. Langenberg

J.P. Houweling

J. in der Rieden



Isala Theater Jaarverslag 2023©