

JE MAAKT HET IN HET OOSTEN

Jaarrekening
2025



Inhoudsopgave	Pagina
1. Rapport	
1.1 Bestuursverslag	3
1.2 Resultaatvergelijking	4
2. Jaarrekening	
2.1 Voorgestelde balans	7
2.2 Exploitatierekening	8
2.3 Toelichting op de jaarrekening	10
2.4 Toelichting op de balans	13
2.5 Toelichting op de exploitatierekening	17
2.6 Ondertekening bestuurder en toezichthouder	27
3. Overige gegevens	
3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	29
4. Bijlagen	
4.1 Staat van de materiële vaste activa	33
4.2 Jaaropstelling omzetbelasting	36

1. Rapport

Stichting Theaterschip
T.a.v. het bestuur
Scheepvaartstraat 9
7411 MB Deventer

Deventer, 02-04-2026

Hiermede brengen wij verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2025 van Stichting Theaterschip.

De balans per 31 december 2025, de exploitatierekening over 2025 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2025 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Bestuursverslag

Het bestuursverslag wordt beschikbaar gesteld op de website van Stichting Theaterschip.

1.2 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de exploitatierekening.

	2025		2024	
	€	%	€	%
Baten	1.066.955	100,0%	1.066.404	100,0%
Activiteitenlasten	701.120	65,7%	693.418	65,0%
Bruto bedrijfsresultaat	365.835	34,3%	372.986	35,0%
Beheerslasten personeel	233.043	21,8%	232.733	21,8%
Afschrijvingen materiële vaste activa	17.788	1,7%	15.873	1,5%
Huisvestingskosten	83.277	7,8%	84.986	8,0%
Verkoopkosten	7.757	0,7%	15.180	1,4%
Kantoorkosten	15.499	1,5%	12.189	1,1%
Algemene kosten	7.354	0,7%	16.248	1,5%
Totale beheerslasten	364.718	34,2%	377.209	35,4%
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	1.117	0,1%	-4.223	-0,4%
Saldo rentebaten/-lasten	883	0,1%	5.630	0,5%
Exploitatieresultaat	2.000	0,2%	1.407	0,1%

1.2 Resultaatvergelijking

Het exploitatieresultaat 2025 is ten opzichte van 2024 gestegen met € 593,--. De ontwikkeling van het exploitatieresultaat van 2025 ten opzichte van 2024 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het exploitatieresultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	550	
<i>Daling van:</i>		
Huisvestingskosten	1.709	
Verkoopkosten	7.423	
Algemene kosten	8.894	
		18.576
Het exploitatieresultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Activiteitenlasten	7.701	
Beheerslasten personeel	310	
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.915	
Kantoorkosten	3.310	
<i>Daling van:</i>		
Saldo rentebaten/-lasten	4.747	
		17.983
Stijging exploitatieresultaat		593

2. Jaarrekening

2.1 Voorgestelde balans

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2025	31 december 2024
ACTIVA		
I Immateriële vaste activa	0	0
II Materiële vaste activa	96.213	96.560
III Financiële vaste activa	0	0
Totale vaste activa	96.213	96.560
I Voorraden	0	0
II Vorderingen	67.251	123.060
III Effecten	0	0
IV Liquide middelen	270.137	31.447
Totale vlottende activa	337.388	154.507
TOTALE ACTIVA	433.602	251.067
PASSIVA		
I Algemene reserves	96.244	94.244
II Bestemmingsreserves	0	0
III Bestemmingsfondsen	0	0
III Overige bestemmingsfondsen	0	0
Totale eigen vermogen	96.244	94.244
Voorzieningen	0	0
Totale voorzieningen	0	0
Totale langlopende schulden	0	0
Overige schulden en overlopende passiva	337.358	156.823
Totale kortlopende schulden	337.358	156.823
TOTALE PASSIVA	433.602	251.067

2.2 Exploitatierekening over 2025

BATEN	Realisatie 2025 €	Begroting 2025 €	Realisatie 2024 €
Directe opbrengsten			
Deelnemersbijdragen	34.461	31.890	49.887
Publieksinkomsten	51.705	39.400	61.225
Sponsorinkomsten	0	0	0
Overige directe inkomsten	3.764	81.500	17.000
Totaal directe opbrengsten	89.930	152.790	128.111
Indirecte opbrengsten	422	0	11.334
Totale opbrengsten	90.352	152.790	139.446
Bijdrage uit private middelen			
Bijdrage van particulieren, incl. vrienden(vereniging)	0	0	0
Bijdrage van bedrijven	0	0	3.689
Bijdrage van private fondsen	5.000	0	27.900
Bijdrage van goede doelen/loterijen	0	0	0
Totaal bijdragen uit private middelen	5.000	0	31.589
Totale eigen inkomsten	95.352	152.790	171.035
Subsidies/bijdragen uit publieke middelen			
Meerjarige subsidies FCP	218.300	203.500	153.853
Incidentele subsidie vanuit FCP	4.009	0	66.081
Structurele subsidie provincie Overijssel	197.350	217.250	298.058
Incidentele subsidie provincie Overijssel	500	11.500	17.500
Structurele subsidie gemeente Deventer	202.499	222.499	171.829
Incidentele subsidie gemeente Deventer	0	22.500	93.280
Overige subsidies en bijdragen uit publieke middelen	341.451	113.500	81.640
Totaal subsidies/bijdragen uit publieke middelen	964.109	790.749	882.241
Overige baten	7.493	0	13.129
TOTALE BATEN	1.066.955	943.539	1.066.404

LASTEN	Realisatie 2025 €	Begroting 2025 €	Realisatie 2024 €
Beheerslasten personeel	233.043	387.936	232.733
Beheerslasten materieel	131.675	88.670	144.476
Totale beheerslasten	364.718	476.606	377.209
Activiteitenlasten personeel	443.437	168.703	492.857
Activiteitenlasten materieel	257.682	297.502	200.561
Totale activiteitenlasten	701.120	466.205	693.418
TOTALE LASTEN	1.065.838	942.811	1.070.628
Saldo baten en lasten	1.117	728	-4.223
Saldo rentebaten/-lasten	883	0	5.630
EXPLOITATIERESULTAAT	2.000	728	1.407

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen voor de jaarverslaggeving overeenkomstig de richtlijn RJK C1, getiteld "Kleine organisaties zonder winststreven". De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Ter wille van het gewenste inzicht kunnen posten anders zijn gerubriceerd in de jaarrekening 2025 waar het aankomt op de vergelijkende cijfers.

Schattingen

Opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. Schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Activiteiten en vestigingsplaats

Stichting Theaterschip is een culturele instelling en is gespecialiseerd in talentontwikkeling van jonge mensen en nieuwe makers op het gebied van podiumkunsten. Onze kernwaarden daarbij zijn: Ontwikkeling, Kwaliteit, Avontuur en Samenwerking. Bij de uitvoering van onze activiteiten werken wij samen met andere organisaties en instellingen.

De stichting is feitelijk en statutair gevestigd aan de Scheepvaartstraat 9, 7411 MB te Deventer en is ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 08140412.

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de winst- en verliesrekening.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vast activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	10%
Inventaris	10, 20 of 33%

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen reële waarde, inclusief transactiekosten (indien materieel), zo nodig onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid. Voorziening wordt bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de organisatie. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING**Algemeen**

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Baten

Onder baten wordt verstaan de directe en indirecte bijdragen uit private middelen en subsidies. De verantwoording van genoemde baten vindt plaats in de periode waarin de activiteiten plaatsvinden.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

Belastingen, rentebaten en soortgelijke opbrengsten, alsmede rentelasten en soortgelijke kosten, worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31 december 2025	31 december 2024
	€	€
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	9.052	10.192
Inventaris	87.162	86.369
	96.213	96.560

Het verloop van het totaal der materiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

	2025	2024
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	96.560	98.684
Bij: investeringen	17.651	13.887
Af: afschrijvingen	17.644	16.010
boekwaarde van de desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	96.567	96.560
	31 december 2025	31 december 2024
	€	€
Som van de nieuwwaarden	179.891	192.353
Som van de afschrijvingen en waardeverminderingen	83.680	95.793
Boekwaarde	96.213	96.560

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

VLOTTENDE ACTIVA**Vorderingen**

	31 december 2025	31 december 2024
	€	€
Vorderingen		
Debiteuren	17.091	8.847
Nog te factureren omzet	1.442	2.580
Nog te ontvangen bedragen	3.418	13.991
Nog te ontvangen bedragen MDT	0	5.602
Vooruitbetaalde kosten	13.220	
Nog te ontvangen subsidie Provincie Gelderland	21.602	29.284
Nog te ontvangen subsidie Provincie Overijssel	2.000	2.000
Nog te ontvangen subsidie Cultuurfonds	3.000	22.500
Nog te ontvangen subsidie Creative Europe	0	11.227
Nog te ontvangen subsidie Nationaal Fond voor Vrede	0	2.225
	<u>61.773</u>	<u>98.256</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	1.762	13.577
BTW-suppletie 2024	0	11.227
BTW-suppletie 2025	3.716	0
	<u>5.478</u>	<u>24.804</u>

Liquide middelen

	31 december 2025	31 december 2024
	€	€
Bank		
Rekening courant NL37RABO0116049898	166.521	30.434
Spaarrekening NL70RABO3629471366	1.116	0
Spaarrekening NL96 TRIO 2300 0911 19	102.500	909
	<u>270.137</u>	<u>31.343</u>
Kas	0	103
	<u>0</u>	<u>103</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de organisatie.

0

PASSIVA**EIGEN VERMOGEN**

	31 december 2025	31 december 2024
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	94.244	92.837
Resultaatbestemming	2.000	1.407
Stand per 31 december	<u>96.244</u>	<u>94.244</u>

Vooruitlopende op het besluit van de Raad van Toezicht is het resultaat toegevoegd aan de algemene reserve.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 december 2025	31 december 2025
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	18.135	19.729
Pensioenpremie	6.779	5.804
	<u>24.914</u>	<u>25.533</u>

Overige schulden

Crediteuren	48.145	35.462
Nog te betalen kosten	8.323	15.671
Nog te betalen accountantskosten	6.200	10.000
Vooruit ontvangen bedragen	1.267	3.648
Vooruit ontvangen subsidies	248.509	66.509
	<u>312.443</u>	<u>131.289</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen*Huurverplichtingen*

Stichting Theaterschip heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Scheepvaartstraat 9 te Deventer. De huurverplichting bedraagt € 55.747 per jaar. De huurverplichting loopt tot 01 januari 2028.

Financiële ratio's

Solvabiliteitspercentage

	31 december 2025	31 december 2024
Eigen vermogen	96.244	94.244
Totale vermogen	433.601	251.067
Eigen vermogen / Totale vermogen	22%	38%

Verklaring verschil: Het totale vermogen is gestegen. Dit komt vooral de subsidies voor projecten die doorlopen in 2026 en verder, waardoor de post "Vooruitontvangen subsidies" sterk is gestegen.

Liquiditeitspercentage

	31 december 2025	31 december 2024
Vlottende activa	67.251	123.060
Liquide middelen	270.137	31.446
Kortlopende schulden	337.357	156.822
(Vlottende activa + Liquide middelen) / Kortlopende schulden	100%	99%

2.5 Toelichting op de exploitatierekening

BATEN	Realisatie 2025 €	Begroting 2025 €	Realisatie 2024 €
Directe opbrengsten			
Deelnemersbijdragen			
Onderwijs (Trede 1)	6.135	0	10.282
Vrije Tijd (Trede 2)	23.005	26.840	24.031
Talenten met ambitie (Trede 3)	5.322	5.050	13.603
Jonge Makers (Trede 5)	0	0	1.970
Regiodeal	0	0	0
Overig	0	0	0
Totaal deelnemersbijdragen	34.461	31.890	49.887
Publieksinkomsten			
Onderwijs (Trede 1)	0	0	0
Vrije Tijd (Trede 2)	6.500	6.000	6.000
Talenten met ambitie (Trede 3)	40.955	27.400	30.787
Jonge Makers (Trede 5)	4.250	6.000	24.438
Regiodeal	0	0	0
Overig	0	0	0
Totaal publieksinkomsten	51.705	39.400	61.225
Sponsorinkomsten			
Onderwijs (Trede 1)	0	0	0
Vrije Tijd (Trede 2)	0	0	0
Talenten met ambitie (Trede 3)	0	0	0
Jonge Makers (Trede 5)	0	0	0
Regiodeal	0	0	0
Overig	0	0	0
Totaal sponsorinkomsten	0	0	0
Overige directe inkomsten			
Onderwijs (Trede 1)	0	16.500	450
Vrije Tijd (Trede 2)	100	12.000	-143
Talenten met ambitie (Trede 3)	141	35.500	3.145
Jonge Makers (Trede 5)	0	0	8.400
Regiodeal	0	0	0
Overig	3.523	17.500	5.148
Totaal overige directe inkomsten	3.764	81.500	17.000

	Realisatie 2025 €	Begroting 2025 €	Realisatie 2024 €
Totaal directe opbrengsten			
Onderwijs (Trede 1)	6.135	16.500	10.732
Vrije Tijd (Trede 2)	29.605	44.840	29.889
Talenten met ambitie (Trede 3)	46.418	67.950	47.535
Jonge Makers (Trede 5)	4.250	6.000	34.808
Regiodeal	0	0	0
Overig	3.523	17.500	5.148
Totaal directe opbrengsten	89.930	152.790	128.111

Indirecte opbrengsten

Onderwijs (Trede 1)	0	0	300
Vrije Tijd (Trede 2)	0	0	0
Talenten met ambitie (Trede 3)	0	0	0
Jonge Makers (Trede 5)	0	0	0
Regiodeal	0	0	0
Overig	422	0	11.034
Totaal indirecte opbrengsten	422	0	11.334

Toelichting directe inkomsten:

De indirecte inkomsten bestaan uit:

Verkoop overbodige theaterdoeken	165
Doorbelasting BHV-cursus PUNT	257
Totaal indirecte inkomsten	422

Totale opbrengsten

Onderwijs (Trede 1)	6.135	16.500	11.032
Vrije Tijd (Trede 2)	29.605	44.840	29.889
Talenten met ambitie (Trede 3)	46.418	67.950	47.535
Jonge Makers (Trede 5)	4.250	6.000	34.808
Regiodeal	0	0	0
Overig	3.945	17.500	16.182
Totaal opbrengsten	90.352	152.790	139.446

Bijdrage uit private middelen

Bijdrage van particulieren, incl. vrienden(vereniging)

Onderwijs (Trede 1)	0	0	0
Vrije Tijd (Trede 2)	0	0	0
Talenten met ambitie (Trede 3)	0	0	0
Jonge Makers (Trede 5)	0	0	0
Regiodeal	0	0	0
Overig	0	0	0
Totaal Bijdrage van particulieren, incl. vrienden(vereniging)	0	0	0

	Realisatie 2025 €	Begroting 2025 €	Realisatie 2024 €
Bijdrage van bedrijven			
Onderwijs (Trede 1)	0	0	0
Vrije Tijd (Trede 2)	0	0	0
Talenten met ambitie (Trede 3)	0	0	0
Jonge Makers (Trede 5)	0	0	0
Regiodeal	0	0	0
Overig	0	0	3.689
Totaal Bijdrage van bedrijven	0	0	3.689
Bijdrage van private fondsen			
Onderwijs (Trede 1)	0	0	0
Vrije Tijd (Trede 2)	0	0	0
Talenten met ambitie (Trede 3)	5.000	0	18.900
Jonge Makers (Trede 5)	0	0	9.000
Regiodeal	0	0	0
Overig	0	0	0
Totaal Bijdrage van private fondsen	5.000	0	27.900
Bijdrage van goede doelen/loterijen			
Onderwijs (Trede 1)	0	0	0
Vrije Tijd (Trede 2)	0	0	0
Talenten met ambitie (Trede 3)	0	0	0
Jonge Makers (Trede 5)	0	0	0
Regiodeal	0	0	0
Overig	0	0	0
Totaal Bijdrage van private fondsen	0	0	0
Totaal bijdragen uit private middelen			
Onderwijs (Trede 1)	0	0	0
Vrije Tijd (Trede 2)	0	0	0
Talenten met ambitie (Trede 3)	5.000	0	18.900
Jonge Makers (Trede 5)	0	0	9.000
Regiodeal	0	0	0
Overig	0	0	3.689
Totaal Bijdrage van private fondsen	5.000	0	31.589
Totale eigen inkomsten			
Onderwijs (Trede 1)	6.135	16.500	11.032
Vrije Tijd (Trede 2)	29.605	44.840	29.889
Talenten met ambitie (Trede 3)	51.418	67.950	66.435
Jonge Makers (Trede 5)	4.250	6.000	43.808
Regiodeal	0	0	0
Overig	3.945	17.500	19.871
Totale eigen inkomsten	95.352	152.790	171.035

	Realisatie 2025 €	Begroting 2025 €	Realisatie 2024 €
Subsidies/bijdragen uit publieke middelen			
Structurele subsidie FCP			
Onderwijs (Trede 1)	0	0	0
Vrije Tijd (Trede 2)	0	0	0
Talenten met ambitie (Trede 3)	218.300	150.000	113.853
Jonge Makers (Trede 5)	0	0	0
Regiodeal	0	0	0
Overig	0	53.500	40.000
Totaal meerjarige subsidies FCP	218.300	203.500	153.853
Incidentele subsidie FCP			
Onderwijs (Trede 1)	0	0	0
Vrije Tijd (Trede 2)	0	0	0
Talenten met ambitie (Trede 3)	0	0	66.081
Jonge Makers (Trede 5)	0	0	0
Regiodeal	0	0	0
Overig	4.009	0	0
Totaal incidentele subsidie FCP	4.009	0	66.081
Structurele subsidie provincie Overijssel			
Onderwijs (Trede 1)	0	0	0
Vrije Tijd (Trede 2)	0	0	0
Talenten met ambitie (Trede 3)	51.350	51.250	50.000
Jonge Makers (Trede 5)	146.000	166.000	248.058
Regiodeal	0	0	0
Overig	0	0	0
Totaal structurele subsidie provincie Overijssel	197.350	217.250	298.058
Incidentele subsidie provincie Overijssel			
Onderwijs (Trede 1)	0	0	0
Vrije Tijd (Trede 2)	0	11.500	17.500
Talenten met ambitie (Trede 3)	500	0	0
Jonge Makers (Trede 5)	0	0	0
Regiodeal	0	0	0
Overig	0	0	0
Totaal incidentele subsidie provincie Overijssel	500	11.500	17.500
Structurele subsidie gemeente Deventer			
Onderwijs (Trede 1)	20.000	20.000	0
Vrije Tijd (Trede 2)	20.000	40.000	30.000
Talenten met ambitie (Trede 3)	71.499	117.499	57.298
Jonge Makers (Trede 5)	35.000	45.000	76.000
Regiodeal	0	0	0
Overig	56.000	0	8.531
Totaal structurele subsidie gemeente Deventer	202.499	222.499	171.829

	Realisatie 2025 €	Begroting 2025 €	Realisatie 2024 €
Incidentele subsidie gemeente Deventer			
Onderwijs (Trede 1)	0	0	0
Vrije Tijd (Trede 2)	0	12.500	37.280
Talenten met ambitie (Trede 3)	0	0	12.000
Jonge Makers (Trede 5)	0	10.000	44.000
Regiodeal	0	0	0
Overig	0	0	0
Totaal incidentele subsidie gemeente Deventer	0	22.500	93.280
Overige subsidies en bijdragen uit publieke middelen			
Onderwijs (Trede 1)	0	0	0
Vrije Tijd (Trede 2)	0	3.000	11.230
Talenten met ambitie (Trede 3)	50.000	49.500	0
Jonge Makers (Trede 5)	97.010	61.000	70.410
Regiodeal	194.441	0	0
Overig	0	0	0
Totaal overige sub. en bijdragen uit publieke middelen	341.451	113.500	81.640
Totaal subsidies/bijdragen uit publieke middelen			
Onderwijs (Trede 1)	20.000	20.000	0
Vrije Tijd (Trede 2)	20.000	67.000	96.010
Talenten met ambitie (Trede 3)	391.649	368.249	299.232
Jonge Makers (Trede 5)	278.010	282.000	438.468
Regiodeal	194.441		
Overig	60.009	53.500	48.531
Totaal subsidies/bijdragen uit publieke middelen	964.109	790.749	882.241
Overige baten			
Prijscompensatie 2024 FCP	0	0	13.129
Prijscompensatie 2025 FCP	7.493	0	0
Totaal overige baten	7.493	0	13.129
TOTALE BATEN			
Onderwijs (Trede 1)	26.135	36.500	11.032
Vrije Tijd (Trede 2)	49.605	111.840	125.898
Talenten met ambitie (Trede 3)	443.067	436.199	365.667
Jonge Makers (Trede 5)	282.260	288.000	482.276
Regiodeal	194.441	0	0
Overig	71.447	71.000	81.531
TOTALE BATEN	1.066.955	943.539	1.066.404

	Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
		€	€
LASTEN			
Beheerslasten personeel			
Lonen en salarissen			
Brutolonen en salarissen	118.539	334.936	127.704
Eindejaarsuitkering	15.260	0	13.624
Vakantietoelage	22.487	0	20.111
Totaal lonen en salarissen	156.286	334.936	161.439
Sociale lasten en pensioenpremies			
Werkgeversdeel SVW	22.951	0	24.109
Pensioenpremie personeel	31.074	35.000	24.995
Totaal sociale lasten en pensioenpremies	54.024	35.000	49.105
Overige personeelskosten			
Onbelaste vergoedingen	0	0	1.400
Vrijwilligersvergoeding	0	0	1.175
Opleidingskosten	2.227	2.000	630
Verzuimverzekering	9.394	7.500	8.457
Kantinekosten	671	1.000	394
Reis- en verblijfkosten	11.191	7.500	8.982
Overige personeelskosten	-749	0	1.153
Totaal overige personeelskosten	22.733	18.000	22.190
Totaal beheerslasten personeel	233.043	387.936	232.733
Beheerslasten materieel			
Afschrijvingen op materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.140	0	1.179
Inventaris	16.648	16.500	14.694
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	17.788	16.500	15.873
Overige lasten			
Huisvestingskosten	83.277	39.570	84.986
Verkoopkosten	7.757	12.950	15.180
Kantoorkosten	15.499	9.650	12.189
Algemene kosten	7.354	10.000	16.248
Totaal overige lasten	113.887	72.170	128.603
Totaal beheerslasten materieel	131.675	88.670	144.476
Totale beheerslasten	364.718	476.606	377.209

	Realisatie 2025 €	Begroting 2025 €	Realisatie 2024 €
Activiteitenlasten personeel			
Lonen en salarissen			
Brutolonen en salarissen	200.095	70.668	237.050
Eindejaarsuitkering	1.942	0	5.860
Vakantietoelage	2.877	0	8.682
Totaal lonen en salarissen	204.914	70.668	251.593
Sociale lasten en pensioenpremies			
Werkgeversdeel SVW	39.982	0	48.086
Pensioenpremie personeel	3.536	0	10.482
Totaal sociale lasten en pensioenpremies	43.518	0	58.568
Overige personeelskosten			
Onbelaste vergoedingen	0	0	600
Reis- en verblijfkosten	4.839	0	11.735
Overige personeelskosten	0	0	899
Totaal overige personeelskosten	4.839	0	13.234
Inhuur personeel			
Inhuur - Docenten	47.052	56.190	51.199
Inhuur - Acteurs	37.760	0	29.283
Inhuur - Muzikanten	7.054	0	13.450
Inhuur - Dansers	120	0	0
Inhuur - Schrijver	1.393	2.000	2.300
Inhuur - Componist	3.600	2.000	2.300
Inhuur - Regisseur	15.395	18.050	30.972
Inhuur - Regieassistent	0	0	100
Inhuur - Regiecoach	453	900	0
Inhuur - Repetitor	0	0	600
Inhuur - Vormgever	5.700	2.000	1.625
Inhuur - Technicus	4.945	5.725	4.678
Inhuur - Reiskosten	6.235	6.450	9.189
Inhuur - Overig	60.461	4.720	23.767
Totaal inhuur personeel	190.167	98.035	169.462
Totaal activiteitenlasten personeel	443.437	168.703	492.857
Toelichting personele lasten			
	2025 €	2024 €	
Totaal personele lasten	676.481	725.590	
Waarvan vast contract	241.585	347.833	
Waarvan tijdelijk contract	244.729	208.296	
Waarvan inhuur	190.167	169.462	

	2025	2024
	fte	fte
Totaal personele lasten	10,6	10,8
Waarvan vast contract	3,1	3,1
Waarvan tijdelijk contract	4,5	5,2
Waarvan inhuur	3,0	2,5

	Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
	€	€	€
Activiteitenlasten materieel			
Inkoop - Huur speelruimte	13.910	58.950	12.265
Inkoop - Huur opslag	0	0	0
Inkoop - Decor	0	0	21.960
Inkoop - Decor en Rekwisieten	10.226	10.125	0
Inkoop - Kostuums	2.639	4.850	2.787
Inkoop - Rekwisieten	0	0	1.472
Inkoop - Programmabudget	130.470	100.700	0
Inkoop - Techniek (aanschaf en inhuur)	7.300	6.750	23.686
Inkoop - Reiskosten deelnemers	2.745	5.500	9.942
Inkoop - Transportkosten	2.563	1.750	1.083
Inkoop - Overnachtingskosten	1.541	15.150	7.667
Inkoop - Eten en drinken	10.790	10.100	18.347
Inkoop - Marketing	24.157	27.300	26.117
Inkoop - Horeca	64	3.500	510
Inkoop - Overig	47.741	52.827	36.187
Inkoop - Onderzoek	3.535	0	38.539
Totaal activiteitenlasten materieel	257.682	297.502	200.561
Totale activiteitenlasten	701.120	466.205	693.418
Saldo rentebaten/-lasten			
Rentebaten	1.620	0	6.300
Rente- en bankkosten	737	0	670
Totaal saldo rentebaten/ -lasten	883	0	5.630

Exploitatierekening Talenten met ambitie (Trede 3) 2025

	Realisatie 2025	Begroting 2025
	€	€
BATEN		
Directe opbrengsten		
Deelnemersbijdragen	5.322	5.050
Publieksinkomsten	40.955	27.400
Sponsorinkomsten	0	0
Overige directe inkomsten	141	35.500
Totaal directe opbrengsten	46.418	67.950
Indirecte opbrengsten	0	0
Totale opbrengsten	46.418	67.950
Bijdrage uit private middelen		
Bijdrage van particulieren, incl. vrienden(vereniging)	0	0
Bijdrage van bedrijven	0	0
Bijdrage van private fondsen	5.000	0
Bijdrage van goede doelen/loterijen	0	0
Totaal bijdragen uit private middelen	5.000	0
Totale eigen inkomsten	51.418	67.950
Meerjarige subsidies FCP	218.300	150.000
Incidentele subsidie FCP	0	0
Structurele subsidie provincie Overijssel	51.350	51.250
Incidentele subsidie provincie Overijssel	500	0
Structurele subsidie gemeente Deventer	71.499	117.499
Incidentele subsidie gemeente Deventer	0	0
Overige subsidies en bijdragen uit publieke middelen	50.000	49.500
Totaal subsidies/bijdragen uit publieke middelen	391.649	368.249
TOTALE BATEN	443.067	436.199
LASTEN		
Beheerslasten personeel	90.491	159.054
Beheerslasten materieel	51.129	36.355
Totale beheerslasten	141.620	195.408
Activiteitenlasten personeel	201.138	38.825
Activiteitenlasten materieel	100.162	157.675
Totale activiteitenlasten	301.300	196.500
TOTALE LASTEN	442.920	391.908
	Realisatie 2025	Begroting 2025
	€	€
Saldo uit gewone bedrijfsvoering		
Saldo rentebaten/-lasten	343	0

EXPLOITATIERESULTAAT48944.291**Toelichting:**

De gerealiseerde bedragen voor "beheerslasten personeel", "beheerslasten materieel" en "Saldo rentebaten/-lasten zijn, net als bij de begrote bedragen, berekend door 38,83% van de totale posten te nemen. Dit is conform de ingediende meerjarenbegroting.

2.6 Ondertekening bestuurder en toezichthouder

Aldus opgemaakt te:

Deventer, 02-04-2026

Directeur bestuurder, E.J. Post

Namens de Raad van Toezicht:

Voorzitter RvT, R.H. de Breij

3. Overige gegevens

3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

INVOEGEN BLADZIJDE 1

3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

INVOEGEN BLADZIJDE 2

3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

INVOEGEN BLADZIJDE 3

4. Bijlagen

4.1 Staat van de materiële vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			Afschrijvingen					Boek-waarde per 31-12-2025	Residu-waarde	Afschrij- vings- percentage
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2025	Investering- en 2025	Desinveste- ringen 2025	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2025	Afschrijving-en tot 01- 01-2025	Afschrij-vingen 2025	Afschrij-vingen desinves- teringen	Afschrij-vingen t/m 31-12- 2025			
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%
Materiële vaste activa												
<i>Bedrijfsgebouwen en -terreinen</i>												
Verbouwing 08/09-2017	30-9-2017	5.973			5.973	4.372	600		4.972	1.001		10%
Voorzetwand theaterzaal	30-6-2022	8.937			8.937	1.147	444		1.591	7.346		5%
Verbouwing foyer	23-2-2023	985			985	184	96		280	705		10%
		<u>15.895</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>15.895</u>	<u>5.703</u>	<u>1.140</u>	<u>0</u>	<u>6.843</u>	<u>9.052</u>		
<i>Inventaris</i>												
Podium HvdA	13-5-2013	4.244			4.244	4.244	0		4.244	-		10%
Vloer HvdA	21-5-2013	4.086			4.086	4.086	0		4.086	-		10%
Kabelwerk HvdA	8-6-2013	3.178			3.178	3.178	0		3.178	-		10%
Stoelen HvdA	22-7-2013	1.081			1.081	1.081	0		1.081	-		20%
Meubels HvdA	14-8-2013	1.536			1.536	1.536	0		1.536	-		20%
LG 49UH610V TV + Newstar standaard	27-6-2017	780			780	780	0		780	-		20%
Geluidsinstallatie Theaterzaal 1	6-8-2018	3.375			3.375	2.156	336		2.492	883		10%
LED lampen theaterzaal	30-7-2018	3.701			3.701	2.396	372		2.768	933		10%
Geluidsinstallatie theaterzaal	14-5-2018	3.375			3.375	2.240	336		2.576	799		10%
Frames voor lampen theaterzaal	18-11-2018	716			716	439	72		511	205		10%
Gaasdoeken	21-1-2019	2.150			2.150	2.150	0		2.150	-		20%
Website Klassedans.nl	2-9-2019	2.275			2.275	2.275	0		2.275	-		20%
Lijsten en ophangstysteem gang	9-10-2020	529			529	447	82		529	-		20%
Sunfolie Climat Screens	30-10-2020	1.587			1.587	663	156		819	768		10%
Laptop HP 15S-FQ1050ND	5-11-2020	545			545	450	95		545	-		20%
Kast studio	29-12-2020	2.486			2.486	992	252		1.244	1.242		10%

Omschrijving	Datum	Aanschaf- fingen tot 01-01-2025	Investerings- en 2025	Desinveste- ringen 2025	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2025	Afschrijving-en tot 01- 2025	Afschrij-vingen 2025	Afschrij-vingen desinves- teringen	Afschrij-vingen t/m 31-12- 2025	Boek-waarde per 31-12-2025	Residu-waarde	Afschrij- vings- percentage
Sony Alpha A6400 Videocamera + toebehoren	17-2-2021	3.536			3.536	2.768	708		3.476	60		20%
Beamer Optoma Optoma DZ500	28-4-2021	1.487			1.487	1.110	300		1.410	77		20%
Microfoon Sennheiser ew 100 G4-865-S-E	28-4-2021	550			550	405	113		518	32		20%
Microfoon Sennheiser ew 100 G4-ME2-835-S-A cor	28-4-2021	740			740	540	156		696	44		20%
Lampen ExpoLite TourLED 50 IP65 XCR 14x5W	4-10-2021	539			539	156	48		204	335		10%
Laptops HP 15S-EQ1815ND (2 stuks)	17-11-2021	1.089			1.089	684	216		900	189		20%
Banken tribune theaterzaal	31-12-2021	17.467			17.467	5.365	1.740		7.105	10.362		10%
Laptop HP 155-FQ4442ND	5-2-2022	602			602	350	120		470	132		20%
Lampen en geluidstafel theaterzaal	9-6-2022	16.788			16.788	4.327	1.680		6.007	10.781		10%
Vlaggen en banners Poolshoogte	15-6-2022	1.625			1.625	837	324		1.161	464		20%
Tourled lampen theaterzaal Chauvet Pro Rogue R1I	8-7-2022	5.290			5.290	1.320	528		1.848	3.442		10%
Zitzakken	29-7-2022	1.316			1.316	653	264		917	399		20%
Tafels Foyer	29-7-2022	2.145			2.145	522	216		738	1.407		10%
Vergaderunits foyer	3-8-2022	6.596			6.596	1.589	660		2.249	4.347		10%
Bartafels en -krukken foyer	5-8-2022	2.385			2.385	563	240		803	1.582		10%
Speakers foyer	11-8-2022	1.719			1.719	406	168		574	1.145		10%
Keuken foyer	15-9-2022	11.570			11.570	2.688	1.152		3.840	7.730		10%
TV's Foyer LG 55NANO786QA	6-10-2022	1.242			1.242	675	204		879	363		20%
Raamstickers foyer	30-12-2022	4.460			4.460	1.850	888		2.738	1.722		20%
Aixfoam geluidsdepende panelen	16-3-2022	914			914	510	180		690	224		20%
Trap-Voorraadkast	20-1-2023	13.625			13.625	2.712	1.356		4.068	9.557		10%
Laptops	21-6-2023	1.131			1.131	342	228		570	561		20%
Apple MacBook Pro 14"	3-4-2024	2.408			2.408	360	480		840	1.568		20%
Design en drukwerk signing Poolshoogte	24-6-2024	2.410			2.410	280	480		760	1.650		20%
Geluidsinstallatie theaterzaal 2	17-10-2024	7.155			7.155	177	708		885	6.270		10%
Nilfisk schrobmachine	3-12-2024	826			826	13	156		169	657		20%
Headset microfoons	10-12-2024	1.088			1.088	18	216		234	854		20%
Lampen theaterzaal	3-2-2025		4.887		4.887	-	440		440	4.447		10%
Apple iPhone 15	9-3-2025		721		721	-	200		200	521		33%

Omschrijving	Datum	Aanschaf- fingen tot 01-01-2025	Investerings- en 2025	Desinveste- ringen 2025	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2025	Afschrijving-en tot 01- 01-2025	Afschrij-vingen 2025	Afschrij-vingen desinves- teringen	Afschrij-vingen t/m 31-12- 2025	Boek-waarde per 31-12-2025	Residu-waarde	Afschrij- vings- percentage
Balletvloer	31-7-2025		1.525		1.525	-	150		150	1.375		20%
Gordijnen theaterzaal	1-8-2025		1.942		1.942	-	160		160	1.782		20%
Computers HP Pro Mini 400 G9 - I5-14500T	15-10-2025		2.433		2.433	-	120		120	2.313		20%
Ladenkastjes	15-10-2025		867		867	-	21		21	846		10%
Bureaus	15-10-2025		1.272		1.272	-	30		30	1.242		10%
Beeldschermen LG UltraWide 34WQ73A-B	15-10-2025		2.193		2.193	-	108		108	2.085		20%
Bureaustoelen	30-10-2025		1.812		1.812	-	45		45	1.767		10%
		146.348	17.651	0	163.998	60.333	16.504	0	76.836	87.162		
Totaal materiële vaste activa		162.243	17.651	0	179.892	66.036	17.644	0	83.679	96.213		
Totaal vaste activa		162.243	17.651	0	179.892	66.036	17.644	0	83.679	96.213		

4.2 Jaaropstelling omzetbelasting

		€	€
Boekjaar: 2025			
BTW nummer: 815533378B01			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	10.430	2.190
Omzet laag	1b	35.751	3.218
Omzet overige tarieven	1c		
Omzet nultarief of niet bij u belast	1e	44.171	
Verschuldigde omzetbelasting			5.408
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	45.689	45.689
Te ontvangen/ betalen omzetbelasting			-40.281
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		-8.881	
2e kwartaal		-10.156	
3e kwartaal		-15.766	
4e kwartaal		-1.762	
			-36.565
Suppletie omzetbelasting 2025			-3.716