



**Jaarstukken 2023**

**Stichting DNK**

## Inhoudsopgave

Inleiding .....	4
Verslag Raad van Toezicht DNK .....	5
Balans (na resultaatbestemming) .....	6
Exploitatierkening .....	7
Kasstroomoverzicht .....	8
Grondslagen.....	9
<i>Baten</i> .....	10
<i>Personeelsbeloningen</i> .....	10
<i>Schattingen</i> .....	11
Continuïteit.....	11
Toelichting op de balans .....	12
ACTIVA .....	12
A. VASTE ACTIVA .....	12
B. VLOTTENDE ACTIVA .....	12
PASSIVA.....	14
C. EIGEN VERMOGEN .....	14
D. VOORZIENINGEN .....	17
E. KORTLOPENDE SCHULDEN .....	17
.....	<b>Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.</b>
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen .....	19
Toelichting op de exploitatierkening .....	20
Exploitatiesaldo 2023 .....	20
A. Brutomarge activiteiten .....	21
B. Brutomarge activiteiten per bedrijfsonderdeel .....	22
I. Theatervoorstellingen .....	22
II. Filmvoorstellingen .....	23
III. Opbrengsten bibliotheek.....	23
IV. Educatie .....	24
V tm VII. Horeca.....	24
VIII. Verhuur / Evenementen.....	25
IX. Reclame .....	25
VII. Overige opbrengsten.....	26
C. Exploitatiekosten .....	28
I. Personeelslasten.....	28

II. Huur .....	28
III. Huisvesting .....	28
IV. Onderhoudskosten gebruikers .....	29
V. Publiciteitskosten .....	29
Algemeen .....	30
VI. Overige bedrijfskosten.....	30
VII. Collectie.....	30
VIII. Afschrijvingen .....	31
IX. Buitengewone baten en lasten.....	31
X. Financiële baten en lasten .....	31
D. Bijdragen derden .....	31
XI. Sponsoring/externe financiering .....	31
XII. Bijdrage gemeente Assen .....	32
XIII. Mutaties bestemmingsreserve.....	32
Enkelvoudige jaarrekening stichting DNK .....	33
Exploitatierekening.....	33
Balans .....	33
WNT-verantwoording 2023 (gefuseerde entiteit) .....	34
Bezoldiging topfunctionarissen .....	35
Overige gegevens.....	40
Resultaatbestemming .....	40
Gebeurtenissen na balansdatum .....	40
Ondertekening bestuurder en toezichthouders .....	40
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	42

## Inleiding

De Raad van Toezicht en de directie van Stichting DNK bieden u hierbij de jaarrekening over het jaar 2023 aan, die is opgesteld met inachtneming van de door de gemeente Assen gehanteerde subsidiecriteria.

Het jaar 2023 is afgesloten met een positief resultaat van € 607.718, waarin € 175.000 coronasteun, € 186.000 energiecompensatie en een extra vrijval uit de volumereserve van de Bibliotheek € 100.000 zijn verrekend. Daarnaast zijn er eenmalige meevallers van € 148.000 voor coronasteun vanuit de theaterbranche en uitkering ziekteverzuimverzekering. De Bibliotheek heeft diverse externe financieringen ontvangen. Wanneer we dit alles zouden verrekenen zou het geschoonde resultaat negatief zijn. Net zoals de afgelopen 3 jaren waren we afhankelijk van steun. Het resultaat is toegevoegd met de algemene reserve.

Het jaar 2023 was het eerste volle jaar na Corona. Gelukkig weten bezoekers en bedrijven ons weer te vinden. Onze begrote bezoekersaantallen hebben we allemaal gehaald. De bezoekersaantallen van DNK NXT zijn boven verwachting. Het theater heeft het goed gedaan met o.a. 5 x uitverkochte musical Mamma Mia. In de bioscoop waren Barbie en Oppenheimer een grote hit, echter de stakingen in de filmwereld leggen een schaduw over het filmaanbod van 2024.

De steeds groter wordende druk op de exploitatie van DNK als gevolg van jarenlange achterblijvende indexatie wordt nijpend en is een issue dat consequent aan de orde is gebleven in vele gesprekken met gemeente, rvt en bestuur. De stijgende prijzen maken een sluitende begroting met de huidige subsidie voorwaarden en financiering niet mogelijk. We zijn content met het feit dat de gemeente heeft ingezien op termijn wat te moeten doen met de indexering en dat de taxatie van de huur tot een ander inzicht kan leiden en de te hoge huur kan worden aangepast. Echter waar we de afgelopen jaren steun hebben ontvangen en dit vanaf 2024 compleet wegvalt, ligt er een stevige taakstelling bij de organisatie die vanuit de gemeente niet ten koste mag gaan van de programmering en dienstverleningsniveau. Dit maakt dat de begroting voor 2024 en de jaren daarna een hele spannende is waarbij er zeker in plaats van steun een aanslag op de reserves gedaan moeten worden om de begroting dekkend te krijgen. De mate waarin is mede afhankelijk van de mate van indexering en huuraanpassing.

Eind 2023 was de stand van de liquide middelen € 8.643.000. Hiermee is de continuïteit op korte termijn gewaarborgd. Echter met de huidige indexering en fors stijgende prijzen kunnen er op korte tot middellange termijn zorgen ontstaan over het voortbestaan van de Stichting Theater/Bioscoop De Nieuwe Kolk.

Hanneke Bruggeman

Directeur- bestuurder DNK

## Verslag Raad van Toezicht DNK

We kunnen 2023 afsluiten met een mooi resultaat als het gaat om bezoekersaantallen voor theater, bioscoop en de bibliotheek. Gelukkig hebben velen de weg naar De Nieuwe Kolk weer gevonden. Prachtige resultaten waar we aan het begin van 2023 op gehoopt hadden, maar welke we niet hadden verwacht. De RvT dankt een ieder die betrokken is bij De Nieuwe Kolk. Zonder deze grote en enthousiaste inzet van personeel en vrijwilligers kan niet de beleving geleverd worden aan alle gasten die ons bezoeken.

In 2023 heeft de Raad van Toezicht (RvT) veel tijd besteed aan De Nieuwe Kolk, met name aan de financiën en de financiële toekomst van de organisatie. Dit jaar waren er oplopende kosten door de stijging van onder meer de personeelskosten, energie, inkoopkosten en de huur. Er is opnieuw vastgesteld dat de huidige subsidie van de gemeente niet langer toereikend is voor 2024, maar ook voor de jaren hierna. Een afvaardiging van de RvT heeft samen met de directeur-bestuurder dit jaar meerdere malen daartoe overleg gehad met een vertegenwoordiging van het College van B&W. In het najaar heeft de afvaardiging van de RvT zich laten begeleiden door een externe om de gesprekken goed te laten verlopen. Naast het opstellen van een businesscase zijn meerdere scenario's opgesteld, doorgerekend en besproken. Eind 2023 was (nog) geen overeenstemming over een structurele oplossing bereikt. Dank gaat uit naar diegene die extra werk hebben verzet om de benodigde informatie op te leveren voor de diverse gesprekken over de toekomst van De Nieuwe Kolk.

Om De Nieuwe Kolk financieel te ondersteunen is in het voorjaar op voorstel van het college van B&W door de gemeenteraad een eenmalige subsidie van € 429.00 toegekend, onder de voorwaarde dat de organisatie zelf ook een dergelijke bedrag in haar begroting zou bezuinigen. Wij zullen in onze aanbiedingsbrief een gemotiveerd verzoek doen aan de gemeente Assen om dit bedrag te mogen behouden en in te zetten voor dekking in 2024.

De RvT heeft vijf keer regulier vergaderd en een vijftal keren extra online, om de gesprekken met de gemeente voor te bereiden. In de reguliere vergaderingen zijn de financiën besproken, zoals de kwartaalcijfers, de jaarrekeningen van 2022, de definitieve begroting van 2023, en de voorlopige en definitieve begroting voor 2024. Daarnaast zijn in aanwezigheid van de accountant ook de managementletter en het accountantsverslag besproken. De zorgen van de accountant betroffen deze keer de continuïteit van de organisatie, als niet tijdig een structurele oplossing voor de oplopende kosten zou worden gevonden. Het inzetten van de aanwezige reserves was volgens de accountant geen juiste oplossing en zeker geen structurele; de RvT is het daar mee eens. Het tijdig daarover in gesprek zijn gegaan met de gemeente werd als een goede stap ervaren.

De andere onderwerpen die aan de orde zijn gekomen betroffen de organisatie, zoals het actuele ziekteverzuim, de aanpassingen in de organisatie, de positieve rapportage van de vertrouwenspersoon over een veilig werkklimaat en de verbouwingen in het pand, zoals de opening van DNK NXT. Daarnaast werd de RvT op de hoogte gehouden van de bezoekersaantallen, de zaalbezetting en de klanttevredenheid.

Naar aanleiding van het vertrek van de manager Bedrijfsvoering, in eerste instantie tijdelijk binnen de organisatie opgelost, heeft de RvT op voorstel van de remuneratiecommissie en met goedkeuring van de directeur-bestuurder besloten de ontstane vacature te gaan vervullen en extern te gaan werven. Na de goedkeuring van het functieprofiel is in het najaar de werving van start gegaan. Aan het einde van 2023 was er zicht op invulling van deze vacature met een benoeming per 15 maart 2024.

De RvT kent een tweetal commissies: de auditcommissie, waarvan de vergaderingen voorafgaand aan de reguliere RvT-vergaderingen hebben plaats gevonden en de remuneratiecommissie die twee keer bijeen is geweest. De zelfevaluatie van de RvT is verschoven en staat gepland voor januari 2024.

Titia Siertsema, voorzitter RvT De Nieuwe Kolk

## Balans (na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
A. VASTE ACTIVA		
I. Materiele vaste activa	2.374.221	2.311.875
	2.374.221	2.311.875
B. VLOTTENDE ACTIVA		
I. Voorraden	57.636	44.832
II. Vorderingen	321.831	217.899
III. Belastingen en premies sociale verzekeringen	305.688	199.136
IV. Overlopende activa	670.462	523.307
V. Liquide middelen	8.643.164	7.925.944
	9.998.780	8.911.119
Totaal activa	<u>12.373.001</u>	<u>11.222.994</u>
<b>PASSIVA</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
C. EIGEN VERMOGEN		
I. Algemene reserve	1.389.236	781.518
II. Bestemmingsfondsen	1.058.613	1.364.062
III. Bestemmingsreserves	4.079.467	3.913.953
	6.527.316	6.059.533
D. VOORZIENINGEN		
I. Voorzieningen	2.074.059	1.814.670
	2.074.059	1.814.670
E. KORTLOPENDE SCHULDEN		
I. Crediteuren	361.494	836.084
II. Belastingen en premies sociale verzekeringen	145.135	140.051
III. Overlopende passiva	3.264.995	2.372.656
	3.771.625	3.348.791
Totaal passiva	<u>12.373.001</u>	<u>11.222.994</u>

## Exploitatierkening

	boekjaar 2023	begroting 2023	boekjaar 2022
Opbrengsten	5.433.248	4.623.460	4.053.547
Inkoop- en/of directe kosten	2.387.562	1.843.450	1.849.971
<b>Bruto marge</b>	<b>3.045.685</b>	<b>2.780.010</b>	<b>2.203.575</b>
Personeel	4.426.880	4.678.695	4.129.563
Huur	3.972.800	4.043.300	3.961.267
Huisvesting	805.317	823.240	709.526
Onderhoud	485.569	459.000	443.543
Publiciteit	250.436	265.000	310.416
Algemeen	870.138	652.550	597.442
Collectie	203.325	211.905	185.768
Afschrijvingen	365.272	569.500	253.606
Buitengewone baten en lasten	-73	-	-135
Financiële baten en lasten	-67.815	-500	20.328
<b>Exploitatiekosten</b>	<b>11.311.850</b>	<b>11.702.690</b>	<b>10.611.324</b>
<b>Operationeel resultaat</b>	<b>-8.266.165</b>	<b>-8.922.680</b>	<b>-8.407.748</b>
Sponsoring / externe financiering	451.099	134.000	250.383
Bijdragen gemeente	8.282.848	8.281.000	8.187.314
<b>Bijdragen gemeente en derden</b>	<b>8.733.947</b>	<b>8.415.000</b>	<b>8.437.697</b>
<b>Exploitatiesaldo na verwerking bijdragen</b>	<b>467.783</b>	<b>-507.680</b>	<b>29.949</b>
Onttrekking bestemmingsreserves	603.280	534.680	863.755
Toevoeging bestemmingsreserves	-463.345	-27.000	-990.345
<b>Saldo exploitatiesaldo</b>	<b>607.718</b>	<b>-</b>	<b>-96.642</b>
Toevoeging algemene reserve	-607.718	-	96.642
<b>Exploitatiesaldo na resultaatbestemming</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Kasstroomoverzicht

	2023	2022
<b><u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u></b>		
Resultaat voor financiële baten en lasten	399.364	29.949
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	365.272	253.606
- voorzieningen	<u>259.389</u>	<u>204.111</u>
	624.661	457.717
Verandering in vlottende middelen:		
- voorraden	-12.803	-7.471
- vorderingen	-357.638	-35.836
- schulden	<u>422.835</u>	<u>855.316</u>
	<u>52.394</u>	<u>812.008</u>
<b><i>Kasstroom uit bedrijfsoperatie</i></b>	<b>1.076.419</b>	<b>1.299.674</b>
Ontvangen interest	<u>68.420</u>	<u>0</u>
	<u>68.420</u>	<u>0</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>1.144.839</b>	<b>1.299.674</b>
<b><u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u></b>		
Investering in materiële vaste activa	-427.619	-1.435.600
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>-427.619</b>	<b>-1.435.600</b>
<b><u>Mutatie financiële middelen</u></b>	<b><u>717.220</u></b>	<b><u>-135.926</u></b>

## Grondslagen

### Algemeen

Stichting DNK  
Zetel houdende te Assen  
Inschrijving KvK 68684266

### Algemene grondslagen

Deze geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1: Kleine organisaties-zonder-winststreven. Dit is in overeenstemming met de richtlijnen van de Gemeente Assen. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Het opmaken van de jaarrekening vereist het maken van beoordelingen en schattingen bij de toepassing van de waarderingsgrondslagen. Schattingen en oordeelsvorming worden gebaseerd op ervaring en overige factoren, inclusief verwachtingen die redelijk worden geacht.

### Activa en passiva

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten, tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld.

### Baten en lasten

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Baten 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.

### Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen 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. Er wordt afgeschreven vanaf moment van ingebruikname. Eventuele investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op de aanschafwaarde. Ten opzichte van voorgaand jaar hebben geen wijzigingen in de waardering van de materiële vaste activa plaatsgevonden.

#### Afschrijvingstermijnen respectievelijk -percentages:

Gebouw	10 jaar	10%
ICT voorzieningen	3 tot 10 jaar	33,3% - 10%
Horecavoorzieningen	5 tot 20 jaar	20% - 5%
Facilitair	5 tot 10 jaar	20% - 10%
Inventaris theater	5 tot 15 jaar	20% - 6,7%
Inventaris kantoor	5 tot 10 jaar	20% - 10%
Inventaris verhuur/evenementen	5 tot 10 jaar	20% - 10%
Inventaris bioscoop	3 tot 10 jaar	33,3% - 10%
Inventaris bibliotheek	3 tot 10 jaar	33,3% - 10%
Inventaris algemeen	5 tot 10 jaar	33,3% - 10%
Transportmiddelen	3 tot 5 jaar	33,3% - 20%

### Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen historische inkooprijzen onder aftrek van een voorziening voor incurante voorraden indien daartoe aanleiding bestaat.

#### *Vorderingen en overlopende activa*

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid, op basis van een individuele beoordeling van de inningskansen.

#### *Liquide middelen*

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichtingen tenzij anders vermeld.

#### *Eigen vermogen*

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsfondsen en -reserves. Bestemmingsfondsen en –reserves hebben een vaste bestemming en zijn niet vrij opneembaar. De fondsen zijn afgestemd met de gemeente Assen. De reserves zijn geaccordeerd in de Raad van Toezicht.

#### *Voorzieningen*

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

#### *Schulden*

Schulden zijn gewaardeerd tegen nominale waarde en zijn gerangschikt onder de kortlopende schulden als deze binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist en onder de langlopende schulden als de opeisbaarheid meer dan 12 maanden bedraagt.

### **Grondslagen van resultaatbepaling voor de exploitatierekening**

#### *Baten*

Onder baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar verleende diensten en verkregen exploitatiesubsidies. Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht.

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de exploitatierekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

Rente vanuit de liquide middelen worden toegerekend aan de exploitatie. Met de gemeente is afgesproken dat het gemiddelde rentepercentage over de stand van het volumebeleid per jaareinde van het vorige jaar zal worden toegevoegd aan de reserve.

#### *Personeelsbeloningen*

Periodiek betaalbare beloningen Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de exploitatierekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

#### *Pensioenen*

Het al dan niet vormen van een voorziening wordt beoordeeld aan de hand van beschikbare informatie. Indien het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichtingen een uitstroom van middelen zal plaatsvinden en de omvang van de verplichtingen betrouwbaar kan worden ingeschat, wordt hiervoor een voorziening gevormd. In het verslagjaar is dit niet aan de orde.

Theater & Bioscoop De Nieuwe Kolk heeft een pensioenregeling bij PNO Media voor de bioscoopmedewerkers die kwalificeert als een middelloonregeling en een bij Aegon PPI voor de theatermedewerkers die kwalificeert als een beschikbare premiereregeling. Theater & Bioscoop De Nieuwe Kolk heeft nog 1 medewerker die bij het Pensioenfonds Horeca en Catering is aangesloten. Deze regeling kwalificeert als een middelloonregeling.

De medewerkers van de bibliotheek zijn aangesloten bij de Stichting Pensioenfonds Openbare Bibliotheken. Dit betreft een toegezegd-pensioenregeling, welke is verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrageregeling. Dit omdat de stichting in geval van een tekort geen verplichting heeft tot het voldoen van aanvullende bijdrage anders dan door

hogere toekomstige premies. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terug storting leidt of tot een vermindering van de toekomstige betalingen.

De verschuldigde premies over het actuele boekjaar worden als last verantwoord in de exploitatie. Voor zover de verschuldigde premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraden van de pensioenfondsen per 31 december van het huidige boekjaar zijn (Aegon PPI is een premiepensioeninstelling):

- PNO Media, 113,3%
- Pensioenfonds Openbare bibliotheken, 123,4%

### *Schattingen*

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zacht een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

### **Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva**

De voorstelling gebonden sponsoring wordt gepresenteerd onder de bruto marge.

### **Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

## **Continuïteit**

Stichting DNK heeft over het verslagjaar 2023 een positief resultaat van € 607.718. Hierdoor is de stand van de algemene per 31-12-2023 € 1.389.236. De liquiditeitspositie is vooralsnog voldoende voor 2024.

Eind 2023 is de uiteindelijke begroting voor 2024 vastgesteld met een geconsolideerd negatief resultaat van € 1.175.000. De gemeente, directeur en RvT zijn diverse malen bij elkaar geweest om deze situatie te bespreken. Begin 2024 zal er duidelijkheid komen over de aangepaste index en eventuele huurverlaging. Echter blijft de kans bestaan dat dit niet voldoende ruimte geeft en dat er andere maatregelen, zoals het versoberen van de programmering en saneren, genomen moeten worden.

De liquiditeitspositie is vooralsnog voldoende voor 2024 maar zonder goede financiële afspraken met de gemeente zijn er zorgen binnen afzienbare tijd over het voortbestaan van de Stichting.

## Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### A. VASTE ACTIVA

##### I. Materiele vaste activa

	Aanschafwaarde begin	Investerings begin	Des- investeringen boekjaar	Aanschaf- waarde eind	Cum. afschrijvingen begin	Afschrijving 2023	Afschrijving des- investeringen	Boekwaarde begin	Boekwaarde eind
Gebouw	1.708.482	82.074	-6.851	1.783.704	614.858	119.729	-6.851	1.093.623	1.055.969
Inventaris kantoor	197.952			197.952	194.057			3.895	2.218
Inventaris theater	493.087		-60.808	474.542	315.193		-60.808	177.894	180.969
Inventaris bioscoop	72.011	20.171	-12.716	79.466	61.258	6.992	-12.716	10.753	23.932
Inventaris verhuur/evenementen	50.867			56.417	46.389			4.478	8.172
Inventaris bibliotheek	1.360.571	141.698	-6.335	1.495.934	491.436	125.861	-6.335	869.134	884.972
Horeca voorzieningen	120.575		-24.836	101.490	96.281		-24.836	24.294	21.307
Facilitair	43.660			45.660	29.502			14.158	13.228
Bedrijfswagen	18.508			18.508	12.338	3.702		6.169	2.468
ICT voorzieningen	907.633	128.112	-83.412	952.333	800.157	54.603	-83.412	107.477	180.985
<b>Totaal</b>	<b>4.973.345</b>	<b>372.055</b>	<b>-194.959</b>	<b>5.206.005</b>	<b>2.661.470</b>	<b>310.886</b>	<b>-194.958</b>	<b>2.311.875</b>	<b>2.374.221</b>

#### B. VLOTTENDE ACTIVA

##### I. Voorraden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Voorraad Horeca	44.394	36.700
Voorraad Emballage	10.069	4.919
Voorraad 3D brillen Bioscoop	3.172	3.214
	<u>57.636</u>	<u>44.832</u>

##### II. Vorderingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Debiteuren, nominaal	261.523	219.399
Af: voorziening debiteuren	-1.500	-1.500
	<u>260.023</u>	<u>217.899</u>
Interest Spaarrekening	61.808	-
	<u>321.831</u>	<u>217.899</u>

### III. Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Omzetbelasting	305.290	193.027
Pensioenpremie	160	5.876
	<u>305.688</u>	<u>199.136</u>

### IV. Overlopende activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Overige vorderingen	202.597	84.451
Vooruitbetaalde kosten	467.864	438.857
	<u>670.462</u>	<u>523.307</u>

### V. Liquide middelen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
R/C Rabobank	82.235	1.862.840
R/C Rabobank Cultuurportaal	11.660	13.060
Rabo Bedrijfspaarrekening	6.758.426	4.657.715
R/C ABN AMRO	127.020	294.611
ABN AMRO bedrijfspaarrekening	1.615.000	1.065.000
Gelden onderweg	4.000	6.000
Kassen	2.815	3.553
Kluis	42.007	23.165
	<u>8.643.164</u>	<u>7.925.944</u>

De liquide middelen per balansdatum zijn vrij opneembaar.

## PASSIVA

### C. EIGEN VERMOGEN

#### I. Algemene reserve

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Stand per 1 januari	781.518	878.160
Exploitatieresultaat	607.718	-96.642
Stand per 31 december	<u>1.389.236</u>	<u>781.518</u>

#### II. Bestemmingsfondsen

##### II.a Bestemmingsfonds volumebeleid

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Stand per 1 januari	1.353.874	1.553.874
Dotatie	-	-
Onttrekking	300.000	200.000
Stand per 31 december	<u>1.053.874</u>	<u>1.353.874</u>

Het bestemmingsfonds volumebeleid betreft een reservering in het kader van de nieuw gebouwde centrale vestiging van de bibliotheek in DNK. Er zijn afspraken gemaakt voer het fonds volumebeleid met de gemeente. Dit fonds is ontstaan uit eerdere overschotten. In overleg met de gemeente mag hierop door de bibliotheek een beroep worden gedaan t.b.v. de exploitatie van € 200.000. In het kader van de begrotingsafspraken mocht dat voor 2023 € 300.000 zijn.

##### II.b Bestemmingsfonds NAM-gelden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Stand per 1 januari	10.188	10.188
Dotatie	-	-
Onttrekking	5.449	-
Stand per 31 december	<u>4.739</u>	<u>10.188</u>

Dit fonds is gevormd vanuit een gift van de NAM. Dit fonds zal aflopen. De toevoegen voor hetzelfde doel wordt vanaf 2015 gerubriceerd onder de bestemmingsreserve Vervanging digitale vernieuwing.

#### III. Bestemmingsreserves

##### III.a Bestemmingsreserve Innovatie

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Stand per 1 januari	515.420	265.420
Dotatie	200.000	250.000
Onttrekking	5.449	-
Stand per 31 december	<u>709.971</u>	<u>515.420</u>

##### III.b Bestemmingsreserve overlopende budgetten

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Stand per 1 januari	355.213	428.994
Dotatie	36.603	195.021
Onttrekking	96.446	268.802
Stand per 31 december	<u>295.370</u>	<u>355.213</u>

De bestemmingsreserve overlopende budgetten wordt gebruikt voor egalisatie budgetten zoals bv. voor marketing en activiteiten.

### III.c Bestemmingsreserve innovatie bioscoop

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Stand per 1 januari	59.394	38.830
Dotatie	24.305	20.564
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december	<u>83.699</u>	<u>59.394</u>

### III.d Bestemmingsreserve herinvesteringen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Stand per 1 januari	2.077.550	1.578.722
Dotatie	202.438	524.760
Onttrekking	167.668	25.932
Stand per 31 december	<u>2.112.320</u>	<u>2.077.550</u>

De bestemmingsreserve herinvesteringen wordt ingezet voor dekking kosten voor diverse nieuwe investeringsprojecten. De lopende onttrekking betreft leescafé, Taalhuis en Lokaal 1B en voor DNK NXT en verbouwing bibliotheek in 2021/2022/2023.

### III.e Bestemmingsreserve Arbeidsmobiliteit

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Stand per 1 januari	378.541	378.541
Dotatie	-	-
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december	<u>378.541</u>	<u>378.541</u>

De bestemmingsreserve wordt ingezet voor het egalisatie transitievergoedingen, duurzaam personeelsbeleid en talentontwikkeling.

### III.f Bestemmingsreserve Duurzaamheid

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Stand per 1 januari	82.569	85.446
Dotatie	-	-
Onttrekking	-	2.877
Stand per 31 december	<u>82.569</u>	<u>82.569</u>

De bestemmingsreserve Duurzaamheid is bedoeld om vanuit het Koplopersproject duurzame veranderingen in DNK te bewerkstelligen.

### III.g Bestemmingsreserve onderhoud

*Bestemmingsreserve onderhoud*

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Stand per 1 januari	54.111	60.305
Dotatie	-	-
Onttrekking	6.318	6.194
Stand per 31 december	<u>47.793</u>	<u>54.111</u>

Deze reserve valt jaarlijks gedeeltelijk vrij ten gunste van de exploitatie om de dotatie aan de onderhoudsvoorziening te dekken.

### III.h Bestemmingsreserve exploitatie DNK NXT

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Stand per 1 januari	200.000	200.000
Dotatie	-	-
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

De bestemmingsreserve innovatie wordt aangewend voor extra personeelskosten voor de nog te ontwikkelen nieuwe jeugdafdeling.

### III.j Bestemmingsreserve strategische doorontwikkeling DNK

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Stand per 1 januari	200.000	200.000
Dotatie	-	-
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

De bestemmingsreserve betreft een reserve voor het verder ontwikkelen van de gefuseerde organisatie DNK.

### III.k Bestemmingsreserve maatschappelijke projecten

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Stand per 1 januari	76.364	76.364
Dotatie	-	-
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december	<u>76.364</u>	<u>76.364</u>

De bestemmingsreserve is bedoeld voor toekomstige maatschappelijke projecten. Door de verbouwing en de start na Corona is er geen onttrekking geweest in 2023.

## D. VOORZIENINGEN

### I. Onderhoudsvoorziening

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Stand per 1 januari	1.790.073	1.583.073
Dotatie	260.000	207.000
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december	<u>2.050.073</u>	<u>1.790.073</u>

Met ingang van 2015 is een onderhoudsvoorziening gevormd op basis van een meerjarenonderhoudsplan en vanaf 2017 een afspraak van de verdeling van de kosten tussen huurder en verhuurder. Vanaf 2023 komt er jaarlijks een update van het plan.

### II. Voorziening jubileumuitkering

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Stand per 1 januari	24.596	27.485
Dotatie	783	7.253
Onttrekking	1.393	10.142
Stand per 31 december	<u>23.986</u>	<u>24.596</u>

## E. KORTLOPENDE SCHULDEN

### I. Crediteuren

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Stand per einde boekjaar	<u>361.494</u>	<u>836.084</u>

### II. Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Loonheffing/Premies sociale verzekeringen	121.995	117.857
Pensioenpremie	23.140	22.194
	<u>145.135</u>	<u>140.051</u>

### III. Overlopende passiva

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Vooruit gefactureerde voorstellingen	670.408	550.884
Vooruit ontvangen contributies	107.072	125.145
Vooruit ontvangen bedragen	98.030	95.899
Nog te betalen salarissen	249.380	184.809
Nog te betalen bioscoopfacturen	60.883	43.092
Nog te betalen theaterfacturen	86.874	56.161
Nog te betalen algemene zaken	84.525	96.218
Niet opgenomen verlof- en overuren	315.932	315.424
Tussenrekening subsidies	419.043	252.893
Extra subsidie gemeente Assen 2023	429.000	-
Overlopende passiva bibliotheekzaken	67.109	47.391
Af te wikkelen NOW/TVL	454.724	439.063
Nog te ontvangen facturen	8.917	8.932
Overig	213.098	156.745
	<u>3.264.995</u>	<u>2.372.656</u>

## Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De belangrijkste niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen met een materieel financieel belang zijn:

### Huurcontract gemeente

Eind april 2017 is er een huurovereenkomst afgesloten met de gemeente Assen. De jaarlijkse huur bedraagt € 3.949.000 en wordt elke keer aangegaan voor 5 jaar.

### Sharp multifunctional/printers

Per 1 juli 2023 is een leaseovereenkomst gesloten met Sharp voor 4 printers. Het contract loopt 6 jaar tot eind 2029. De kosten worden gedeeld met Bibliotheek Assen.

### Budgetsubsidie gemeente

Met de gemeente Assen is een langjarig subsidierecht afgesproken.

## Toelichting op de exploitatierekening

### Exploitatiesaldo 2023

Het boekjaar 2023 is afgesloten met een positief exploitatiesaldo van afgerond € 608.000. Dat is € 608.000 hoger dan begroot.

### Opbrengsten

Alle bedrijfsactiviteiten hebben goed gedraaid in 2023. Vooral voor filmvoorstellingen en verhuur was de brutomarge positiever dan begroot. Het ledenaantal van de bibliotheek is zelfs gestegen. De gemeente heeft € 186.000 energiecompensatie en € 175.000 coronasteun bijgedragen. Gezien het resultaat gaan we er vanuit dat de bijdrage van € 429.000 terugbetaald moet worden. Dit stond in de voorwaarden. Net zoals in de coronajaren hebben we € 56.688 coronasteun vanuit de theaterbranche ontvangen: compensatieregeling 3 en 4.

### Personeelskosten

De personeelskosten zijn lager dan begroot. De totale formatie was in 2023 71.35 FTE waar 75 FTE begroot was. De kosten zijn wel gestegen. De CAO NP is opengebroken en is niet met 2.5%, maar met 5% gestegen. De CAO OB steeg met gemiddeld 7%. De formatie is bijna weer terug op het oude niveau van voor Corona. Eind 2023 hadden we nog 2 vacatures.

De verplichting overuren/verlofsparen is dit jaar op gelijk niveau gebleven. Een eenmalige meevaller was de uitkering van de ziekteverzuimverzekering van € 91.000 over 2022. Daarnaast hebben we bijdragen van UWV voor ZW- en zwangerschapsuitkeringen.

### Huisvestingskosten

De huurkosten van de bibliotheek zijn lager dan begroot omdat de index lager was, maar hierdoor kregen we ook geen huurcompensatie. De kosten van beveiliging zijn gedaald omdat we een eigen conciërge/gastheer hiervoor inzetten. De energiekosten zijn gestegen t.o.v. 2022. In 2023 kregen we hiervoor een energiecompensatie. De prijzen blijven hoog maar de compensatie vervalt in 2024. Na update van de MJOP is gebleken dat de jaarlijkse dotatie van de onderhoudsvoorziening verhoogd moest worden met € 53.000 per jaar. Deze is nu jaarlijks € 260.000.

### Algemene bedrijfskosten

De algemene bedrijfskosten zijn hoger. Er zijn extra kosten gemaakt voor accountantskosten voor de afrekeningen van NOW en advieskosten voor de businesscase. Vanaf 2023 bestaan er nieuwe contributies voor: Bijdrage DIP en Sociaal fonds Podiumkunsten. De kosten voor G4S zijn lager omdat we overgestapt zijn van een kluis, met hoge onderhoudskosten naar een zelftellende kassalade. De post Laaggeletterdheid wordt gefinancierd door de gemeente Assen.

### Afschrijvingen

De investeringen in ICT zijn uitgesteld naar 2024.

### Sponsoring / Externe financiering

In 2023 hebben we diverse externe financieringen ontvangen. Voor DNK NXT hebben we 80.000 ontvangen vanuit DIA en 15.000 van Rabobank. Voor deze bedragen zijn mutaties aan herinvestering reserve gedaan ter dekking van de afschrijvingen. Daarnaast hebben we bedragen ontvangen vanuit DIA voor vakantieprogrammering en project naming & shaming. Ook valt de subsidie voor IDO en Laaggeletterdheid hieronder.

## A. Brutomarge activiteiten

	<b>boekjaar</b>	<b>begroting</b>	<b>boekjaar</b>	
	<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	
<b>I.</b>	<b><u>Opbrengsten</u></b>			
	<i>Theatervoorstellingen</i>	1.372.128	1.010.750	833.757
	<i>Filmvoorstellingen</i>	1.398.983	1.125.000	1.054.280
	<i>Bibliotheek</i>	304.057	296.450	310.586
	<i>Educatie</i>	65.594	56.000	55.387
	<i>Horeca theater</i>	266.647	196.900	145.772
	<i>Horeca bioscoop</i>	585.710	500.000	447.405
	<i>Horeca Zaalverhuur / Evenementen</i>	394.383	165.000	143.480
	<i>Zaalverhuur / Evenementen</i>	387.042	290.560	222.717
	<i>Reclame</i>	35.882	19.000	36.449
	<i>Overige opbrengsten</i>	622.822	963.800	803.714
	<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>5.433.248</b>	<b>4.623.460</b>	<b>4.053.547</b>
<b>II.</b>	<b><u>Directe kosten opbrengsten</u></b>			
	<i>Theatervoorstellingen</i>	1.220.221	859.800	885.668
	<i>Filmvoorstellingen</i>	675.447	579.800	511.375
	<i>Educatie</i>	11.980	10.500	0
	<i>Horeca theater</i>	107.036	75.100	54.951
	<i>Horeca bioscoop</i>	171.434	170.000	130.240
	<i>Horeca Zaalverhuur / Evenementen</i>	125.366	66.000	46.243
	<i>Zaalverhuur / Evenementen</i>	42.323	21.500	25.347
	<i>Reclame</i>	-	-	-
	<i>Overige opbrengsten</i>	33.755	60.750	196.148
	<b>Totaal directe kosten opbrengsten</b>	<b>2.387.562</b>	<b>1.843.450</b>	<b>1.849.971</b>
<b>I.</b>	<i>Theatervoorstellingen</i>	151.907	150.950	-51.911
<b>II.</b>	<i>Filmvoorstellingen</i>	723.536	545.200	542.905
<b>III.</b>	<i>Bibliotheek</i>	304.057	296.450	310.586
<b>IV.</b>	<i>Educatie</i>	53.614	45.500	55.387
<b>V.</b>	<i>Horeca theater</i>	159.611	121.800	90.821
<b>VI.</b>	<i>Horeca bioscoop</i>	414.276	330.000	317.165
<b>VII.</b>	<i>Horeca Zaalverhuur / Evenementen</i>	269.017	99.000	97.237
<b>VIII.</b>	<i>Zaalverhuur / Evenementen</i>	344.720	269.060	197.370
<b>IX.</b>	<i>Reclame</i>	35.882	19.000	36.449
<b>X.</b>	<i>Overige opbrengsten</i>	589.067	903.050	607.566
	<b>Totaal brutomarge</b>	<b>3.045.685</b>	<b>2.780.010</b>	<b>2.203.575</b>

## B. Brutomarge activiteiten per bedrijfsonderdeel

### I. Theatervoorstellingen

	boekjaar 2023	begroting 2023	boekjaar 2022
Aantal titels	147	80	146
Aantal voorstellingen	154	85	154
Aantal bezoekers (incl. vrijkaarten/acties/etc)	51.898	24.500	32.323
Totaal bezoekers incl. verhuringen etc.	60.751	25.500	40.562
Gemiddelde opbrengst per bezoeker	26,44	21,18	25,79
	<b>boekjaar 2023</b>	<b>begroting 2023</b>	<b>boekjaar 2022</b>
<u>Opbrengsten theatervoorstellingen</u>			
Omzet theater kv	1.186.412	884.750	706.236
Opbr. Theater Toeslag	109.533	86.000	48.318
Voorstellingsgebonden sponsoring	76.183	40.000	79.203
Totaal opbrengsten	<u>1.372.128</u>	<u>1.010.750</u>	<u>833.757</u>
<u>Inkoop / directe kosten theatervoorstellingen</u>			
Kosten voorstellingen	1.079.004	752.000	786.443
Auteursrechten	111.583	79.500	72.528
Inhuur materiaal	8.456	16.500	11.259
Overig directe kosten theater	7.615	5.000	6.665
Consumpties artiesten	13.238	5.000	8.114
Bloemen/attenties artiesten	325	1.800	659
Totaal kosten	<u>1.220.221</u>	<u>859.800</u>	<u>885.668</u>
Brutomarge theatervoorstellingen	<u>151.907</u>	<u>150.950</u>	<u>-51.911</u>

## II. Filmvoorstellingen

	boekjaar 2023	begroting 2023	boekjaar 2022
Aantal bezoekers (incl. vrijkaarten/acties/etc.)	140.978	125.000	114.899
Aantal bezoekers (incl. verhuringen)	143.672	125.000	116.290
Gemiddelde opbrengst per bezoeker	9,92	9,00	9,18
<u>Opbrengsten filmvoorstellingen</u>			
Omzet bioscoop	1.354.551	1.107.000	1.021.779
Omzet Bioscoop-Toeslagen/Res.Kosten etc	31.550	8.000	22.177
Opbrengst 3D brillen	12.882	10.000	10.324
Totaal opbrengsten	<u>1.398.983</u>	<u>1.125.000</u>	<u>1.054.280</u>
<u>Inkoop / directe kosten filmvoorstellingen</u>			
Filmhuur bioscoop	573.331	465.000	430.605
Fee boekingskantoor	43.939	44.600	34.100
Bumarechten films	19.154	14.500	14.382
OC&W bijdrage tbv ned.film	12.864	12.500	10.310
Vrachtkosten films	365	2.200	199
Overig directe kosten bioscoop	9.026	25.000	7.721
Inkoop 3D Brillen	4.935	6.000	3.241
Inhuur materiaal	1.212	-	1.228
Kosten Cinema Digital (onderhoud projectoren)	10.620	10.000	9.591
Totaal kosten	<u>675.447</u>	<u>579.800</u>	<u>511.375</u>
Brutomarge filmvoorstellingen	<u>723.536</u>	<u>545.200</u>	<u>542.905</u>

## III. Opbrengsten bibliotheek

	boekjaar 2023	begroting 2023	boekjaar 2022
Aantal leners	17.177	17.000	17.042
<u>Opbrengsten bibliotheek</u>			
Contributies	261.157	255.000	258.815
Telaatgeld	21.846	22.500	28.522
Duplicaten	1.160	1.000	972
Reserveringen en leengeld	4.600	3.200	6.527
Schadevergoedingen	3.357	2.500	4.023
Internet	2.067	2.000	1.653
Verkoop afgeschreven media	4.581	4.000	4.797
Administratiekosten	4.900	5.250	5.276
Incasso-opbrengsten	390	1.000	-
Totaal opbrengsten	<u>304.057</u>	<u>296.450</u>	<u>310.586</u>
Opbrengsten bibliotheek	<u>304.057</u>	<u>296.450</u>	<u>310.586</u>

#### IV. Educatie

	boekjaar 2023	begroting 2023	boekjaar 2022
<u>Opbrengsten educatie</u>			
Opbrengst DNKacademie (rondleidingen/educatie/etc.)	16.507	11.000	5.427
Dienstverlening aan scholen	49.088	45.000	49.960
	<u>65.594</u>	<u>56.000</u>	<u>55.387</u>
<u>Inkoop / directe kosten educatie</u>			
Kosten DNKacademie (rondleidingen/educatie/etc.)	11.980	10.500	-
	<u>11.980</u>	<u>10.500</u>	<u>-</u>
Brutomarge educatie	<u>53.614</u>	<u>45.500</u>	<u>55.387</u>

#### V tm VII. Horeca

	Theater		Bioscoop		Verhuur / evenementen		Totaal	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Omzet horeca	130.117	72.850	585.710	447.405	399.029	143.982	1.114.857	664.237
Pausedrankjes	136.614	72.922	0	0	0	0	136.614	72.922
Korting Horecakosten verhuringen	-84	0	0	0	-4.646	-502	-4.730	-502
<b>TOTAAL OPBRENGSTEN</b>	<b>266.647</b>	<b>145.772</b>	<b>585.710</b>	<b>447.405</b>	<b>394.383</b>	<b>143.480</b>	<b>1.246.740</b>	<b>736.657</b>
Inkoopkosten horeca (food)	107.036	54.904	170.710	129.508	120.568	43.468	398.314	227.880
Inhuur Materiaal Horeca	0	48	0	0	2.637	840	2.637	888
Afboeking voorraad/onverkoopbaar	0	0	725	731	2.161	1.935	2.886	2.666
<b>TOTAAL INKOOPKOSTEN</b>	<b>107.036</b>	<b>54.951</b>	<b>171.434</b>	<b>130.240</b>	<b>125.366</b>	<b>46.243</b>	<b>403.837</b>	<b>231.434</b>
<b>BRUTOMARGE HORECA</b>	<b>159.611</b>	<b>90.821</b>	<b>414.276</b>	<b>317.165</b>	<b>269.017</b>	<b>97.237</b>	<b>842.903</b>	<b>505.223</b>
Gemiddelde besteding per bezoeker	5,14	4,51	4,15	3,89	3,55	3,55		
Bruto marge als % van de omzet	59,9%	62,3%	70,7%	70,9%	68,2%	67,8%	67,6%	68,6%
Inkoopwaarde als % van de omzet	40,1%	37,7%	29,3%	29,1%	31,8%	32,2%	32,4%	31,4%

## VIII. Verhuur / Evenementen

	boekjaar 2023	begroting 2023	boekjaar 2022
Aantal bezoekers incl. verhuur voorstellingen	28.164		28.769
waarvan bezoekers verhuur voorstellingen	8.853		2.076
Aantal evenementen	141		87
<u>Opbrengsten verhuur / evenementen</u>			
Omzet zaalhuur	181.212	145.560	105.249
Doorberekende uren personeel	94.059	65.000	52.391
Huur (geluids)installaties	10.518	15.000	6.419
Huur podiumelementen	6.124	5.000	3.770
Huur diverse apparaten	30.917	27.000	18.926
Opbrengst uitrijkaarten	18.221	9.000	10.440
Overige opbrengsten	45.991	24.000	25.522
Totaal opbrengsten	<u>387.042</u>	<u>290.560</u>	<u>222.717</u>
<u>Inkoop / directe kosten verhuur / evenementen</u>			
Kosten overige activiteiten	20.665	8.000	12.764
Overige directe kosten zaalverhuur	3.203	5.000	2.385
Inkoopkosten uitrijkaarten	18.455	8.500	10.198
Totaal kosten	<u>42.323</u>	<u>21.500</u>	<u>25.347</u>
Brutomarge verhuur / evenementen	<u>344.720</u>	<u>269.060</u>	<u>197.370</u>

## IX. Reclame

	boekjaar 2023	begroting 2023	boekjaar 2022
<u>Opbrengsten reclame</u>			
Reclameopbrengsten	35.882	19.000	36.449
	<u>35.882</u>	<u>19.000</u>	<u>36.449</u>
<u>Inkoop / directe kosten reclame</u>			
Directe kosten reclameopbrengsten	-	-	-
Brutomarge reclame	<u>35.882</u>	<u>19.000</u>	<u>36.449</u>

## VII. Overige opbrengsten

<u>Opbrengsten</u>	<b>boekjaar 2023</b>	<b>begroting 2023</b>	<b>boekjaar 2022</b>
<i>Theater</i>			
Overige opbrengsten theater	4.417	5.000	15.171
Doorberekende uren personeel	9.263	-	5.795
Administratiekosten ticketverkoop	3.576	2.500	2.080
Vergoeding verzendkosten	1.577	-	1.461
Opbrengst garderobe	22.559	16.300	12.168
Overige opbrengsten	10.989	3.000	12.486
Opbrengst overige activiteiten (21%)	5.428	1.000	10.975
Detachering	27.978	9.000	20.495
Giften	-	-	80
Coronarijkssteun: compensatieregeling 2 - 4	56.688	-	87.114
Coronarijkssteun: Kickstart en coronamaatreg. Prov. Drenthe	-	-	84.760
Overige Opbrengsten (netto)	-	-	236
<b>Totaal overige opbrengsten theater</b>	<b>142.474</b>	<b>36.800</b>	<b>252.823</b>
<i>Bioscoop</i>			
Doorberekende uren personeel	16.121	-	2.435
Huur diverse apparaten	3.061	-	1.343
Provisie merchandise	690	-	250
Subsidie filmfonds	550	-	7.731
Overige opbrengsten (21 %)	14.174	4.000	4.220
Overige opbrengsten (9%)	11.466	3.000	31.427
Opbrengst overige activiteiten (21%)	3.507	-	2.133
Opbrengst overige activiteiten (9%)	18.941	15.000	16.931
Overige Opbrengsten (netto)	522	-	-
<b>Totaal overige opbrengsten</b>	<b>69.032</b>	<b>22.000</b>	<b>66.470</b>
<i>Bibliotheek</i>			
Opbrengst kopieerapparaat/prints	7.764	3.000	6.987
Lezingen/cursussen	20.975	11.000	7.859
Giften	71	-	-
Huurcompensatie gemeente	-	88.000	-
Overige Opbrengsten	19.043	13.000	26.579
<b>Totaal overige opbrengsten bibliotheek</b>	<b>47.852</b>	<b>115.000</b>	<b>41.425</b>
<i>Algemeen</i>			
Coronasteun gemeente	175.000	175.000	437.500
Energiecompensatie gemeente	186.000	186.000	-
Verkoop materiaal	1.242	-	5.496
Overige opbrengsten	1.221	-	-
Extra steun gemeente	-	429.000	-
<b>Totale overige opbrengsten algemeen</b>	<b>363.463</b>	<b>790.000</b>	<b>442.996</b>
<b>Totaal overige opbrengsten</b>	<b>622.822</b>	<b>963.800</b>	<b>803.714</b>

<u>Inkoop / directe kosten overige opbrengsten</u>	<b>boekjaar</b>	<b>begroting</b>	<b>boekjaar</b>
	<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<i>Theater</i>			
Kosten overige activiteiten	8.803	17.500	130.655
Programmeringskosten	14.662	25.000	49.894
Totaal inkoop/directe kosten theater	<u>23.465</u>	<u>42.500</u>	<u>180.549</u>
<i>Bioscoop</i>			
Kosten overige activiteiten	9.200	18.000	14.733
Inkoop merchandise	660	-	866
Inkoop Cadeau Verpakkingen	430	250	-
Totaal inkoop/directe kosten bioscoop	<u>10.290</u>	<u>18.250</u>	<u>15.599</u>
Totaal inkoop / directe kosten overige opbrengsten	<u>33.755</u>	<u>60.750</u>	<u>196.148</u>
Brutomarge overige opbrengsten	<u>589.067</u>	<u>903.050</u>	<u>607.566</u>

## C. Exploitatiekosten

### I. Personeelslasten

	boekjaar 2023	begroting 2023	boekjaar 2022
Bruto salarissen	3.366.121	3.297.152	2.972.627
Sociale lasten	581.331	603.176	494.197
Pensioenlasten	281.298	324.169	265.611
Ziekteverzuimverzekering	14.135	13.500	11.296
Voorziening jubileum	-610	-	15.655
Kosten inhuur derden	111.980	124.647	146.313
Verplichting overuren/verlofsparen	508	-	59.535
Verzekering personeel	20.398	14.500	12.791
Ontvangen ziekengelden	-131.316	-	-10.330
Reis - en verblijfkosten	40.785	48.101	23.120
Kantinekosten/consumpties personeel	43.324	31.000	31.768
Bedrijfskleding	12.101	7.500	9.715
Opleidingskosten personeel	19.451	33.500	20.397
Wervings-/verhuiskosten nieuw personeel	16.668	6.000	17.674
Kosten arbo	8.698	8.000	12.164
Kosten bedrijfshulpverlening (BHV)	26.236	18.000	20.264
Loonkostensubsidies	-9.856	-9.000	-9.127
Jubileum-/afscheidskosten	2.291	2.500	10.146
Overige personeelskosten	23.338	155.950	25.747
Totaal personeelslasten	4.426.880	4.678.695	4.129.563

Aantal Fte's 2023: 71,35 (2022: 67.1)

### II. Huur

	boekjaar 2023	begroting 2023	boekjaar 2022
Huur De Nieuwe Kolk	3.949.021	4.020.300	3.938.409
Huur overig	23.779	23.000	22.858
Totaal huur	3.972.800	4.043.300	3.961.267

### III. Huisvesting

	boekjaar 2023	begroting 2023	boekjaar 2022
Elektra/Gas/Water	329.686	330.990	160.972
Verontreinigingsheffing etc.	5.996	4.000	5.556
Assurantie	32.344	32.500	35.677
Schoonmaak	291.607	335.750	258.291
Lasten gezamenlijkheid de Nieuwe Kolk	53.703	52.500	58.037
Beveiligingskosten	12.666	29.500	29.544
Conciërge	-	-	6.224
Diverse huisvestingskosten	79.315	38.000	155.225
Totaal huisvestingslasten	805.317	823.240	709.526

#### IV. Onderhoudskosten gebruikers

	boekjaar 2023	begroting 2023	boekjaar 2022
Servicekosten gebouw via gemeente Assen	79.457	84.000	79.644
Onderhoudskosten vloeren en wanden	46.674	34.000	48.609
Onderhoud interieur	3.967	20.000	2.183
Onderhoud bioscooptechniek	1.033	2.500	203
Onderhoud theatertechniek	36.465	71.000	42.748
Onderhoud bibliotheekvoorzieningen	21.713	13.000	38.783
Onderhoud horecavoorzieningen	16.999	12.500	8.443
Aanschaf kleine materialen	13.947	10.000	11.396
Diverse onderhoudskosten	5.315	5.000	4.535
Dotatie voorziening groot onderhoud	260.000	207.000	207.000
Totaal onderhoudskosten gebruiker	485.569	459.000	443.543

#### V. Publiciteitskosten

	boekjaar 2023	begroting 2023	boekjaar 2022
Marketing corporate communicatie	74.577	58.500	72.815
Marketing theater	76.700	60.000	105.253
Marketing bioscoop	32.788	35.000	47.783
Marketing bibliotheek	20.004	50.000	42.232
Marketing commerciële dienstverlening	30.428	28.000	32.400
Marketing overige projecten	15.940	33.500	9.932
Totaal publiciteitskosten	250.436	265.000	310.416

## Algemeen

### VI. Overige bedrijfskosten

	boekjaar 2023	begroting 2023	boekjaar 2022
Accountantskosten	33.780	24.500	36.560
Advieskosten	220.255	26.700	19.649
Kosten personeels en financiële administratie	24.730	15.500	13.452
Contributies	45.876	34.000	37.993
Abonnementen/vakliteratuur	2.763	1.500	740
Kantoorbenodigdheden	3.788	5.000	4.742
Vormgeving en Drukwerk	3.307	4.000	2.932
Toegangskaarten	772	2.000	4.864
Porti	6.509	8.500	6.594
Telefoon/Internet	15.474	45.000	35.923
Kopieer-/printkosten	22.870	20.000	22.413
Autokosten	3.197	2.500	3.048
Automatiseringskosten	100.640	103.500	95.582
Licenties	64.866	85.400	49.902
Representatiekosten	4.621	6.500	4.627
Lenersadministratie	2.803	4.000	46
Bestuurskosten (RvT)	15.308	27.500	33.019
Kosten Bibliotheek op School	26.825	33.000	30.851
Kosten activiteiten	119.523	130.000	70.938
Kosten laaggeletterdheid	59.944	1.000	37.476
Kosten maatschappelijke projecten	-	-	2.601
Overige algemene kosten	19.149	15.950	15.774
Kosten G4S	770	10.000	7.758
Kosten betaalmiddelen	26.879	19.500	19.985
Bankkosten	14.262	13.000	13.102
Inkoopkosten horeca (nonfood)	31.228	14.000	26.871
Totaal overige bedrijfskosten	870.138	652.550	597.442

### VII. Collectie

	boekjaar 2023	begroting 2023	boekjaar 2022
Boeken	111.559	110.000	102.986
AVM	3.599	6.000	5.358
Tijdschriften/dagbladen	13.456	21.000	12.369
Leenrecht	43.357	36.505	29.611
Centraal collectioneren	14.092	15.500	14.923
Overige collectiekosten	17.262	22.900	20.520
Totaal collectiekosten	203.325	211.905	185.768

## VIII. Afschrijvingen

	boekjaar 2023	begroting 2023	boekjaar 2022
Afschr. materiele vaste activa Theater	39.188	42.500	35.154
Afschr. materiele vaste activa Bioscoop	6.992	7.000	6.201
Afschr. materiele vaste activa Verhuur / Evenementen	1.856	4.000	1.169
Afschr. materiele vaste activa Horecavoorzieningen	8.737	11.500	9.669
Afschr. materiele vaste activa Bibliotheek	99.898	125.000	59.152
Afschr. materiele vaste activa Facilitair	2.930	2.000	636
Afschr. materiele vaste ICT voorzieningen	145.021	201.000	53.250
Afschr. materiele vaste activa gebouwen	55.274	160.000	82.793
Afschr. materiele vaste activa kantoor	1.676	12.500	1.882
Afschr. materiele vaste activa vervoersmiddelen	3.702	4.000	3.702
Totaal afschrijvingen	365.272	569.500	253.606

## IX. Buitengewone baten en lasten

	boekjaar 2023	begroting 2023	boekjaar 2022
Rekenverschillen	73	-	135
Totaal buitengewone baten en lasten	73	-	135

## X. Financiële baten en lasten

	boekjaar 2023	begroting 2023	boekjaar 2022
Kasverschillen	604	-500	309
Rente spaarrekening	-68.419	-	20.018
Totaal financiële baten en lasten	-67.815	-500	20.328

## D. Bijdragen derden

### XI. Sponsoring/externe financiering

	boekjaar 2023	begroting 2023	boekjaar 2022
Opbrengst vrienden	25.837	20.000	17.298
Omzet/Opbrengsten Business Club	91.035	45.000	90.260
Sponsoring/externe financiering	373.704	101.000	176.410
Kosten sponsoring	-39.478	-32.000	-33.584
Totaal sponsoring	451.099	134.000	250.383

**XII. Bijdrage gemeente Assen**

	<b>boekjaar 2023</b>	<b>begroting 2023</b>	<b>boekjaar 2022</b>
Budgetsubsidie gemeente 2023	8.182.848	8.181.000	7.761.000
Budgetsubsidie gemeente DNK NXT 2022	-	-	261.400
Budgetsubsidie gemeente DNK NXT 2021	-	-	64.914
Provincie: toegankelijkheid	100.000	100.000	100.000
Totaal subsidie	<u>8.282.848</u>	<u>8.281.000</u>	<u>8.187.314</u>

Aan niet alle prestatieafspraken in de subsidiebeschikking is volledig voldaan i.v.m. opbouw na de corona-crisis. De gemeente Assen, waarmee regelmatig overleg is geweest op ambtelijk en bestuurlijk niveau, heeft aangegeven dat ze hier prudent mee omgaat. De verwachting is dat de toegekende subsidie overeenkomstig wordt vastgesteld. De budgetsubsidie van gemeente Assen kent een structureel karakter.

**XIII. Mutaties bestemmingsreserve**

	<b>boekjaar 2023</b>	<b>begroting 2023</b>	<b>boekjaar 2022</b>
Vrijval bestemmingreserves en -fondsen	603.280	534.680	863.755
Toevoeging bestemmingsreserves en -fondsen	-463.345	-27.000	-990.345
Mutaties bestemmingsreserves en -fondsen	<u>139.935</u>	<u>507.680</u>	<u>-126.590</u>

## Enkelvoudige jaarrekening stichting DNK

### Exploitatierekening

	boekjaar 2023	begroting 2023	boekjaar 2022
Financiële baten en lasten	130	0	64
<b>Exploitatiekosten</b>	<b>130</b>	<b>0</b>	<b>64</b>
<b>Operationeel resultaat</b>	<b>-130</b>	<b>0</b>	<b>-64</b>
Toevoeging algemene reserve	130	0	64
<b>Exploitatiesaldo na resultaatbestemming</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Balans

ACTIVA	31-12-2023	31-12-2022
A. VLOTTENDE ACTIVA		
Liquide middelen	5.461	784.455
	5.461	784.455
<b>Totaal activa</b>	<b>5.461</b>	<b>784.455</b>
PASSIVA	31-12-2023	31-12-2022
B. EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve	-466	-336
	-466	-336
C. KORTLOPENDE SCHULDEN		
RC bibliotheek	3.361	298.758
RC Theater/Bioscoop	2.554	486.028
Overlopende passiva	12	5
	5.927	784.792
<b>Totaal passiva</b>	<b>5.461</b>	<b>784.455</b>

## WNT-verantwoording 2023 (gefuseerde entiteit)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Openbare bibliotheek Assen van toepassing zijnde regelgeving: WNT paragrafen 2 en 4.

Het bezoldigingsmaximum in 2023 voor Stichting Openbare bibliotheek Assen is € 223.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2023 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

Vanaf 1 april 2017 is de Raad van Toezicht van theater/bioscoop gefuseerd met het bestuur van Bibliotheek Assen en gaan verder als Raad van Toezicht DNK. De genoemde bedragen zijn totaal bedragen. Tussen Bibliotheek Assen en Theater/Bioscoop is er een verdeelsleutel.

## Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

<b>2023</b> <i>(bedragen x € 1)</i>	<b>H.F.C. Bruggeman</b>
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Individueel WNT-maximum	223.000
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	116.089
Beloningen betaalbaar op termijn	15.407
Subtotaal	131.495
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	
<b>Totaal bezoldiging 2023</b>	<b>131.495</b>
Verplichte motivering indien overschrijding	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt
<b>2022</b>	<b>H.F.C. Bruggeman</b>
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Individueel WNT-maximum	216.000
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	118.996
Beloningen betaalbaar op termijn	15.443
Subtotaal	134.439
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	
<b>Totaal bezoldiging 2022</b>	<b>134.439</b>
Verplichte motivering indien overschrijding	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt

*Toezichthoudende topfunctionarissen*

<b>2023</b> <i>(bedragen x € 1)</i>	<b>T. Siertsema</b>	<b>C. Bus</b>	<b>N. van der Gaag</b>
Functiegegevens Aanvang en einde functievervulling in 2023	Voorzitter 1/1 - 31/12	Lid 1/1 - 31/12	Lid 1/1 - 1/3
Individueel WNT-maximum	33.450	22.300	3.717
Bezoldiging -/- Onverschuldigd betaald bedrag	3.000	2.000	333
<b>Totaal bezoldiging 2023</b>	<b>3.000</b>	<b>2.000</b>	<b>333</b>
Verplichte motivering indien overschrijding Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt nvt	nvt nvt	nvt nvt
<b>2022</b>			
Functiegegevens Aanvang en einde functievervulling in 2022	Voorzitter 1/1 - 31/12	Lid 1/1 - 31/12	Lid 1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	32.400	21.600	21.600
<b>Totaal bezoldiging 2022</b>	<b>3.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>

<b>2023</b> <i>(bedragen x € 1)</i>	<b>J. Haringsma</b>	<b>D. van der Meulen</b>	<b>G. Klaassens</b>
Functiegegevens Aanvang en einde functievervulling in 2023	Lid 1/1 - 31/12	Lid 1/1 - 31/12	Lid 1/3 - 31/12
Individueel WNT-maximum	22.300	22.300	18.583
Beloning -/- Onverschuldigd betaald bedrag	2.000	2.000	1.667
<b>Totaal bezoldiging 2023</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>1.667</b>
Verplichte motivering indien overschrijding Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt nvt	nvt nvt	nvt nvt
<b>2022</b>			
Functiegegevens Aanvang en einde functievervulling in 2022	Lid 1/1 - 31/12		
Individueel WNT-maximum	21.600		
<b>Totaal bezoldiging 2022</b>	<b>2.000</b>		

<b>2023</b> <i>(bedragen x € 1)</i>	<b>N. Hiddema</b>
<b>Functiegegevens</b> Aanvang en einde functievervulling in 2023  Individueel WNT-maximum	
Beloning -/- Onverschuldigd betaald bedrag <b>Totaal bezoldiging 2023</b>	
Verplichte motivering indien overschrijding Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt nvt
<b>2022</b> <b>Functiegegevens</b> Aanvang en einde functievervulling in 2022  Individueel WNT-maximum  <b>Totaal bezoldiging 2022</b>	Lid 1/1 -31/12  21.600  <b>2.000</b>

*Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking*

Er zijn in 2023 geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking gedaan.

*Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT*

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2023 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

## **Raad van Toezicht**

Per 31 december 2023 bestaat de Raad van Toezicht uit de volgende personen:

### **Mevrouw T. (Titia) Siertsema**

Voorzitter Raad van DNK, benoemd 8-7-2017

Herbenoemd 25-05-2021

#### Hoofdfunctie

Voorzitter NVTB (Nederlandse Vereniging Toeleverende Bouwmaterialenindustrie)

#### Nevenfuncties

Voorzitter - Stichting Fonds Nieuwe Doen Groningen

Voorzitter - MRPI

Lid bestuur – Bouw Digitaliserings Raad

Lid algemeen bestuur – TKI Bouw & Techniek

Lid RvT Gras (Architectuurcentrum Groningen)

### **De heer J. (Jouke) Haringsma**

Lid Raad van Toezicht Stichting DNK, benoemd 26 januari 2021

#### Hoofdfunctie

Eigenaar Haringsma Financieel Management

#### Nevenfuncties

Voorzitter Raad van Commissarissen Woningcoöperatie Vechthorst

Lid Raad van Toezicht Dimence

### **De heer C. (Chris) Bus**

Lid Raad van Toezicht Stichting DNK, benoemd 26 januari 2021

#### Hoofdfunctie

Interim CEO Tooling Holland Emmen

#### Nevenfunctie

Penningmeester Stichting Vrienden en Vrijwilligers UMC Groningen

Raad van Advies Excap

### **Mevrouw D.F.L. (Dorothea) van der Meulen**

Lid van de Raad van Toezicht Stichting DNK, benoemd 01-01-2023

#### Hoofdfunctie:

Dean Academie Minerva en leading Dean Kenniscentrum NoorderRuimte, Hanzehogeschool Groningen

#### Nevenfunctie :

Bestuurslid Stichting Groot Brugmansfonds, Groningen

Raad van Advies Campis, Assen

**Mevrouw G. (Giena) Klaassens**

Lid van de Raad van Toezicht Stichting DNK, benoemd op 01-03-2023

Hoofdfunctie:

Director Talentmanagement, Avebe, Veendam

Nevenfunctie:

-

**Directeur/Bestuurder**

**Mevrouw H.F.C. (Hanneke) Bruggeman**

Hoofdfunctie

Directeur - Bestuurder DNK

Nevenfuncties

Bestuur VIA

Bestuur GPA business club

Bestuur VNO NCW MKB Drenthe

Lid jury Drentse Anjerprijs

## Overige gegevens

### Resultaatbestemming

Voorgesteld wordt het positieve resultaat van € 607.718 toe te voegen aan de algemene reserve.

### Gebeurtenissen na balansdatum

-

## Ondertekening bestuurder en toezichthouders

H.F.C. Bruggeman, directeur-bestuurder  
19 maart 2024

T. Siertsema, voorzitter RvT  
19 maart 2024

D. van der Meulen, lid RvT  
19 maart 2024

J. Haringsma, lid RvT  
19 maart 2024

G. Klaassens, lid RvT  
19 maart 2024

C. Bus, lid RvT  
19 maart 2024

## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**