



Jaarstukken 2022

Stichting DNK

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Inleiding	4
Verslag Raad van Toezicht DNK	5
Balans (na resultaatbestemming)	7
Exploitatierekening	8
Kasstroomoverzicht	9
Grondslagen.....	10
<i>Baten</i>	11
<i>Personeelsbeloningen</i>	11
<i>Schattingen</i>	12
Continuïteit	12
Toelichting op de balans	13
ACTIVA	13
A. VASTE ACTIVA	13
B. VLOTTENDE ACTIVA	13
PASSIVA.....	15
C. EIGEN VERMOGEN	15
D. VOORZIENINGEN	18
E. KORTLOPENDE SCHULDEN	18
Toelichting op de exploitatierekening	21
Exploitatiesaldo 2022	21
A. Brutomarge activiteiten	22
B. Brutomarge activiteiten per bedrijfsonderdeel	23
I. Theatervoorstellingen	23
II. Filmvoorstellingen	24
III. Opbrengsten bibliotheek	24
IV. Educatie	25
V tm VII. Horeca.....	25
VIII. Verhuur / Evenementen.....	26
IX. Reclame	26
VII. Overige opbrengsten.....	27
C. Exploitatiekosten	29

I.	Personeelslasten.....	29
II.	Huur.....	29
III.	Huisvesting.....	29
IV.	Onderhoudskosten gebruikers.....	30
V.	Publiciteitskosten.....	30
	Algemeen.....	31
VI.	Overige bedrijfskosten.....	31
VII.	Collectie.....	31
VIII.	Afschrijvingen.....	32
IX.	Buitengewone baten en lasten.....	32
X.	Financiële baten en lasten.....	32
D.	Bijdragen derden.....	32
XI.	Sponsoring.....	32
XII.	Bijdrage gemeente Assen.....	33
XIII.	Mutaties bestemmingsreserve.....	33
	Enkelvoudige jaarrekening stichting DNK.....	34
	Exploitatierkening.....	34
	Balans.....	34
	WNT-verantwoording 2022 (gefuseerde entiteit).....	35
	Bezoldiging topfunctionarissen.....	36
	Overige gegevens.....	41
	Resultaatbestemming.....	41
	Gebeurtenissen na balansdatum.....	41
	Ondertekening bestuurder en toezichhouders.....	42
	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	43

Inleiding

De Raad van Toezicht en de directie van Stichting DNK bieden u hierbij de jaarrekening over het jaar 2022 aan, die is opgesteld met inachtneming van de door de gemeente Assen gehanteerde subsidiecriteria.

Het jaar 2022 is afgesloten met een negatief resultaat van € 96.642, waarin zowel € 437.500 rijkssteun als de gehele Coronareserve van € 355.000 zijn verrekend. Net zoals de afgelopen 2 jaren waren we afhankelijk van steun. Het resultaat is verrekend met de algemene reserve. In 2021 was het resultaat € 21.051 positief. Dit betekent dat de algemene reserve nog meer onder druk is komen te staan.

In 2022 vierden we in september het 10 jarig bestaan van De Nieuwe Kolk en bestond DNK 5 jaar als gefuseerde organisatie. Daarnaast stond 2022 in het teken van de heropbouw na Corona, maar ook groot onderhoud, verbouwen en vernieuwing. De ingrijpende verbouwing van de bibliotheek was medio 2022 klaar en op 4 februari 2023 is de nieuwe jeugd/jongerenafdeling DNK NXT officieel geopend. Vanaf november 2022 waren er al meerdere pilots voor activiteiten die we in 2023 gaan uitbreiden. Dit hoort bij het innovatieve karakter van de nieuwe maatschappelijke en educatieve bibliotheek. Bezoekers voor theater en bioscoop moesten er weer aan wennen dat DNK open was. Gelukkig had dat een positief effect op de cijfers en werd de begroting grotendeels gehaald.

Eind september 2022 hebben we een knallend jubileumfeest kunnen organiseren waarbij we de waarde van DNK aan de stad hebben kunnen laten zien.

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 ambtelijke en bestuurlijke overleggen. De fors stijgende prijzen maken een sluitende en realistische begroting heel moeilijk te realiseren. We zijn content met het feit dat de gemeente heeft ingezien op korte termijn wat te moeten doen in tegemoetkoming van de energiekosten en een aangepaste huurverhoging heeft doorgevoerd. Naast de aanvullende eenmalige subsidie die op 23 maart vanuit de gemeente in de raad wordt besproken ligt er ook een stevige taakstelling bij de organisatie zelf om de begroting 2023 sluitend te krijgen. Hierbij is vanuit de gemeente de voorwaarde is gesteld dat dit niet ten koste mag gaan van de programmering. Voor de lange termijn wordt nu door Berenschot onderzoek gedaan naar een passende en toekomstbestendige business case voor DNK waarin financiering, cultureel ondernemerschap en ambitie met elkaar in evenwicht zijn.

Eind 2022 was de stand van de liquide middelen € 7.926.000. 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

Het jaar 2022 was het jaar waarin DNK 10 jaar bestond. Dit was een feit om bij stil te staan, hetgeen ook uitgebreid is gedaan in het najaar.

Het jaar is met veel ambities van start gegaan en veel van deze ambities zijn ook waar gemaakt. De pandemie had weliswaar veel veranderd, maar wat ons betreft was dit slechts tijdelijk. We zullen er bij DNK weer alles aan doen om de draad op te pakken. Tegelijkertijd is dit een mooi moment om na te gaan welke goede ontwikkelingen we (meer) kansen geven en wat we eventueel anders of niet meer moeten gaan doen. Het gaat natuurlijk niet allemaal vanzelf weer goed.

In 2022 heeft de RvT deelgenomen aan de strategische sessie, samen met het MT en de OR, en ze heeft acht keer vergaderd. De onderwerpen die aan de orde kwamen waren de investeringen voor de verbouwing en de voortgang van die verbouwing, de kwartaalcijfers, de managementletter van de accountant en de financiële jaarverslagen 2021, de voorlopige en definitieve begroting voor 2023, het ziekteverzuim, personeelsverloop en vacatures, het verslag van de (externe) vertrouwenspersoon en de uitkomsten van het medewerkers-tevredenheidsonderzoek.

Met de directeur-bestuurder zijn een tweetal reguliere gesprekken gevoerd over het functioneren van de directeur-bestuurder. De auditcommissie heeft diverse keren vergaderd ter voorbereiding op de vergadering van de RvT zelf en alle financiële stukken uitgebreid besproken met de directeur-bestuurder, in aanwezigheid van de controller en desgewenst de accountant.

Dat het publiek nog niet de weg terug heeft gevonden naar DNK bleek uit de bezoekersaantallen, die overigens wel een stijging lieten zien gedurende het jaar. De directeur-bestuurder is dit jaar gestart met het ontwikkelen van een vernieuwde strategie die de komende jaren uitgevoerd zal gaan worden. Hierover is in de RvT uitgebreid gesproken en ook is de voortgang bij de realisatie in de gaten gehouden.

De RvT heeft een zelfevaluatie gehouden waarin haar werkwijze, de samenwerking onderling en de relatie en samenwerking met de directeur-bestuurder belangrijke punten van aandacht waren. Ook heeft de RvT opnieuw gekeken naar haar samenstelling en de gewenste competenties, omdat er aan het begin van 2023 een tweetal vacatures komen in de raad. In het najaar zijn hiertoe vacatureprofielen besproken en vastgesteld.

De nieuwe functie van Nina Hiddema (directeur van de Reisopera) zorgde ervoor dat haar betrokkenheid bij RvT niet meer paste bij de Governance Code. Zij heeft per 31 december 2022 de RvT moeten verlaten. De RvT is haar veel dank verschuldigd voor haar bijdrage. Met haar deskundigheid en vooral ook betrokkenheid heeft Nina de RvT en ook de directeur-bestuurder meermaals gevraagd en ook ongevraagd van goede adviezen voorzien. Wij zijn blij om Dorothea van der Meulen per 1 januari 2023 als nieuw lid te verwelkomen.

De tweede vacature zal begin 2023 ontstaan als de reguliere termijnen van Nico van der Gaag eindigen. De RvT heeft gemeend deze vacature gelijktijdig te moeten openstellen. In de vergadering van december is bekend gemaakt dat Giena Klaassens per 1 maart 2023 toe zal treden tot de RvT en ook met haar komst is er wederom een goede vervulling van de vacature te zien.

De exploitatie staat onder druk. De business case die is opgesteld door Berenschot zal ertoe moeten leiden dat er in de nabije toekomst structurele en realistische oplossingen gevonden kunnen worden in samenspraak met de gemeente om de continuïteit van de organisatie op langere termijn veilig te stellen.

Tenslotte, maar niet in de laatste plaats is de RvT veel dank verschuldigd aan alle medewerkers en vrijwilligers die met hun inzet het mogelijk maken dat we in Assen weer volop kunnen genieten van theater, bibliotheek en bioscoop. De afgelopen periode met de corona-pandemie, heeft veel gevraagd van mensen en het beroep dat nu op ze gedaan wordt om weer met volle inzet alle activiteiten in en rond DNK te realiseren is niet tevergeefs, integendeel. Het enthousiasme, de flexibiliteit en inzet worden zeer gewaardeerd door de leden van de RvT.

Titia Siertsema,
Voorzitter RvT DNK

Balans (na resultaatbestemming)

ACTIVA	31-12-2022	31-12-2021
A. VASTE ACTIVA		
I. Materiele vaste activa	2.311.875	1.129.882
	2.311.875	1.129.882
B. VLOTTENDE ACTIVA		
I. Voorraden	44.832	37.361
II. Vorderingen	217.899	39.829
III. Belastingen en premies sociale verzekeringen	199.136	177.230
IV. Overlopende activa	523.307	687.448
V. Liquide middelen	7.925.944	8.061.869
	8.911.119	9.003.737
Totaal activa	<u>11.222.994</u>	<u>10.133.618</u>
PASSIVA	31-12-2022	31-12-2021
C. EIGEN VERMOGEN		
I. Algemene reserve	781.518	878.160
II. Bestemmingsfondsen	1.364.062	1.564.062
III. Bestemmingsreserves	3.913.953	3.587.362
	6.059.532	6.029.584
D. VOORZIENINGEN		
I. Voorzieningen	1.814.670	1.610.559
	1.814.670	1.610.559
E. KORTLOPENDE SCHULDEN		
I. Crediteuren	836.084	286.245
II. Belastingen en premies sociale verzekeringen	140.051	122.100
III. Overlopende passiva	2.372.656	2.085.130
	3.348.791	2.493.475
Totaal passiva	<u>11.222.994</u>	<u>10.133.618</u>

Exploitatierkening

	boekjaar	begroting	boekjaar
	2022	2022	2021
Opbrengsten	4.053.547	2.223.000	3.063.940
Inkoop- en/of directe kosten	1.849.971	1.006.950	685.597
Bruto marge	2.203.575	1.216.050	2.378.344
Personeel	4.129.563	4.215.400	3.591.524
Huur	3.961.267	3.939.000	3.677.581
Huisvesting	709.526	652.750	603.554
Onderhoud	443.543	453.000	394.931
Publiciteit	310.416	265.000	174.924
Algemeen	597.442	626.950	418.605
Collectie	185.768	216.900	188.306
Afschrijvingen	253.606	461.000	272.910
Buitengewone baten en lasten	-135	-	13.035
Financiële baten en lasten	20.328	44.500	37.331
Exploitatiekosten	10.611.324	10.874.500	9.372.702
Operationeel resultaat	-8.407.748	-9.658.450	-6.994.358
Sponsoring / externe financiering	250.383	74.000	160.062
Bijdragen gemeente	8.187.314	8.123.800	7.682.000
Bijdragen gemeente en derden	8.437.697	8.197.800	7.842.062
Exploitatiesaldo na verwerking bijdragen	29.949	-1.460.650	847.704
Onttrekking bestemmingsreserves	863.755	369.600	343.823
Toevoeging bestemmingsreserves	-990.345	-154.000	-1.170.476
Saldo exploitatiesaldo	-96.642	-1.245.050	21.051
Toevoeging algemene reserve	96.642	1.245.050	-21.051
Exploitatiesaldo na resultaatbestemming	0	0	0

Kasstroomoverzicht

	2022	2021
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Resultaat voor financiële baten en lasten	29.949	847.700
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	253.606	272.910
- voorzieningen	<u>204.111</u>	<u>206.623</u>
	457.717	479.533
Verandering in vlottende middelen:		
- voorraden	-7.471	-561
- vorderingen	-35.836	-71.811
- schulden	<u>855.316</u>	<u>588.283</u>
	<u>812.008</u>	<u>515.911</u>
<i>Kasstroom uit bedrijfsoperatie</i>	1.299.674	1.843.144
Ontvangen interest	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	1.299.674	1.843.144
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investering in materiële vaste activa	-1.435.600	-499.572
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-1.435.600	-499.572
<u>Mutatie financiële middelen</u>	<u>-135.926</u>	<u>1.343.572</u>

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 premieregeling. 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, 115,9%
- Pensioenfonds Openbare bibliotheken, 132,5%

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 2022 een negatief resultaat van € 96.642. Hierdoor is de algemene reserve verminderd tot € 781.518. De liquiditeitspositie is vooralsnog voldoende voor 2023.

Eind 2022 is de uiteindelijke begroting voor 2023 vastgesteld met een geconsolideerd negatief resultaat van € 858.000. Daarbij waren al meerdere afspraken verrekend zoals energiecompensatie en coronacompensatie van € 175.000. Het overblijvende resultaat zal voor 50/50 worden gedragen door DNK en de gemeente. Hierdoor moet € 429.000 uit de eigen exploitatie gehaald worden. Dit zal nog een flinke opgave worden om dit te halen.

In het eerste kwartaal zal het rapport van Berenschot klaar moeten zijn, welke ingezet gaat worden in de verdere besprekingen rondom de financiële uitdagingen van DNK.

De liquiditeitspositie is vooralsnog voldoende voor 2023 maar zonder goede financiële afspraken met de gemeente zijn er zorgen op korte termijn over het voortbestaan van de Stichting.

Toelichting op de balans

ACTIVA

A. VASTE ACTIVA

I. Materiele vaste activa

	Boekwaarde begin	Investerings	Des- investeringen boekjaar	Afschrijving 2022	Boekwaarde eind
Gebouw	591.287	585.130	-20.240	82.793	1.093.623
Inventaris kantoor	4.129	1.648		1.882	3.895
Inventaris theater	208.559	4.489	-2.537	35.154	177.894
Inventaris bioscoop	16.954			6.201	10.753
Inventaris verhuur/evenementen	5.647			1.169	4.478
inventaris bibliotheek	192.168	736.118	-77.486	59.152	869.134
Horeca voorzieningen	24.270	9.693	-68.451	9.669	24.294
Facilitair	2.266	12.528		636	14.158
ICT voorzieningen	74.732	85.995	-2.112	53.250	107.477
Bedrijfswagen	9.871			3.702	6.169
Totaal	1.129.882	1.435.600	-170.826	253.607	2.311.875

B. VLOTTENDE ACTIVA

I. Voorraden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Voorraad Horeca	36.700	27.752
Voorraad Emballage	4.919	5.929
Voorraad 3D brillen Bioscoop	3.214	3.680
	<u>44.832</u>	<u>37.361</u>

II. Vorderingen

	<u>44.926</u>	<u>44.561</u>
Debiteuren, nominaal	219.399	41.329
Af: voorziening debiteuren	-1.500	-1.500
	<u>217.899</u>	<u>39.829</u>

III. Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Omzetbelasting	193.027	172.332
Pensioenpremie	5.876	4.829
	<u>199.136</u>	<u>177.230</u>

IV. Overlopende activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Overige vorderingen	84.451	284.530
Vooruitbetaalde kosten	438.857	402.917
	<u>523.307</u>	<u>687.448</u>

V. Liquide middelen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
R/C Rabobank	1.862.840	1.921.966
R/C Rabobank Cultuurportaal	13.060	605.868
Rabo Bedrijfspaarrekening	4.657.715	2.865.846
R/C ABN AMRO	294.611	1.175.599
ABN AMRO bedrijfspaarrekening	1.065.000	1.465.000
Gelden onderweg	6.000	0
Kassen	3.553	32
Kluis	23.165	27.558
	<u>7.925.944</u>	<u>8.061.869</u>

De liquide middelen per balansdatum zijn vrij opneembaar.

PASSIVA

C. EIGEN VERMOGEN

I. Algemene reserve

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Stand per 1 januari	878.160	857.112
Exploitatieresultaat	-96.642	21.048
Stand per 31 december	<u>781.518</u>	<u>878.160</u>

II. Bestemmingsfondsen

II.a Bestemmingsfonds volumebeleid

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Stand per 1 januari	1.553.874	1.853.874
Dotatie	-	-
Onttrekking	200.000	300.000
Stand per 31 december	<u>1.353.874</u>	<u>1.553.874</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 mag dat voor 2023 € 300.000 zijn.

II.b Bestemmingsfonds NAM-gelden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Stand per 1 januari	10.188	10.188
Dotatie	-	-
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december	<u>10.188</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>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Stand per 1 januari	265.420	250.420
Dotatie	250.000	15.000
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december	<u>515.420</u>	<u>265.420</u>

III.b Bestemmingsreserve overlopende budgetten

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Stand per 1 januari	428.994	195.458
Dotatie	195.021	252.536
Onttrekking	268.802	19.000
Stand per 31 december	<u>355.213</u>	<u>428.994</u>

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

III.c Bestemmingsreserve innovatie bioscoop

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Stand per 1 januari	38.830	24.517
Dotatie	20.564	14.313
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december	<u>59.394</u>	<u>38.830</u>

III.d Bestemmingsreserve herinvesteringen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Stand per 1 januari	1.578.722	1.016.431
Dotatie	524.760	578.626
Onttrekking	25.932	16.335
Stand per 31 december	<u>2.077.550</u>	<u>1.578.722</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>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Stand per 1 januari	378.541	363.541
Dotatie	-	15.000
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>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Stand per 1 januari	85.446	87.862
Dotatie	-	-
Onttrekking	2.877	2.416
Stand per 31 december	<u>82.569</u>	<u>85.446</u>

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

III.g Bestemmingsreserve Corona

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Stand per 1 januari	355.000	60.000
Dotatie	-	295.000
Onttrekking	355.000	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>355.000</u>

De bestemmingsreserve is gebruikt voor aanvullen van het tekort 2022 in verband met Corona.

III.h Bestemmingsreserve onderhoud

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Stand per 1 januari	60.305	66.378
Dotatie	-	-
Onttrekking	6.194	6.072
Stand per 31 december	<u>54.111</u>	<u>60.305</u>

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

III.i Bestemmingsreserve exploitatie DNK NXT

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</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>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Stand per 1 januari	119.739	119.739
Dotatie	-	-
Onttrekking	4.950	0
Stand per 31 december	<u>114.789</u>	<u>119.739</u>

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

III.k Bestemmingsreserve maatschappelijke projecten

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</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 2022.

D. VOORZIENINGEN

I. Onderhoudsvoorziening

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Stand per 1 januari	1.583.073	1.375.983
Dotatie	207.000	222.000
Onttrekking	-	14.910
Stand per 31 december	<u>1.790.073</u>	<u>1.583.073</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. Begin 2023 komt er een update van het plan.

II. Voorziening jubileumuitkering

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Stand per 1 januari	27.485	27.952
Dotatie	7.253	173
Onttrekking	10.142	640
Stand per 31 december	<u>24.596</u>	<u>27.485</u>

E. KORTLOPENDE SCHULDEN

I. Crediteuren

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Stand per einde boekjaar	<u>836.084</u>	<u>286.245</u>

II. Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Loonheffing/Premies sociale verzekeringen	117.857	101.350
Pensioenpremie	22.194	20.750
	<u>140.051</u>	<u>122.100</u>

III. Overlopende passiva

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Vooruit gefactureerde voorstellingen	550.884	420.197
Vooruit ontvangen contributies	125.145	176.248
Vooruit ontvangen bedragen	95.899	172.256
Nog te betalen salarissen	184.809	146.550
Nog te betalen bioscoopfacturen	43.092	1.609
Nog te betalen theaterfacturen	56.161	27.080
Nog te betalen onderhoudsfacturen	-	11.811
Nog te betalen algemene zaken	96.218	42.084
Niet opgenomen verlof- en overuren	315.424	230.092
Tussenrekening subsidies	252.893	348.020
Vooruit ontvangen Rijkssteun corona Gemeente Assen	-	337.500
Overlopende passiva bibliotheekzaken	47.391	42.264
Af te wikkelen NOW/TVL	439.063	69.975
Nog te ontvangen facturen	8.932	8.387
Overig	156.745	51.057
	<u>2.372.656</u>	<u>2.085.130</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 voor de periode van 5 jaar met de gemeente Assen. De jaarlijkse huur bedraagt € 3.900.000

Huurovereenkomst Ricoh multifunctional/printer

Vanaf 1 maart 2015 is voor de periode van 5 jaar een huurovereenkomst gesloten met Ricoh voor meerdere multifunctional/printer. De overeengekomen huur bedraagt € 20.000 per jaar. De overeenkomst loopt af per 1-5-2025.

Budgetsubsidie gemeente

Met de gemeente Assen is een langjarig subsidie recht afgesproken.

Toelichting op de exploitatierekening

Exploitatiesaldo 2022

Het boekjaar 2022 is afgesloten met een negatief exploitatiesaldo van afgerond € 97.000. Dat is € 1.148.000 hoger dan begroot.

Alle bedrijfsactiviteiten hebben last gehad van de uitloop van Corona. In januari 2022 waren we nog gesloten en in de rest van het jaar bleven de bezoekersaantallen achter op de normale aantallen. Hierdoor is de omzet flink gedaald, maar toch was de omzet beter dan begroot. De gemeente heeft in totaal € 100.000 in 2022 en € 337.500 uit 2020 bijgedragen. Dit heeft een deel van gemiste brutomarge kunnen opvangen. Ook kwam er € 87.114 coronasteun vanuit de theaterbranche: compensatieregeling 2 en 3. De afrekening voor compensatieregeling 4 wordt in 2023 verwacht.

De totale exploitatiekosten zijn € 263.000 lager dan begroot.

De formatie is na de corona-crisis weer op volle sterkte. De personeelskosten zijn € 86.000 lager dan begroot. Dit komt enerzijds doordat diverse vacatures niet opgevuld zijn en er ook diverse contracten niet verlengd zijn. De CAO-lonen zijn wel gestegen met gemiddeld 2,5%. Het ziektepercentage steeg behoorlijk. Daarom zijn de kosten voor inhuur en overuren gestegen.

De energiekosten waren in 2022 nog op het oude niveau. Pas in 2023 zullen deze stijgen. In de kosten is een teruggaaf over 2021 verwerkt.

De marketingkosten zijn gestegen om weer bezoekers naar DNK te trekken. Ook zijn er kosten gemaakt voor het jubileum.

Door de focus op de verbouwing van de bibliotheek en de opbouw van DNK NXT is de vervanging en vernieuwing van andere bedrijfsmiddelen uitgesteld. Ook was DNK NXT later klaar dan voorzien. Hierdoor zijn de afschrijvingskosten € 207.000 lager.

De opbrengsten sponsoring/externe financiering zijn € 176.000 hoger dan begroot. Dit komt grotendeels omdat de externe financiering voor Laageletterheid, welke niet begroot is en de bijdrage Kickstart.

Er zijn diverse dotaties gedaan aan bestemmingsreserves om klaar te zijn voor de toekomst.

A. Brutomarge activiteiten

	boekjaar 2022	begroting 2022	boekjaar 2021
I. <u>Opbrengsten</u>			
Theatervoorstellingen	833.757	409.350	244.843
Filmvoorstellingen	1.054.280	775.500	615.769
Bibliotheek	310.586	303.950	301.818
Educatie	55.387	55.000	50.923
Horeca theater	145.772	66.500	38.867
Horeca bioscoop	447.405	324.000	227.434
Horeca Zaalverhuur / Evenementen	143.480	100.700	44.697
Zaalverhuur / Evenementen	222.717	107.500	130.951
Reclame	36.449	14.000	4.804
Overige opbrengsten	803.714	66.500	1.403.834
Totaal opbrengsten	4.053.547	2.223.000	3.063.940
II. <u>Directe kosten opbrengsten</u>			
Theatervoorstellingen	885.668	350.800	272.334
Filmvoorstellingen	511.375	393.300	291.694
Educatie	0	10.500	0
Horeca theater	54.951	25.900	10.821
Horeca bioscoop	130.240	110.000	71.138
Horeca Zaalverhuur / Evenementen	46.243	43.500	16.591
Zaalverhuur / Evenementen	25.347	18.700	14.671
Reclame	-	-	-
Overige opbrengsten	196.148	54.250	8.348
Totaal directe kosten opbrengsten	1.849.971	1.006.950	685.597
I. Theatervoorstellingen	-51.911	58.550	-27.491
II. Filmvoorstellingen	542.905	382.200	324.075
III. Bibliotheek	310.586	303.950	301.818
IV. Educatie	55.387	44.500	50.923
V. Horeca theater	90.821	40.600	28.046
VI. Horeca bioscoop	317.165	214.000	156.296
VII. Horeca Zaalverhuur / Evenementen	97.237	57.200	28.106
VIII. Zaalverhuur / Evenementen	197.370	88.800	116.280
IX. Reclame	36.449	14.000	4.804
X. Overige opbrengsten	607.567	12.250	1.395.486
Totaal brutomarge	2.203.575	1.216.050	2.378.344

B. Brutomarge activiteiten per bedrijfsonderdeel

I. Theatervoorstellingen

	boekjaar 2022	begroting 2022	boekjaar 2021
Aantal titels	146	80	52
Aantal voorstellingen	154	85	54
Aantal bezoekers (incl. vrijkaarten/acties/etc)	32.323	24.500	11.643
Totaal bezoekers incl. verhuringen etc.	40.562	25.500	12.817
Gemiddelde opbrengst per bezoeker	25,79	21,18	21,03
	boekjaar 2022	begroting 2022	boekjaar 2021
<u>Opbrengsten theatervoorstellingen</u>			
Omzet theater kv	706.236	326.250	208.399
Opbr. Theater Toeslag	48.318	20.600	14.291
Voorstellingsgebonden sponsoring	79.203	62.500	22.153
Totaal opbrengsten	<u>833.757</u>	<u>409.350</u>	<u>244.843</u>
<u>Inkoop / directe kosten theatervoorstellingen</u>			
Kosten voorstellingen	786.443	293.500	232.901
Auteursrechten	72.528	29.000	23.350
Inhuur materiaal	11.259	16.500	9.292
Overig directe kosten theater	6.665	5.000	4.665
Consumpties artiesten	8.114	5.000	2.126
Bloemen/attenties artiesten	659	1.800	-
Totaal kosten	<u>885.668</u>	<u>350.800</u>	<u>272.334</u>
Brutomarge theatervoorstellingen	<u>-51.911</u>	<u>58.550</u>	<u>-27.491</u>

II. Filmvoorstellingen

	boekjaar 2022	begroting 2022	boekjaar 2021
Aantal bezoekers (incl. vrijkaarten/acties/etc.)	114.899	87.600	64.052
Aantal bezoekers (incl. verhuringen)	116.290	87.600	64.052
Gemiddelde opbrengst per bezoeker	9,18	8,85	9,61
<u>Opbrengsten filmvoorstellingen</u>			
Omzet bioscoop	1.021.779	764.500	598.029
Omzet Bioscoop-Toeslagen/Res.Kosten etc	22.177	6.000	13.515
Opbrengst 3D brillen	10.324	5.000	4.225
Totaal opbrengsten	<u>1.054.280</u>	<u>775.500</u>	<u>615.769</u>
<u>Inkoop / directe kosten filmvoorstellingen</u>			
Filmhuur bioscoop	430.605	321.100	245.484
Fee boekingskantoor	34.100	32.500	18.671
Bumarechten films	14.382	10.000	8.341
OC&W bijdrage tbv ned.film	10.310	8.800	5.646
Vrachtkosten films	199	1.900	26
Overig directe kosten bioscoop	7.721	15.000	4.694
Inkoop 3D Brillen	3.241	4.000	2.001
Inhuur materiaal	1.228	-	-
Kosten Cinema Digital (onderhoud projectoren)	9.591	-	6.831
Totaal kosten	<u>511.375</u>	<u>393.300</u>	<u>291.694</u>
Brutomarge filmvoorstellingen	<u>542.905</u>	<u>382.200</u>	<u>324.075</u>

III. Opbrengsten bibliotheek

	boekjaar 2022	begroting 2022	boekjaar 2021
Aantal leners	17.042	17.250	17.383
<u>Opbrengsten bibliotheek</u>			
Contributies	258.815	260.000	267.434
Telaatgeld	28.522	25.000	17.931
Duplicaten	972	1.000	922
Reserveringen en leengeld	6.527	3.200	3.934
Schadevergoedingen	4.023	2.500	2.274
Internet	1.653	2.000	973
Verkoop afgeschreven media	4.797	4.000	2.133
Administratiekosten	5.276	5.250	5.153
Incasso-opbrengsten	-	1.000	1.064
Totaal opbrengsten	<u>310.586</u>	<u>303.950</u>	<u>301.818</u>
Opbrengsten bibliotheek	<u>310.586</u>	<u>303.950</u>	<u>301.818</u>

IV. Educatie

	boekjaar 2022	begroting 2022	boekjaar 2021
<u>Opbrengsten educatie</u>			
Opbrengst DNKacademie (rondleidingen/educatie/etc.)	5.427	11.000	-
Dienstverlening aan scholen	49.960	44.000	49.539
Bijdrage boekenpret	-	-	1.384
	<u>55.387</u>	<u>55.000</u>	<u>50.923</u>
 <u>Inkoop / directe kosten educatie</u>			
Kosten DNKacademie (rondleidingen/educatie/etc.)	-	10.500	-
	<u>55.387</u>	<u>44.500</u>	<u>50.923</u>

V tm VII. Horeca

	Theater		Bioscoop		Verhuur / evenementen		Totaal	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Omzet horeca	72.850	14.943	447.405	227.434	143.982	44.697	664.237	287.074
Pauzedrankjes	72.922	23.924	0	0	0	0	72.922	23.924
Korting Horecakosten verhuringen	0	0	0	0	-502	0	-502	0
TOTAAL OPBRENGSTEN	145.772	38.867	447.405	227.434	143.480	44.697	736.657	310.998
Inkoopkosten horeca (food)	54.904	10.446	129.508	68.862	43.468	12.905	227.880	92.213
Inhuur Materiaal Horeca	48	0	0	0	840	1.009	888	1.009
Afboeking voorraad/onverkoopbaar	0	375	731	2.276	1.935	2.677	2.666	5.327
TOTAAL INKOOPKOSTEN	54.951	10.821	130.240	71.138	46.243	16.591	231.434	98.550
BRUTOMARGE HORECA	90.821	28.046	317.165	156.296	97.237	28.106	505.223	212.449
Gemiddelde besteding per bezoeker	4,51	3,03	3,89	2,84	3,55			
Bruto marge als % van de omzet	62,3%	72,2%	70,9%	68,7%	67,8%	62,9%	68,6%	68,3%
Inkoopwaarde als % van de omzet	37,7%	27,8%	29,1%	31,3%	32,2%	37,1%	31,4%	31,7%

VIII. Verhuur / Evenementen

	boekjaar 2022	begroting 2022	boekjaar 2021
Aantal bezoekers incl. verhuur voorstellingen	28.769		7.001
waarvan bezoekers verhuur voorstellingen	7.676		2.076
Aantal evenementen	87		72
<u>Opbrengsten verhuur / evenementen</u>			
Omzet zaalhuur	105.249	49.400	31.465
Doorberekende uren personeel	52.391	19.000	29.634
Huur (geluids)installaties	6.419	9.500	1.309
Huur podiumelementen	3.770	2.300	1.406
Huur diverse apparaten	18.926	6.600	3.049
Opbrengst uitrijkaarten	10.440	5.700	5.701
Overige opbrengsten	25.522	15.000	58.387
Totaal opbrengsten	<u>222.717</u>	<u>107.500</u>	<u>130.951</u>
<u>Inkoop / directe kosten verhuur / evenementen</u>			
Kosten overige activiteiten	12.764	8.000	10.946
Overige directe kosten zaalverhuur	2.385	5.000	1.948
Inkoopkosten uitrijkaarten	10.198	5.700	1.777
Totaal kosten	<u>25.347</u>	<u>18.700</u>	<u>14.671</u>
Brutomarge verhuur / evenementen	<u>197.370</u>	<u>88.800</u>	<u>116.280</u>

IX. Reclame

	boekjaar 2022	begroting 2022	boekjaar 2021
<u>Opbrengsten reclame</u>			
Reclameopbrengsten	36.449	14.000	4.804
	<u>36.449</u>	<u>14.000</u>	<u>4.804</u>
<u>Inkoop / directe kosten reclame</u>			
Directe kosten reclameopbrengsten	-	-	-
Brutomarge reclame	<u>36.449</u>	<u>14.000</u>	<u>4.804</u>

VII. Overige opbrengsten

<u>Opbrengsten</u>	boekjaar 2022	begroting 2022	boekjaar 2021
<i>Theater</i>			
Overige opbrengsten theater	15.171	5.000	3.834
Doorberekende uren personeel	5.795	-	3.325
Administratiekosten ticketverkoop	2.080	2.500	248
Vergoeding verzendkosten	1.461	-	873
Opbrengst garderobe	12.168	6.500	4.478
Overige opbrengsten	12.486	3.000	8.565
Opbrengst overige activiteiten (21%)	10.975	1.000	-
Detachering	20.495	9.000	10.563
Giften	80	-	377
Coronarijkssteun: compensatieregeling 2 en 3	87.114	-	-
Coronarijkssteun: Kickstart en coronamaatreg. Prov. Drenthe	84.760	-	37.543
Overige Opbrengsten (netto)	236	-	52
Totaal overige opbrengsten theater	252.823	27.000	69.858
<i>Bioscoop</i>			
Doorberekende uren personeel	2.435	-	-
Huur diverse apparaten	1.343	-	-
Provisie merchandise	250	-	467
Subsidie filmfonds	7.731	-	5.474
Overige opbrengsten (21 %)	4.220	4.000	5.328
Overige opbrengsten (9%)	31.427	2.500	2.463
Opbrengst overige activiteiten (21%)	2.133	-	-
Opbrengst overige activiteiten (9%)	16.931	8.000	1.894
Coronarijkssteun : TVL	-	-	372.926
Overige Opbrengsten (netto)	-	-	30
Totaal overige opbrengsten	66.470	14.500	388.582
<i>Bibliotheek</i>			
Opbrengst kopieerapparaat/prints	6.987	3.000	2.357
Lezingen/cursussen	7.859	11.000	4.810
Giften	-	-	148
Detachering	-	-	5.650
Overige Opbrengsten	26.579	11.000	32.752
Totaal overige opbrengsten bibliotheek	41.425	25.000	45.717
<i>Algemeen</i>			
Coronarijkssteun: NOW	-	-	375.911
Coronasteun gemeente	437.500	-	523.766
Doorberekende uren personeel	5.496	-	-
Totale overige opbrengsten algemeen	442.996	-	899.677
Totaal overige opbrengsten	803.714	66.500	1.403.834

<u>Inkoop / directe kosten overige opbrengsten</u>	boekjaar 2022	begroting 2022	boekjaar 2021
<i>Theater</i>			
Kosten overige activiteiten	130.655	13.000	2.041
Programmeringskosten	49.894	35.000	5.054
Projectkosten	-	-	-
Totaal inkoop/directe kosten theater	<u>180.549</u>	<u>48.000</u>	<u>7.095</u>
<i>Bioscoop</i>			
Kosten overige activiteiten	14.733	6.000	1.294
Inkoop merchandise	866	-	-141
Inkoop Cadeau Verpakkingen	-	250	100
Totaal inkoop/directe kosten bioscoop	<u>15.599</u>	<u>6.250</u>	<u>1.253</u>
Totaal inkoop / directe kosten overige opbrengsten	<u>196.148</u>	<u>54.250</u>	<u>8.348</u>
Brutomarge overige opbrengsten	<u>607.566</u>	<u>12.250</u>	<u>1.395.486</u>

C. Exploitatiekosten

I. Personeelslasten

	boekjaar 2022	begroting 2022	boekjaar 2021
Bruto salarissen	2.895.692	3.064.900	2.635.362
Sociale lasten	494.197	532.000	450.148
Pensioenlasten	265.611	298.700	241.715
Ziekteverzuimverzekering	11.296	13.500	13.307
Voorziening jubileum	15.655	-	-433
Kosten inhuur derden	146.313	37.250	30.777
Verplichting overuren/verlofsparen	59.535	-	49.925
Verzekering personeel	12.791	14.500	14.145
Ontvangen ziekengelden	-10.330	-	-4.409
Reis - en verblijfkosten	23.120	46.500	17.350
Kantinekosten/consumpties personeel	31.768	26.000	18.686
Bedrijfskleding	9.715	7.500	17.322
Opleidingskosten personeel	20.397	33.500	25.314
Wervings-/verhuiskosten nieuw personeel	17.674	3.000	2.844
Kosten arbo	12.164	9.500	3.624
Kosten bedrijfshulpverlening (BHV)	20.264	15.000	14.227
Loonkostensubsidies	-9.127	-9.000	-8.533
Jubileum-/afscheidskosten	10.146	2.500	867
Overige personeelskosten	102.682	120.050	69.286
Totaal personeelslasten	<u>4.129.563</u>	<u>4.215.400</u>	<u>3.591.524</u>

Aantal Fte's 2022: 67,10 (2021: 57.81)

II. Huur

	boekjaar 2022	begroting 2022	boekjaar 2021
Huur T&B De Nieuwe Kolk	3.938.409	3.916.000	3.655.255
Huur overig	22.858	23.000	22.326
Totaal huur	<u>3.961.267</u>	<u>3.939.000</u>	<u>3.677.581</u>

III. Huisvesting

	boekjaar 2022	begroting 2022	boekjaar 2021
Elektra/Gas/Water	160.972	196.000	157.297
Verontreinigingsheffing etc.	5.556	4.000	3.203
Assurantie	35.677	31.500	25.970
Schoonmaak	258.291	276.750	166.288
Lasten gezamenlijkheid de Nieuwe Kolk	58.037	55.000	51.886
Beveiligingskosten	29.544	26.500	19.860
Conciërge	6.224	20.000	14.462
Diverse huisvestingskosten	155.225	43.000	164.590
Totaal huisvestingslasten	<u>709.526</u>	<u>652.750</u>	<u>603.554</u>

IV. Onderhoudskosten gebruikers

	boekjaar 2022	begroting 2022	boekjaar 2021
Servicekosten gebouw via gemeente Assen	79.644	78.000	71.594
Onderhoudskosten vloeren en wanden	48.609	34.000	23.701
Onderhoud interieur	2.183	20.000	3.816
Onderhoud bioscooptechniek	203	2.500	369
Onderhoud theatertechniek	42.748	71.000	28.202
Onderhoud bibliotheekvoorzieningen	38.783	13.000	8.467
Onderhoud horecavoorzieningen	8.443	12.500	16.691
Aanschaf kleine materialen	11.396	10.000	13.434
Diverse onderhoudskosten	4.535	5.000	6.658
Dotatie voorziening groot onderhoud	207.000	207.000	222.000
Totaal onderhoudskosten gebruiker	<u>443.543</u>	<u>453.000</u>	<u>394.931</u>

V. Publiciteitskosten

	boekjaar 2022	begroting 2022	boekjaar 2021
Marketing corporate communicatie	72.815	48.500	56.182
Marketing theater	105.253	70.000	40.376
Marketing bioscoop	47.783	35.000	17.639
Marketing bibliotheek	42.232	50.000	23.507
Marketing commerciële dienstverlening	32.400	28.000	29.264
Marketing overige projecten	9.932	33.500	7.956
Totaal publiciteitskosten	<u>310.416</u>	<u>265.000</u>	<u>174.924</u>

Algemeen

VI. Overige bedrijfskosten

	boekjaar 2022	begroting 2022	boekjaar 2021
Accountantskosten	36.560	23.500	38.350
Advieskosten	19.649	26.700	8.652
Kosten personeels en financiële administratie	13.452	16.000	12.452
Contributies	37.993	34.000	23.598
Abonnementen/vakliteratuur	740	1.500	670
Kantoorbenodigdheden	4.742	7.000	1.923
Vormgeving en Drukwerk	2.932	4.000	847
Toegangskaarten	4.864	3.500	-
Porti	6.594	8.500	5.523
Telefoon/Internet	35.923	45.000	8.575
Kopieer-/printkosten	22.413	20.000	20.848
Autokosten	3.048	2.500	2.663
Automatiseringskosten	95.582	96.500	70.764
Licenties	49.902	72.000	59.791
Representatiekosten	4.627	6.500	1.729
Lenersadministratie	46	5.250	905
Bestuurskosten (RvT)	33.019	23.500	14.486
Kosten Bibliotheek op School	30.851	32.000	19.457
Kosten activiteiten	70.938	100.000	52.429
Kosten laaggeletterdheid	37.476	-	27.490
Kosten maatschappelijke projecten	2.601	30.000	1.506
Overige algemene kosten	15.774	14.500	11.349
Kosten G4S	7.758	10.000	7.297
Kosten betaalmiddelen	19.985	19.500	11.305
Bankkosten	13.102	13.000	9.206
Inkoopkosten horeca (nonfood)	26.871	12.000	6.792
Totaal overige bedrijfskosten	597.442	626.950	418.605

VII. Collectie

	boekjaar 2022	begroting 2022	boekjaar 2021
Boeken	102.986	110.000	91.758
AVM	5.358	8.000	5.311
Tijdschriften/dagbladen	12.369	21.000	12.434
Leenrecht	29.611	40.000	31.254
Centraal collectioneren	14.923	15.000	14.312
Overige collectiekosten	20.520	22.900	33.237
Totaal collectiekosten	185.768	216.900	188.306

VIII. Afschrijvingen

	boekjaar 2022	begroting 2022	boekjaar 2021
Afschr. materiele vaste activa Theater	35.154	48.250	27.427
Afschr. materiele vaste activa Bioscoop	6.201	19.250	7.486
Afschr. materiele vaste activa Verhuur / Evenementen	1.169	3.000	1.373
Afschr. materiele vaste activa Horecavoorzieningen	9.669	19.000	18.902
Afschr. materiele vaste activa Bibliotheek	59.152	90.000	55.711
Afschr. materiele vaste activa Facilitair	636	4.250	3.272
Afschr. materiele vaste ICT voorzieningen	53.250	137.250	60.745
Afschr. materiele vaste activa gebouwen	82.793	124.000	75.453
Afschr. materiele vaste activa kantoor	1.882	12.000	18.839
Afschr. materiele vaste activa vervoersmiddelen	3.702	4.000	3.702
Totaal afschrijvingen	<u>253.606</u>	<u>461.000</u>	<u>272.910</u>

IX. Buitengewone baten en lasten

	boekjaar 2022	begroting 2022	boekjaar 2021
Buitengewone baten en lasten	-	-	-11.645
Mutatie voorziening debiteuren	-	-	-1.500
Rekenverschillen	135	-	110
Totaal buitengewone baten en lasten	<u>135</u>	<u>-</u>	<u>-13.035</u>

X. Financiële baten en lasten

	boekjaar 2022	begroting 2022	boekjaar 2021
Kasverschillen	309	-500	215
Rente spaarrekening	20.018	45.000	37.116
Totaal financiële baten en lasten	<u>20.327</u>	<u>44.500</u>	<u>37.331</u>

D. Bijdragen derden

XI. Sponsoring

	boekjaar 2022	begroting 2022	boekjaar 2021
Opbrengst vrienden	17.298	20.000	11.978
Omzet/Opbrengsten Business Club	90.260	45.000	29.952
Sponsoring/externe financiering	176.410	41.000	135.250
Kosten sponsoring	-33.584	-32.000	-17.118
Totaal sponsoring	<u>250.383</u>	<u>74.000</u>	<u>160.062</u>

XII. Bijdrage gemeente Assen

	boekjaar 2022	begroting 2022	boekjaar 2021
Budgetsubsidie gemeente 2022	7.761.000	7.762.400	7.582.000
Budgetsubsidie gemeente DNK NXT 2022	261.400	261.400	-
Budgetsubsidie gemeente DNK NXT 2021	64.914	-	-
Provincie: toegankelijkheid	100.000	100.000	100.000
Totaal subsidie	<u>8.187.314</u>	<u>8.123.800</u>	<u>7.682.000</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 omgaan. De verwachting is dat de toegekende subsidie overeenkomstig wordt vastgesteld. De budgetsubsidie van gemeente Assen kent een structureel karakter.

XIII. Mutaties bestemmingsreserve

	boekjaar 2022	begroting 2022	boekjaar 2021
Vrijval bestemmingreserves en -fondsen	863.755	369.600	307.900
Onttrekking bestemmingreserves en -fondsen	-	-	35.923
Toevoeging bestemmingsreserves en -fondsen	-990.345	-154.000	-1.170.476
Mutaties bestemmingsreserves en -fondsen	<u>-126.590</u>	<u>215.600</u>	<u>-826.653</u>

Enkelvoudige jaarrekening stichting DNK

Exploitatierekening

	boekjaar 2022	begroting 2021	boekjaar 2022
Financiële baten en lasten	64	0	64
Exploitatiekosten	64	0	64
Operationeel resultaat	-64	0	-64
Toevoeging algemene reserve	64	0	64
Exploitatiesaldo na resultaatbestemming	0	0	0

Balans

ACTIVA	31-12-2022	31-12-2021
A. VLOTTENDE ACTIVA		
Liquide middelen	784.455	5.763
	784.455	5.763
Totaal activa	784.455	5.763
PASSIVA	31-12-2022	31-12-2021
B. EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve	-336	-273
	-336	-273
C. KORTLOPENDE SCHULDEN		
RC bibliotheek	298.758	3.406
RC Theater/Bioscoop	486.028	2.618
Overlopende passiva	5	11,09
	784.792	6.035
Totaal passiva	784.455	5.763

WNT-verantwoording 2022 (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 2022 voor Stichting Openbare bibliotheek Assen is € 216.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2022 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.

2022	H.F.C. Bruggeman
<i>(bedragen x € 1)</i>	
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	134.438
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	
Totaal bezoldiging 2022	134.438
Verplichte motivering indien overschrijding	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt
2021	H.F.C. Bruggeman
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Individueel WNT-maximum	209.000
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	104.225
Beloningen betaalbaar op termijn	13.828
Subtotaal	118.053
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	
Totaal bezoldiging 2021	118.053
Verplichte motivering indien overschrijding	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt

Toezichthoudende topfunctionarissen

2022 <i>(bedragen x € 1)</i>	T. Siertsema	C. Bus	N. van der Gaag
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
Bezoldiging -/- Onverschuldigd betaald bedrag	3.000	2.000	2.000
Totaal bezoldiging 2022	3.000	2.000	2.000
Verplichte motivering indien overschrijding Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt nvt	nvt nvt	nvt nvt
2021			
Functiegegevens Aanvang en einde functievervulling in 2021	Voorzitter 1/1 - 31/12	Lid 26/1 - 31/12	Lid 1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	31.350	19.469	20.900
Totaal bezoldiging 2021	3.000	2.000	2.000

2022 <i>(bedragen x € 1)</i>	J. Haringsma	N. Hiddema	L.J.M. Verhofstad
Functiegegevens Aanvang en einde functievervulling in 2022	Lid 1/1 - 31/12	Lid 1/1 - 31/12	
Individueel WNT-maximum	19.469	20.900	
Beloning -/- Onverschuldigd betaald bedrag	2.000	2.000	
Totaal bezoldiging 2022	2.000	2.000	0
Verplichte motivering indien overschrijding Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt nvt	nvt nvt	nvt nvt
2021			
Functiegegevens Aanvang en einde functievervulling in 2021	Lid 26/1 - 31/12	Lid 1/1 - 31/12	Lid 1/1 - 30/6
Individueel WNT-maximum	19.469	20.900	10.365
Totaal bezoldiging 2021	2.000	2.000	1.000

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Er zijn in 20221 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 2022 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2022 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 2022 bestaat de Raad van Toezicht uit de volgende personen:

Mevrouw T. (Titia) Siertsema

Voorzitter Raad van DNK, benoemd 8-7-2017

Herbenoemd 25-5-2021

Hoofdfunctie

Voorzitter NVTB (Nederlandse Vereniging Toeleverende Bouwmaterialenindustrie)

Nevenfuncties

Voorzitter MRPI

Lid bestuur BDR (Bouw Digitaliseringsraad)

Voorzitter Stichting Fonds Nieuwe Doen Groningen

Lid algemeen bestuur TKI Bouw & Techniek

Lid RvT Gras (Architectuurcentrum Groningen)

De heer N. (Nico) van der Gaag

Lid Raad van Toezicht Stichting DNK, benoemd 1-3-2014

Herbenoemd 1-3-2017 en 1-3-2020

Hoofdfunctie

Business Controller Ministerie van Justitie en Veiligheid

Nevenfuncties

-

Mevrouw N. (Nina) Hiddema

Vice-voorzitter Raad van Toezicht Stichting DNK, benoemd 11-9-2019 tot 1-1-2022

Hoofdfunctie

Directeur/bestuurder de Nederlandse Reisopera

Nevenfuncties

Lid Raad van Toezicht Fries Museum en Keramiek Museum Princessehof

Secretaris bestuur Jazz te Gast Zuidhorn

Lid bestuur Havezate Mensinge Roden
Lid bestuur Stichting Erfgoed Luchtoorlog Nederland te Utrecht

De heer J. (Jouke) Haringsma

Lid Raad van Toezicht Stichting DNK, benoemd 26-1-2021

Hoofdfunctie

Eigenaar Haringsma Financieel Management

Nevenfuncties

Lid Raad van Commissarissen F.C. Groningen B.V.
Lid Raad van Commissarissen Woningcoöperatie Vechthorst
Lid Raad van Toezicht Dimence, Deventer

De heer C. (Chris) Bus

Lid Raad van Toezicht Stichting DNK, benoemd 26-1-2021

Hoofdfunctie

Interim CEO Tooling Holland Emmen

Nevenfuncties

Penningmeester Stichting Vrienden en Vrijwilligers UMCG
Algemeen bestuur Netherlands Maritime Technology
Lid van Raad van Advies Excap

Mevrouw D. van der Meulen

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

Hoofdfunctie

Dean Academie Minerva, Hanzehogeschool Groningen
Leading Dean Kenniscentrum Noorderruimte

Nevenfunctie

Lid Raad van Toezicht Stichting Building

Mevrouw G. Klaassens

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

Hoofdfunctie

Director Talent Management bij Royal Avebe

Nevenfunctie

Toeziethouder AOT
Lid Raad van Advies Agriterra
Lid Algemeen Bestuur Noorderlink

Directeur - bestuurder

H.F.C. Bruggeman

Hoofdfunctie

Directeur - Bestuurder DNK

Nevenfuncties

Bestuur VNO NCW MKB Noord afdeling Drenthe

Jury lid Drentse Anjerprijs

Voorzitter bestuur GPA business club

Lid bestuur VIA

Overige gegevens

Resultaatbestemming

Voorgesteld wordt het negatieve resultaat van € 96.642 te verrekenen met de algemene reserve.

Gebeurtenissen na balansdatum

Op 4 februari 2023 is DNK NXT geopend. Sindsdien is de aanloop op deze afdeling flink verhoogd.

Ondertekening bestuurder en toezichhouders

H.F.C. Bruggeman, directeur-bestuurder
21 maart 2023

T. Siertsema, voorzitter RvT
21 maart 2023

D. van der Meulen, lid RvT
21 maart 2023

J. Haringsma, lid RvT
21 maart 2023

G. Klaassens, lid RvT
21 maart 2023

C. Bus, lid RvT
21 maart 2023

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant