Exploitatie

Het nadelig exploitatieresultaat over 2025 bedraagt € 39.349 tegenover een nadelig begroot resultaat van € 25.334
In onderstaand overzicht zijn de afwijkingen van de werkelijke cijfers t.o.v. de begrote cijfers nader weergegeven.

	Werkelijk 2025	Begroot 2025	Voordelig verschil	Nadelig verschil
	€	€	€	€
Personeelskosten	459.260	467.617	8.357	
Huisvestingskosten	121.952	117.879		4.073
Organisatiekosten	46.472	43.964		2.508
	627.683	629.460	8.357	6.580
Activiteiten:				
Concerten	29.036	26.815	2.221	
Techniek	-44.773	-43.599		1.174
Promotie	-9.473	-21.220	11.747	
	-25.210	-38.004	13.968	1.174
	652.893	667.464		
Horeca	159.390	191.470		32.080
Garderobe	6.344	6.345		1
Overige baten en lasten (per saldo baten)	49.979	47.625	2.354	
	215.714	245.440	2.354	32.080
Tussentelling	437.179	422.024		
Subsidies Gemeente Groningen	378.500	378.500		
Overige subsidies en bijdragen	19.330	18.190	1.140	
Exploitatieresultaat	-39.349	-25.334	25.819	39.834

Financiële positie

In het volgende overzicht wordt de financiële positie per 31 december 2025 vergeleken met die per 31 december 2024

	2025	2024
	€	€
De vlottende activa belopen:		
Voorraden	12.289	15.201
Vorderingen en overlopende activa	84.671	109.096
Liquide middelen	225.373	267.210
	322.333	391.507
De vlottende passiva belopen:		
Kortlopende schulden	152.425	176.758
Het werkkapitaal bedraagt	169.908	214.750
De materiële vaste activa bedragen	108.956	103.463
Het in de stichting belegd vermogen bedraagt	278.868	318.212
Het in de stichting belegd vermogen wordt gefinancierd met:		
Eigen vermogen	278.864	318.213
Langlopende schulden	0	0
Het in de stichting belegd vermogen bedraagt	278.864	318.213

	€
Het werkkapitaal bedraagt per 31 december 2025	169.908
Per 31 december 2024 was dit	214.750
Hetgeen een verslechtering betekent van	-44.842

Deze verslechtering kan als volgt worden gespecificeerd:
Verslechtering ontstond door:

Nadelig resultaat	-39.349
Afschrijving op materiële vaste activa	22.156
	-17.193
Investering in materiële vaste activa	27.649
	27.649
Per saldo verslechtering	-44.842

Jaarrekening

Balans per 31 december 2025
(na winstbestemming)

		31.12.2025		31-12-2024
		€		€
Actief				
Vaste activa				
Inventarissen	108.956		103.463	
		108.956		103.463
Vlottende activa				
Voorraden		12.289		15.201
Vorderingen en overlopende activa:				
Debiteuren	9.451		8.905	
Belastingen en sociale lasten	12.564		11.881	
Overige vorderingen	62.656		88.310	
		84.671		109.096
Liquide middelen		225.373		267.210
		431.289		494.970

	31.12.2025		31-12-2024	
	€		€	
Passief				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	100.875		102.383	
Bestemmingsreserves	177.988		198.918	
Bestemmingsfonds	0		16.912	
		278.864		318.213
Kortlopende schulden				
Crediteuren	34.842		50.433	
Belastingen en sociale lasten	5.507		5.925	
Overige schulden	112.076		120.400	
		152.425		176.758
		431.289		494.970

Exploitatierekening over 2025

	Werkelijk 2025	Begroot 2025	Werkelijk 2024
Budgetsubsidie Gemeente Groningen	363.500	378.500	352.500
Subsidie Gemeente Groningen Vera/Simplon	15.000	0	12.500
Subsidie Gemeente Groningen Fair Pay 2024	0	0	32.250
Nederlands Fonds voor Podiumkunsten subsidie	19.330	18.190	0
Opbrengsten activiteiten	264.700	291.290	220.074
Opbrengst promotie	15.565	11.585	2.000
Horeca	271.180	308.640	249.118
Garderobe	6.344	6.345	12.965
Saldo van overige baten en lasten	48.399	46.525	45.466
Totaal baten	**1.004.018**	**1.061.075**	**926.873**
Personeelskosten	459.260	467.617	436.745
Huisvestingskosten	121.952	117.879	127.632
Organisatiekosten	46.472	43.964	44.874
Activiteiten lasten	235.664	264.475	206.955
Techniek	44.773	43.599	38.660
Promotie	25.038	32.805	22.805
Horecakosten	111.789	117.170	100.924
Totaal lasten	**1.044.947**	**1.087.509**	**978.593**
Saldo van rentebaten en lasten	1.580	1.100	1.498
Resultaat	**-39.349**	**-25.334**	**-50.223**
Resultaatverdeling			
Algemene reserve			
Onttrekking algemene reserve	-1.508		19.472
Bestemmingsreserves			
MIP investeringen - subsidie dotatie			
MIP investeringen - investeringen onttrekking	-20.929		-19.472
Bestemmingsfonds			
Vanuit resultaatverdeling: Onttrekking verlies	-16.912		-50.223
	-39.349		**-50.223**

Waarderingsgrondslagen

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving.
De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. De jaarrekening is opgesteld in euro.

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.
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 zich 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.

De grondslagen zijn ten opzichte van het vorige boekjaar niet gewijzigd.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

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

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid.

Schulden

Schulden zijn gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld. Schulden zijn gerangschikt onder de kortlopende schulden als deze binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist en onder de langlopende schulden als dit niet het geval is.