

RAPPORT

2024

**Stichting Pitboel Theaterschool
Pitboel Art School**

Montgomerystraat 26
6135 BW SITTARD

PITBOEL
ARTSCHOOL

Bezoek/corr.adres:
Montgomerystraat 26 6135 BW Sittard-Geleen

Telefoon 046-4584721
E-mail: info@pitboeltheater.nl

Stichting Pitboel Theaterschool

Montgomerystraat 26
6135 BW SITTARD

JAARREKENING 2023

Sittard-Geleen 26-04-2024

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Rapport

A Opdracht	1
B Resultaten	1
C Financiële positie	2
D Kapitaalsvergelijking	3

Bijlagen

1 Balans per 31 december 2024	4,5
2 Winst- en verliesrekening over 2024.	6
3 Staat van herkomst en besteding der middelen.	7
4 Grondslagen van waardering.	8
5 Toelichting op de balans en de winst- en verliesrekening.	9,10
6 Specificaties van de posten van de winst- en verliesrekening.	11
7 Specificaties van de materiële vaste activa.	12
8 Fiscale positie omzetbelasting 2024	13
9 Fiscale winstberekening 2024	14
10 begroting voor 2025	15

Stichting Pitboel Theaterschool

Ingevolge de verstrekte opdracht brengen ik hierbij rapport uit inzake de jaarrekening 2024 van de Stichting Pitboel Theater School.

A Opdracht

Overeenkomstig de opdracht heb ik aan de hand van de administratie de jaarrekening 2024 van de Stichting Pitboel Theater School samengesteld.

B Resultaten

Het verslagjaar werd afgesloten met een negatief resultaat van € 15.445,87.

Het bedrijfsresultaat ad € -15.445,87 in 2024 is als volgt samengesteld:

	2023		2024		
	€	%	€	%	
Omzet	€ 73,829,43	100,0	€ 86,364,27	100,0	12,534,84
Inkoopwaarde van de omzet	€ 0,00	0,0	€ 0,00	0,0	0
BRUTO BEDRIJFSRESULTAAT	€ 73,829,43	100,0	€ 86,364,27	100,0	12,535
	€ 0,00	0,0	€ 0,00	0,0	0
	€ 73,829,43	100,0	€ 86,364,27	100,0	12,535
EXPLOITATIEKOSTEN					
medewerkers	€ 57,016,44	77,2	€ 65,405,48	75,7	8,389
Huisvestingskosten	€ 62,926,00	85,2	€ 35,000,00	40,5	-27,926
extra kosten lesklasen	€ 56,51	0,1	€ 56,57	0,1	0
productiegroepen	€ 142,82	0,2	€ 372,27	0,4	229
algemene kosten	€ 437,56	0,6	€ 736,83	0,9	299
bestuurskosten	€ 191,90	0,3		0,0	-192
reclamekosten		0,0	€ 238,99	0,0	239
	€ 0,00		€ 0,00		
totaal exploitatiekosten	€ 120,771,23	163,6	€ 101,810,14	117,9	-18,961
BEDRIJFSRESULTAAT	-€ 46,941,80	-63,6	-€ 15,445,87	-17,9	31,496
Afschrijvingen	€ 0,00	0,0	€ 0,00	0,0	0
	-€ 46,941,80	-63,6	-€ 15,445,87	-17,9	31,496
Bijzondere baten	€ 0,00	0,0	€ 0,00	0,0	0
RESULTAAT	-€ 46,941,80	-63,6	-€ 15,445,87	-17,9	31,496
minder bedrijfsresultaat in 2023	€ 31,495,93				

Stichting Pitboel Theaterschool

De verandering van het bedrijfsresultaat t.o.v. 2024.

<u>Lagere kosten en lagere opbrengsten</u>	€	€
Hogere brutowinst	€ 12,534,84	€ 12,534,84
lagere huuropbrengsten	€ 0,00	
bijzondere baten	€ 0,00	€ 0,00
hogere personeels kosten	€ 8,389,04	
gelijke huisvestingskosten	-€ 27,926,00	
hogere extra kosten lesklassen	€ 0,06	
lagere productiegroepen	€ 229,45	
hogere algemene kosten	€ 299,27	
interst kosten	-€ 191,90	
hogere reclame kosten	€ 238,99	
hogere kosten zomerkamp	€ 0,00	
afschrijvingskosten n.v.t.	€ 0,00	
hogere kosten	-€ 18,961,09	€ 12,534,84
afname bedrijfsresultaat		€ 31,495,93

C Financiële positie

	<u>2023</u>	<u>2024</u>	
	€	€	€
Eigen vermogen	€ 97,638,43	€ 35,251,76	-€ 62,386,67
Langlopende schulden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal beschikbaar vermogen op lange termijn	€ 97,638,43	€ 35,251,76	-€ 62,386,67
Hiervan vastgelegd op lange termijn	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Beschikbaar vermogen	€ 97,638,43	€ 35,251,76	-€ 62,386,67
voor financiering op korte termijn			€ 0,00
<u>Dit vermogen is als volgt aangewend:</u>			€ 0,00
Liquide middelen	€ 8,216,30	€ 1,016,22	-€ 7,200,08
Voorraad	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Debiteuren	€ 12,626,84	€ 13,662,06	€ 1,035,22
voorderingen BTW	€ 12,378,75	€ 14,730,93	€ 2,352,18
	€ 33,221,89	€ 29,409,21	-€ 3,812,68
Kortlopende schulden	€ 13,599,26	€ 15,457,45	€ 1,858,19
werkkapitaal	€ 19,622,63	€ 13,951,76	-€ 5,670,87

Een analyse van de afname van het werkkapitaal met € 5.670,87 is opgenomen in bijlage 3 van dit rapport.

winst -€ 15,445,87

D Kapitaalsvergelijking

<u>Theaterschool</u>	€	€
Kapitaal per 01 januari 2024		€ 97,638,43
Kapitaal per 31 december 2024		€ 50,697,63
		-€ 46,940,80
toename materiale vaste activa	€ 0,00	
toename vlottende activa	-€ 10,712,60	
toename liquide middelen	-€ 7,200,08	
afname langlopende schuld	€ 0,00	
Toename kortlopende schuld	-€ 6,067,81	
toename winst	€ 31,495,93	
		<u>€ 43,340,80</u>
RESULTAAT 2024		-€ 15,445,87
afname bedrijfsresultaat in 2024	€ 31,495,93	
winst	-€ 15,445,87	

Stichting Pitboel Theaterschool

	31-12-2023	31-12-2024
<u>ACTIVA</u>		
MATERIËLE VASTE ACTIVA		
btw afdracht lopend jaar	€ 0,00 € 0,00 € 0,00	€ 0,00 € 0,00 € 0,00
	€ 0,00	€ 0,00
VLOTTENDE ACTIVA		
<u>vorderingen</u>		
handelsdebiteuren	€ 12,626,84	€ 13,662,06
BTW	€ 12,378,75	€ 14,730,93
lening aan producties	€ 39,000,00	€ 24,900,00
	€ 64,005,59	€ 53,292,99
Voorraad		
Handelsvoorraad		
	€ 0,00	€ 0,00
<u>Liquide middelen</u>		
Kas	€ 125,35	€ 311,73
Banken	€ 6,091,95	€ 600,99
spaarrekening	€ 2,000,00	€ 103,50
nog te innen leselden	€ 0,00	€ 0,00
kruisposten	-€ 1,00	€ 0,00
kruisposten kas	€ 0,00	€ 0,00
	€ 8,216,30	€ 1,016,22
	€ 72,221,89	€ 54,309,21
		-7,200,08
		-17,913

Stichting Pitboel Theaterschool

	31-12-2023	31-12-2024
<u>PASSIVA</u>		
EIGEN VERMOGEN		
Kapitaal M Simonis	€ 97,638,43	€ 50,697,63
	€ 0,00	€ 0,00
LANGLOPENDE SCHULDEN		
lening van Simonis	€ 0,00	€ 3,600,00
lease	€ 0,00	€ 0,00
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	€ 7,926,00	
Belastingen	€ 13,599,26	
Diverse schulden	€ 21,525,26	€ 15,457,45
winst	-€ 46,941,80	-€ 15,445,87
	€ 72,221,89	€ 54,309,21
	€ 0,00	€ 0,00
solvabiliteit	335,5215686	351,3465028
	454	328
liquiditeit	72,222	54,309
		-€ 46,940,80
		-6,068
		€ 31,495,93

2 WINST EN VERLIESREKENING OVER 2024

	<u>2023</u>		<u>2024</u>	
	€	€	€	€
ontvangen contributies			€ 52,00	
omzet drama	€ 23,147,30		€ 17,240,64	
omzet musical	€ 18,873,29		€ 26,407,74	
omzet productie kassen	€ 18,556,81		€ 20,466,32	
omzet vakantie klasse	€ 0,00		€ 0,00	
administratiekosten	€ 412,50	€ 60,989,90	€ 412,50	€ 64,579,20
kaart verkoop	€ 9,269,24	€ 9,269,24	€ 14,699,53	€ 14,699,53
sponsoring	€ 0,00		€ 0,00	
RVO schenking rijk				
donaties	€ 70,29		€ 85,54	
subsidie gemeente	€ 3,500,00		€ 7,000,00	
omzet rente baten	€ 0,00	€ 3,570,29	€ 0,00	€ 7,085,54
		€ 73,829,43		€ 86,364,27
		€ 73,829,43		€ 86,364,27
<u>EXPLOITATIEKOSTEN</u>				
Personeelskosten	€ 57,016,44		€ 65,405,48	
Huisvestingskosten	€ 62,926,00		€ 35,000,00	
kosten productie klasse	€ 142,82		€ 372,27	
extra kosten lesklassen	€ 56,51		€ 56,57	
algemene kosten	€ 437,56		€ 736,83	
reclame kosten	€ 0,00		€ 238,99	
Interestkosten	€ 0,00		€ 0,00	
personeelskosten	€ 0,00		€ 0,00	
bestuurskosten	€ 191,90			
kosten zomerkamp	€ 0,00		€ 0,00	
		€ 120,771,23		€ 101,810,14
BEDRIJFSRESULTAAT		-€ 46,941,80		-€ 15,445,87

3 STAAT VAN HERKOMST EN BESTEDING DER MIDDELEN

Werkkapitaal 2024

vlottende activa

debiteuren	1035,22	
belastingdienst	2352,18	
liquide middelen	-7200,08	
		-3812,68

Vlottende passiva

crediteuren	0	
belastingdienst	1858,19	
diverse schulden		
		1858,19

Toename van het werkkapitaal **-5670,87**

De toename van de liquide middelen is als volgt te analyseren: 2024

toename vaste activa	0	
toename vlottende activa	-10712,6	
toename eigen vermogen	-46940,8	
toename lang lopende schuld	0	
toename kortlopende schulden	-6067,81	
winst / verlies	31495,93	
Toename van de liquide middelen		-10800,1

4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING

Algemeen

Indien niet anders vermeld, is bij de opstelling van de balans en de winst- en verliesrekening het waarderingssysteem van de historische kostprijzen toegepast. De activa en passiva, voor zover niet hierna vermeld, worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Hierbij wordt indien dit noodzakelijk is een voorziening in mindering gebracht.

Alle opgenomen bedragen luiden in euro's.

Materiële vaste activa

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd op verkrijg-, cq vervaardigingsprijs en verminderd met afschrijvingen, lineair bepaald op basis van de geschatte levensduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Vorraden

De handelsgoederen zijn gewaardeerd tegen inkoopprijs of lagere marktwaarde.

Resultaatbepaling

Het resultaat is het verschil tussen de opbrengsten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderinggrondslagen. Opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd cq de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

5 TOELICHTING OP DE BALANS EN DE WINST- EN VERLIESREKENING**ACTIVA****MATERIELE VASTE ACTIVA**

Aan- schaf- waarde	Boek- waarde 010124	Inves- te- ringen 2024	Af- schrij- vingen 2024	Boek- waarde de 311224
€	€	€	€	€
0	0	0	0	0
	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0

Een specificatie van de materiële vaste activa is opgenomen in bijlage 7 van dit rapport.

FINANCIELE VASTE ACTIVA

	31-12-24
€	€
	0

Voorraad

Betreft handelsvoorraad

0

De post van de overige vorderingen is als volgt te specificeren:

VLOTTENDE ACTIVA**Vorderingen**

BTW	€ 14,730,93	
Handelsdebiteuren	€ 13,662,06	
lening aan producties	€ 24,900,00	
		€ 53,292,99

Liquide middelen

Kas	€ 311,73	
Postbank3364305	€ 600,99	
spaarrekening	€ 103,50	
nog te innen lesgelden	€ 0,00	
kruisposten	€ 0,00	
kruisposten kas	€ 0,00	
		€ 1,016,22

€ 54,309,21

Stichting Pitboel Theaterschool

PASSIVA

		€
EIGEN VERMOGEN/KAPITAAL		
Stand 1 januari 2024		€ 50,697,63
verandering gaande weg het Jaar		
Resultaat 2024		-€ 15,445,87
		<u>€ 35,251,76</u>
Privé-mutaties 2024		€ 0,00
Stand per 31 december 2024		<u><u>€ 35,251,76</u></u>
LANGLOPENDE SCHULDEN		
Lening de heer Simonis aan zaak.	€	€
Stand per 01 januari 2024	€ 0,00	
afname 2024	<u>€ 0,00</u>	
Stand per 31 december 2024		<u><u>€ 0,00</u></u>
KORTLOPENDE SCHULDEN		
<u>Crediteuren</u>		
Betreffen handelscrediteuren		€ 0,00
lening van M. Simonis		€ 3,600,00
<u>Omzetbelasting</u>		
voordering laatste kwartaal 2024	€ 15,457,45	
		€ 15,457,45
<u>Diverse schulden</u>		<u>€ 0,00</u>
		€ 19,057,45
		<u><u>€ 54,309,21</u></u>
		0

Stichting Pitboel Theaterschool

6 SPECIFICATIES VAN DE POSTEN VAN DE WINST- EN VERLIESREKENING

	2023	2024		
	€	€		
Omzet				
ontvangen contributies		€ 52,00	€ 52,00	
omzet drama	€ 23,147,30	€ 17,240,64	-€ 5,906,66	
omzet musical	€ 18,873,29	€ 26,407,74	€ 7,534,45	
omzet productie kassen	€ 18,556,81	€ 20,466,32	€ 1,909,51	
administratiekosten	€ 412,50	€ 412,50	€ 0,00	
omzet kaartverkoop	€ 9,269,24	14699,53	€ 5,430,29	
omzet donaties	€ 70,29	€ 85,54	€ 15,25	
omzet subsidie	€ 3,500,00	€ 7,000,00	€ 3,500,00	
omzet rente baten			€ 0,00	
	€ 73,829,43	€ 86,364,27	€ 12,534,84	€ 12,534,84
Algemene kosten				
bank kosten	€ 298,56	€ 403,44		
overige algemene kosten	€ 0,00	€ 149,00		
contributies & abonnementen	€ 139,00	€ 0,00		
weticket	€ 0,00	€ 184,39		
	€ 437,56	€ 736,83	299,27	
huisvestingskosten				
huur ruimte	€ 62,926,00	€ 35,000,00		
	€ 62,926,00	€ 35,000,00	-€ 27,926,00	
kosten productie groepen				
costuums productie groepen	€ 142,82	€ 372,27		
materialen lesklassen	€ 56,51	€ 56,57		
	€ 199,33	€ 428,84	229,51	
bestuurskosten				
advertentiekosten	€ 0,00	€ 47,09		
overige bestuurskosten	€ 0,00	€ 0,00		
	€ 0,00	€ 47,09	47,09	
medewerkers				
techniek bij voorstellingen	€ 1,484,50	€ 1,903,00		
artistiek leider	€ 6,491,16	€ 7,629,36		
gabrielle	€ 11,490,39	€ 10,572,90		
Chiara	€ 9,228,01	€ 11,505,56		
peggy	€ 15,944,87	€ 17,583,22		
imke	€ 11,125,78	€ 13,625,16		
jean	€ 927,10	€ 1,455,70		
tess		€ 571,50		
willemijn		€ 559,08		
overige personeelskosten	€ 324,63			
	€ 57,016,44	€ 65,405,48	€ 8,389,04	
reclamekosten	€ 191,90	€ 191,90	€ ,0,00	
facebook acties			€ ,0,00	
	€ 191,90	€ 191,90	€ ,0,00	
	€ 120,771,23	€ 101,810,14	-€ 18,961,09	-€ 18,961,09
winst	-€ 46,941,80	-€ 15,445,87	31495,93	31495,93

7 SPECIFICATIES VAN DE MATERIËLE VASTE ACTIVA

De stichting heeft geen vaste activa in haar bezit.
Afschrijvingen zijn daarom dan ook niet van toepassing.

MATERIELE VASTE ACTIVA	%	Aan- schaf- waarde	Boek- waarde 010122	Inves- tering 2022	Af- schrij- vingen 2022	Boek- waarde 311222
		€	€	€	€	€
	10%	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
	20%			0		0
		0	0	0	0	0
	20%			0		0
Totaal generaal		0	0	0	0	0

8 FISCALE POSITIE OMZETBELASTING 2024

kwartalen 2023

	1e kwartaal		2e kwartaal		3e kwartaal		4e kwartaal		totalen	
	omzet	OB	omzet	OB	omzet	OB	omzet	OB	omzet	OB
omzet hoog 21 %	438	€ 91	288	60	1152	241	15,928	3,344	17806	€ 3,736
omzet laag 6 %	4,536	€ 408	5,769	519	1372	123	3021	271	14,698	€ 1,321
omzet 0%	1434		336		0	0			1,770	
totaal	6408	€ 499	6393	579	2524	364	18949	3615	34274	5057
voor belasting		€ 690		882		530		2907		5009
afdracht		-€ 191		-303		-166		708		48

€

€

Omzet hoog	€ 17,806,00	x	21,00% =	3,736
Omzet laag	€ 14,698,00	x	6,00% =	1,321
Omzet 0%	€ 1,770,00			5,057
subsidie gemeent	€ 7,000,00			
	€ 41,274,00			
Voorheffingen			5,009	
	€ 41,274,00		48	
	63,255			
	€ 21,981,16			

Afgedragen:

a In 2024

1e kwartaal 2024	-191
2e kwartaal 2024	-303
3e kwartaal 2024	-166
4e kwartaal 2024	708

48

0

Suppletie 2024

VERKLARING VERSCHILLEN

uit administratie

omzet 2024 uit jaarrekening	€ 86,364,27	
omzet btw hoog	€ 6,219,18	-11586,82
omzet btw laag	14699,53	1,53
omzet btw 0	€ 58,360,02	56590,02
	€ 79,278,73	45004,73

subsidie gemeente	€ 7,000,00	
donaties	85,54	85,54
	86364,27	45090,27

€ 45,090,27

verschil te veel opgegeven aan BTW

9 FISCALE WINSTBEREKENING 2024

<u>Theaterschool</u>	€	€
Resultaat 2024		-15,446
<u>Niet geheel aftrekbare (gemengde) kosten</u>		
Representatiekosten	0	
Verteer	0	
	<u>0</u> X 26,5%	0
<u>Investeringsaftrek</u>		<u>-15,446</u>
	0	
	<u>0</u>	
	0 x 25%	0
Fiscale winst		<u>-15,446</u>
schenking rijk RVO		<u>0</u>
		<u><u>-15,446</u></u>

Stichting Pitboel Theater School heeft een culturele ANBI Status.

Omdat de stichting een Culturele Anbi status heeft, heeft de Stichting een vrijstelling van vennootschaps belasting van € 15.000,--

10 BEGROTING 2024

	2025
<u>Omzet</u>	
omzet drama	€ 22,062,60
omzet musical	€ 41,364,90
omzet productie kassen	€ 19,860,00
administratiekosten	€ 390,00
omzet kaartverkoop	€ 15,302,75
omzet sponsoring	€ 0,00
omzet subsidie	€ 3,500,00
	€ 102,480,25
<u>Algemene kosten</u>	
bank kosten	€ 275,00
drukwerk & papier	€ 150,00
contributies & abonnementen	€ 150,00
	€ 575,00
<u>huisvestingskosten</u>	
huur ruimte	€ 15,000,00
	€ 15,000,00
<u>kosten productie groepen</u>	
kostuums productie groepen	€ 800,00
	€ 800,00
bestuurskosten	
advertentiekosten	€ 65,00
overige bestuurskosten	€ 0,00
	€ 65,00
<u>medewerkers</u>	
artistiek leider	€ 8,580,00
reiskosten vergoeding	€ 6,182,95
techniek bij uitvoeringen	€ 2,000,00
docenten	€ 82,602,30
	€ 99,365,25
reclamekosten	€ 500,00
	€ 500,00
	€ 116,305,25
reservering	€ 116,305,25
	€ 116,305,25
winst	-€ 13,825,00
In bovengenoemde begroting is geen rekening gehouden met onderstaande extra bedragen	
artistiek leider	€ 10,000,00
docenten voorbereiding	€ 17500,0,00
assistentie	€ 2500,0,00
zakelijk leider	€ 20,000,00
huisvestingskosten	€ 10,000,00
	€ 60,000,00