



Administratie- en Belastingdeskundigen

Stichting KleinKunstTheather Holte
T.a.v. het bestuur
Holte 58
9591 VR Onstwedde

Jaarrekening 2025

Bezoekadres:

Poststraat 1-B, Scheemda

Postadres:

Postbus 4, 9679 ZG Scheemda

T. 0597 - 591840

F. 0597 - 591895

E. info@hensenshensens.nl

I. www.hensenshensens.nl

H. Groningen 02092122

OB nr. NL8153.20.760.B.01

Ref.: RFH
Datum: 5-3-2026
Beconnr.: 348296

Jaarrekening 2025

Inhoud**Bladnr.:****Rapport 2025**

1. Algemeen	3 / 4 / 5
2. Balans per 31 December 2025	6 / 7
3. Exploitatierekening 2025	8
4. Toelichting op de jaarrekening	9
5. Toelichting op de balans	10 / 11
6. Toelichting op de exploitatierekening	12 / 13 / 14
7. Overzicht materiële activa	15
8. Herberekening Omzetbelasting	16
9. Resultaatbestemming	17

Geacht bestuur,

In uw opdracht hebben wij voor u aan de hand van de door u verstrekte gegevens de jaarrekening over 2025 van de Stichting KleinKunstTheater Holte samengesteld.

1. Algemeen

Rechtspersoon

De rechtsvorm van de organisatie is stichting. De statutaire naam is Stichting KleinKunstTheater Holte. Volgens akte is de stichting opgericht op 27 november 2023. Op 28 november 2023 is de stichting ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 92096093. RSIN van de stichting is 865883750.

Doelstelling

Volgens de statuten heeft de stichting als doel het organiseren van activiteiten op het gebied van uitvoerende kunst. Het streven naar verbinding tussen mensen door middel van diverse activiteiten de mogelijkheid te bieden deze met passie te kunnen beleven te delen en te doen, en het verrichten van al wat hiermee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

De doelstelling wordt nagestreefd door het aantrekken van middelen en samen te werken met publieke- en private partijen en zodoende evenementen en overige activiteiten te organiseren of doen organiseren.

Bestuur

Het bestuur was per ultimo boekjaar als volgt samengesteld:

Voorzitter:	De heer A. Holwerda
Penningmeester:	Mevrouw J.A. Eefsting - Holwerda
Secretaris:	Mevrouw L. de Zoete

1.1 Administratie

De administratie werd door de penningmeester via het financiële computerprogramma "SnelStart" bijgehouden. De aangiften omzetbelasting werden door uzelf verzorgd. Een herberekening van de omzetbelasting vindt u terug in dit rapport.

1.2 Resultaat

De exploitatierekening over dit boekjaar geeft een resultaat van € 11.247,-- positief, in het voorgaande boekjaar werd er een resultaat behaald van € 30.619,-- positief. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2025		2024	
	€	%	€	%
Opbrengsten activiteiten	6.604	100,00	1.696	100,00
Kosten activiteiten	2.144	32,47	1.791	105,60
	4.460	67,53	-95	-5,60
Project KlaDiLaDi	2.330	9,35	0	0,00
Project Bevrijdingsmaand	1.638	6,57	0	0,00
Project K.M.J.O.D.	6.210	24,93	0	0,00
Subsidies	10.275	41,24	35.700	100,27
Bruto exploitatieresultaat	24.913	100,00	35.605	100,00
Personeelskosten	575	2,31	667	1,87
Huisvestingskosten	2.112	8,48	1.665	4,68
Inventariskosten	3.062	12,29	327	0,92
Vervoerskosten	0	0,00	199	0,56
Verkoopkosten	198	0,79	437	1,23
Algemene kosten	1.278	5,13	1.571	4,41
Afschrijvingskosten	6.215	24,95	0	0,00
	13.440	53,95	4.866	13,67
Exploitatieresultaat	11.473	46,05	30.739	86,33
Rente lasten / baten	-226	-0,91	-120	-0,34
Bijzondere baten / lasten	0	0,00	0	0,00
Resultaat	11.247	45,15	30.619	86,00

1.3 Resultaat analyse

Het resultaat van dit boekjaar t.o.v. het voorgaande boekjaar is als volgt te analyseren:

		€
Opbrengsten activiteiten	stijging	4.908
Kosten activiteiten	stijging	353
Project KlaDiLaDi	stijging	4.555
Project Bevrijdingsmaand	stijging	2.330
Project K.M.J.O.D.	stijging	1.638
Subsidies	daling	6.210
		25.425
Bruto exploitatieresultaat	daling	10.692
Personeelskosten	daling	92
Inventariskosten	stijging	2.735
Vervoerskosten	daling	199
Verkoopkosten	daling	239
Algemene kosten	daling	293
Afschrijvingskosten	stijging	6.215
	stijging	8.574
Exploitatieresultaat	daling	19.266
Rente lasten	daling	106
Bijzondere baten	-	0
Resultaat	daling	19.372

1.4 Financiële positie

Voor een overzicht in de financiële positie kan de vermogensstructuur van de stichting ultimo 2025 als volgt worden samengevat: (x € 1.000,--)

	31-12-2025		31-12-2024	
	€	%	€	%
Algemene reserve	42	63	31	46
Langlopende schulden	0	0	0	0
	42	63	31	46
Kortlopende schulden	25	37	37	54
	67	100	68	100

De liquiditeitspositie kan als volgt worden weergegeven:

Beschikbaar vermogen op lange termijn	42	31
Gefinancierd in materiële activa	57	60
Werkkapitaal	-15	-29

Te weten

Vorderingen	1	8
Liquide middelen	9	0
	10	8
Kortlopende schulden	25	37
Werkkapitaal	-15	-29

Uit bovenstaande blijkt dat het werkkapitaal is toegenomen met € 14.000,--
De doorstroming is als volgt:

Herkomst der middelen

Resultaat	11
Afschrijvingen	7
	18

Besteding der middelen

Investeringen	4
	4
Per saldo een af / toename van	14

Vertrouwende u hiermee van dienst te zijn geweest en bereid tot nadere inlichtingen.

Hoogachtend,

R. F. Hensens

2. Balans per 31 december 2025 (na resultaatbestemming)**Actief****Vaste activa**

<u>Materiële vaste activa</u>	31-12-2025	€	31-12-2024	€
Verbouwingen	<u>57.447</u>		<u>59.645</u>	
		57.447		59.645

Vorderingen

Debiteuren	270		0	
Belasting en premies soc. verz.	501		8.184	
Emballage	<u>0</u>		<u>63</u>	
		771		8.247

Liquide middelen

Kas	42		0	
Bankier	<u>9.237</u>		<u>231</u>	
		<u>9.279</u>		<u>231</u>
		<u>67.497</u>		<u>68.123</u>

Balans per 31 december 2025 (na resultaatbestemming)**Passief**

	31-12-2025		31-12-2024	
<u>Algemene reserve</u>	€	€	€	€
Algemene reserve	<u>41.865</u>		<u>30.618</u>	
		41.865		30.618
<u>Kortlopende schulden</u>				
Lening opgenomen	25.360		33.150	
Crediteuren	0		3.888	
Overlopende passiva	<u>272</u>		<u>467</u>	
		<u>25.632</u>		<u>37.505</u>
		<u>67.497</u>		<u>68.123</u>

3. Exploitatierkening 2025

	2025		2024	
	€	€	€	€
Opbrengsten activiteiten	6.604		1.696	
Kosten activiteiten	<u>2.144</u>		<u>1.791</u>	
	4.460		-95	
Project KlaDiLaDi	2.330		0	
Project Bevrijdingsmaand	1.638		0	
Project K.M.J.O.D.	6.210		0	
Subsidies	<u>10.275</u>		<u>35.700</u>	
Bruto exploitatieresultaat		24.913		35.605
Personeelskosten	575		667	
Huisvestingskosten	2.112		1.665	
Inventariskosten	3.062		327	
Vervoerskosten	0		199	
Verkoopkosten	198		437	
Algemene kosten	1.278		1.571	
Afschrijvingskosten	<u>6.215</u>		<u>0</u>	
		<u>13.440</u>		<u>4.866</u>
Exploitatieresultaat		11.473		30.739
Rentebaten	38		0	
Rentelasten	<u>-264</u>		<u>-120</u>	
		<u>-226</u>		<u>-120</u>
		11.247		30.619
Bijzondere baten	0		0	
Bijzondere lasten	<u>0</u>		<u>0</u>	
		<u>0</u>		<u>0</u>
Resultaat		<u>11.247</u>		<u>30.619</u>

4. Toelichting op de jaarrekening

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de 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 volgens de verslaggevingsvoorschriften van de richtlijn voor de jaarverslaggeving 640, kleine organisaties zonder winststreven.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op de 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 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 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, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico op oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Bestemmingsreserve

Dit betreft een door het bestuur afgezonderd deel van het eigen vermogen met een bepaalde bestemming.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten

Onder baten wordt verstaan de van derden ontvangen bedragen dan wel, aan derden in rekening gebrachte bedragen voor geleverde goederen en verrichte diensten. Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Lasten

De lasten worden bepaald op basis van historische uitgaafprijzen en toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

5. Toelichting op de balans**Actief****Vaste activa**

<u>Vaste activa</u>	Balans 1-01-2025	Mutaties	Afschrijvingen		Balans 31-12-2025
<u>Materiële vaste activa</u>	€	€	%	€	€
<u>Verbouwingen</u>	59.645	4.017		6.215	57.447
<u>TOTAAL</u>	59.645	4.017		6.215	57.447

Vorderingen**Debiteuren**

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Debiteuren	270	0
	270	0

Belasting premies en soc. verz.

Omzetbelasting	501	8.184
	501	8.184

Emballage

Emballage	0	63
	0	63

Liquide middelen**Bankier**

Rabobank Rekening-Courant	81	230
Rabobank spaarrekening	9.156	1
	9.237	231

Kas

Kasgeld	42	0
	42	0

Toelichting op de balans**Passief**

	2025	2024
	€	€
<u>Algemene reserve</u>		
Algemene reserve 1 januari	30.618	0
Mutatie resultaat	<u>11.247</u>	<u>30.618</u>
Algemene reserve 31 december	<u><u>41.865</u></u>	<u><u>30.618</u></u>

Kortlopende schulden

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
<u>Lening opgenomen</u>		
Lening van A. Holwerda	<u>25.360</u>	<u>33.150</u>
	<u><u>25.360</u></u>	<u><u>33.150</u></u>

Crediteuren

Crediteuren	<u>0</u>	<u>3.888</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>3.888</u></u>

Overlopende passiva

Kosten administratiekantoor	250	450
Rente / kosten Rekening-Courant	<u>22</u>	<u>17</u>
	<u><u>272</u></u>	<u><u>467</u></u>

6. Toelichting op de Exploitatierkening

<u>Opbrengsten activiteiten</u>	€	2025 €	€	2024 €
Omzet verhuur		1.785		124
Omzet sponsoring		50		0
Omzet catering laag		1.801		180
Omzet catering hoog		663		0
Omzet kaartverkoop		2.305		0
Omzet cursus, workshop		0		793
Omzet voorstelling		0		450
Omzet huur techniek		0		150
Ontvangen subsidies		<u>10.275</u>		<u>35.700</u>
		<u>16.879</u>		<u>37.397</u>

Kosten activiteiten

Inkoop opening		0		518
Inkoop catering hoog		441		106
Inkoop catering laag		776		242
Inkoop catering nul		272		122
Inkoop cursus, workshop		0		299
Inkoop uitbesteed werk		0		504
Onkostenvergoeding artiesten		<u>655</u>		<u>0</u>
		<u>2.144</u>		<u>1.791</u>

Project KlaDiLaDi

Onkostenvergoeding	4.150		0
Betaalde huur	410		0
Huur inventaris	1.138		0
Relatiegeschenken	40		0
Reclamekosten	1.495		0
Representatiekosten	207		0
Reis- en verblijfskosten	1.761		0
Drukkerwerk	347		0
Administratiekosten	1.322		0
Inkopen	<u>300</u>		<u>0</u>
	11.170		0
Ontvangen subsidies	<u>13.500</u>		<u>0</u>
	<u>2.330</u>		<u>0</u>

Project Bevrijdingsmaand

Onkostenvergoeding	450		0
Huur inventaris	367		0
Relatiegeschenken	59		0
Representatiekosten	92		0
Inkopen	412		0
Inkoop catering hoog	39		0
Inkoop catering laag	276		0
Inkoop catering nul	<u>167</u>		<u>0</u>
	1.862		0
Ontvangen subsidies	<u>3.500</u>		<u>0</u>
	<u>1.638</u>		<u>0</u>

Toelichting op de Exploatierekening

		2025		2024
<u>Project K.M.J.O.D.</u>	€	€	€	€
Kopierkosten	31		0	
Lessen, workshops	500		0	
		531		0
Bijdrage overheden	5.140		0	
Bijdragen fondsen	1.500		0	
Giften/donaties	100		0	
		<u>6.740</u>		<u>0</u>
		<u>6.209</u>		<u>0</u>
<u>Personeelskosten</u>				
Onkostenvergoeding		575		625
Bedrijfskleding		0		42
		<u>575</u>		<u>667</u>
<u>Huisvestingskosten</u>				
Schoonmaakkosten		194		102
Verbouwingkosten		251		0
Energiekosten		1.667		1.563
		<u>2.112</u>		<u>1.665</u>
<u>Inventariskosten</u>				
Klein inventaris		3.062		327
		<u>3.062</u>		<u>327</u>
<u>Vervoerkosten</u>				
Huur auto's		0		199
		<u>0</u>		<u>199</u>

Toelichting op de Exploitatierekening

	2025	2024
<u>Verkoopkosten</u>	€	€
Relatiegeschenken	70	273
Marketingkosten	42	164
Representatiekosten	63	0
Reis- en verblijfkosten	23	0
	<u>198</u>	<u>437</u>

Algemene kosten

Contributies en abonnementen	290	155
Verzekering algemeen	394	295
Kantoorbenodigdheden	119	97
Kosten administratiekantoor	475	450
Notariskosten	0	492
Betalingsverschillen	0	82
	<u>1.278</u>	<u>1.571</u>

Afschrijvingskosten

Afschrijving verbouwing	6.215	0
	<u>6.215</u>	<u>0</u>

Rente lasten

Rente / kosten Rekening-Courant	264	120
	<u>264</u>	<u>120</u>

Rente baten

Rente spaarrekening	38	0
	<u>38</u>	<u>0</u>

Onstwedde,

Stichting KleinKunstTheater Holte

De heer A. Holwerda

Mevrouw J.A. Eefsting - Holwerda

Mevrouw L. de Zoete

7. Overzicht materiële activa

	Balans 1-1-2025	Mutaties	Afschrijvingen	Balans 31-12-2025
	€	€	%	€
<u>Verbouwing</u>				
Verbouwing 2024	59.645		10 AW	53.681
Verbouwing 2025	12-5	4.017	10 AW	3.766
	<u>59.645</u>	<u>4.017</u>		<u>6.215</u>
				<u>57.447</u>
<u>TOTAAL</u>	<u>59.645</u>	<u>4.017</u>		<u>6.215</u>
				<u>57.447</u>

8. Herberekening omzetbelasting 2025

	€	€	€	€
Omzet 21%		2.498	524	
Omzet 9%		4.107	369	
Omzet 0%		34.015	0	
		<u>40.620</u>		<u>893</u>
Voorheffing				<u>893</u>
				<u>4.176</u>
Af te dragen over 2025				-3.283
<u>Reeds betaald</u>				
1e kwartaal			-697	
2e kwartaal			-856	
3e kwartaal			-1.228	
4e kwartaal			<u>-174</u>	
				<u>-2.955</u>
<u>Suppletie aangifte 2025</u>				<u>-328</u>
<u>Balans 31-12-2025</u>				
4e kwartaal 2025				-174
Suppletie 2025				<u>-328</u>
				<u>-502</u>

9. Resultaatbestemming

Vooruitlopend op het besluit van het bestuur is het resultaat gemuteerd op de algemene reserve.

	2025
	€
Algemene reserve 1 januari	30.618
Mutatie resultaat	<u>11.247</u>
Algemene reserve 31 december	<u><u>41.865</u></u>