STICHTING STAD ALS PODIUM
KLOOSTER 4
3841 EN HARDERWIJK

Rapport inzake de jaarrekening 2023

Concept

INHOUDSOPGAVE

		Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT		
1	Opdracht	3
1.1	Verantwoordelijkheid van de accountant	3
2	Ontbreken van de verklaring	3
1	**BESTUURSVERSLAG**	4
JAARREKENING		
1	Balans per 31 december 2023	19
2	Staat van Baten en Lasten over 2023	20
3	Kasstroomoverzicht 2023	21
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	22
5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	25
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2023	28
7	Realisatie 2023 vs begroting 2023	30
8	Overige toelichting	31
OVERIGE GEGEVENS		
1	Ontbreken van de verklaring	33

Concept

Aan de directie van
Stichting Stad als Podium
Klooster 4
3841 EN Harderwijk

Harderwijk, 12 april 2024

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij in concept verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot uw stichting. De conceptjaarrekening moeten wij nog met de directie bespreken. Naar aanleiding van deze bespreking kunnen er nog mogelijk (materiële) wijzigingen aangebracht worden alvorens de jaarrekening definitief wordt uitgebracht.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 63.325 en de staat van baten en lasten sluitende met een negatief resultaat van € 36.428, gecontroleerd.

1.1 Verantwoordelijkheid van de accountant

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 32 van dit rapport.

2 ONTBREKEN VAN DE VERKLARING

Aangezien de werkzaamheden in het kader van de door u verstrekte opdracht nog niet zijn afgerond mogen wij nog geen verklaring verstrekken.

Concept

1 BESTUURSVERSLAG

Concept

Harderwijk, 12 april 2024

A. Binnenmars (voorzitter)

J.J. Cornelissen (penningmeester)

M. Landman (bestuurslid)

J.E.H. Wassink (Secretaris/bestuurslid)

Concept

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Inventarissen			281		562
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)				
Handelsdebiteuren		3.630		42	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		6.650		8.611	
			10.280		8.653
Liquide middelen	(3)		52.764		132.790
			63.325		142.005
Passiva					
Eigen vermogen	(4)				
Bestemmingsfonds Gemeente Harderwijk			-10.603		23.125
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		12.919		5.847	
Overige schulden en overlopende passiva		61.009		113.033	
			73.928		118.880
			63.325		142.005

Concept

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Baten	(5)	289.774		270.000	
Kostprijs van de baten	(6)	178.100		189.789	
Bruto-omzetresultaat			111.674		80.211
Lasten					
Personeelskosten	(7)	86.095		77.814	
Afschrijvingen	(8,11)	282		282	
Overige bedrijfskosten	(9)	61.728		53.881	
			148.105		131.977
Bedrijfsresultaat			-36.431		-51.766
Financiële baten en lasten	(10)		3		-378
Resultaat			-36.428		-52.144
Belastingen			-		-
Resultaat			-36.428		-52.144
Resultaatbestemming					
Onttrekking bestemmingsfonds Gemeente Harderwijk			-36.428		-52.144

Concept

3 KASSTROOMOVERZICHT 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	-36.431		-51.766	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	282		282	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-1.627		4.864	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-44.952		-36.201	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-82.728		-82.821
Ontvangen interest		3		-378
Kasstroom uit operationele activiteiten		-82.725		-83.199
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Terug te betalen subsidieoverschot		2.700		75.269
		-80.026		-7.930

Samenstelling liquide middelen

	2023		2022	
	€	€	€	€
Liquide middelen per 1 januari		132.790		140.720
Mutatie liquide middelen		-80.026		-7.930
Liquide middelen per 31 december		52.764		132.790

Concept

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Stad als Podium (geregistreerd onder KvK-nummer 70808783), statutair gevestigd te Harderwijk bestaat voornamelijk uit het realiseren van een verrassende, toegankelijke en hoogwaardige podiumprogrammering in Harderwijk.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Stad als Podium is feitelijk en statutair gevestigd op Klooster 4 te Harderwijk en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 85846802.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld conform de 'Richtlijn voor de verslaggeving voor Kleine Organisaties Zonder Winststreven' (Richtlijn RJk C1).
Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Concept

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de ontvangsten en de uitgaven van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.
Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of wordenontvangen, dan wel betaald.
Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.
Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.
Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Kostprijs van de baten

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen en verleende diensten, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Lasten algemeen

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Concept

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventarissen
	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	
Aanschaffingswaarde	1.408
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-845
	563
Mutaties 2023	
Afschrijvingen	-282
Boekwaarde per 31 december 2023	
Aanschaffingswaarde	1.408
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.127
Boekwaarde per 31 december 2023	281
Afschrijvingspercentages	
	%
Inventarissen	20

Concept

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	3.630	508
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-466
	3.630	42
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	6.650	8.611

3. Liquide middelen

Rabobank Betaalrekening	52.764	62.790
Rabobank Spaarrekening	-	70.000
	52.764	132.790

Concept

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	2023	2022
	€	€
Bestemmingsfonds Gemeente Harderwijk		
Stand per 1 januari	23.125	-
Resultaatbestemming boekjaar	-36.428	-52.144
Terug te betalen subsidieoverschot	2.700	75.269
Stand per 31 december	-10.603	23.125

Bestemmingsfonds Gemeente Harderwijk 2022 bestaat uit € 24.880 welke bedoeld is voor realisatie in 2023. Het restant ad negatief € 1.755 betreft het negatieve reguliere resultaat over 2022. In 2023 is voor € 2.700 aan kosten gemaakt ten laste van het subsidieoverschot 2020 (zie schulden). Het overige resultaat is in mindering gebracht op het bestemmingsfonds.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	12.919	5.847
Overlopende passiva		
Nog te ontvangen facturen	6.575	55.899
Terug te betalen subsidie 2020	20.477	23.177
Terug te betalen subsidie 2021	33.957	33.957
	61.009	113.033

Terug te betalen subsidie 2020 is als volgt opgebouwd: stand 2020 ad € 166.402 minus terugbetaling ad € 43.902 is € 122.500. € 122.500 is bedoeld ten behoeve van inzet in 2021. Van deze inzet is € 66.543 besteed in 2021. Het restant ad € 55.957 is in 2022 te realiseren. Van de € 55.957 is in 2022 € 32.798 gerealiseerd. In 2023 is € 2.700 gerealiseerd. Het restant bedraagt € 20.477.

Van het overschot uit 2021 ad € 76.446 is € 42.489 in 2022 besteed. In deze besteding is € 24.880 teruggevloeid naar de algemene reserves aangezien voor € 24.880 aan realisatieafspraken in 2023 zijn gemaakt. Het restant ad € 33.957 is terug te betalen.

Concept

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

	2023	2022
	€	€
5. **Baten**		
Subsidie Gemeente Harderwijk	261.420	268.000
Omzet activiteiten	28.354	2.000
	289.774	270.000
6. **Kostprijs van de baten**		
Inkoop programma's en bijkomende kosten	178.100	189.789
7. **Personeelskosten**		
Overige personeelskosten	86.095	77.814
Overige personeelskosten		
Inhuur kwartiermakers	78.195	67.208
Vrijwilligersvergoeding programmaraad	7.900	10.412
Overige personeelskosten	-	194
	86.095	77.814

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2023 was - werknemer in dienst op basis van een volledig dienstverband (2022: -).

8. **Afschrijvingen**		
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventarissen	282	282
9. **Overige bedrijfskosten**		
Kantoorkosten	1.080	1.667
Verkoopkosten	39.654	41.666
Algemene lasten	20.994	10.258
Overige bedrijfskosten	-	290
	61.728	53.881
Kantoorkosten		
Automatiseringskosten	-	488
Porti	572	711
Verzekering	508	468
	1.080	1.667
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	12.334	31.212
Inhuur ondersteuning marketing	27.320	10.454
	39.654	41.666

Concept

	2023	2022
	€	€
Algemene lasten		
Inrichting organisatie / inzet kwartiermakers	1.189	5.791
Administratiekosten	9.559	3.436
Bestuurskosten (inclusief fusiekosten)	9.815	811
Bankkosten	371	205
Overige algemene lasten	-	15
Vergaderkosten	60	-
	20.994	10.258
Overige bedrijfskosten		
Overige bedrijfskosten	-	290

10. **Financiële baten en lasten**

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente Rabobank	3	-378

Concept

7 REALISATIE 2023 VS BEGROTING 2023

	2023		Begroting 2023	
	€	€	€	€
Baten		111.674		97.875
Lasten				
Personeelskosten	86.095		86.920	
11. Afschrijvingen	282		280	
Algemene lasten	61.728		17.255	
		148.105		104.455
Bedrijfsresultaat		-/- 36.431		-/- 6.580
Financiële baten en lasten		3		-
Resultaat		-/- 36.428		-/- 6.580

Het exploitatieresultaat is ten opzichte van de begroting circa € 20.000 lager uitgevallen. Dit wordt met name veroorzaakt door de hogere kosten reclame en marketing (inzet projectcoördinator) en toegenomen algemene kosten waaronder fusie- en administratiekosten.

Concept

8 OVERIGE TOELICHTING

Gebeurtenissen na balansdatum

In 2024 zijn Stichting Stad als Podium en Stichting Podia Harderwijk voornemens om te fuseren.

In 2023 heeft de directeur van Stichting Stad als Podium, de heer W. Volmer, de functie van interim directeur van Stichting Podia Harderwijk op zich genomen.

Verwerking van het verlies 2023

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 36.428 over 2023 in mindering gebracht op het bestemmingsfonds Gemeente Harderwijk. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Harderwijk, 12 april 2024

A. Binnenmars (voorzitter)

J.J. Cornelissen (penningmeester)

M. Landman (bestuurslid)

J.E.H. Wassink (Secretaris/bestuurslid)

Concept

GEEN ACCOUNTANTSCONTROLE TOEGEPAST

OVERIGE GEGEVENS

Concept

1 Ontbreken van de verklaring

Aangezien de werkzaamheden in het kader van de door u verstrekte opdracht nog niet zijn afgerond mogen wij nog geen verklaring verstrekken.

Concept