JAARVERSLAG

STICHTING PODIA HARDERWIJK 2022

Bestuursverslag en jaarrekening

INHOUDSOPGAVE

Inleiding	p.3
Theater Harderwijk	p.4
Catharinakapel	p.6
Estrado	p.8
Organisatie	p.8
Jaarrekening	p.9

INLEIDING

EEN BIJZONDERE UITGAVE

Dit jaarverslag is tot stand gekomen in een periode van transitie. In het licht van de fusie van Stichting Podia Harderwijk en Stad Als Podium en ten gevolge van ziekte van de eigen directeur, is de SAP-directeur per medio februari 2023 aangetreden als interim-directeur van SPH en op 1 maart 2023 nam een sleutelfiguur afscheid. Hierdoor heeft nagenoeg geen overdracht op operationele zaken kunnen plaatsvinden en was het dus enigszins navigeren in de mist. Samen met een team van freelancers en de externe controller, is hard gewerkt om alle (financiële) informatie inzichtelijk te krijgen. Voor het inhoudelijk (bestuurs)verslag is een beroep gedaan op het team, om de belangrijkste organisatiegegevens en highlights uit de programmering aan te leveren - een werkwijze die in de toekomst ook gehanteerd zal blijven. Doordat niet alle informatie direct voorhanden is en op het netvlies zit, is dit verslag er vooral één op hoofdlijnen. We hopen dat hier begrip voor is, gezien de gegeven situatie.

FINANCIËLE SAMENVATTING

Het jaar 2022 wordt afgesloten met een tekort van €5800,- Ook financieel was 2022 een afwijkend jaar. In maart van vorig jaar mocht de culturele sector weer 'van het slot' na twee jaar coronabeleid. Dit betekende echter niet direct dat de zalen weer volstroomden. Er was met name in het eerste halfjaar van 2022 duidelijk sprake van een 'after effect' van de coronaperiode. Deels doordat publiek nog terughoudend was en/of moest wennen aan de herwonnen vrijheden, deels ook doordat publiek het enigszins ontwend was om naar voorstellingen en concerten te gaan. We zien in deze periode dan ook tegenvallende kaartverkopen. Aan de andere kant, waren er in 2022 nog diverse dempende en compenserende regelingen vanuit fondsen en overheden. Mede dankzij deze *incidentele* bijdragen, heeft de stichting het jaar nagenoeg budgetneutraal afgesloten.

SPH EN SAP

In 2022 was 'de vervlechting' van beide organisaties een belangrijk onderwerp. Eind 2022 werd door alle betrokken partijen een intentieverklaring getekend en zal naar verwachting de fusie per juli 2023 bestendigd worden.

VOORUIT KIJKEN

Het formaliseren van de fusie is niet het eindpunt, maar pas het begin van een nieuwe fase. Waarbij er zowel in structuur als met betrekking tot de cultuur, ongetwijfeld nog uitdagingen op ons pad komen. Het belangrijkste voor de organisatie is nu rust, duidelijkheid en een helder perspectief. Voor de meest betrokken stakeholders; de gefuseerde organisatie Stad als Podium, het partnernetwerk en Gemeente Harderwijk, is het cruciaal om de communicatie open en de gelederen gesloten te houden. Voor het publiek en de artiesten – onze belangrijkste doelgroepen – is het 'key' dat organisatie, marketing en faciliteiten worden versterkt en geoptimaliseerd.

Waldo Volmer
Directeur a/i
15 mei 2023

Theater Harderwijk

De eerste voorstelling van 2022 was op vrijdag 11 februari in de Evenementenhal van B&I. Dat de eerste voorstelling van het nieuwe jaar vrij laat plaatsvond had te maken met coronarestricties. In januari 2022 kwamen de eerste versoepelingen na een harde lockdown. De meeste locaties mochten weer open onder voorwaarden, zo ook het theater. De openingstijden waren beperkt, bezoekers moesten om 22:00 uur de deur weer uit zijn, de 1,5 meter afstand bleef intact, evenals een mondkapjesplicht, het hebben van een vaste zitplaats en het tonen van een coronatoegangsbewijs. Ook al mochten de deuren weer open, veel bezoekers waren nog huiverig. De jongere generaties hadden in coronatijd andere manieren gevonden om hun tijd te besteden of zochten vooral elkaar weer op. Theater was niet meer prioriteit nummer 1. Door te draaien met restricties en een beperkte capaciteit waren veel, al geprogrammeerde, voorstellingen niet mogelijk en werd er weer flink geschoven met data. Gelukkig was in februari 2022 alsnog de Oudejaarsconference te zien, gebracht door Tim Smit.

HIGHLIGHTS

Eind maart vervielen alle restricties en kon het theater weer op volle kracht draaien. Ook al was het weer mogelijk om volwaardige voorstellingen te bieden, het publiek reageerde afwachtend. In april kwam Theater Harderwijk met een bijzonder project van collectief Tijdreizigers. Het betrof een korte theatervoorstelling die men ondersteboven bekijkt. De desoriëntatie die deze positie met zich meebrengt zorgt voor een extra speciale ervaring. Het gaat om Kijken om te Zien, een ‘plafondrama’ in de vorm van een theatrale rondleiding van vijftien minuten. Bezoekers werden één voor één binnengelaten en door de ruimte gereden. Dat gebeurde op een karretje, waarop de bezoeker achterstevoren lag en naar boven keek. De voorstelling was geheel coronaproof. 83 mensen hebben gekeken naar dit ‘plafondrama’.

De best lopende voorstellingen in de eerste helft van 2022 waren (boven de 250 bezoekers): 19-mrt Juf Roos 10-apr Tis hier geen hotel. Een speciale vermelding gaat uit naar de previewavond op 30 mei. Bijna 200 mensen kwamen kijken wat het nieuwe seizoen voor hen in petto had.

Ook was in 2022 het eindresultaat van de allereerste Theaterleergang van theatermakers Sjors en Ruud te zien. De deelnemers hebben in de evaluatie de theaterleergang zeer hoog gewaardeerd en velen van hen gaven aan graag nog een jaar mee te doen. De leergang had nog wat hinder door de laatste lockdown, waardoor enkele repetitieavonden niet door konden gaan. Deze zijn verplaatst naar zaterdagen nadat de lockdown weer voorbij was. De theatervoorstelling was met ruim 130 bezoekers een mooie totaalervaring geworden, met spel op het podium en tussen het publiek. Het historische verhaal van Harderwijk in 1672 met een knipoog naar de huidige coronajaren is door het publiek goed gewaardeerd.

De tweede helft van 2022, startte op 23 september. De best lopende voorstellingen (boven de 250 bezoekers) daar waren:

23-sep U2 by 3JS 8-okt Ellen ten Damme 15-okt Michael Pylarczyk was de eerste uitverkochte voorstelling, gevolgd door een uitverkochte zaal voor Guido Weijers op 19-okt en Stef Bos op 28-okt.

29-okt Ernst, Bobbie en de rest 11-dec Celtic Steps 17-dec Richard Groenendijk 20 & 21-dec uitverkochte zalen voor Youp van ‘t Hek

Daar waar mensen de eerste helft van 2022 nog aftastend waren en het theater links lieten liggen was de tweede helft van 2022 een topperiode. Met maar liefst 5 uitverkochte voorstellingen en goed gevulde zalen. Corona is eindelijk naar de achtergrond verdwenen! Ondanks alle verschuivingen en afzeggingen stond er een gevarieerd programma in 2022 en konden liefhebbers van alle genres bij Theater Harderwijk terecht.

Eind 2022 werd helaas wel de traditie van de Harderwijkse Oudejaarsconference doorbroken. Door langdurige ziekte onder personeelsleden en personeelswisselingen was er onvoldoende tijd om het project goed op te zetten en tot uitvoering te brengen. Omdat kwaliteit voor alles gaat, is besloten het project uit te stellen naar het jaar daarop.

In 2022 heeft Jeugdtheater Harderwijk weer een mooi afwisselend programma neergezet. Voorstellingen zoals ´Don Quichot´, ´Behoorlijk Boos´, ´Das doet dwaas´, ´Professor S.´ en ´De vreselijk vieze voorstelling´ wisten de verbeelding van het jonge publiek te prikkelen. Voorstellingen waar veelal een diepere laag in zit en een krachtige boodschap. Zo gaat de voorstelling ´Behoorlijk Boos´, waar helaas niet heel veel publiek op af kwam, over denken dat iemand boos is, terwijl diegene dat niet is. In ´Das doet dwaas´ staat juist het alleen of samen willen zijn centraal. Luisteren naar anderen en vooral naar jezelf.

Professor S. was ook nog eens leerzaam. Een ‘Ted Talk’ voor kinderen over het brein! De voorstelling is geïnspireerd door de kinderboekenserie van Erik Scherder, Fred Diks en Mariëlla van de Beek. Scherder kreeg als hoogleraar neuropsychologie landelijke bekendheid door zijn humoristische en bijzondere colleges bij DWDD. De kern van zijn werk is het belang van bewegen en muziek. Deze voorstelling maakte zijn gedachtegoed toegankelijk voor kinderen. De voorstelling was zo goed als uitverkocht.

Catharinakapel

Ook in 2022 profileerde Catharinakapel zich weer als divers kunstencentrum. Met het aanbod van Filmhuis Harderwijk, de samenwerkingen met lokale promoters als Jazz On The Corner, enkele (jeugd)theatervoorstellingen en de exposities die door de eigen vrijwilligers worden gecureerd.

De kapel leent zich uitstekend voor kleinschalig en intiem programma, de ambiance maakt elke performance en beeldende uiting, tot een uniek programma. Met name voor Jazz On The Corner is de kapel een 'unique selling point'. Zowel publiek als artiesten zijn lovend over de locatie. Akoestisch levert het enkele uitdagingen op, maar met de juiste programmering werkt het regelmatig eerder in het voordeel dan in het nadeel van optredende artiesten.

Met een bijdrage van Stad als Podium is door JotC ingezet op het programmeren van buitenlandse artiesten van naam. Mede dankzij deze programma's is het gelukt om de Jazzdagen Harderwijk verder op de kaart te zetten. Het streven van de organisatie vanaf het begin was, en is nog steeds, om professionele artiesten naar Harderwijk te halen. En daarmee een zo breed mogelijk publiek te trekken. Kwaliteit maar ook toegankelijkheid. Publiek komt uit Harderwijk, de regio, maar ook elders uit den lande. Dit laatste lukt gebeurt steeds vaker. De Jazzdagen trekt soms zelfs liefhebbers uit België en Duitsland. De verdeling publiek uit de regio en landelijk is soms ongeveer 50/50. Een goede culturele promotie voor Harderwijk.

Voor de exposities wordt gekeken naar een divers aanbod van beeldende kunst, en naar kunst die toegankelijk is ook tijdens andere activiteiten in de Catherinakapel.

Er is naar meer verbondenheid gezocht tussen de 11 supoosten die werkzaam zijn bij de kapel.
Er is een whatsappgroep en de supoosten worden uitgenodigd om de kunstenaars persoonlijk te ontmoetten - zodat zij betere info over de kunstenaar hebben om te communiceren aan bezoekers.

OVERZICHT EXPOSITIES

Vanaf 12 maart tot 12 april was de eerste expositie met Jackie Howard. Met textielkunst. De Opening werd gedaan door een vriend van haar Hans van Dalen. Bij de eerste opening waren rond de 60 mensen aanwezig

Vanaf 12 april tot 21 mei exposeerde Chalac Osman, met schilderijen. De opening op 23 april werd gedaan door Natalie Overkamp en Nero de Boer. Er waren 60 mensen bij de opening en rond de 120 mensen verdeeld over de andere dagen.

Vanaf 21 mei tot 16 juli exposeerde Ewa Maziararz, met schilderijen, zij heeft haar eigen opening gedaan. Ongeveer 50 bezoekers bij de opening en 265 genoteerd op andere dagen.

Chalac heeft tijdens de zomermaanden opnieuw met zijn schilderijen vanaf 16 juli geëxposeerd omdat tijdens zijn expositie de kapel veel dicht is geweest ivm andere activiteiten.

Vanaf 1 september tot 17 oktober exposeerde Lydia Laman met schilderijen en beelden. De opening werd gedaan door Marius van Dokkum en Piet Vissers. Theo Bosveld op saxofoon. Ruim 80 bezoekers bij de opening. Niets verkocht. Voor het totaal, mede door het kunstroute Noord West Veluwe, zijn 948 bezoekers genoteerd.

Marianne Booijmans exposeerde van 19 oktober tot 5 december, met Materie schilderijen. 50 mensen bij de opening, Twee werken verkocht. Rond 300 bezoekers genoteerd.

Vanaf 6 december tot 28 januari Carla en Willem Bultman, met schilderijen en textielkunst. In december rond 100 bezoekers gehad.

Er wordt met veel plezier geëxposeerd door de kunstenaars. De kapel wordt ervaren als een schitterende ruimte voor de beeldende kunst. In de eerste maanden waren de bezoekersaantallen laag mede doordat er toen veel bruiloften en begrafenissen gepland stonden waardoor de kapel voor expositie gesloten was. Bezoekers zijn toen niet genoteerd maar de werken werden door de gasten wel gezien en gewaardeerd.

Estrado

Bij Estrado is verder gewerkt aan vernieuwing en verbreding. Na een turbulente periode, eind 2021, is in 2022 ingezet op continuïteit. Er is een opdracht vertrekt aan een freelance programmeur, in afstemming met Stad als Podium. Vanuit diezelfde samenwerking is een pragmatische en operationele invulling gegeven aan de gemeentelijke opdracht aan SAP; het ontwikkelen van de popcultuur in Harderwijk. Estrado is meer naar buiten gericht en er is ingezet op meer intensieve en positieve samenwerkingen en verbindingen met diverse partijen die zich met popcultuur bezighouden in de gemeente, waaronder Popschool, ADE, Onderstroom en Onkruid. Er was meer focus op de programmering, waarbij er ook nadrukkelijk werd gezocht naar bands, artiesten en concepten met een landelijke uitstraling. Artiesten als Heidevolk, Spinvis en De Kraaien sierden de posters, Nog niet altijd met het beoogde aantal bezoekers, maar in de wandelgangen leek er wel een besef te zijn 'dat er iets gebeurt' bij Estrado. Inmiddels heeft dit type programma, met voorbeelden als Rootsriders en dansavond 90's NOW, in 2023 vervolg gekregen en daarbij werd de in 2022 nieuw bepaalde zaalcapaciteit van 330 goed benut. Maar ook lokale helden werden niet vergeten, met wederom uitverkochte shows van o.a. Flaming Stars. De welbekende *tribute bands* bleven een vaste waarde in de programmering.

Organisatie

BESTUUR

Het bestuur van SPH bestond in 2022 uit 4 gedreven leden met een diverse achtergrond die allen hun expertise inbrengen.
dhr. P. den Besten, bestuursvoorzitter
dhr. G. Laman, penningmeester
mw. M. van de Wal, secretaris
dhr. dr. N. Falch, algemeen lid

PERSONEEL

In 2022 is de herindeling van de interne organisatie verder doorgezet. Er zijn nieuwe personeelsleden aangetrokken, deels om de druk op de werkvloer te verlichten, deels ter vervanging van zieke collega's en deels door interne wisselingen. Dit, in combinatie met de landelijke trends (post-corona) en lokale ontwikkelingen (fusie), maken 2022 een turbulent jaar voor de medewerkers. De dynamische omgeving waarin de stichting opereert vereist constante aandacht en adaptatie. Het is belangrijk de stichting op een flexibele manier te blijven (her)structureren en de druk op de werkvloer te verlagen. De organisatie moet (beter) uitgerust zijn om aan de veranderende omstandigheden te kunnen voldoen. Dit kan onder andere door meer inzicht te geven in hun rol binnen het bedrijf en hen helpen hun talenten en vaardigheden te identificeren en te ontwikkelen. Maar ook door processen te stroomlijnen en 'ruis' weg te nemen. Op het moment van schrijven vinden er gesprekken plaats met alle teamleden (freelance en onder contract) om zicht te krijgen op hoe het toekomstige functiegebouw moet worden opgetuigd.

VERZUIM

In 2022 zag de organisatie zich geconfronteerd met de nodige uitval van medewerkers. Deels langdurig. Het verzuimpercentage van Stichting Podia Harderwijk was in 2022 15,06912% In 2021 was dit 2,8451%. Het landelijk gemiddelde was in 20222 5,6%. Een luid signaal dat er volop aandacht moet zijn voor het garanderen van een gezonde, inspirerende en veilige werkomgeving.

1. Jaarrekening

Inhoudsopgave

		Pagina
1.	**Jaarrekening**	
1.1	Balans per 31 december 2022	10
1.2	Staat van baten en lasten over 2022	12
1.3	Kasstroomoverzicht over 2022	13
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	14
1.5	Toelichting op de balans	18
1.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	23
1.7	Overige toelichtingen	26
2.	**Overige gegevens**	
2.1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	29

1.1 Balans per 31 december 2022
(na voorstel resultaatverdeling)

		31-12-2022		31-12-2021
	€	€	€	€
Activa				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Gebouwen en -terreinen	471.229		487.063	
Installaties	6.554		4.816	
Inventarissen	32.331		9.420	
		510.114		501.299
Vlottende activa				
Voorraden				
Voorraad horeca		168		2.012
Vorderingen				
Vorderingen op debiteuren	120.772		7.050	
Omzetbelasting	24.750		75.138	
Overige vorderingen en overlopende activa	51.027		30.667	
		196.549		112.855
Liquide middelen		382.708		661.525
		1.089.539		1.277.691

		31-12-2022		31-12-2021
	€	€	€	€
Passiva				
Stichtingsvermogen				
Stichtingskapitaal	45		45	
Herwaarderingsreserve	16.055		16.857	
Bestemmingsfondsen	5.905		5.905	
Overige reserve	119.167		201.439	
		141.172		224.246
Langlopende schulden				
Schulden aan banken	300.000		300.000	
Overige schulden	8.500		17.000	
		308.500		317.000
Kortlopende schulden				
Vooruitontvangen investeringssubsidies	103.387		243.001	
Aflossingsverplichtingen	8.500		16.250	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	134.619		289.362	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	11.184		7.726	
Overige schulden en overlopende passiva	382.177		180.106	
		639.867		736.445
		1.089.539		1.277.691

1.2 Staat van baten en lasten over 2022

		2022		2021
	€	€	€	€
Baten		1.038.427		694.530
Lasten				
Kosten van voorstellingen en evenementen	587.951		120.060	
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	385.512		330.396	
Afschrijvingen materiële vaste activa	20.984		19.119	
Overige lasten	126.252		141.432	
Totaal van som der kosten		1.120.699		611.007
Totaal van netto resultaat		-82.272		83.523
Resultaatbestemming				
Bestemmingsreserve jeugdtheater		-		-1.971
Overige reserve		-82.272		85.494
		-82.272		83.523

1.3 Kasstroomoverzicht over 2022

	2022		2021
	€	€	€
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten			
Saldo van baten en lasten		-82.272	83.523
Aanpassingen voor			
Afschrijvingen	21.786	19.921	
Vrijval herwaardering	-802	-802	
		20.984	19.119
Verandering in werkkapitaal			
Afname (toename) van voorraden	1.844	-892	
Afname (toename) van handelsdebiteuren	-113.722	8.510	
Afname (toename) van vorderingen	34.595	-53.544	
Overlopende activa	-4.567	-	
Toename (afname) van overige schulden	-96.578	441.611	
Overige kasstromen	-	-144.682	
		-178.428	251.003
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten		-239.716	353.645
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Verwerving van materiële vaste activa	-30.601	-4.366	
Vervreemding van materiële vaste activa	-	169	
Investeringen gedekt door subsidies	-139.614	-287.286	
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten		-170.215	-291.483
Totaal van kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Uitgaven ter aflossing van leningen	-8.500	-16.250	
Ontvangen investeringssubsidies	139.614	287.286	
Totaal van kasstroom uit financieringsactiviteiten		131.114	271.036
Toename (afname) van geldmiddelen		-278.817	333.198

1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Podia Harderwijk is feitelijk en statutair gevestigd op Ceintuurbaan 2, 3847 LG te Harderwijk en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 62091050.

Algemene toelichting

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Podia Harderwijk, statutair gevestigd te Harderwijk, bestaan voornamelijk uit het stimuleren en organiseren van voorstellingen en andere activiteiten op het terrein van kunst, cultuur en samenleving. De stichting handelt onder de namen Theater Harderwijk, Estrado en Catharinakapel.
De activiteiten worden uitgevoerd vanuit locaties in Harderwijk aan de Ceintuurbaan, het Klooster en de Parkweg.

Vanaf eind 2019 wordt de horeca-exploitatie van Estrado door Stichting Park3 uitgevoerd. De afspraken hieromtrent moeten nog geformaliseerd worden maar tot en met 2022 zijn deze op basis van mondelinge afspraken verwerkt in deze jaarrekening.

Schattingen

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Podia Harderwijk zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

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 gewaardeerd op de verkrijgingsprijs.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten 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.

Begroting
Gezien de omvang van de culturele podia en het feit dat de begroting niet als stuurelement wordt gebruikt, is de presentatie van de begroting inclusief de analyse van de verschillen met de realisatie achterwege gelaten.

Pensioenregelingen

Pensioenregelingen

Stichting Podia Harderwijk heeft een aantal pensioenregelingen voor werknemers; deze worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de staat van baten en lasten verwerkt.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door Stichting Podia Harderwijk De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Grondslagen

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.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

De kosten van groot onderhoud worden geactiveerd als onderdeel van de boekwaarde van het het actief als aan de criteria van activering is voldaan.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode of lagere opbrengstwaarde. De verkrijgingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de

incourantheid van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. 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.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de staat van baten en lasten als interestlast verwerkt.

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.

De waardering van de staat van baten en lasten

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Verstrekte subsidies en giften

Exploitatiesubsiedies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

De TVL-subsidie wordt in mindering gebracht op de lasten. De TVL-subsidie over de verstreken maanden is opgenomen, indien en voor zover er redelijke zekerheid is dat aan de gestelde voorwaarden is voldaan en de tegemoetkoming daadwerkelijk verkregen zal worden. Indien het ontvangen voorschot

lager of hoger was dan de verwerkte subsidiebate, resulteert dat in de opname van een overlopende actief- of passiefpost ter hoogte van het verschil. De totale verwachte tegemoetkoming wordt toegerekend aan de perioden op basis van de hoogte van de omzetdalingen.

Omzetverantwoording

De baten omvatten de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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.
Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.
Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Grondslagen: Kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten

1.5 Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Gebouwen en -terreinen	Installaties	Inventarissen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	631.577	26.256	57.911	715.744
Cumulatieve afschrijvingen	-144.514	-21.440	-48.491	-214.445
Boekwaarde per 1 januari 2022	487.063	4.816	9.420	501.299
Mutaties				
Investeringen	-	142.654	27.561	170.215
Investeringssubsidies	-	-139.614	-	-139.614
Afschrijvingen	-15.834	-1.302	-4.650	-21.786
Saldo mutaties	-15.834	1.738	22.911	8.815
Stand per 31 december 2022				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	631.577	29.296	85.472	746.345
Cumulatieve afschrijvingen	-160.348	-22.742	-53.141	-236.231
Boekwaarde per 31 december 2022	471.229	6.554	32.331	510.114

Voor 2022 (waardepeildatum 1/1/2021) is een WOZ-waarde toegekend aan het pand Parkweg 3 van € 575.000.
De verzekerde waarde bedraagt € 825.100.

Van de investeringen heeft € 50.000 betrekking op het mobiele podium gesubsidieerd door SAP en € 89.614 heeft betrekking op het project theatervoorzieningen Bouw & Infra Park waarvan de begroting en financiering als volgt is samen te vatten:

	2022
	€
Project theatervoorzieningen Bouw & Infra Park	
In 2020 door SPH vrijgekomen middelen die niet meer nodig zijn voor de zaal aan de Stationslaan	132.088
In 2020 ontvangen van het Kickstart Cultuurfonds	30.000
In 2021 ontvangen van Provincie Gelderland	100.000
In 2021 ontvangen van gemeente Harderwijk	235.605
Totaal te besteden	497.693
Geïnvesteerd in 2020	-19.446
Geïnvesteerd in 2021	-285.246
Geïnvesteerd in 2022	-89.614
Als vooruitontvangen subsidie verantwoord onder de kortlopende schulden	103.387

Vlottende activa

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Vorderingen op debiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	122.772	7.050
Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-2.000	-
	120.772	7.050
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde verzekeringen	12.513	9.877
Uitkering ziekengeldverzekering	6.638	6.968
Te vorderen subsidie	-	5.000
Nog te factureren omzet	4.567	-
Vooruitbetaalde uitkoopsommen	21.433	2.500
Vooruitbetaalde huur	2.678	1.758
Diverse vorderingen	3.198	4.564
	51.027	30.667
Liquide middelen		
Rabobank	379.970	593.750
SNS Bank	242	716
ABN AMRO Bank	2.342	66.351
Kas	154	708
	382.708	661.525

Ter beoordeling van het hoge saldo van de liquide middelen is het goed daarbij de overige componenten van het werkkapitaal te betrekken.
Het saldo van de kortlopende schulden minus voorraden en kortlopende vorderingen bedraagt ultimo 2022 per saldo een schuld van € 443.150.
Samen met het beklemde vermogen uit de bestemmingsfondsen ad € 5.905 is er een tekort aan liquide middelen van € 66.347 om aan alle verplichtingen te kunnen voldoen (2021 was er een positieve buffer van € 34.042).

Informatieverschaffing over liquide middelen

De liquide middelen staan tot een bedrag van € 7.854 niet ter vrije beschikking van de stichting door een gestelde bankgarantie.

Stichtingsvermogen

	Stichtingskapitaal	Herwaarderingsreserve	Bestemmingsfondsen	Overige reserve	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	45	16.857	5.905	201.439	224.246
Uit resultaatverdeling	-	-	-	-82.272	-82.272
Vrijval	-	-802	-	-	-802
Stand per 31 december 2022	45	16.055	5.905	119.167	141.172

Herwaarderingsreserve

Betreft een wettelijke reserve in verband met de eenmalige herwaardering van € 24.000 ultimo 2012 van het gebouw aan de Parkweg 3 te Harderwijk op basis van een taxatierapport dat is opgesteld door Brandt Bedrijfshuisvesting.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Bestemmingsfondsen		
Bestemmingsfonds arbovoorzieningen	5.905	5.905

Het bestemmingsfonds arbovoorzieningen is een restant van een ontvangen subsidie van Gemeente Harderwijk die besteed moet worden aan arbovoorzieningen.

Langlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Leningen o/g kredietinstellingen		
Lening 1	-	7.750
Lening 2	300.000	300.000
Aflossingsverplichting komend jaar	-	-7.750
	300.000	300.000

Lening 1 Rabobank
Betreft een hypothecaire geldlening nummer 3114.938.507.
De aflossing bedraagt € 4.250 per kwartaal.

Lening 2 Rabobank
Betreft een hypothecaire geldlening nummer 3114.938.493.
Aflossing geschiedt ineens aan het einde van de looptijd op 30 april 2032.
De rente is variabel en bedroeg ultimo 2022 3,9%.

Als zekerheid voor de leningen is hypotheek verstrekt op het pand aan de Parkweg 3 te Harderwijk.

Overige schulden		
Lening o/g Gemeente Harderwijk	17.000	25.500
Aflossingsverplichting komend jaar	-8.500	-8.500
	8.500	17.000

De rente bedraagt 2% per jaar.
De aflossing bedraagt € 8.500 per jaar.

Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Vooruitontvangen investeringssubsidies		
Nog te investeren in theatervoorzieningen Bouw & Infra Park	103.387	193.001
Bijdrage van SAP ten behoeve van een mobiel podium	-	50.000
	103.387	243.001

Zoals bij de toelichting op de materiële vaste activa is weergegeven is in 2020 en 2021 in totaliteit € 497.693 ontvangen voor investeringen in theater-voorzieningen op het Bouw & Infra Park.
In 2020 t/m 2022 is € 394.306 besteed zodat er eind 2022 nog € 103.387 over is voor investeringen.

Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	11.184	6.726
Pensioenen	-	1.000
	11.184	7.726

Overige schulden en overlopende passiva

Vooruitontvangen toegangsgelden en arrangementen	118.605	54.284
Te betalen NOW en TVL	76.232	99.590
Terug te betalen subsidie 2021 gemeente Harderwijk	76.415	-
Uitkoopsommen en kosten voorstellingen	53.516	-
Vakantiegeld en -dagen	21.333	16.273
Accountantskosten	21.606	6.947
Netto lonen	5.760	-
Rekening-courant Stichting Park3	1.223	-
Diversen	7.487	3.012
	382.177	180.106

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Het jaarlijkse bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen bedraagt:
- voor de Catharinakapel € 19.000.
- voor de kantoorruimte op het Bouw & Infra Park € 6.000.

1.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	2021
	€	€
Baten		
Baten uit exploitatie	463.194	55.704
Subsidies	575.233	638.826
Totaal baten	1.038.427	694.530
Baten uit exploitatie		
Opbrengst voorstellingen en evenementen	274.967	11.975
Opbrengst zaalverhuringen	49.275	26.391
Opbrengst consumpties en buffetten	82.461	6.606
Opbrengst doorbelaste techniek	35.449	4.176
Doorberekende kosten en overige opbrengsten	21.042	6.556
	463.194	55.704
Subsidies		
Gemeente Harderwijk	373.233	370.187
SAP	202.000	201.203
Gemeente Harderwijk - van 2020 naar 2021	-	60.000
SAP - Oudejaarsconference	-	4.043
Gemeente Harderwijk - Jeugdtheater	-	2.250
SKIP	-	1.143
	575.233	638.826
Kosten van voorstellingen en evenementen		
Uitkoopsommen en kosten artiesten	363.453	30.132
Niet verschuldigde uitkoopsommen doorgeschoven voorstellingen 2020	-	-5.728
Inhuur techniek	85.345	15.082
Inhuur theatervoorzieningen Bouw & Infra Park	-	57.795
Zaalhuur en portier voorstellingen Bouw & Infra Park	31.122	2.267
Inkopen horeca, consumpties en buffetten	41.927	4.365
Doorbelaste kosten	18.547	2.663
Publiciteit	9.462	4.479
Kosten seizoensopening	8.582	-
Schoonmaak, materialen en overige kosten	29.513	9.005
	587.951	120.060

	2022	2021
	€	€
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Lonen	282.118	259.626
Sociale lasten	50.099	37.169
Pensioenlasten	4.694	3.595
Overige personeelsbeloningen	48.601	30.006
	385.512	330.396
Lonen		
Brutolonen en -salarissen	290.243	219.264
Eenmalige uitkering WKR	5.760	-
Inhuur	24.703	57.184
Vrijwilligersvergoedingen	7.364	2.114
	328.070	278.562
Subsidie	-818	-2.700
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-45.134	-16.236
	282.118	259.626
Overige personeelsbeloningen		
Verzuimverzekering	24.835	17.969
Reis- en onkostenvergoedingen	11.933	5.527
Thuiswerkvergoeding	3.260	2.497
Kosten ten behoeve van vrijwilligers	4.158	1.167
Studie- en opleidingskosten	1.662	1.708
Overige personeelskosten	2.753	1.138
	48.601	30.006
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	15.834	16.086
Afschrijvingskosten installaties	1.302	665
Inventarissen	4.650	3.170
	21.786	19.921
Vrijval herwaarderingsreserve	-802	-802
	20.984	19.119

	2022	2021
	€	€
Overige lasten		
Huisvestingskosten	65.134	52.255
Verkoopkosten	8.028	6.759
Kantoorkosten	36.047	30.463
Algemene kosten	54.656	36.497
Financieringskosten	16.282	15.458
Bijzondere baten en lasten	-53.895	-
	126.252	141.432

Huisvestingskosten

Betaalde huur	27.157	27.586
Huurkorting Catharinakapel	-4.689	-7.833
Onderhoud gebouw, installaties en inrichting	6.145	6.919
Energielasten	22.826	13.864
Belastingen en heffingen	4.471	5.347
Overige huisvestingskosten	9.224	6.372
	65.134	52.255

Verkoopkosten

Reclame- en advertentiekosten	3.945	4.127
Kosten website	1.778	2.281
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	1.913	-
Overige verkoopkosten	392	351
	8.028	6.759

Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden	5.852	3.629
Telefoon- en internetkosten	9.307	8.385
Kosten kaartverkoopsysteem	15.265	13.046
Kosten automatisering	5.623	5.403
	36.047	30.463

	2022	2021
	€	€
Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	3.813	3.450
Assurantiepremie	8.032	6.813
Advieskosten	7.808	3.473
Accountants- en administratiekosten	25.030	17.209
Kosten salarisverwerking	2.204	2.204
Overige algemene kosten	7.769	3.348
	54.656	36.497
Financieringskosten		
Bankrente en kosten	5.614	4.098
Rente van leningen	10.668	11.360
	16.282	15.458
Bijzondere baten en lasten		
TVL 2022	-15.712	-
TVL 2021 niet terugbetaald	-74.598	-
Bijdrage Gemeente Harderwijk in reorganisatiekosten	-40.000	-
Terugbetaling subsidie 2021 Gemeente Harderwijk	76.415	-
	-53.895	-

1.7 Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal medewerkers in full time eenheden bedroeg in 2022: 7,4 (2021: 5,4).

Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen na balansdatum

Fusie Stichting Stad Als Podium (SAP)
In de zomer van 2023 zal de de fusie tussen de stichting en Stichting SAP geëffectueerd worden. De beide stichtingen zullen met terugwerkende kracht naar 1 januari 2023 fuseren.

Verkoop onroerende zaak
In 2023 is overeengekomen dat de onroerende zaak aan de Parkweg 3 wordt verkocht aan de Gemeente Harderwijk voor € 525.000. De locatie zal worden teruggehuurd van de gemeente voor de activiteiten van Estrado.

Harderwijk, 12 juni 2023

P. den Besten	M.E. van de Wal	C.N. Falch
Voorzitter		

2. Overige gegevens

KRC VAN ELDEREN
registeraccountants

Ruiterlaan 7B
8019 BN Zwolle

T 038 42 31 583

E zwolle@krcvanelderen.nl
www.krcvanelderen.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur van Stichting Podia Harderwijk

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Onze oordeelonthouding

Wij hebben opdracht gekregen de jaarrekening 2022 van Stichting Podia Harderwijk te Harderwijk te controleren.

Wij geven geen oordeel over de getrouwheid van de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening van de stichting. Vanwege het belang van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'De basis voor onze oordeelonthouding' zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons controleoordeel bij de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening te kunnen baseren.

De jaarrekening bestaat uit:
1. de balans per 31 december 2022;
2. de winst- en verliesrekening over 2022;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze oordeelonthouding

Gegeven de aard van de activiteiten en de omvang van de entiteit kan de interne organisatie niet op economisch verantwoorde wijze zodanig worden ingericht dat door accountantscontrole op rationele wijze de vereiste zekerheid kan worden verkregen over de volledigheid en de juistheid van de omzet en de daarmee rechtstreeks samenhangende posten, die zijn opgenomen in de jaarrekening van de entiteit.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Podia Harderwijk zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Vanwege het belang van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'De basis voor onze oordeelonthouding' zijn wij niet in staat geweest om in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 Organisaties zonder winststreven te overwegen of de andere informatie al dan niet:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW is vereist.

Wij hebben opdracht gekregen de andere informatie te lezen en op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, te overwegen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 Organisaties zonder winststreven.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening
Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 Organisaties zonder winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.
Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening
Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Vanwege het belang van de aangelegenheid(heden) beschreven in de paragraaf 'De basis voor onze oordeelonthouding' zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons oordeel te kunnen baseren.

Zwolle, 12 juni 2023

KRC Van Elderen Registeraccountants B.V.

w.g. M.J. Beijer AA