

**STICHTING POPPODIUM NIEUWE NOR
TE HEERLEN**

Rapport inzake jaarstukken 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	3
2	Staat van baten en lasten over 2022	4
3	Kasstroomoverzicht 2022	5
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	9
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	14

Stichting Poppodium NIEUWE NOR te Heerlen

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Gebouwen en -terreinen	92.385		96.298	
Inventaris	<u>20.338</u>		<u>59.537</u>	
		112.723		155.835
Vlottende activa				
Vorraden (2)				
		31.615		80
Vorderingen (3)				
Debiteuren	23.736		-	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	-		74.897	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>147.857</u>		<u>368.894</u>	
		171.593		443.791
Liquide middelen (4)				
		145.401		224.023
		<u>348.609</u>		<u>667.894</u>
		<u>461.332</u>		<u>823.729</u>

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	(5)	92.894		353.664
Langlopende schulden	(6)	64.353		73.087
Kortlopende schulden	(7)			
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		8.734		8.247
Crediteuren		55.819		105.451
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		22.761		13.529
Overige schulden en overlopende passiva		216.771		269.751
			304.085	396.978
			<u>461.332</u>	<u>823.729</u>

Stichting Poppodium NIEUWE NOR te Heerlen

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
		€	€	€
Baten				
Gebruikersinkomsten	(8)	1.035.086	1.031.225	96.812
Brutomarge projecten	(9)	8.981	7.500	-2.755
Subsidiebaten	(10)	658.663	597.850	642.293
Sponsorbijdragen	(11)	20.000	23.000	-
Som der baten		1.722.730	1.659.575	736.350
Lasten				
Activiteitlasten				
Horecalasten	(12)	138.206	204.026	1.092
Programmalasten	(13)	492.563	454.113	20.665
Productiekosten	(14)	187.496	191.145	41.126
		818.265	849.284	62.883
Beheerslasten				
Personeelslasten	(15)	725.535	572.396	188.417
Afschrijvingen	(16)	11.840	15.000	16.612
Huisvestingslasten	(17)	183.658	181.500	61.218
Verkooplasten	(18)	57.385	61.268	53.836
Algemene lasten	(19)	74.719	67.150	44.713
Onvoorzien		-	25.000	-
		1.053.137	922.314	364.796
Saldo voor financiële baten en lasten		-148.672	-112.023	308.671
Financiële baten en lasten	(20)	-12.098	-14.799	-6.955
Saldo		-160.770	-126.822	301.716
Resultaatbestemming				
Stichtingsvermogen		-35.770	-	76.716
Bestemmingsreserves		-125.000	-	225.000
		-160.770	-	301.716

Stichting Poppodium NIEUWE NOR te Heerlen

3 KASSTROOMOVERZICHT 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	-148.672	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	11.840	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie voorraden	-31.535	
Mutatie vorderingen	272.198	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-93.380	
	<hr/>	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		10.451
Betaalde interest		-12.098
		<hr/>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-1.647
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Saldo nog te splitsen materiële vaste activa	37.589	
Investerings in materiële vaste activa	-106.317	
	<hr/>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-68.728
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Overige mutaties vaste activa	100.000	
Mutatie bestemmingsreserves	-100.000	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-8.247	
	<hr/>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-8.247
		<hr/>
		-78.622
		<hr/> <hr/>

Samenstelling geldmiddelen

	2022	
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari	224.023	
Bankkrediet per 1 januari	-	
	<hr/>	
		224.023
Mutatie liquide middelen		-78.622
		<hr/>
Geldmiddelen per 31 december		145.401
		<hr/> <hr/>

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting poppodium Nieuwe Nor (geregistreerd onder KvK-nummer 41070318), statutair gevestigd te Heerlen (feitelijk gevestigd op Pancratiusstraat 30 te Heerlen) bestaan voornamelijk uit:

- het instandhouden van een poppodium en een plaats waar mensen elkaar kunnen ontmoeten en samenwerken;
- het stimuleren van popmuziek, artiesten, kunst en cultuur in de regio Parkstad;
- het organiseren van of meewerken aan evenementen en/of festivals in de regio Parkstad;
- het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Poppodium NIEUWE NOR zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 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 desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van RJ 640 "organisaties zonder winststreven". 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

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten. Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) dan wel lagere marktwaarde voorzover nodig onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

Vorderingen

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 meestal gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

Eigen vermogen

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

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. 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 winst-en verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde inclusief transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van transactiekosten worden de kortlopende schulden na eerste waardering in het algemeen opgenomen voor bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Gebruikersinkomsten

Onder gebruikers inkomsten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Brutomarge projecten

Dit betreft het saldo van lasten en baten van projecten, die buiten de reguliere activiteiten vallen. Het positieve resultaat is een dekking van de ingezette eigen bijdragen zoals het ter beschikking stellen van de organisatie en faciliteiten.

Activiteitenlasten

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten.

De activiteitenlasten betreffen de directe inkoopwaarde van de verkochte en geleverde goederen en diensten worden ten laste van het resultaat gebracht in de periode waarin de daarmee verband houdende inkomsten in aanmerking worden genomen.

Brutobedrijfsresultaat

Het brutobedrijfsresultaat bestaat uit de netto-omzet, de wijziging in de voorraad gereed product en goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten.

Pensioenen

Stichting Poppodium NIEUWE NOR heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. 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.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van banken, leningen en rekeningen-courant.

Belastingen

De Stichting is voor de vennootschapsbelasting niet belastingplichtig.