



# **Jaarrapport 2016 Stichting Popcluster**

## Balans per 31 december 2016 na resultaatverwerking

### ACTIVA

	<u>2016</u>		<u>2015</u>	
	€	€	€	€
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>Materiele vaste activa</b>	1.696.509		1.710.089	
	<u>1.696.509</u>		<u>1.710.089</u>	
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Vorraden</b>	73.975		99.374	
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>	1.598.429		890.793	
<b>Liquide middelen</b>	<u>2.600.019</u>		<u>2.915.843</u>	
		4.272.423		3.906.010
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<u>5.968.932</u>		<u>5.616.099</u>

**PASSIVA**

	<u>2016</u>		<u>2015</u>	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
<b>Algemene reserve</b>	70.030		145.055	
<b>Bestemmingsreserve investeringen</b>	534.723		145.080	
		604.753		290.135
<b>Voorzieningen</b>		134.826		150.486
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		5.229.353		5.175.478
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<u>5.968.932</u>		<u>5.616.099</u>

## Staat van baten en lasten Stichting Popcluster over 2016

	2016		2015	
	€	€	€	€
<b>BATEN</b>				
Structurele subsidies	557.392		552.968	
Incidentele subsidies	30.000		840.000	
Programmasubsidies	32.475		30.000	
Entree opbrengsten	5.239.684		3.044.186	
Zaalhuur & organisatie-opbrengsten	236.521		106.809	
Sponsoring	181.263		93.265	
Horeca-opbrengsten	2.318.140		1.535.946	
Directe baten Woo Hah-festival	914.231		489.408	
Overige baten	209.741		123.668	
<b>TOTAAL BATEN</b>		9.719.447		6.816.249
<b>LASTEN</b>				
Personeelskosten	2.314.601		1.698.907	
Huisvestingskosten	1.082.540		1.241.899	
Organisatiekosten	345.822		248.355	
Activiteitenkosten	3.975.668		2.437.167	
Marketingkosten	347.838		298.888	
Afschrijvingen en rente	50.557		103.477	
Horecakosten	444.037		294.847	
Directe lasten Woo Hah-festival	843.205		559.358	
Incidentele lasten	561		10.523	
<b>TOTALE LASTEN</b>		9.404.829		6.893.420
<b>RESULTAAT VOOR BESTEMMING</b>		314.618		-77.171
Toevoeging aan bestemmingsreserve investeringen		-389.643		-97.080
Afname van algemene reserve		75.025		174.251
<b>RESULTAAT NA BESTEMMING</b>		<u>0</u>		<u>0</u>

## **7 Toelichting algemeen en resultaatbepaling in de jaarrekening**

### **Grondslagen van waardering**

#### **Algemeen**

De stichting heeft de jaarrekening opgesteld volgens de wettelijke bepalingen in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarrekening 640; "Organisatie zonder winststreven" (RJ 640). Ten behoeve van het vereiste inzicht voor de belanghebbenden is op onderdelen additionele informatie toegevoegd, zoals een andere indeling van de rekening van baten en lasten.

#### **Salderen**

Een actief en een post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover:

- een deugdelijk juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en
- het stellige voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen

#### **Vergelijkende cijfers**

De vergelijkende cijfers voor boekjaar 2015 in deze jaarrekening zijn op enkele punten aangepast ten opzichte van de vastgestelde jaarrekening 2015. De aanpassingen hebben geen impact op het verantwoorde resultaat, maar hebben enkel impact op de presentatie van de baten en lasten.

De directe lasten en de directe baten Woo Hah-festival zijn net als voor boekjaar 2016 separaat gepresenteerd in de vergelijkende cijfers 2015. In de jaarrekening 2015 was het resultaat verantwoord als onderdeel van de kosten programmaontwikkeling.

Als onderdeel van de horecaopbrengsten was in de jaarrekening 2015 een bedrag van € 202.688 verantwoord inzake korting. Dit bedrag is net als in 2016 voor de vergelijkende cijfers 2015 in mindering gebracht op de horecakosten waardoor de horeca opbrengsten en horeca kosten afwijken in de vergelijkende cijfers 2015 afwijken ten opzichte van de bedragen opgenomen in de jaarrekening 2015.

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de kostprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs), verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingverliezen.

De investeringssubsidies worden gepassiveerd onder de overlopende passiva. Deze subsidies worden dan tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur van deze activa ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

#### **Vorraden**

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel de lagere opbrengstwaarde. De verkrijgingsprijs van de voorraden wordt bepaald op grond van de First-in, First-out-regel.

#### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde minus de benodigde voorziening voor oninbaarheid.

#### **Liquide middelen**

Onder liquide middelen worden verstaan kasmiddelen en de tegoeden op bankrekeningen.

## **Eigen vermogen**

Het besteedbaar vermogen kent algemene reserves en bestemmingsreserves. Besteding van de bestemmingsreserves kan slechts indien dit binnen de gegeven 'bestemming' plaatsvindt.

## **Voorzieningen**

Een voorziening wordt gevormd indien de groep op balansdatum een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting heeft waarvan het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang betrouwbaar is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Tenzij anders vermeld, worden voorzieningen gewaardeerd tegen nominale waarde.

### *Pensioentoezeggingen*

Aan het personeel is toegezegd dat toekomstige indexeringen ten laste komen van de stichting tot maximaal de hoogte van de gevormde voorziening.

## **Bestemmingsreserve**

In 2016 is € 389.643 gereserveerd in een bestemmingsreserve, ter vervanging van de inventaris. € 77.123 van deze reservering is een correctie van de reservering van 2015. In 2015 is bij de hoogte van de reservering alleen uitgegaan van de vervanging van de inventaris in het nieuwe pand. De gemeenteraad verlangt dat alle herinvesteringen gefinancierd moeten kunnen worden uit deze reservering, dus hebben we in 2016 een correctie gedaan. Hierdoor kunnen we alle vervangingsinvesteringen voor de toekomst waarborgen.

## **Kortlopende schulden**

Bij de eerste opname van schulden worden deze opgenomen tegen reële waarde. Na de eerste waardering worden de schulden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode.

### *Reservering Munten in omloop (consumpties)*

Bij de toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de groep zich diverse oordelen en schattingen. Eén van de belangrijkste schattingen betreft de reservering voor munten in omloop (consumpties). De leiding heeft bij het berekenen van deze reservering de veronderstelling gehanteerd dat alle uitgegeven munten in de toekomst ingeleverd worden bij Stichting Popcluster 013. Daarnaast heeft de leiding voor de waardering van de munten de gemiddelde verkoopprijs van een consumptie aangehouden.

## **Opbrengsten**

### **Algemeen**

In de staat van baten en lasten worden verantwoord, met inachtneming van de waarderingsgrondslagen bij de balans, de baten die aan het boekjaar toegerekend moeten worden. Onder baten wordt verstaan de ontvangsten van derden voor geleverde prestaties, dan wel de facturering aan derden voor geleverde prestaties en exploitatiesubsidies.

### **Opbrengsten**

Opbrengsten worden in de staat van baten en lasten verwerkt als alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's met betrekking tot de goederen zijn overgedragen aan de koper, het bedrag van de opbrengst op betrouwbare wijze kan worden bepaald en ontvangst van de opbrengst waarschijnlijk is.

### **Exploitatiesubsidies**

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening van het jaar gebracht waarin de kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd dan wel exploitatietekort zich heeft voorgedaan waarvoor de subsidie is ontvangen.

## **Kosten**

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. (Voorzienbare) verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden en overigens wordt voldaan aan de voorwaarden voor het opnemen van voorzieningen.