

RAPPORT

STICHTING POPPODIUM HET BURGERWEESHUIS, DEVENTER

inzake de jaarrekening 2017

INHOUDSOPGAVE

Rapport

1	Algemene opmerkingen	1
---	----------------------	---

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2017	2
2	Exploitatierkening over 2017	4
3	Toelichting algemeen	5
4	Toelichting op de balans	8
5	Toelichting op de exploitatierkening	15

Overige gegevens

	Overige gegevens	20
--	------------------	----

1 Algemene opmerkingen

1.1 Het bestuur

De stichting Burgerweeshuis kent het bestuursmodel waarin het bestuur van de stichting eindverantwoordelijk is voor de gang van zaken.

BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na resultaatbestemming)

A c t i v a

	<u>31-12-2017</u>		<u>31-12-2016</u>	
	€	€	€	€
Materiële vaste activa				
Inventaris geluid en licht	114.170		96.593	
Inventaris algemeen	29.906		38.852	
Computers	4.962		6.409	
		149.038		141.854
Vlottende activa				
Vorraden		19.665		45.272
Debiteuren	15.132		29.035	
Omzetbelasting	7.206		9.870	
Overige vorderingen en overlopende activa	71.460		117.918	
		93.798		156.823
Liquide middelen		236.327		241.498
Totaal activa		498.828		585.447

P a s s i v a

	<u>31-12-2017</u>		<u>31-12-2016</u>	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	111.830		134.436	
Bestemmingsreserve club van de toekomst	34.399		32.298	
Bestemmingsreserve externe evenementen	<u>105.000</u>		<u>105.000</u>	
		251.229		271.734
 Kortlopende schulden				
Crediteuren	34.079		67.499	
Loonheffing	21.071		22.582	
Overige schulden en overlopende passiva	192.449		223.632	
		247.599		313.713
 Totaal passiva		<u>498.828</u>		<u>585.447</u>

EXPLOITATIEREKENING OVER 2017

	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
	€	€	€	€
Recettes		356.740		353.688
Brutomarge horeca-omzet		269.056		303.444
Brutomarge horeca-omzet extern		67.607		69.718
		<hr/>		<hr/>
		693.403		726.850
Overige baten		833.645		772.162
		<hr/>		<hr/>
Totaal inkomsten		1.527.048		1.499.012
Personeelskosten	557.424		549.512	
Afschrijvingen op vaste activa	41.673		35.223	
Huisvestingskosten	140.993		122.022	
Kosten techniek	5.891		14.024	
Publiciteitskosten	11.946		13.293	
Organisatiekosten	70.600		87.926	
Vrijwilligerskosten	38.458		39.313	
Kosten activiteiten	680.592		680.933	
		<hr/>		<hr/>
Som der kosten		1.547.577		1.542.246
		<hr/>		<hr/>
		-20.529		-43.234
Rentebaten	24		493	
		<hr/>		<hr/>
		24		493
Exploitatie resultaat		<u><u>-/-20.505</u></u>		<u><u>-/-42.741</u></u>

Bestemming resultaat 2017 :

Onttrekking Algemene reserve	: € 22.606
Dotatie bestemmingsreserve club van de toekomst	: € 2.101
Onttrekking bestemmingsreserve club van de toekomst	: € _____
	-/-€ 20.505

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

Algemeen

De activiteiten van Stichting Poppodium Het Burgerweeshuis, bestaat in hoofdzaak uit het organiseren en produceren van culturele, educatieve en recreatieve activiteiten voor met name jongeren en jong volwassenen in de regio Deventer.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld op basis van door het bestuur goedgekeurde grondslagen.

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 volgens het kostprijsmodel.

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.

Vergelijkende cijfers

Waar nodig zijn de cijfers over het voorgaande boekjaar ten behoeve van de vergelijkbaarheid aangepast.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost. In deze jaarrekening zijn geen financiële derivaten opgenomen.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De 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 economische 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 en overlopende activa

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 van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd op nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

TOELICHTING OP DE BALANS

Materiële vaste activa

	Inventaris Geluid	Inventaris Algemeen	Computers	Totaal
	€	€	€	€
Cumulatieve verkrijgingsprijs	279.512	116.741	8.165	404.418
Cumulatieve afschrijvingen	(182.919)	(77.889)	(1.756)	(262.564)
	96.593	38.852	6.409	141.854
Boekwaarde 01-01-2017	96.593	38.852	6.409	141.854
Afschrijvingen 2017	(31.279)	(8.947)	(1.447)	(41.673)
Investerings 2017	49.788	-	-	49.788
Desinvestering aanschaf 2017	(10.697)	-	-	(10.697)
Desinvestering afschrijving 2017	9.765	-	-	9.765
Boekwaarde 31 december 2017	114.170	29.905	4.962	149.037
Afschrijvingspercentages	20%	10% - 20%	20%	20%

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Vlottende activa		
Vorraden		
Dranken	16.994	39.013
Emballage	2.671	6.259
	<u>19.665</u>	<u>45.272</u>

Een voorziening voor incurante voorraden wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen	41.391	83.435
Overlopende activa	30.069	34.483
	<u>71.460</u>	<u>117.918</u>

Overige vorderingen

Te ontvangen podiumplan subsidie	-	20.000
Te ontvangen subsidies NL Fonds Podiumkunsten	4.108	4.696
Te ontvangen omzetbonus	36.399	50.388
Te ontvangen subsidie Do-it! Provincie Overijssel	-	7.500
Te vorderen overige rente	24	595
Overige vorderingen	-	209
Te ontvangen subsidie Pr.Bernard Cult.Fonds	860	-
Weekomzet	-	47
	<u>41.391</u>	<u>83.435</u>

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde assurantiepremies	4.655	4.820
Vooruitbetaalde gages artiesten	8.710	2.243
Vooruitbetaalde kosten Noorderslag	3.947	3.462
Vooruitbetaalde abonnementen	582	103
Vooruitbetaalde kosten Oud & Nieuw	2.849	13.809
Vooruitbetaalde kosten drukwerk en reclame	468	857
Vooruitbetaalde onderhoud contracten	2.997	3.066
Overige overlopende activa	5.861	6.123
	<u>30.069</u>	<u>34.483</u>
Liquide middelen		
Kas	8.836	11.909
Rabobank	227.491	229.589
	<u>236.327</u>	<u>241.498</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Eigen vermogen		
Algemene reserve	111.830	134.436
Bestemmingsreserve club van de toekomst	34.399	32.298
Bestemmingsreserve externe evenementen	105.000	105.000
	<u>251.229</u>	<u>271.734</u>

Algemene reserve	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Stand 1 januari	134.436	159.475
Resultaatbestemming	-22.606	-/-25.039
Stand 31 december	<u>111.830</u>	<u>134.436</u>

Als uitgangspunt wil het bestuur een half jaar aan personeelskosten kunnen opvangen uit de algemene reserve. Op basis van onze personeelskosten moet de algemene reserve toegroeien naar circa € 225.000,-.

Bestemmingsreserve club van de toekomst

Stand 1 januari	32.298	50.000
Dotatie	2.101	1.005
Ottrekking	-	- 18.707
Stand 31 december	<u>34.399</u>	<u>32.298</u>

Het bestuur heeft besloten dat de bestemmingsreserve Verbouwing wordt herbenaemd in Club van de Toekomst.

In 2017 zijn er giften ontvangen ten behoeve van de Club van de Toekomst, deze doteren we één op één aan de bestemmingsreserve Club van de Toekomst.

Bestemmingsreserve externe evenementen	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Stand 1 januari	105.000	105.000
Dotatie	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand 31 december	105.000	105.000

Het bestuur heeft besloten de bestemmingsreserve vervanging geluid en licht te herbenoemen in externe evenementen. Vervanging van licht en geluid wordt geactiveerd onder de materiële vaste activa en middels jaarlijkse afschrijving ten laste gebracht van de exploitatie.

Evenementen kennen daarentegen risicovolle en vaak externe factoren. Eventuele tegenvallers kunnen met deze reserve worden opgevangen. De hoogte van de bestemmingsreserve wordt het komende jaar vastgesteld. Voor nu is het bestaande bedrag aangehouden.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Kortlopende schulden		
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	39.315	33.143
Overlopende passiva	153.134	190.489
	<u>192.449</u>	<u>223.632</u>
Overige schulden		
Accountantskosten	7.800	7.800
Buma	10.702	7.263
Artiesten	4.969	8.930
Energiekosten	258	268
Overige schulden.	15.586	8.882
	<u>39.315</u>	<u>33.143</u>
Overlopende passiva		
Vooruit ontvangen Subsidies	29.959	45.324
Tekengeld Grolsch	-	5.600
Vooruit ontvangen BBC	7.265	12.216
Fiches in omloop	20.658	62.777
Voorverkoop kaartjes	56.867	40.480
Reservering vakantiegeld	18.509	16.280
Reservering vakantiedagen	16.444	4.661
Cultuurkaart	2.000	926
Bankkosten	425	502
Waarborgsommen	350	250
Overige	<u>657</u>	<u>1.473</u>
	<u>153.134</u>	<u>190.489</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is € 45.295. De overeenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd. Er geldt een opzegtermijn van zes maanden.

TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING

	2017	2016
	€	€
Recettes		
Concerten	175.263	187.224
Dance	77.314	64.213
Projecten	1.290	13.107
Extern	102.873	89.144
	<u>356.740</u>	<u>353.688</u>
Brutomarge horeca-omzet		
Omzet horeca	396.925	410.210
Inkoopwaarde horeca	(127.869)	(106.766)
Omzet horeca extern	107.313	112.250
Inkoopwaarde horeca extern	(39.706)	(42.532)
	<u>336.663</u>	<u>373.162</u>
Overige baten		
Exploitatiesubsidie Gemeente Deventer	447.111	444.889
Subsidie Podiumplan Provincie Overijssel	50.000	50.000
Subsidie Do It! Provincie Overijssel	34.051	21.784
Nederlands Fonds voor Podiumkunsten	13.912	15.506
Subsidie Leeuwenkuil/New Arts Gemeente Deventer/Provincie	48.436	40.950
Brutomarge verhuur	30.414	20.609
Verhuur oefenruimtes	9.810	12.261
Sponsoring en advertenties	41.712	46.487
Vrijval fiches in omloop	62.596	13.586
School activiteiten	17.360	17.825
Club van de toekomst	2.101	1.005
Subsidie Deventer Internationaal	7.720	6.420
Evenementen Extern	68.422	150.558
	<u>833.645</u>	<u>841.880</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	411.851	402.686
Sociale lasten	66.761	65.978
Pensioenlasten	37.248	34.568
Overige personeelskosten	41.564	46.280
	<u>557.424</u>	<u>549.512</u>

Overige personeelskosten

Ziekenverzuimverzekering en kosten arbodiensten	14.484	14.556
Detachering KonnecteD	3.719	9.847
Kosten salarisadministratie	1.530	1.710
Cursuskosten	6.986	7.999
Overige personeelskosten	14.845	12.168
	<u>41.564</u>	<u>46.280</u>

Personeel

Het personeel in dienst van de stichting bedroeg in 2017 10 fte. en 2016 9,75 fte. Tevens maakt de stichting gebruik van een grote groep vrijwilligers, zzp-ers en detachering KonnecteD.

Afschrijvingen vaste activa

Geluid en licht	31.279	25.377
Inventaris algemeen	8.947	9.393
Computers	1.447	453
	<u>41.673</u>	<u>35.223</u>

ST POPPODIUM HET BURGERWEESHUIS, DEVENTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur	45.295	45.264
Gas, water en elektra	29.131	25.482
Onderhoud gebouwen	25.084	25.417
Schoonmaakkosten	30.939	13.406
Onroerende zaakbelasting	4.029	4.441
Beveiligingskosten	2.758	4.427
Overige huisvestingskosten	3.757	3.585
	<u>140.993</u>	<u>122.022</u>
Kosten techniek		
Huur/lease PA	2.291	8.800
Kosten PA	3.600	5.224
	<u>5.891</u>	<u>14.024</u>
Publiciteitskosten		
Publiciteitskosten algemeen	12.094	15.530
Overige publiciteitskosten	-148	-2.237
	<u>11.946</u>	<u>13.293</u>

ST POPPODIUM HET BURGERWEESHUIS, DEVENTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Organisatiekosten		
Abonnementen en contributies	11.653	9.012
Inrichting / kleine aanschaffingen	3.416	5.134
Drukwerk en kantoorbenodigdheden	7.607	7.460
Automatisering	5.600	6.304
Accountantskosten	7.500	7.000
Overige advieskosten	-	2.200
Club van de toekomst	-	18.707
Assurantiepremie	7.775	6.804
Kosten telecommunicatie	5.657	5.623
Porti- en vrachtkosten	2.207	3.317
Congreskosten	4.982	4.675
Bankkosten	2.379	5.852
Overige algemene kosten	11.824	5.838
	<u>70.600</u>	<u>87.926</u>
Vrijwilligerskosten		
Onkostenvergoeding	31.205	35.058
Overige kosten vrijwilligers	7.253	4.255
	<u>38.458</u>	<u>39.313</u>

ST POPPODIUM HET BURGERWEESHUIS, DEVENTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Kosten activiteiten		
Kosten concerten	254.252	250.788
Kosten dance	63.202	62.594
Kosten Do It! / Podiumplan	99.003	105.642
Kosten externe evenementen	225.011	220.001
Kosten café activiteiten	23.242	25.440
Kosten School activiteiten	15.882	16.468
	<u>680.592</u>	<u>680.933</u>

OVERIGE GEGEVENS

Resultaat

Resultierend is het resultaat van de stichting € 20.505 negatief.

Resultaatbestemming 2017

Door het bestuur is besloten dat het negatieve resultaat groot € 20.505 als volgt wordt bestemd :

Onttrekking algemene reserve : € 22.606

Dotatie bestemmingsreserve club van de toekomst : € 2.101

Ondertekening directie

In dit rapport is opgenomen de jaarrekening van Stichting Poppodium Het Burgerweeshuis. De jaarrekening is ondertekend door van Stichting Poppodium Het Burgerweeshuis.

Deventer, 20 april 2018

.....

