

**STICHTING POPPODIUM TWENTE
TE HENGELO**

Rapport inzake jaarstukken 2018
verkort tbv ANBI verantwoording

Stichting Poppodium Twente te Hengelo

1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)		502.917		320.584
Vlottende activa					
Vorraden	(2)	46.521		35.910	
Vorderingen	(3)	805.745		351.901	
Liquide middelen	(4)	1.074.895		631.549	
			<u>1.927.161</u>		<u>1.019.360</u>
			<u>2.430.078</u>		<u>1.339.944</u>

Stichting Poppodium Twente te Hengelo

2 GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Baten			
Gebruikersinkomsten	(8) 1.956.677	2.202.506	2.062.343
Verhuringen en co-producties	(9) 262.166	113.020	178.447
Sponsorbijdragen	(10) 98.747	86.250	86.160
Totaal	2.317.590	2.401.776	2.326.950
Subsidies en bijdragen	(11) 2.033.707	1.975.873	1.157.618
Som der baten	4.351.297	4.377.649	3.484.568
Lasten			
Directe lasten			
Lasten activiteiten	(12) 1.477.493	1.484.798	1.461.200
Lasten horeca	(13) 432.478	393.870	286.332
Lasten verhuringen en co-producties	(14) 3.482	-	-
Lasten sponsoring	(15) 19.221	-	8.395
	1.932.674	1.878.668	1.755.927
Beheerslasten			
Personeelslasten	(16) 682.488	705.902	607.469
Afschrijvingen materiële vaste activa	114.455	112.150	92.688
Huisvestingslasten Enschede	455.000	455.000	-
Huisvestingslasten Metropool Hengelo	779.264	781.561	757.166
Lasten (podium) techniek	37.183	31.500	32.543
Kantoorlasten	52.353	43.388	34.227
Verkooplasten	137.858	111.750	10.816
Algemene lasten	81.536	80.874	58.027
Risicobudget/onvoorzien	-	95.000	-
	2.340.137	2.417.125	1.592.936
	4.272.811	4.295.793	3.348.863
Financiële baten en lasten	(19) 24.377	25.268	25.866
Saldo	54.109	56.588	109.839

3 GECONSOLIDEERDE GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Bij notariële akte d.d. 23 februari 2018 verleden voor notaris Mr. M.W.L. van Rozen te Enschede is opgericht stichting Stichting Poppodium Twente. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum voor rekening en risico van de stichting Stichting Poppodium Twente.

Stichting Poppodium Twente is bestuurder van Stichting Metropool Hengelo, opgericht 11-05-1992. In de statutenwijziging d.d. 23 februari 2018, verleden door notaris Mr. M.W.L. van Rozen, worden bevoegdheden toegekend aan stichting Poppodium Twente. Deze bevoegdheden vervallen indien Poppodium Twente ophoudt te bestaan.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Poppodium Twente (geregistreerd onder KvK-nummer 70990719), statutair gevestigd te Hengelo, en stichting Metropool (geregistreerd onder KvK- nummer 41030916, statutair gevestigd in Hengelo, bestaan voornamelijk uit:

Het in het algemeen belang organiseren en produceren van hoogwaardige activiteiten op het gebied van kunst, cultuur en popmuziek en deze activiteiten te ontwikkelen en uit te voeren vanuit een bovenstedelijke visie voor de Regio Twente, in overeenstemming met de culturele beleidsplannen van onder meer haar subsidienten alsmede het aanbieden van een stimulerende omgeving voor artiesten, bezoekers en vrijwilligers en een bijdragen leveren aan de cultuurdeelname en het cultureel bewustzijn van de leefgemeenschappen waarin de stichting actief is.

Consolidatie

In de jaarrekening van Stichting Poppodium Twente zijn de financiële gegevens geconsolideerd van Stichting Poppodium Twente en stichting Metropool.

Voor beide stichtingen geldt dat het boekjaar gelijk is aan het kalenderjaar.

De vergelijkende cijfers 2017 betreffen activiteiten van Stichting Metropool. Indien noodzakelijk voor vergelijkingsdoeleinden is de rubricering van de vergelijkende cijfers aangepast.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving C1 "Kleine-organisaties-zonder-winststreven".

De geconsolideerde jaarrekening is opgemaakt op basis van verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, 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 restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

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

Vorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen inkoopprijs of lagere marktwaarde, voorzover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

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.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Langlopende schulden

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het exploitatiesaldo wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Gebruikersinkomsten

De gebruikersinkomsten betreffen de opbrengsten voor de aan derden verleende diensten, onder aftrek van de over de opbrengsten geheven belastingen.

Exploitatiesubsidies

De subsidies worden door instanties veelal toegekend per programma seizoen of voor meerdere jaren. In het boekjaar is de subsidie opbrengst toegerekend aan de uitgevoerde programma's in het boekjaar.

In het boekjaar ontvangen subsidies welke zijn toe te rekenen aan volgende boekjaren zijn opgenomen als vooruit ontvangen subsidies in de balans.

Activiteitlasten

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende materiële vaste activa.

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.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.