

3. Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2021

(na voorstel resultaatverdeling)

	<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>	
	€	€	€	€
Activa				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Gebouwen en -terreinen	487.063		503.149	
Installaties	4.816		2.396	
Inventarissen	9.420		11.478	
		<u>501.299</u>		<u>517.023</u>
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Voorraad horeca		2.012		1.120
<i>Vorderingen</i>				
Vorderingen op debiteuren	7.050		15.560	
Omzetbelasting	75.138		28.875	
Overige rekening-courant	-		6.155	
Overige vorderingen en overlopende activa	30.667		17.231	
		<u>112.855</u>		<u>67.821</u>
<i>Liquide middelen</i>		661.525		328.327
		<u>1.277.691</u>		<u>914.291</u>

	<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>	
	€	€	€	€
Passiva				
Stichtingsvermogen				
Stichtingskapitaal	45		45	
Herwaarderingsreserve	16.857		17.659	
Bestemmingsreserves	-		1.971	
Bestemmingsfondsen	5.905		150.587	
Overige reserve	201.439		115.945	
		<u>224.246</u>		<u>286.207</u>
Langlopende schulden				
Schulden aan banken	300.000		307.750	
Overige schulden	17.000		25.500	
		<u>317.000</u>		<u>333.250</u>
Kortlopende schulden				
Vooruitontvangen investeringssubsidies	243.001		-	
Aflossingsverplichtingen	16.250		25.500	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	289.362		127.289	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	7.726		13.983	
Overige schulden en overlopende passiva	180.106		128.062	
		<u>736.445</u>		<u>294.834</u>
		<u>1.277.691</u>		<u>914.291</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Baten		694.530		648.078
Lasten				
Kosten van voorstellingen en evenementen	117.793		182.891	
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	330.396		242.497	
Afschrijvingen materiële vaste activa	19.119		21.944	
Overige lasten	143.699		149.032	
		611.007		596.364
Totaal van som der kosten				
Totaal resultaat		83.523		51.714
Vrijval voorziening groot onderhoud		-		121.238
		83.523		172.952
Totaal van netto resultaat		83.523		172.952
Resultaatbestemming				
Bestemmingsreserve jeugdtheater		-1.971		-
Bestemmingsfonds investeringen Bouw & Infra Park		-		121.238
Overige reserve		85.494		51.714
		83.523		172.952
		83.523		172.952

3.3 Kasstroomoverzicht over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo van baten en lasten		83.523		51.714
<i>Aanpassingen voor</i>				
Afschrijvingen	19.921		22.746	
Vrijval herwaardering	-802		-802	
		19.119		21.944
<i>Verandering in werkkapitaal</i>				
Afname (toename) van voorraden	-892		879	
Afname (toename) van handelsdebiteuren	8.510		7.999	
Afname (toename) van vorderingen	-55.439		37.945	
Overlopende activa	1.895		-3.874	
Toename (afname) van overige schulden	441.611		-26.187	
Overige kasstromen	-144.682		-	
		251.003		16.762
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten		353.645		90.420
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Verwerving van materiële vaste activa	-4.366		-8.528	
Vervreemding van materiële vaste activa	169		-	
Investeringsen gedekt door subsidies	-287.286		-88.322	
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten		-291.483		-96.850
Totaal van kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Uitgaven ter aflossing van leningen	-16.250		-25.500	
Ontvangen investeringssubsidies	287.286		40.850	
Totaal van kasstroom uit financieringsactiviteiten		271.036		15.350
Toename (afname) van geldmiddelen		333.198		8.920

3.4 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. Van de locatie aan de Stationslaan is in 2020 afscheid genomen.

Vanaf eind 2019 wordt de horeca-exploitatie van Estrado door Stichting Park3 uitgevoerd. De afspraken hieromtrent moeten nog geformaliseerd worden maar tot en met 2021 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 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 sturelement 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 actief als aan de criteria van activering is voldaan.

Vorraden

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.

Verstreckte subsidies en giften

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

De NOW-subsidie wordt in mindering gebracht op de loonkosten. De NOW-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 omzetsdalingen. In 2020 is ontvangen aan NOW1 € 25.613, NOW2 € 31.491 en NOW3 € 22.053.

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

3.5 Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Gebouwen en -terreinen	Installaties	Inventarissen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021				
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	631.577	23.171	59.104	713.852
Cumulatieve afschrijvingen	-128.428	-20.775	-47.626	-196.829
Boekwaarde per 1 januari 2021	503.149	2.396	11.478	517.023
Mutaties				
Investerings	-	295.371	1.281	296.652
Investeringsubsidies	-	-292.286	-	-292.286
Afschrijvingen	-16.086	-665	-3.170	-19.921
Desinvesteringen	-	-	-2.474	-2.474
Afschrijvingen op desinvestering- en	-	-	2.305	2.305
Saldo mutaties	-16.086	2.420	-2.058	-15.724
Stand per 31 december 2021				
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	631.577	26.256	57.911	715.744
Cumulatieve afschrijvingen	-144.514	-21.440	-48.491	-214.445
Boekwaarde per 31 december 2021	487.063	4.816	9.420	501.299

Voor 2021 (waardepeildatum 1/1/2020) is een WOZ-waarde toegekend aan het pand Parkweg 3 van € 574.000.

De verzekerde waarde bedraagt € 825.100.

In 2021 zijn LVP-scaanzuilen aangeschaft voor € 8.085 waarvoor € 5.000 subsidie is ontvangen.

Er is nog € 2.040 geïnvesteerd in het project Verbouwing EST/CK wat volledig is gesubsidieerd.

De overige investeringen ad € 285.246 hebben te maken met het project theatervoorzieningen Bouw & Infra Park waarvan de begroting en financiering als volgt is samen te vatten:

	<u>2021</u>
	€
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
	<hr/>
Totaal te besteden	497.693
Geïnvesteed in 2020	-19.446
	<hr/>
Geïnvesteed in 2021	-285.246
	<hr/>
Als vooruitontvangen subsidie verantwoord onder de kortlopende schulden	193.001
	<hr/> <hr/>

Vlottende activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde verzekeringen	9.877	8.727
Uitkering ziekengeldverzekering	6.968	-
Te vorderen subsidie	5.000	-
Inzake voorstellingen volgend jaar	2.500	-
Energie-afrekeningen	1.979	3.874
Vooruitbetaalde huur	1.758	3.644
Diverse vorderingen	2.585	986
	<hr/>	<hr/>
	30.667	17.231
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Liquide middelen

Rabobank	593.750	250.462
SNS Bank	716	66.860
ABN AMRO Bank	66.351	8.943
Kas	708	2.062
	<hr/>	<hr/>
	661.525	328.327
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

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 2021 € 621.578.

Na aftrek van deze kortlopende verplichting, samen met het bekleemde vermogen uit de bestemmingsfondsen ad € 5.905 resteert er aan buffer in de liquide middelen een saldo van € 34.042 (2020: -/- 48.153).

Stichtingsvermogen

	Stichtingska- pitaal	Herwaar- derings- reserve	Bestem- mingsreser- ves	Bestem- mings- fondsen	Overige re- serve
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	45	17.659	1.971	150.587	115.945
Uit resultaatverdeling	-	-	-1.971	-	85.494
Vrijval	-	-802	-	-	-
Bestedingen	-	-	-	-144.682	-
Stand per 31 december 2021	45	16.857	-	5.905	201.439

Totaal

	€
Stand per 1 januari 2021	286.207
Uit resultaatverdeling	83.523
Vrijval	-802
Bestedingen	-144.682
Stand per 31 december 2021	224.246

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.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve jeugdtheater	-	1.971

Bij toetreding van het jeugdtheater tot de stichting in 2015 is voor het ingebrachte kapitaal van € 5.700 een bestemmingsreserve gevormd. De reserve wordt aangewend voor specifieke festiviteiten van het jeugdtheater.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen		
Bestemmingsfonds arbovoorzieningen	5.905	5.905
Bestemmingsfonds investeringen CK/EST	-	2.040
Bestemmingsfonds investeringen Bouw & Infra Park	-	142.642
	<u>5.905</u>	<u>150.587</u>

Bestemmingsfonds arbovoorzieningen

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bestemmingsfonds investeringen CK/EST		
Stand per 1 januari	2.040	70.916
Gebruikt voor investeringen	-2.040	-68.876
	<u>-</u>	<u>2.040</u>

Het betreft een subsidie van € 360.000 ontvangen van Gemeente Harderwijk voor diverse aanpassingen aan de locaties van de Catharinakapel en Estrado.

In 2021 is het project afgerond.

In totaliteit is er € 361.206 aan de aanpassingen besteed. De overschrijding van € 1.206 is in 2021 als last in de staat van baten en lasten verwerkt.

Bestemmingsfonds investeringen Bouw & Infra Park

Stand per 1 januari	142.642	-
Resultaatverdeling	-	121.238
Ontvangen bedragen	-	40.850
Gebruikt voor investeringen	-142.642	-19.446
	<u>-</u>	<u>142.642</u>

In 2020 is door SPH € 132.088 aan vrijgekomen baten die niet meer nodig zijn voor de zaal aan de Stationslaan bestemd om te investeren in theatervoorzieningen op het Bouw & Infra Park. Aan de reserve is in 2020 nog € 30.000 van het Kickstart Cultuurfonds toegevoegd.

In 2020 is het project opgestart en is de eerste € 19.446 besteed.

In 2021 zijn voor dit project aanvullende investeringssubsidies ontvangen en investeringen gedaan. Dit is verwerkt en toegelicht onder de materiële vaste activa waarbij het in 2021 nog niet bestede deel van de investeringen is verwerkt onder de kortlopende schulden.

Langlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Leningen o/g kredietinstellingen		
Lening 1	7.750	24.750
Lening 2	300.000	300.000
Aflossingsverplichting komend jaar	-7.750	-17.000
	<u>300.000</u>	<u>307.750</u>

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 voor beide leningen variabel en bedroeg ultimo 2021 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	25.500	34.000
Aflossingsverplichting komend jaar	-8.500	-8.500
	<u>17.000</u>	<u>25.500</u>

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

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Vooruitontvangen investeringssubsidies		
Nog te investeren in theatervoorzieningen Bouw & Infra Park	193.001	-
Bijdrage van SAP ten behoeve van een mobiel podium	50.000	-
	<u>243.001</u>	<u>-</u>

Zoals bij de toelichting op de materiële vaste activa is weergegeven is in 2020 en 2021 in totaliteit € 497.693 ontvangen voor investeringen in theatervoorzieningen op het Bouw & Infra Park.
 In 2020 en 2021 is respectievelijk € 19.446 en € 285.246 besteed zodat er eind 2021 nog € 193.001 over is voor investeringen.

Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	6.726	12.983
Pensioenen	1.000	1.000
	<u>7.726</u>	<u>13.983</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Afrekening subsidies	99.590	56.427
Vooruitontvangen toegangsgelden en arrangementen	54.284	34.364
Vakantiegeld en -dagen	16.273	15.717
Uitkoopsommen	-	11.365
Accountantskosten	6.947	6.950
Diversen	3.012	3.239
	<u>180.106</u>	<u>128.062</u>

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 € 18.000.
 - voor de kantoorruimte op het Bouw & Infra Park € 1.888.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake investeringsverplichtingen

Voor de theatervoorzieningen op het Bouw & Infra Park zijn ultimo 2021 voor € 130.000 investeringsverplichtingen aangegaan.

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Baten		
Opbrengst voorstellingen en evenementen	11.975	75.272
Opbrengst zaalverhuringen	26.391	30.787
Opbrengst consumpties en buffetten	6.606	18.865
Sponsoring en giften	-	5.952
Doorberekende kosten en overige opbrengsten	10.732	7.804
	<u>55.704</u>	<u>138.680</u>
Subsidies	638.826	509.398
	<u>694.530</u>	<u>648.078</u>
Subsidies		
Gemeente Harderwijk	370.187	366.824
Gemeente Harderwijk - correctie 2020 naar 2021	60.000	-60.000
SAP	201.203	192.515
SKIP	1.143	5.988
Jeugdtheater	2.250	2.288
BHV	-	1.783
SAP - Oudejaarsconference	4.043	-
Totaal	<u>638.826</u>	<u>509.398</u>
Kosten van voorstellingen en evenementen		
Uitkoopsommen en kosten artiesten	30.060	101.303
Niet verschuldigde uitkoopsommen doorgeschoven voorstellingen 2020	-5.728	-
Inhuur theatervoorzieningen Bouw & Infra Park	57.795	38.937
Inkopen horeca, consumpties en buffetten	4.365	7.012
Inhuur techniek	15.082	12.031
Publiciteit	4.479	6.710
Schoonmaak, materialen en overige kosten	11.740	16.898
	<u>117.793</u>	<u>182.891</u>

De kosten van voorstellingen en evenementen zijn met € 117.793 fors hoger dan de baten uit voorstellingen, evenementen en zaalhuur ad € 55.704.

De exploitatie leverde een tekort op van € 62.089 wat enerzijds is te wijten aan de lage zaalbezettingen in verband met corona en anderzijds aan de hoge huur-lasten voor de theatervoorzieningen in 2021 van € 57.795.

Voor het reeds begin 2021 ingeschatte tekort in de exploitatie is van de niet in 2020 bestede gemeentesubsidie € 60.000 doorgeschoven naar 2021.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Lonen	259.626	175.762
Sociale lasten	37.169	39.382
Pensioenlasten	3.595	-3.764
Overige personeelsbeloningen	30.006	31.117
	<u>330.396</u>	<u>242.497</u>
Lonen		
Brutolonen en -salarissen	219.264	233.690
Inhuur	57.184	20.927
Vrijwilligersvergoedingen	2.114	3.363
	<u>278.562</u>	<u>257.980</u>
Subsidie	-2.700	-3.062
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-16.236	-
NOW-subsidie	-	-79.156
	<u>259.626</u>	<u>175.762</u>
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	3.595	3.236
Correcties oude jaren	-	-7.000
	<u>3.595</u>	<u>-3.764</u>
Overige personeelsbeloningen		
Verzuimverzekering	17.969	17.961
Reis- en onkostenvergoedingen	8.024	7.168
Kosten ten behoeve van vrijwilligers	1.167	2.159
Studie- en opleidingskosten	1.708	1.942
Overige personeelskosten	1.138	1.887
	<u>30.006</u>	<u>31.117</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	16.086	16.581
Afschrijvingskosten installaties	665	2.323
Inventarissen	3.170	3.842
	<u>19.921</u>	<u>22.746</u>
Vrijval herwaarderingsreserve	-802	-802
	<u>19.119</u>	<u>21.944</u>
Overige lasten		
Huisvestingskosten	54.522	88.370
Verkoopkosten	6.759	5.472
Kantoorkosten	30.463	36.199
Algemene kosten	36.497	37.182
Financieringskosten	15.458	17.884
Coronasubsidies vaste lasten	-	-36.075
	<u>143.699</u>	<u>149.032</u>
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	29.853	66.779
Huurkorting Catharinakapel	-7.833	-15.461
Onderhoud gebouw, installaties en inrichting	6.919	3.548
Energielasten	13.864	21.539
Belastingen en heffingen	5.347	5.103
Overige huisvestingskosten	6.372	6.862
	<u>54.522</u>	<u>88.370</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	4.127	5.471
Kosten website	2.281	1.731
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	-	-2.000
Overige verkoopkosten	351	270
	<u>6.759</u>	<u>5.472</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	3.629	3.332
Telefoon- en internetkosten	8.385	13.339
Kosten kaartverkoopsysteem	13.046	10.813
Kosten automatisering	5.403	8.715
	<u>30.463</u>	<u>36.199</u>
Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	3.450	3.626
Assurantiepremie	6.813	10.544
Advieskosten	3.473	3.370
Accountantskosten	17.209	17.333
Kosten salarisverwerking	2.204	1.502
Overige algemene kosten	3.348	807
	<u>36.497</u>	<u>37.182</u>
Financieringskosten		
Bankrente en kosten	4.098	4.580
Rente van leningen	11.360	13.304
	<u>15.458</u>	<u>17.884</u>
Coronasubsidies vaste lasten		
TOGS	-	-4.000
TVL	-	-32.075
	<u>-</u>	<u>-36.075</u>

3.7 Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal medewerkers in full time eenheden bedroeg in 2021: 5,4 (2020: 6,2).

Harderwijk, 29 juni 2022

P. den Besten
Voorzitter

M.E. van de Wal

G. Laman
Penningmeester

C.N. Falch

4. Overige gegevens

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur van Stichting Podia Harderwijk

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Onze oordeelonthouding

Wij hebben opdracht gekregen de jaarrekening 2021 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 2021;
2. de winst- en verliesrekening over 2021;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze oordeelonthouding

De oordeelonthouding heeft te maken met het feit dat wij op het aspect van volledigheid van de omzetverantwoording onvoldoende controle informatie hebben kunnen verkrijgen. Overigens is ons niet gebleken dat de posten van de jaarrekening materiële onvolkomenheden bevatten.

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).

B. 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 kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 Organisaties zonder winststreven te overwegen of de andere informatie ten aanzien van de omzet 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 kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 Organisaties zonder winststreven.

C. 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 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 gereede 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.

Wezep, 29 juni 2022

KRC Van Elderen Registeraccountants B.V.

w.g. Drs. J. Smit AA