

Jaarrekening 2020
Stichting Cultuurpodium Groene Engel
Oss

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Bestuursverslag	3
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2020	8
Staat van baten en lasten over 2020	10
Kasstroomoverzicht over 2020	11
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
Toelichting op de balans	17
Toelichting op de staat van baten en lasten	24



Aan het bestuur van
Stichting Cultuurpodium Groene Engel
T.a.v. het bestuur
Kruisstraat 15
5341 HA Oss

's-Hertogenbosch 16 september 2021
Kenmerk: A11585

Geacht bestuur,

De verklaring is opgenomen onder de overige gegevens. Het betreft hier een
controleverklaring.

EJP ACCOUNTANTS BV
Postbus 3082
5203 DB 's-Hertogenbosch
IBAN NL61INGB0656726946
KvK 17207818
BTW NL8181.18.179.B01

'S-HERTOGENBOSCH
T 073-8507280
KvK 04430963
Rietveldenweg 102
5222 AS 's-Hertogenbosch
info@ejp.nl | ejp.nl

DE BILT
T 030-2526481
KvK 04430963
Wilhelminalaan 1-3
3732 GJ De Bilt
info@ejp.nl | ejp.nl



Bestuursverslag

1. Inleiding

Voor u ligt het bestuursverslag van Groene Engel over het jaar 2020. Het was door Corona een roerig jaar dat bestuurlijk gezien vooral in het teken heeft gestaan van het vaststellen van het Businessplan en de besluitvorming over sanering van de Groene Engel Horeca BV en de subsidieverstrekking voor Groene Engel door de gemeenteraad.

Corona heeft een grote impact gehad op de organisatie en het bestuur. Vanaf maart 2020 tot 1 juni 2020 is Groene Engel gesloten geweest. Aanvankelijk vanwege een coronageval in het team, vrij snel daarna vanwege de Richtlijnen van het RIVM.

Vanaf 1 juni 2020 tot en met de sluiting in december 2020 zijn er aangepaste voorstellingen gegeven en heeft het team hard gewerkt om de inwoners van de gemeente Oss in de lastige tijden toch te laten genieten van podiumkunsten en film.

2. Algemene informatie

Groene Engel is als podium voor concerten, films en theater niet meer weg te denken uit Oss. Het monumentale pand in het centrum is filmhuis, vlakke vloer theater, concertzaal én Cultuurlokaal in één. Onderdeel van Groene Engel is horeca in de zaal en het Cultuurlokaal. Cultuurbeleving is leidend; het horecaproduct is daaraan ondersteunend en een integraal onderdeel van het concept.

Groene Engel heeft een sterke lokale rol. Zo worden ook buiten het pand culturele activiteiten georganiseerd, zoals de festivals Come Out and Play, Buiten Spelen en de BuitenBios. Samen met het Popkollektief zet Groene Engel zich in voor een levendige muzikantenscene in Oss en omgeving. Groene Engel is een zelfstandige stichting en ontvangt een structurele subsidie van de gemeente Oss. Daarnaast zijn het FPK (Fonds voor Podiumkunsten) en het BKKC (Brabants Kenniscentrum Kunst en Cultuur) vaste subsidiepartners.

Bij Groene Engel werkt een klein team vaste medewerkers, een aantal gastheren en gastvrouwen op oproepbasis en meer dan 70 vrijwilligers. Tezamen vormen ze een gedreven groep mensen die met elkaar wekelijks vele producties neerzetten.

Groene Engel wil mensen verrassen en verrijken door niet-vanzelfsprekende ontmoetingen met andere mensen en door vernieuwende cultuurvormen mogelijk te maken en te stimuleren. Groene Engel draagt hierbij aan de aantrekkelijkheid van de gemeente Oss als woon- en vestigingsplaats en is een belangrijke ontwikkelplek voor de vrijwilligers.

Groene Engel is een open-minded organisatie met een uitstekend gevoel voor alles wat in het werkgebied speelt. Vanuit een zelfbewuste houding en met lef worden (potentiële) bezoekers geprikkeld nieuwe ervaringen op te doen en eigen ervaringen uit te wisselen. Daarmee is Groene Engel een open en inclusieve broedplaats waar mensen zich thuis voelen om samen met anderen allerlei cultuurvormen te proeven maar ook zelf te maken. Door een avontuurlijke programmering worden publiek en mensen met 'toffe ideeën' en enthousiasme, uitgenodigd deel uit te maken van een lokaal bolwerk van mensen en activiteiten met cultuur als verbindend element.

3. Activiteiten overzicht

Concert/Dance:

In het begin van 2020 is er een succesvolle en uitverkochte editie geweest van Bang your head. Een initiatief van Ossenaars, waarin verschillende lokale bands hun favoriete rocknummers speelden. Ook het dance-event retro deluxe was nagenoeg uitverkocht.

Specials:

In februari heeft Carnaval 2020 vele bezoekers naar Groene Engel geleid. Het Moelenbal en Ameezing bleken ook dit jaar weer een succes.

Streaming:

Om in de maanden dat we gesloten waren toch ons publiek te kunnen bereiken heeft Groene Engel het videostreamteam opgericht. Een zevental enthousiaste vrijwilligers heeft een 20-tal goed bekeken livestreams gemaakt. Ook toen er weer publiek welkom was, bleek het streamen een gewenste aanvulling.

Lezingen/debat:

Gedurende het hele jaar zijn er de nodige lezingen met samenwerkingspartners als de Bieb en het Rouwcafe verzorgd in Groene Engel. Ook het streamen bleek een goede manier om het Osse publiek te bereiken met waardevolle maatschappelijke thema's.

Theater:

Ondanks Corona heeft Groene Engel prachtige theatervoorstellingen geprogrammeerd. Onder leiding van Gerda van de Kamp is er een veelzijdig en goedbezochte reeks voorstellingen geprogrammeerd. Het vergde veel aan creativiteit en organisatie, om settings aan te passen en extra voorstellingen te organiseren.

Educatie:

Helaas heeft Groene Engel het OKVO-programma in het voorjaar van 2020 niet kunnen uitvoeren. Er zijn geen middelbare scholieren ontvangen. Wel is in overleg met de scholen een alternatief bedacht.

Film:

Vanaf dat we weer open mochten is het filmprogramma opgepakt. In de loop van het jaar is er gekozen om meer toegankelijke films te programmeren en in het najaar heeft dat geleid tot een aantal zeer goed bezochte films, waarvan De Beentjes van Sint Hildegard het hoogst aantal verkochte kaartjes heeft opgeleverd. Ook de buitenbios hebben we weer op verschillende prachtige locaties kunnen verzorgen. Een zeer goed bezochte serie van films was het resultaat.

4. Bestuur en directie

Groene Engel is een organisatie in transitie. 2020 heeft in het teken gestaan van het opstellen van het businessplan, de goedkeuring door de gemeenteraad en het starten met de implementatie ervan. In mei 2020 heeft het bestuur kwartiermaker Esther Plante de opdracht gegeven aan de slag te gaan met een tweeledige opdracht. Eerste deel was het zorgen voor opstellen, vaststellen en goedkeuren van het businessplan door de gemeenteraad, met als doel het verwerven van financiële zekerheid en continuïteit voor Groene Engel. Het tweede deel van de opdracht was de implementatie van het businessplan in de organisatie.

Het businessplan 'Terug naar de basis en volle kracht vooruit' dat, in samenwerking met de organisatie, is opgesteld door de transitieadviseur en is in oktober 2020 goedgekeurd door de gemeenteraad. Het bestuur heeft de kwartiermaker de opdracht gegeven om het businessplan in 1- 1,5 jaar te implementeren. Samen met de organisatie en de kwartiermaker is het bestuur nauw betrokken bij het transitieproces. Het bestuur volgt het proces van implementatie en stuurt waar nodig bij, houdt toezicht op het beleid en de algemene gang van zaken, maar dient zeker ook als klankbord voor de kwartiermaker.

De samenstelling van het bestuur is gewijzigd. In maart 2020 is het bestuur op interim basis versterkt door Nicole Bach en Marco Ultzen. De voorzitter is in april 2020, vanwege aflopen termijn, afgetreden. Midden 2020 is een nieuwe voorzitter aangetreden. Het bestuurslid met portefeuille vrijwilligers is na de zomer gestopt en eveneens vervangen. Midden 2020 is een nieuwe voorzitter aangetreden. Eind van 2020 is de werving van nieuwe bestuursleden gestart. Er is veel respons gekomen op de wervingsactie en dat heeft geresulteerd in uitbreiding van het bestuur met drie nieuwe bestuursleden. Per 1 januari 2021 is Marco van Grunsven aangetreden. Verder zijn de bestuursleden Willem-Jan Derijks en Angelo Schuurmans is ook gestart.

5. De interne organisatie 2020

Kwartiermaker (inhuur)	24 uur
Coördinator	24 uur
Pr/marketing medewerker	24 uur
Programmeur	24 uur
Officemanager	24 uur
Techniek	24 uur
Algemene ondersteuning	8 uur (Via IBN)
Werkervaringsplaats	6 uur (via gemeente Oss)

In 2020 is in oktober het dienstverband van de medewerker techniek die 32 uur werkte, beëindigd. Hiervoor in de plaats is een medewerker techniek voor 24 uur gestart.

De medewerker administratie is gestopt en er is in oktober 2020 een officemanager gestart.

6. Vrijwilligers

Groene Engel draait voor een groot gedeelte op haar ruim 70 vrijwilligers. Zij worden ingezet in de techniek, in de kassadiensten, bij het operaten van de films, in de backstage, bij het programmeren van film en theater en bij alle voorkomende werkzaamheden. De vrijwilligers ontvangen vrijwilligersmunten voor hun werkzaamheden die te besteden zijn in Groene Engel zelf of bij de CD-Kiosk in Oss.

7. Bezoekcijfers 2019 en 2020

Bezoekcijfers	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Concert/dance:	9.278	3.732
Film:	4.706	2.685
Theater:	2.419	1.287
Educatie:	1.681	0
Lezing/debat:	1.750	716
Specials:	8.618	3.676

Totaal: **28.452 12.096**

In 2020 is Groene Engel vanwege de Corona-pandemie in het voorjaar 3 maanden dicht geweest en ook in december 2020 moesten de deuren sluiten. Vanwege de maatregelen hebben we gedurende juni 2020 tot en met december 2020 steeds 30 tot 50 bezoekers maximaal per voorstelling kunnen ontvangen. Vaak werden voorstellingen twee keer op een avond gegeven om zo toch voldoende kaarten te kunnen verkopen.

8. Covid

In 2020 werd de wereld, en dus ook Groene Engel, geconfronteerd met Covid-19. Groene Engel heeft op 12 maart haar deuren gesloten en is tot 1 juni gesloten gebleven. Vanaf het moment dat we open mochten, waren we weer open, maar wel met alle beperkingen van dien. Dit betekent dat Groene Engel zichtbaar is voor haar publiek, daar ook zeer veel waardering voor ontvangt, maar voor een sluitende begroting afhankelijk blijft van de noodmaatregelen van de overheid. Vanuit het Rijk en gemeenten heeft Groene Engel bijzondere baten in de vorm van NOW en TVL ontvangen. Vanuit de gemeente is gedurende de maanden dat we gesloten zijn geweest de huur kwijt gescholden.

Oss, 16 september 2021

Mevrouw C.W.M. Goossens -
van de Camp

De heer M.J. van Grunsven

Jaarrekening

Balans per 31 december 2020*(na voorstel resultaatverdeling)*

		<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>	1				
Verbouwing		6.879		10.335	
Inventarissen		21.664		26.098	
			28.543		36.433
Vlottende activa					
<i>Vorraden</i>					
Gereed product en handelsgoederen	2		602		-
<i>Vorderingen</i>					
Handelsdebiteuren	3	1.251		6.793	
Overige vorderingen	4	15.883		46.504	
Overlopende activa	5	46.097		94.451	
			63.231		147.748
<i>Liquide middelen</i>	6		34.691		9.530
			<u>127.067</u>		<u>193.711</u>

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
Passiva					
Stichtingsvermogen					
	7				
Stichtingskapitaal		100.000		100.000	
Bestemmingsfonds		91.756		165.076	
Overige reserve		(238.228)		(145.424)	
			(46.472)		119.652
Langlopende schulden					
Overige schulden	8		3.200		6.400
Kortlopende schulden					
Schulden aan banken	9	-		10	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		53.723		23.776	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10	49.392		7.094	
Overige schulden	11	11.920		3.200	
Overlopende passiva	12	55.304		33.579	
			170.339		67.659
			<u>127.067</u>		<u>193.711</u>

Staat van baten en lasten over 2020

		<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
Nettobaten	13	77.419	241.513
Inkoopwaarde van de baten	14	(115.095)	(183.314)
Brutowinst		<u>(37.676)</u>	<u>58.199</u>
Overige opbrengsten	15	334.363	318.338
Brutomarge		296.687	376.537
Lasten			
Personeelskosten	16	114.860	225.244
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	14.253	14.786
Overige lasten	18	235.795	172.543
Som der lasten		<u>364.908</u>	<u>412.573</u>
Saldo voor financiële baten en lasten		(68.221)	(36.036)
Waardeveranderingen van vorderingen	19	(23.875)	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	20	(708)	(774)
Financiële baten en lasten		<u>(24.583)</u>	<u>(774)</u>
Saldo van baten en lasten		<u><u>(92.804)</u></u>	<u><u>(36.810)</u></u>

Kasstroomoverzicht over 2020

		<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Saldo voor financiële baten en lasten		(68.221)	(36.036)
Aanpassingen voor			
Afschrijvingen	17	14.253	14.786
Overige kasstromen		(73.320)	(59.924)
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren	19	(23.875)	-
		<u>(82.942)</u>	<u>(45.138)</u>
Verandering in werkkapitaal			
Afname (toename) van voorraden		(602)	-
Mutatie vorderingen		84.517	(105.992)
Toename (afname) van overige schulden		102.690	(43.052)
		<u>186.605</u>	<u>(149.044)</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>35.442</u>	<u>(230.218)</u>
Betaalde interest	20	(708)	(774)
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>34.734</u>	<u>(230.992)</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Verwerving van materiële vaste activa	1	(6.363)	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Storting Stichtingskapitaal		-	225.000
Uitgaven ter aflossing van leningen		(3.200)	(3.200)
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>(3.200)</u>	<u>221.800</u>
Mutatie geldmiddelen		<u><u>25.171</u></u>	<u><u>(9.192)</u></u>

Verloop mutatie geldmiddelen

Geldmiddelen aan het begin van de periode	9.520	18.712
Toename (afname) van geldmiddelen	25.171	(9.192)
Geldmiddelen aan het einde van de periode	<u>34.691</u>	<u>9.520</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Cultuurpodium Groene Engel is feitelijk en statutair gevestigd op Kruisstraat 15, 5341 HA te Oss en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 61898694.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Cultuurpodium Groene Engel bestaan voornamelijk uit het stimuleren en organiseren van culturele activiteiten.

Informatieverschaffing over continuïteit

Het resultaat over 2020 en de vrije reserves per 31 december 2020 van Stichting Cultuurpodium Groene Engel zijn negatief. Hierdoor bestaat er gerede twijfel over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van Stichting Cultuurpodium Groene Engel. Stichting Cultuurpodium Groene Engel is voor haar voortbestaan afhankelijk van de tegemoetkomingen vanuit de gemeente Oss en de ontvangsten vanuit overheidssteunmaatregelen.

De stichting had samen met de gemeente Oss een plan gemaakt om financieel weer gezond te worden. Hierbij stelde de gemeente Oss een extra subsidie beschikbaar van € 225.000,- voor 2019 tot en met medio 2020. De verwachting is dan ook dat er in de toekomst positieve kasstromen zullen gaan ontstaan.

Daarnaast heeft de gemeente Oss voor toekomstige reorganisatiekosten op basis van het ingediende businessplan 2021-2024 op 18 januari 2021 een financiële bijdrage frictiekosten toegezegd en overgemaakt van € 80.000,- en is een jaarlijkse garantiesubsidie van € 75.000,- toegekend voor een termijn van 3 jaar. Verder heeft de gemeente Oss per april 2021 Stichting Cultuurpodium Groene Engel een toezegging gedaan om nog een extra bedrag ter beschikking te stellen voor de geleden coronaschade, voorlopig bepaald op ongeveer € 94.000,-.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Cultuurpodium Groene Engel 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 verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met RJ 640 en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

Indien van toepassing heeft, ten behoeve van vergelijkingsdoeleinden, herrubricering van vergelijkende cijfers plaatsgevonden.

Grondslagen

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.

Vorraden

Vorraden emballage worden gewaardeerd tegen inkooprijzen of lagere marktwaarde.

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 geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

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.

Omzetverantwoording

Onder baten wordt verstaan de gedurende het boekjaar van sponsors, donateurs ontvangen c.q. toegezegde gelden, alsmede geleverde goederen en diensten onder aftrek van kortingen en de over de baten geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen wordt verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De lasten van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De lasten van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Toelichting op de balans

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Verbou- wing €	Inventa- rissen €	Totaal €
Stand per 1 januari 2020			
Aanschafwaarde	136.515	120.426	256.941
Cumulatieve afschrijvingen	(126.180)	(94.328)	(220.508)
Boekwaarde per 1 januari 2020	10.335	26.098	36.433
Mutaties			
Investeringen	-	6.363	6.363
Afschrijvingen	(3.456)	(10.797)	(14.253)
Saldo mutaties	(3.456)	(4.434)	(7.890)
Stand per 31 december 2020			
Aanschafwaarde	136.515	126.789	263.304
Cumulatieve afschrijvingen	(129.636)	(105.125)	(234.761)
Boekwaarde per 31 december 2020	6.879	21.664	28.543

Vlottende activa

Vorraden

	<u>31-12-2020</u> €	<u>31-12-2019</u> €
2 Gereed product en handelsgoederen		
Gereed product	602	-

Vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
3 Handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	1.251	6.793

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
4 Overige vorderingen		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	15.883	9.300
Overige rekening-courant	-	37.204
	<u>15.883</u>	<u>46.504</u>

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	15.883	9.300

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overige rekening-courant		
Rekening-courant Stichting Popkollektief	-	2.329
Rekening-courant Groene Engel Horeca BV	-	34.875
	<u>-</u>	<u>37.204</u>

Over de rekening-courantverhoudingen is in 2020 0% berekend (2019: 0%).
Omtrent aflossingen en zekerheden is niets nader overeengekomen.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
5 Overlopende activa		
Nog te ontvangen subsidie (NOW)	23.018	-
Overige overlopende activa	9.688	6.051
Vooruitbetaalde bedragen	8.822	-
Nog te ontvangen bedragen	4.049	88.400
Nog te betalen nettolonen	520	-
	<u>46.097</u>	<u>94.451</u>

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<i>6 Liquide middelen</i>		
Rabobank bedrijfsspaarrekening	29.504	-
Rabobank rekening-courant	4.447	-
Kas	740	9.530
	<u>34.691</u>	<u>9.530</u>

7 Stichtingsvermogen

	Stichtings- kapitaal	Bestem- mings- fonds	Overige re- serve	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020	100.000	165.076	(145.424)	119.652
Uit resultaatverdeling	-	-	(92.804)	(92.804)
Kosten ten laste van reserve	-	(73.320)	-	(73.320)
Stand per 31 december 2020	100.000	91.756	(238.228)	(46.472)

De gemeente Oss heeft aan het bestuur van de Groene Engel in 2019 een extra (éénmalige) capaciteit beschikbaar gesteld ter hoogte van € 225.000, als kapitaalstorting. Dit bedrag aan financiële steun is toegezegd ter voorkoming van het einde van het cultuurpodium.

De volgende voorwaarden zijn gesteld aan deze financiële steun:

- Een gedegen businessplan waarin de positie, rol, organisatie en programmering worden herzien. Met het herzien van de organisatie wordt ook bedoeld dat de huidige personele bezetting van het cultuurpodium heroverweging noodzakelijk maakt;
- Er komt in het businessplan een duidelijke visie over hoe er meer synergie bereikt kan worden met de horeca;
- Een plan om een structurele samenwerking met theater De Lievekamp te realiseren.

De volledige financiële steun is opgenomen als bestemmingsfonds. De volgende bedragen zijn als schatting opgenomen ten behoeve van dekking van de kosten:

- Aansterken interne organisatie en oplossen personele problemen: € 155.000,-.
- Externe begeleiding financieel, personeel en businessplan: € 60.000,-
- Begeleiding samenwerking Lievekamp: € 10.000,-.

De kosten reeds gemaakt in 2019, groot € 59.924,- (transitievergoeding € 45.217,- en advieskosten €14.707,-), zijn reeds onttrokken aan het fonds, waardoor de stand van het fonds per 1 januari 2020 € 165.076,- bedraagt. In 2020 zijn er advieskosten (€ 56.941,-) en personeelskosten (€16.379,-) onttrokken aan het fonds.

Langlopende schulden

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<i>8 Overige schulden</i>		
Lening o/g Gemeente Oss	3.200	6.400
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>Overige schuld</i>		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	32.000	32.000
Cumulatieve aflossing	(22.400)	(19.200)
Saldo per 1 januari	<u>9.600</u>	<u>12.800</u>
Mutaties		
Aflossing	-	(3.200)
Stand per 31 december		
Hoofdsom	32.000	32.000
Cumulatieve aflossing	(22.400)	(22.400)
Kortlopend deel	(6.400)	(3.200)
Saldo per 31 december	<u>3.200</u>	<u>6.400</u>

De lening is verstrekt door Gemeente Oss. De lening heeft een looptijd tot 1 mei 2022. De jaarlijkse aflossing bedraagt € 3.200,-. Vervroegde aflossing is te allen tijden toegestaan. Over de lening wordt 2,64% rente berekend.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<i>9 Schulden aan banken</i>		
Schulden aan banken	-	10
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<i>10 Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing	46.776	7.094
Pensioenen	2.616	-
	<u>49.392</u>	<u>7.094</u>

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<i>11 Overige schulden</i>		
Overige rekening-courant	5.520	-
Aflossingsverplichtingen	6.400	3.200
	<u>11.920</u>	<u>3.200</u>

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<i>Overige rekening-courant</i>		
Rekening-courant Stichting Popkollektief	5.520	-
	<u>5.520</u>	<u>-</u>

Over de rekening-courantverhouding is in 2020 0% rente berekend.
Omtrent aflossingen en zekerheden is niets nader overeengekomen.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<i>Aflossingsverplichtingen</i>		
Lening Gemeente Oss	6.400	3.200
	<u>6.400</u>	<u>3.200</u>

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<i>12 Overlopende passiva</i>		
Nog te betalen huur	19.250	-
Vooruitontvangen bedragen	19.179	15.016
Reservering accountantskosten	6.000	6.001
Reservering vakantiegeld	5.925	5.445
Vrijwilligersmunten	3.971	7.062
Geschenkbonnen	-	55
Overige overlopende passiva	979	-
	<u>55.304</u>	<u>33.579</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichtingen

De vennootschap is huurverplichtingen voor onroerend goed aangegaan tot en met 30 september 2025. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 49.899,- en wordt jaarlijks geïndexeerd.

Gebeurtenissen na Balansdatum

Per april 2021 heeft de gemeente Oss aan Stichting Cultuurpodium Groene Engel een toezegging gedaan om nog een extra bedrag ter beschikking te stellen voor de geleden coronaschade, voorlopig bepaald op ongeveer € 94.000,-.

Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
13 Nettobaten		
Recette muziek	32.535	92.350
Recette theater	16.444	21.715
Recette film	11.566	23.528
Zaalverhuur	6.457	16.193
Omzet projecten	5.800	43.799
Doorberekende voorstellingskosten	-	4.268
Overige recette	4.617	32.288
Overige opbrengsten	-	7.372
	<u>77.419</u>	<u>241.513</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
14 Inkoopwaarde van de baten		
Inkoopwaarde baten	115.095	183.314
	<u>€</u>	<u>€</u>
Inkoopwaarde baten		
Uitkoop muziek	65.640	85.603
Uitkoop theater	20.228	35.013
Uitkoop overige	13.598	11.081
Uitkoop film	11.203	18.035
Projecten	2.075	26.535
Uitkoop educatie	250	1.155
Overige	2.101	5.892
	<u>115.095</u>	<u>183.314</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
15 Overige opbrengsten		
Subsidie Gemeente Oss	309.112	306.810
Subsidie Fonds PodiumKunsten	22.551	11.528
Overige subsidies	2.700	-
	<u>334.363</u>	<u>318.338</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
16 Personeelskosten		
Lonen	65.549	173.885
Sociale lasten en pensioenlasten	49.311	51.359
	<u>114.860</u>	<u>225.244</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen		
Brutolonen	146.046	168.834
Vakantiegeld, inclusief mutatie reservering vakantiegeld	18.741	18.333
Transitievergoeding	-	45.217
Ontvangen ziekengelden	(4.718)	(668)
	<u>160.069</u>	<u>231.716</u>
Doorberekende brutolonen en -salarissen	(3.431)	(12.614)
Transitievergoeding t.l.v. bestemmingsreserve	-	(45.217)
Ontvangen subsidie (NOW 1)	(31.392)	-
Ontvangen subsidie (NOW 2)	(22.752)	-
Ontvangen subsidie (NOW 3)	(36.945)	-
	<u>65.549</u>	<u>173.885</u>

Bezoldiging bestuurders

De bezoldiging bestuurders is over de jaren 2020 en 2019 nihil.

Gemiddeld aantal werknemers

2020

Gemiddeld aantal werknemers

Aantal

7,00

2019

Gemiddeld aantal werknemers

Aantal

7,00

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	32.665	33.971
Pensioenlasten	16.646	17.388
	<u>49.311</u>	<u>51.359</u>

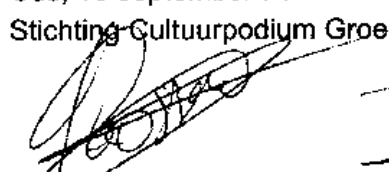
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
17 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen materiële vaste activa	14.253	14.786
	<u>14.253</u>	<u>14.786</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Verbouwing	3.456	3.456
Inventarissen	10.797	11.330
	<u>14.253</u>	<u>14.786</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
18 Overige lasten		
Overige personeelskosten	89.015	73.844
Huisvestingskosten	75.100	49.472
Exploitatie- en machinekosten	13.451	7.266
Verkoopkosten	26.797	18.772
Kantoorkosten	8.437	10.182
Algemene kosten	22.995	13.007
	<u>235.795</u>	<u>172.543</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige personeelskosten		
Inhuur personeel	61.860	35.483
Kosten vrijwilligers	8.509	11.954
Kantinekosten	4.387	4.488
Ziekengeldverzekering	4.384	-
Reiskostenvergoedingen	3.286	2.285
Studie- en opleidingskosten	2.628	2.750
Wervingskosten	1.500	-
Arbodienst	1.205	5.497
Werkkleding	407	-
Overige kostenvergoedingen	500	-
Overige personeelskosten	349	11.387
	<u>89.015</u>	<u>73.844</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur	41.573	34.208
Schoonmaakkosten	16.299	2.993
Gas, water en elektra	12.458	11.367
Overige huisvestingskosten	4.770	904
	<u>75.100</u>	<u>49.472</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Exploitatie- en machinekosten		
Techniekkosten	7.215	6.025
Kleine aanschaf inventaris	4.942	950
Huur inventaris	1.104	-
Reparatie en onderhoud inventaris	190	291
	<u>13.451</u>	<u>7.266</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	10.821	15.826
Afboeking dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	5.775	-
Relatiegeschenken	1.785	-
Representatiekosten	605	925
Vrachtkosten	125	-
Overige verkoopkosten	7.686	2.021
	<u>26.797</u>	<u>18.772</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Kantoorkosten		
Kosten automatisering	2.143	621
Telefoon- en faxkosten	1.896	1.576
Drukwerk	1.799	288
Computer- en internetkosten	1.223	2.343
Porti	864	891
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	446	1.196
Kantoorbenodigdheden	66	358
Contributies en abonnementen	-	2.909
	<u>8.437</u>	<u>10.182</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Algemene kosten		
Administratiekosten	12.953	3.493
Accountantskosten	6.001	5.999
Assurantiepremie	1.632	1.611
Advieskosten	896	15.207
Boetes	1	-
Overige algemene kosten	1.512	1.404
	<u>22.995</u>	<u>27.714</u>
Advieskosten t.l.v. bestemmingsreserve	-	(14.707)
	<u>22.995</u>	<u>13.007</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>19 Waardeveranderingen van vorderingen</i>		
Waardeveranderingen overige rekening-courant	(23.875)	-
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Waardeveranderingen overige rekening-courant		
Kwijtschelding rekening-courant Groene Engel Horeca BV	(23.875)	-
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>20 Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Betaalde bankrente	455	436
Overige rentelasten	253	338
	<u>708</u>	<u>774</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige rentelasten		
Financieringsrente	253	338

Oss, 16 september 2021

Stichting Cultuurpodium Groene Engel



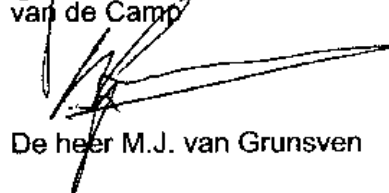
Mevrouw C.W.M. Goossens -
van de Camp



De heer W.J.L.A. Derijks



Mevrouw J.J.G.W.M. Smeets



De heer M.J. van Grunsvan



De heer A.H.J.M. Schuurmans

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur van
Stichting Cultuurpodium Groene Engel
Kruisstraat 15
5341 HA OSS

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Cultuurpodium Groene Engel te Oss gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Cultuurpodium Groene Engel per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Cultuurpodium Groene Engel 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).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.



Overige aangelegenheden – niet in de balans opgenomen rechten

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen. Hierin is uiteengezet dat de Stichting in april 2021 een toezegging heeft ontvangen van de Gemeente Oss over het compenseren van de geleden coronaschade. De Gemeente Oss heeft het bedrag voor de compensatie voorlopig gesteld op een bedrag groot € 94.043,-, bepaald op basis van de ingediende concept cijfers 2020. Gezien het feit dat de schriftelijke bevestiging pas in 2021 is verkregen en het feitelijke bedrag nog niet vaststaat, is het bedrag uitsluitend tekstueel toegelicht in de jaarrekening. Er is derhalve geen separate vordering opgenomen ten gunste van de bestemmingsreserve voor de nog te ontvangen vergoeding van de Gemeente Oss groot € 94.043,- ultimo boekjaar 2020.

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

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van RJ-Richtlijn 640 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in RJ-Richtlijn 640 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie.

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 RJ-Richtlijn 640. 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 stichting 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 stichting 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 stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

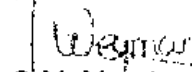
- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

's-Hertogenbosch, 16 september 2021

EJP audit bv


Q.M. Maartense - Wegman RA