

STICHTING CULTUURPODIUM GROENE ENGEL

JAARREKENING 2022

Statutair gevestigd te Oss



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

2.1	Algemeen	4
2.2	Samenstellingsverklaring van de accountant	5
3	Bestuursverslag over 2022	6
:		
<u>1</u>	<u>JAARREKENING</u>	7
1.1	Balans per 31 december 2022	8
1.2	Staat van baten en lasten over het boekjaar	10
1.3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
1.4	Toelichting op de balans	15
1.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	22
1.6	Overige toelichting	26

Aan de directie van
Stichting Cultuurpodium Groene Engel
Kruisstraat 15
5341 HA Oss

Ter attentie van < ter attentie van wie>

Onze ref: 307107/EE/CB/2022
Beh.door: E.L.M. van Erp
Berghem: 7 juni 2023

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022 van Stichting Cultuurpodium Groene Engel te Oss samengesteld. Met betrekking tot de hieruit voortvloeiende samenstellingsverklaring verwijzen wij u naar de gegevens op bladzijde 5 van dit rapport.

Een bespreking van het conceptrapport heeft reeds met u plaatsgevonden.

Wij vertrouwen hiermede naar genoegen aan uw opdracht te hebben voldaan en verklaren ons gaarne bereid tot het verstrekken van nadere inlichtingen.

Hoogachtend,
Hendriks van Bergen & Smulders B.V.
Accountants en Belastingadviseurs

Voor afschrift

E.L.M. van Erp
Accountant-Administratieconsulent



2 ACCOUNTANTSVERSLAG

2.1 ALGEMEEN

2.1.1 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- C.W.M. Goossens - van de Camp (voorzitter)
- M.J. van Grunsven (penningmeester)
- J.J.W.G.M. Smeets
- W.J.L.A. Derijks
- A.H.J.M. Schuurmans



**Bladzijde 5 bij rapport d.d. 7 juni 2023 van
Stichting Cultuurpodium Groene Engel
(totaal 26 bladzijden)**

2.2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan:

Stichting Cultuurpodium Groene Engel
Kruisstraat 15
5341 HA Oss

De jaarrekening van Stichting Cultuurpodium Groene Engel te Oss is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten lasten over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Cultuurpodium Groene Engel.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Berghem, 7 juni 2023

Hoogachtend,
Hendriks van Bergen & Smulders B.V.
Accountants en Belastingadviseurs
Kloosterstraat 2, 5351 ER, Berghem

Voor afschrift

E.L.M. van Erp
Accountant-Administratieconsulent



**Bladzijde 6 bij rapport d.d. 7 juni 2023 van
Stichting Cultuurpodium Groene Engel
(totaal 26 bladzijden)**

BESTUURSVERSLAG OVER 2022

Het verslag ligt ter inzage op het kantoor van de stichting.

JAARREKENING



Bladzijde 8 bij rapport d.d. 7 juni 2023 van
Stichting Cultuurpodium Groene Engel
(totaal 26 bladzijden)

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na winstbestemming)

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
ACTIEF		
<u>VASTE ACTIVA</u>		
<u>Materiële vaste activa</u>	(1)	
Inventaris	19.972	23.991
Huurdersinvesteringen	12.133	3.466
	<u>32.105</u>	<u>27.457</u>
<u>Financiële vaste activa</u>	(2)	
Overige vorderingen	5.000	-
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
<u>Vorraden</u>	(3)	500
		602
<u>Vorderingen</u>	(4)	
Debiteuren	9.547	2.066
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	9.031	26.578
Overige vorderingen	215.026	12.439
Overlopende activa	28.900	48.447
	<u>262.504</u>	<u>89.530</u>
<u>Liquide middelen</u>	(5)	80.839
		111.456
	<u>343.843</u>	<u>201.588</u>
	<u>380.948</u>	<u>229.045</u>



**Bladzijde 9 bij rapport d.d. 7 juni 2023 van
Stichting Cultuurpodium Groene Engel
(totaal 26 bladzijden)**

		31 december 2022	31 december 2021
		€	€
PASSIEF			
		31-12-2022	31-12-2021
<u>RESERVES EN FONDSSEN</u>	(6)	€	€
Kapitaal		100.000	100.000
Overige reserves		-88.648	-301.107
Bestemmingsfonds		71.800	125.549
		<u>83.152</u>	<u>-75.558</u>
<u>LANGLOPENDE SCHULDEN</u>	(7)		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		102.246	94.855
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>	(8)		
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		-	3.200
Crediteuren		74.114	89.893
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		21.815	4.984
Overige schulden		34.916	3.520
Overlopende passiva		64.705	108.151
		<u>195.550</u>	<u>209.748</u>
		<u>380.948</u>	<u>229.045</u>



Bladzijde 10 bij rapport d.d. 7 juni 2023 van
Stichting Cultuurpodium Groene Engel
(totaal 26 bladzijden)

1.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BOEKJAAR

	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€
BATEN		
Netto-omzet	(9) 265.756	82.456
Subsidiebaten	(10) 446.314	374.339
Som van de geworven baten	<u>712.070</u>	<u>456.795</u>
Overige baten	(11) 401.938	275.085
SOM DER BATEN	<u>1.114.008</u>	<u>731.880</u>
LASTEN		
INKOOPWAARDE GELEVERDE DIENSTEN		
Kostprijs van de omzet	(12) 343.376	112.290
OVERIGE LASTEN		
Personeelslasten	(13) 386.894	298.519
Afschrijvingen	(14) 14.284	13.134
Overige personeelslasten	(15) 88.473	90.524
Huisvestingslasten	(16) 47.421	144.722
Exploitatielasten	(17) 9.270	10.380
Kantoorlasten	(18) 14.004	18.040
Verkooplasten	(19) 21.700	19.597
Algemene lasten	(20) 28.859	53.089
	<u>610.905</u>	<u>648.005</u>
SALDO VOOR FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	<u>159.727</u>	<u>-28.415</u>
Financiële baten en lasten	(21) -1.017	-671
SALDO NA BELASTINGEN	<u><u>158.710</u></u>	<u><u>-29.086</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
Overige reserves	212.459	-62.879
Bestemmingsfonds	-53.749	33.793
	<u><u>158.710</u></u>	<u><u>-29.086</u></u>

**Bladzijde 11 bij rapport d.d. 7 juni 2023 van
Stichting Cultuurpodium Groene Engel
(totaal 26 bladzijden)**

1.3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

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

Continuïteit

Als gevolg van het uitbreken van de Coronacrisis is een onzekere situatie ontstaan. Deze onzekerheid wordt mede veroorzaakt door maatregelen welke door de overheid worden ingesteld om de verspreiding van het Coronavirus te beperken. Het effect op de stichting en de vraag of dit op termijn kan leiden tot continuïteitsproblemen is onduidelijk. De overheid heeft steunmaatregelen aangekondigd, echter de exacte uitvoering en uiteindelijke afwikkeling hiervan is ook nog onduidelijk. De stichting heeft steun ontvangen uit de algemene maatregelen zoals NOW en TVL. Daarnaast heeft zij ook vanuit de Gemeente steun mogen ontvangen. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van de vennootschap. Gezien de bijzondere situatie rondom het Coronavirus in combinatie met de steun die door de overheid is uitgesproken, verwachten wij geen continuïteitsissue op deze grond voor de stichting. Wij zijn dan ook van mening dat de waarderingsgrondslagen op basis van continuïteit kunnen worden gehandhaafd. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

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

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 DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijen. 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.



**Bladzijde 12 bij rapport d.d. 7 juni 2023 van
Stichting Cultuurpodium Groene Engel
(totaal 26 bladzijden)**

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Inventarissen en huurdersinvesteringen 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 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.

Reserves en fondsen

Bestemmingsfondsen

De bestemmingsfondsen zijn reserveringen waarbij door een derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht. In de toelichting vindt u een nadere toelichting op het bestemmingsfonds.

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.

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 winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.



**Bladzijde 13 bij rapport d.d. 7 juni 2023 van
Stichting Cultuurpodium Groene Engel
(totaal 26 bladzijden)**

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Subsidiebaten

Hieronder wordt verstaan zowel subsidies van gemeenten, provincies als van het rijk.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gedeeld/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

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.

Bedrijfslasten

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



**Bladzijde 14 bij rapport d.d. 7 juni 2023 van
Stichting Cultuurpodium Groene Engel
(totaal 26 bladzijden)**

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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.



Bladzijde 15 bij rapport d.d. 7 juni 2023 van
Stichting Cultuurpodium Groene Engel
(totaal 26 bladzijden)

1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIEF

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Huurders- investeringen	Totaal
	€	€	€
<u>Boekwaarde per 1 januari 2022</u>			
Aanschaffingswaarde	138.836	136.515	275.351
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-114.845	-133.049	-247.894
	<u>23.991</u>	<u>3.466</u>	<u>27.457</u>
<u>Mutaties</u>			
Investeringen	6.592	12.340	18.932
Afschrijvingen	-10.611	-3.673	-14.284
	<u>-4.019</u>	<u>8.667</u>	<u>4.648</u>
<u>Boekwaarde per 31 december 2022</u>			
Aanschaffingswaarde	145.428	148.855	294.283
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-125.456	-136.722	-262.178
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>19.972</u>	<u>12.133</u>	<u>32.105</u>

2. Financiële vaste activa

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<u>Overige vorderingen</u>		
Lening Stichting Popcollectief	5.000	-



Bladzijde 16 bij rapport d.d. 7 juni 2023 van
Stichting Cultuurpodium Groene Engel
(totaal 26 bladzijden)

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
3. Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen	500	602
4. Vorderingen		
<u>Debiteuren</u>		
Debiteuren	9.547	3.366
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-1.300
	<u>9.547</u>	<u>2.066</u>
<u>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	9.031	26.578
<u>Overige vorderingen</u>		
Rekening-courant Groene Engel Horeca B.V.	-	12.439
Vooruitbetaalde kosten	1.325	-
Nog te ontvangen compensatie FPK	15.701	-
Nog te ontvangen compensatie corona herstelfonds	198.000	-
	<u>215.026</u>	<u>12.439</u>
Over de vorderingen wordt geen rente berekend.		
Onderlinge ontstane vorderingen / schulden worden zo spoedig mogelijk vereffend, doch nooit later dan één jaar.		
<u>Overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde huur en te ontvangen compensatie huur	4.863	4.836
Verzekeringen	18.810	8.897
Contributies en abonnementen	4.351	880
Voorschotten personeel	876	520
Nog te ontvangen bedragen	-	2.002
Te ontvangen compensatie Covid Q1 en Q2 2021 Gemeente Oss	-	31.312
	<u>28.900</u>	<u>48.447</u>



**Bladzijde 17 bij rapport d.d. 7 juni 2023 van
Stichting Cultuurpodium Groene Engel
(totaal 26 bladzijden)**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
5. <u>Liquide middelen</u>		
Rabobank betaalrekening	60.291	20.935
Rabobank bedrijfsspaarrekening	518	89.509
Kas	150	-
Gelden onderweg	19.880	1.012
	<u>80.839</u>	<u>111.456</u>

Bladzijde 18 bij rapport d.d. 7 juni 2023 van
 Stichting Cultuurpodium Groene Engel
 (totaal 26 bladzijden)

PASSIVA

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
6. Reserves en fondsen		
Kapitaal	100.000	100.000
Overige reserves	-88.648	-301.107
	<u>11.352</u>	<u>-201.107</u>
Bestemmingsfonds	71.800	125.549
	<u>83.152</u>	<u>-75.558</u>
<u>Kapitaal</u>		
Stichtingskapitaal	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<u>Overige reserves</u>		
Stand per 1 januari	-301.107	-238.228
Resultaatbestemming boekjaar	212.459	-62.879
Stand per 31 december	<u>-88.648</u>	<u>-301.107</u>



**Bladzijde 19 bij rapport d.d. 7 juni 2023 van
Stichting Cultuurpodium Groene Engel
(totaal 26 bladzijden)**

Bestemmingsfonds

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<u>Bestemmingsfonds</u>		
Stand per 1 januari	125.549	91.756
Dotatie	-	45.217
Resultaatbestemming	-53.749	-11.424
Stand per 31 december	<u>71.800</u>	<u>125.549</u>

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 (€ 59.924,-) en 2020 (€ 73.320,-) zijn reeds onttrokken aan het fonds. In 2021 is de in 2019 ten laste van het fonds gebrachte transitievergoeding ad. € 45.217 is in mindering gebracht op het bestemmingsfonds "fRICTIEkosten". Voorts zijn wervingskosten en juridische kosten ad. € 11.424 ten laste van het bestemmingsfonds gebracht. Hierdoor was er een dotatie van € 33.793,- aan het fonds.

In 2022 zijn er interim management kosten (€ 11.974,92), kosten van uitzendkrachten (€ 30.000,-), advieslasten (€ 6.341,50) en kosten in verband met de aanloopondersteuning door personeel (€ 5433,-) onttrokken aan het fonds.



Bladzijde 20 bij rapport d.d. 7 juni 2023 van
Stichting Cultuurpodium Groene Engel
(totaal 26 bladzijden)

7. Langlopende schulden

	2022	2021
	€	€
<u>Lening Gemeente Oss</u>		
Stand per 1 januari	3.200	9.600
Aflossing	-3.200	-6.400
Stand per 31 december	-	3.200
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-	-3.200
Langlopend deel per 31 december	-	-

Deze lening ad € 32.000 is verstrekt door de Gemeente Oss. Aflossing vindt plaats over een periode van - jaar. Het rentepercentage bedraagt 0,00% vast tot en met 0. De jaarlijkse aflossing bedraagt € -. Het aantal resterende termijnen bedraagt -.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonheffing	62.423	62.568
Terug te betalen NOW	39.823	32.287
	102.246	94.855

De stichting heeft voor de betaling van loonheffing gebruik gemaakt van de uitstelregeling geboden door de minister in het kader van de coronasteun. De minister zal in de loop van het jaar 2022 komen met een voorstel tot terugbetaling.

De stichting heeft voor de jaren 2020 en 2021 te veel ontvangen uit hoofde van tegemoetkomingen NOW. Voor de terugbetaling van deze tegemoetkomingen zal een betalingsregeling worden getroffen.

8. Kortlopende schulden

Aflossingsverplichtingen langlopende schulden

Onderhandse leningen	-	3.200
----------------------	---	-------

Crediteuren

Crediteuren	74.114	89.893
-------------	--------	--------



**Bladzijde 21 bij rapport d.d. 7 juni 2023 van
Stichting Cultuurpodium Groene Engel
(totaal 26 bladzijden)**

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<u>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonheffing	9.844	-
Pensioenen	11.971	4.984
	<u>21.815</u>	<u>4.984</u>
<u>Overige schulden</u>		
Rekening-courant Stichting Popkollektief	-	3.520
Rekening-courant Groene Engel Horeca B.V.	34.916	-
	<u>34.916</u>	<u>3.520</u>
Over de rekening-courant wordt geen rente berekend. De schuld wordt binnen een jaar voldaan.		
<u>Overlopende passiva</u>		
Vakantiegeld	15.528	9.609
Vakantiedagen	3.198	-
Accountantskosten	6.000	16.000
Rente- en bankkosten	68	-
Vooruitontvangen recettes t.b.v. 2023	21.243	15.781
Omzet van verplaatste voorstellingen	-	25.798
Vooruit gefactureerde bedragen	-	13.733
Nog te ontvangen afrekeningen energie	-	15.183
Nog vast te stellen NOW 6	8.124	-
Nog te betalen kosten	8.069	9.572
Vrijwilligersmunten	2.475	2.475
	<u>64.705</u>	<u>108.151</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

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



Bladzijde 22 bij rapport d.d. 7 juni 2023 van
Stichting Cultuurpodium Groene Engel
(totaal 26 bladzijden)

1.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
9. NETTO-OMZET		
Recette muziek	174.144	32.701
Recette theater	14.095	10.292
Recette film	15.492	9.396
Zaalverhuur	24.947	1.352
Overige recette	6.608	6.057
Overige omzet	13.326	3.452
Refunds	-3.725	-3.494
Omzet Active Tickets	20.869	22.700
	<u>265.756</u>	<u>82.456</u>
10. SUBSIDIEBATEN		
Subsidie Gemeente Oss	323.946	321.973
Subsidie Fonds Podiumkunsten	95.462	10.535
Kickstart subsidie	-	41.831
Impuls jongerencultuur	26.906	-
	<u>446.314</u>	<u>374.339</u>
11. OVERIGE BATEN		
Ontvangen tegemoetkoming vaste lasten (TVL)	1.148	6.812
Kwijtschelding huur	-582	39.816
Compensatie Covid Gemeente Oss	58.842	31.312
Compensatie frictiekosten	-	80.000
Ontvangen NOW voorschotten en afrekeningen 2020 en 2021	-11.063	25.061
Compensatie resultaat Gemeente Oss 2020	-	92.084
Compensatie resultaat Gemeente Oss 2021	155.593	-
Compensatie resultaat Gemeente Oss 2022	198.000	-
	<u>401.938</u>	<u>275.085</u>
12. KOSTPRIJS VAN DE OMZET		
Uitkoop muziek	244.647	48.309
Uitkoop theater	42.560	50.116
Uitkoop film	12.245	7.961
Uitkoop educatie	-	150
Overige	43.924	2.473
Werk verricht door derden	-	3.281
	<u>343.376</u>	<u>112.290</u>



Bladzijde 23 bij rapport d.d. 7 juni 2023 van
Stichting Cultuurpodium Groene Engel
(totaal 26 bladzijden)

13. PERSONEELSLASTEN

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
<u>Lonen en salarissen</u>		
Bruto lonen	269.701	163.463
Lasten uit te betalen vakantiedagen	4.966	5.903
Lasten vakantiegeld	21.730	17.171
Interim management	11.975	37.418
Kosten afvloeiingsregelingen	-	33.771
	<u>308.372</u>	<u>257.726</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-3.464	-18.304
Ontvangen subsidies	-2.435	-
	<u>302.473</u>	<u>239.422</u>
<u>Sociale lasten</u>		
Premies sociale verzekeringswetten	51.638	38.368
<u>Pensioenlasten</u>		
Pensioenlasten	32.783	20.729
14. <u>AFSCHRIJVINGEN</u>		
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Inventaris	10.611	9.721
Huurdersinvesteringen	3.673	3.413
	<u>14.284</u>	<u>13.134</u>
<u>OVERIGE BEDRIJFSLASTEN</u>		
15. <u>Overige personeelslasten</u>		
Uitzendkrachten	54.408	61.525
Kosten vrijwilligers	3.307	2.691
Reislastenvergoedingen	5.391	2.715
Ziekengeldverzekering	20.227	12.005
Kantinelasten	301	4.882
Bedrijfskleding/wasserij	389	2.889
Opleidingslasten	1.262	2.365
Overige kostenvergoedingen	2.240	20
Overige personeelslasten	948	1.432
	<u>88.473</u>	<u>90.524</u>



**Bladzijde 24 bij rapport d.d. 7 juni 2023 van
Stichting Cultuurpodium Groene Engel
(totaal 26 bladzijden)**

	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€
16. <u>Huisvestingslasten</u>		
Huur onroerende zaak	46.792	49.358
Gas water licht	-7.227	31.722
Onroerendezaakbelasting	1.888	751
Schoonmaaklasten en onderhoudslasten	5.493	20.283
Lasten in verband met opstarten cultuurpodium	-	41.831
Overige huisvestingslasten	475	777
	<u>47.421</u>	<u>144.722</u>
17. <u>Exploitatielasten</u>		
Huur machines en installaties	2.563	5.843
Reparatie en onderhoud	3.454	2.004
Kleine aanschaffingen	3.253	2.533
	<u>9.270</u>	<u>10.380</u>
18. <u>Kantoorlasten</u>		
Kantoorbehoeften	428	1.044
Drukwerk	586	235
Lease kantoorapparatuur	1.930	1.249
Automatiseringslasten	3.201	8.497
Telefoon	1.152	1.194
Porti	26	70
Contributies en abonnementen	6.681	5.751
	<u>14.004</u>	<u>18.040</u>
19. <u>Verkooplasten</u>		
Reklame- en advertentielasten	10.691	11.002
Representatielasten	478	573
Relatiegeschenken	750	695
Lasten ticketsysteem	10.902	4.518
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-1.300	1.300
Overige verkooplasten	179	1.509
	<u>21.700</u>	<u>19.597</u>



Bladzijde 25 bij rapport d.d. 7 juni 2023 van
Stichting Cultuurpodium Groene Engel
(totaal 26 bladzijden)

	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€
20. <u>Algemene lasten</u>		
Accountantslasten	10.000	16.969
Administratielasten	10.607	16.533
Advieslasten	6.342	-
Juridische lasten	-	16.144
Notarislasten	611	-
Verzekeringen	3.858	1.611
Boetes	-28	129
Overige algemene lasten	-2.531	1.703
	<u>28.859</u>	<u>53.089</u>
21. <u>FINANCIËLE BATEN EN LASTEN</u>		
<u>Rentelasten en soortgelijke lasten</u>		
Betaalde bankrente	933	505
Transactiekosten betaalmedia	-	15
Rente lening Gemeente Oss	84	169
Overige rentelasten	-	-18
	<u>1.017</u>	<u>671</u>



**Bladzijde 26 bij rapport d.d. 7 juni 2023 van
Stichting Cultuurpodium Groene Engel
(totaal 26 bladzijden)**

1.6 OVERIGE TOELICHTING

BESTEMMING VAN DE WINST 2022

De directie stelt voor om de winst over 2022 ad € 158.710 toe te voegen aan de bestemmingsreserves.
Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

BEZOLDIGING VAN (VOORMALIGE) BESTUURDERS EN COMMISSARISSEN

De bezoldiging bestuurders is over de jaren 2022 en 2021 nihil.

PERSONEELSLEDEN

Bij de stichting waren in 2022 gemiddeld 7 personeelsleden werkzaam (2020: 7).

WNT-verantwoording 2022 Stichting Cultuurpodium Groene Engel

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is niet van toepassing op Stichting Cultuurpodium Groene Engel.

Accountantscontrole

De wettige grond van het ontbreken van een accountantsverklaring is gelegen in de benutting van de faciliteit van art. 396, lid 6, Boek 2 BW, welke kleine vennootschappen vrijstelt van de plicht hun jaarrekening te doen controleren door een deskundige.

ONDERTEKENING BESTUUR VOOR AKKOORD

Oss, 7 juni 2023

C.W.M. Goossens - van de Camp

W.J.L.A. Derijks

J.J.G.W.M. Smeets

M.J. van Grunsven

A.H.J.M. Schuurmans

N. Bach-Peters