

Jaarrekening 2019

Stichting Cultuurpodium Groene Engel

Oss

Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapport**Bestuursverslag**

Bestuursverslag	4
-----------------	---

Jaarrekening

Balans per 31 december 2019	9
-----------------------------	---

Staat van baten en lasten over 2019	11
-------------------------------------	----

Kasstroomoverzicht over 2019	12
------------------------------	----

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	14
---	----

Toelichting op de balans	18
--------------------------	----

Toelichting op de staat van baten en lasten	23
---	----

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	28
---	----



Accountantsrapport

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

's-Hertogenbosch 3 juli 2020
Kenmerk: A11585

Geacht bestuur,

Bijgevoegd treft u de jaarrekening 2019 van Stichting Cultuurpodium Groene Engel. Onze opdracht betreft een controleopdracht, de verklaring is opgenomen onder de overige gegevens. Het betreft hier een controleverklaring.

Voor de verdere inhoud verwijzen wij u naar de controleverklaring.

Met vriendelijke groet,

EJP audit bv

Bestuursverslag

Bestuursverslag

Inleiding:

Voor u ligt het bestuursverslag van Groene Engel over het jaar 2019. Het was een roerig jaar dat bestuurlijk gezien vooral in het teken heeft gestaan van financiële problemen die in 2018 zijn ontstaan door een viertal langdurige ziektegevallen. Vanwege het ontbreken van een verzuimverzekering zijn de kosten als gevolg van het verzuim en de vervanging voor rekening gekomen van Groene Engel. Hieronder wordt daarop verder ingegaan. Het mag een prestatie van formaat worden genoemd dat we ondanks de problemen en de impact die dat heeft gehad op de organisatie in 2019 een mooi programma hebben weten neer te zetten.

Algemene informatie

De Groene Engel biedt een bij Oss passende cultuurbeleving met grootstedelijke elementen. Groene Engel organiseert, in een voor Oss verrassende setting, dat makers en publiek, van jong tot oud, kunnen genieten van hun culturele ontmoeting. Groene Engel draagt daarmee bij aan de vitaliteit van de gemeente. Dit alles in de sfeer van 'de huiskamer van Oss'. Groene Engel staat bekend als aanjager van het culturele klimaat in Oss en omgeving. In de rol van initiatiefnemer, participant en/of organisator van vele activiteiten zowel in eigen huis als daarbuiten, bijvoorbeeld bij festivals zoals Come Out & Play en Fantastival. Groene Engel brengt een gevarieerd en intensief programma waarbij meerdere kunst- of cultuurdisciplines aan bod komen. Kenmerkend voor de Groene Engel-signatuur is het feit dat de programmering bepaald wordt met behulp van de volgende aandachtspunten:

- Originaliteit, kwaliteit en zeggingskracht van de maker

- Spreiding disciplines /genres

- Aandacht voor makers uit Oss

- Aandacht voor jonge makers

- Vernieuwend voor Oss

- Uniek voor Oss

- Aandacht voor jongeren als publiekgroep

Hiermee garandeert Groene Engel een veelzijdig en afwisselend programma met vele optredens van (jonge) Osse makers in de verschillende disciplines: Theater, Film, Muziek en Lezingen/Debat.

Activiteiten in 2019:

Educatie

Als culturele instelling maken wij deel uit van OKVO. In het kader van het basismenu verzorgt Groene Engel educatieaanbod voor groep 8. In dit verband bezochten ruim 800 leerlingen Groene Engel voor het animatiefilmproject. Ook voor middelbare scholen in Oss werden culturele activiteiten verzorgd zoals filmvertoningen of een theatervoorstelling. De kinderen van Kinderen van de Voedselbank hadden rond Kerst een onvergetelijke filmmiddag.

Concert

2019 was een vol jaar. Er speelden een aantal grote namen in onze zaal zoals Douwe Bob, Navarone en Simon Philips. Met lokale partners werd Muziek op Woensdag ontwikkeld. Ons festivalweekend Come Out & Play in het Jan Cunenpark trok een recordaantal van 4.500 bezoekers.

Film

Bijzondere activiteiten waren het Cinekid en het IDFA-festival. Voor de oudere doelgroep blijft de maandagmiddagfilm aantrekkelijk evenals de kunstfilms op de donderdagmiddagen en -avonden.

Theater

Het Onbeperkt Theater Abonnement is al jaren een succes. Er is een grote groep abonneementhouders die het erg fijn vindt om geen keuze te hoeven maken uit ons aanbod, maar met het abonnement naar elke voorstelling kan. Hierdoor beleven zij theater van dichtbij en laten zij zich verrassen door zowel bekende als onbekende theatergezelschappen én theatervormen. Voor incidentele bezoekers blijven er altijd stoelen vrij per voorstelling.

Wintercafé

In december opende het Wintercafé zijn deuren waarbij laagdrempelige, gratis toegankelijke activiteiten met een lokaal karakter werden geprogrammeerd. Een goed voorbeeld hiervan was de avond van de Osse Zangers. Het Folkcafé werd na jaren afwezigheid ook weer in ere hersteld.

Vaste waarden

Samen met de Bibliotheek Oss ontwikkelden we een aantal lezingen op het gebied van filosofie en rouwverwerking. De organisaties van Politiek Café Zout en het Brabants Wielercafé blijven Groene Engel als hun thuishaven trouw. In 2019 waren er twee uitverkochte edities van het Brabants Wielercafé. Politiek café Zout reflecteerde een keer in de maand op zondagmiddag op de actualiteit. Ook Stichting Chaja was wederom maandelijks een vaste gast op de vrijdagochtend met Zingen voor je Leven en Spelen voor je Leven. De mensen van Mardi Gras organiseerden traditiegetrouw een keer in de maand het oude stijl jazzconcert in het café.

Groene Engel ondersteunt

Groene Engel ondersteunde verschillende projecten met personele inzet zoals Fantastival. Ook de Theaterroute Oeverloos kreeg ondersteuning (o.a. kaartverkoop). We hebben veel lokale initiatieven ondersteund zoals de Osse Muziekmarkt, de jongeren van Kilojoule en de ouderen van MSO bij hun eerste carnavalsconcert. De poëzieavond van de bibliotheek trok een geïnteresseerd publiek. De Lions zochten de verbinding met Groene Engel voor de organisatie van de eerste editie van hun Lions Experience. Het Vierde Beeld vond ook dit jaar weer onderdak bij Groene Engel toen ook deze editie in het water dreigde te vallen vanwege de weersomstandigheden.

Bestuur en directie:

Zoals hierboven bij de inleiding al benoemd, hebben de ziektegevallen en het ontbreken van een verzuimverzekering geleid tot financiële problemen. Deze problemen waren dermate ernstig dat het bestuur van Groene Engel zich met een verzoek om financiële ondersteuning tot de gemeente Oss heeft gewend. In opdracht van de gemeente Oss heeft onderzoeksbureau BMC in april 2019 een rapport opgesteld over Groene Engel. Een van de conclusies van dit rapport was dat Groene Engel een businessplan zal moeten opstellen en dat er zowel incidenteel als structureel geld moet worden vrijgemaakt om Groene Engel te laten voortbestaan. Hierop heeft de Osse gemeenteraad in november 2019 een besluit genomen incidenteel een bedrag van € 225.000 vrij te maken voor Groene Engel. Met dat bedrag zou:

- Het eigen vermogen kunnen worden aangezuiverd (€ 155.000,-);
- Een adviseur kunnen worden ingehuurd voor het schrijven van het businessplan (€ 60.000);
- Onderzoek kunnen worden gedaan naar samenwerking met De Lievekamp (€ 10.000,-)

In september 2019 is adviesbureau Krekel, in de persoon van Karel-Jan van Kesteren gestart met de opdracht om een businessplan te schrijven.

Als gevolg van bovenstaande ontwikkelingen in combinatie met privéomstandigheden hebben eind van de zomer drie van de vijf bestuursleden besloten te stoppen als bestuurslid. Vanzelfsprekend heeft dit een forse wissel getrokken op de achtergebleven bestuursleden. Eind van het jaar heeft directeur Oscar Jansen in goed overleg de organisatie verlaten. Groene Engel heeft daar een transitievergoeding voor vrijgemaakt. Eerder is door de gemeente aangegeven dat frictiekosten als gevolg van transitie in de organisatie (zoals de transitievergoeding van directeur) niet voldaan behoefde te worden van het bovengenoemde incidentele bedrag van € 225.000.

Er zijn in 2019 geen nieuwe bestuursleden geworven.

De interne organisatie 2019:

Directeur/coördinator	40 uur/24 uur
Pr/marketingmedewerker	18 uur (24 uur vanaf november)
Programmeur	24 uur
Administratie	10 uur
Techniek	56 uur (64 uur vanaf november)
Kassamedewerker	27 uur (functie is vervallen vanaf november)
Algemene ondersteuning	8 uur (Via IBN)
Werkervaringsplaats	6 uur (via gemeente Oss)

Vrijwilligers

Cultuurpodium Groene Engel draait voor een groot gedeelte op haar 108 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 het Cultuurpodium zelf of bij de CD-Kiosk in Oss. Daarnaast mogen ze ook regelmatig kosteloos en voorstelling bijwonen.

Bezoekcijfers 2019

bezoekcijfers	2.019	2.018
concert en dance	9.278	11.367
film	4.706	4.606
theater	2.419	2.757
educatie	1.681	3.846
lezing	1.750	1.937
specials	8.618	6.930
Totaal	28.452	31.443

In 2019 is er minder geprogrammeerd voor scholen. De intentie was dit in 2020 weer op te pakken. In 2019 heeft de focus gelegen op specials, daar is dan ook een toename van bezoekers te zien. Bij concert en dance nam het bezoekersaantal evenredig af.

Voornaamste risico's en onzekerheden

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.

3 juli 2020

Esther Plante
Voorzitter

Janneke van der Leest
Secretaris

Jaarrekening

Balans per 31 december 2019*(na voorstel resultaatverdeling)*

		<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>					
	1				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		10.335		13.791	
Inventarissen		<u>26.098</u>		<u>37.428</u>	
			36.433		51.219
Vlottende activa					
<i>Vorderingen</i>					
	2	6.793		24.414	
Handelsdebiteuren					
Overige vorderingen	3	46.504		8.408	
Overlopende activa	4	<u>94.451</u>		<u>8.934</u>	
			147.748		41.756
<i>Liquide middelen</i>	5		9.530		18.712
			<u>193.711</u>		<u>111.687</u>

		<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
		€	€	€	€
Passiva					
Stichtingsvermogen					
	6				
Stichtingskapitaal		100.000		100.000	
Bestemmingsreserves (publiek)		165.076		-	
Overige reserve		<u>(145.424)</u>		<u>(108.614)</u>	
			119.652		(8.614)
Langlopende schulden					
	7				
Overige schulden	8		6.400		9.600
Kortlopende schulden					
	9	10		-	
Schulden aan banken					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		23.776		22.911	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10	7.094		11.744	
Overige schulden	11	3.200		3.200	
Overlopende passiva	12	<u>33.579</u>		<u>72.846</u>	
			67.659		110.701
			<u>193.711</u>		<u>111.687</u>

Staat van baten en lasten over 2019

		<u>2019</u>		<u>2018</u>	
		€	€	€	€
Nettobaten	13	241.513		223.284	
Inkoopwaarde van de baten	14	<u>(183.314)</u>		<u>(236.332)</u>	
Brutowinst		58.199		(13.048)	
Overige opbrengsten	15	<u>318.338</u>		<u>317.003</u>	
Brutomarge			376.537		303.955
Lasten					
Personeelskosten	16	225.244		231.361	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	14.786		14.703	
Overige lasten	18	<u>172.543</u>		<u>164.416</u>	
Som der lasten			<u>412.573</u>		<u>410.480</u>
Saldo voor financiële baten en lasten			(36.036)		(106.525)
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	19	5		22	
Rentelasten en soortgelijke kosten	20	<u>(779)</u>		<u>(1.032)</u>	
Financiële baten en lasten			<u>(774)</u>		<u>(1.010)</u>
Saldo van baten en lasten			<u><u>(36.810)</u></u>		<u><u>(107.535)</u></u>

Kasstroomoverzicht over 2019**Kasstroom uit operationele activiteiten**

Saldo voor financiële baten en lasten			(36.036)		(106.525)
---------------------------------------	--	--	----------	--	-----------

Aanpassingen voor Afschrijvingen	17	14.786		14.703	
Overige kasstromen		<u>(59.924)</u>		<u>-</u>	
			(45.138)		14.703

Verandering in werkkapitaal					
Afname (toename) van voorraden		-		56	
Mutatie vorderingen		(105.992)		(3.359)	
Toename (afname) van overige schulden		<u>(43.052)</u>		<u>38.774</u>	
			(149.044)		35.471

Kasstroom uit bedrijfsoperaties

Ontvangen interest	19	5		22	
Betaalde interest	20	<u>(779)</u>		<u>(1.032)</u>	
			(774)		(1.010)

Kasstroom uit operationele activiteiten**Kasstroom uit investeringsactiviteiten**

Verwerving van materiële vaste activa	1		-		(12.134)
---------------------------------------	---	--	---	--	----------

Kasstroom uit financieringsactiviteiten

Storting Stichtingskapitaal		225.000		-	
Uitgaven ter aflossing van leningen		<u>(3.200)</u>		<u>(3.200)</u>	

Kasstroom uit financieringsactiviteiten			<u>221.800</u>		<u>(3.200)</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>(9.192)</u>		<u>(72.695)</u>

Verloop mutatie geldmiddelen

Geldmiddelen aan het begin van de periode	18.712	91.407
Toename (afname) van geldmiddelen	<u>(9.192)</u>	<u>(72.695)</u>
Geldmiddelen aan het einde van de periode	<u>9.520</u>	<u>18.712</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 van Stichting Cultuurpodium Groene Engel bedraagt per 31 december 2019 negatief. 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 Stichting Cultuurpodium Groene Engel.

De stichting heeft samen met de gemeente Oss een plan gemaakt om financieel weer gezond te worden. Hierbij stelt 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.

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.

Coronavirus (COVID-19):

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de Stichting. Als gevolg van de uitbraak van het coronavirus wereldwijd, zijn door de Nederlandse overheid ingrijpende maatregelen genomen om de verspreiding van dit virus onder controle te krijgen. Deze maatregelen en mogelijke maatregelen die nog volgen, kunnen naar verwachting belangrijke financiële gevolgen hebben. Deze gevolgen zijn op dit moment nog niet te overzien. De door de Nederlandse overheid genomen maatregelen kunnen impact hebben op de ontwikkeling van de staat van baten en lasten van de Stichting.

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.

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.

Grondslagen voor 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

	Bedrijfsge- bouwen en -terrei- nen	Inventa- rissen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2019			
Aanschafwaarde	136.515	120.426	256.941
Cumulatieve afschrijvingen	<u>(122.724)</u>	<u>(82.998)</u>	<u>(205.722)</u>
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>13.791</u>	<u>37.428</u>	<u>51.219</u>
Mutaties			
Afschrijvingen	<u>(3.456)</u>	<u>(11.330)</u>	<u>(14.786)</u>
Saldo mutaties	<u>(3.456)</u>	<u>(11.330)</u>	<u>(14.786)</u>
Stand per 31 december 2019			
Aanschafwaarde	136.515	120.426	256.941
Cumulatieve afschrijvingen	<u>(126.180)</u>	<u>(94.328)</u>	<u>(220.508)</u>
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>10.335</u>	<u>26.098</u>	<u>36.433</u>
Afschrijvingspercentages	<u>5%</u>	<u>10-20%</u>	

Viottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<i>2 Handelsdebiteuren</i>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>6.793</u>	<u>24.414</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<i>3 Overige vorderingen</i>		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9.300	8.408
Overige rekening-courant	<u>37.204</u>	<u>-</u>
	<u>46.504</u>	<u>8.408</u>

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	<u>9.300</u>	<u>8.408</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<i>Overige rekening-courant</i>		
Rekening-courant Stichting Popkollektief	2.329	-
Rekening-courant Groene Engel Horeca BV	<u>34.875</u>	<u>-</u>
	<u>37.204</u>	<u>-</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<i>4 Overlopende activa</i>		
Nog te ontvangen bedragen	85.000	7.805
Vooruitbetaalde bedragen	3.400	1.129
Overige overlopende activa	<u>6.051</u>	<u>-</u>
	<u>94.451</u>	<u>8.934</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<i>5 Liquide middelen</i>		
Kas	9.530	4.716
Rabobank rekening-courant	-	878
Rabobank bedrijfsspaarrekening	<u>-</u>	<u>13.118</u>
	<u>9.530</u>	<u>18.712</u>

6 Stichtingsvermogen

	Stichtings- kapitaal	Bestem- mingsre- serves (publiek)	Overige re- serve	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019	100.000	-	(108.614)	(8.614)
Uit resultaatverdeling	-	-	(36.810)	(36.810)
Kosten ten laste van reserve	-	(59.924)	-	(59.924)
Kapitaalstorting (Gemeente)	-	225.000	-	225.000
Stand per 31 december 2019	<u>100.000</u>	<u>165.076</u>	<u>(145.424)</u>	<u>119.652</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 bestemmingsreserve. 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 (transitievergoeding €45.217 en advieskosten €14.707, tezamen €59.924) zijn reeds onttrokken aan de reserve.

Langlopende schulden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
8 Overige schulden		
Lening o/g Gemeente Oss	<u>6.400</u>	<u>9.600</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Overige schuld</i>		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	32.000	32.000
Cumulatieve aflossing	(19.200)	(16.000)
Saldo per 1 januari	<u>12.800</u>	<u>16.000</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>(3.200)</u>	<u>(3.200)</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	32.000	32.000
Cumulatieve aflossing	(22.400)	(19.200)
Kortlopend deel	(3.200)	(3.200)
Saldo per 31 december	<u>6.400</u>	<u>9.600</u>
Rentepercentage	2,64%	2,64%
Looptijd	10	10
Kortlopende schulden		
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<i>9 Schulden aan banken</i>		
Schulden aan banken	<u>10</u>	<u>-</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<i>10 Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing	7.094	11.283
Pensioenen	-	461
	<u>7.094</u>	<u>11.744</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<i>11 Overige schulden</i>		
Aflossingsverplichtingen	<u>3.200</u>	<u>3.200</u>

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<i>Aflossingsverplichtingen</i>		
Lening Gemeente Oss	<u>3.200</u>	<u>3.200</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<i>12 Overlopende passiva</i>		
Vooruitontvangen bedragen	15.016	40.769
Vrijwilligersmunten	7.062	7.287
Reservering accountantskosten	6.001	3.995
Vakantiegeld	5.445	11.229
Geschenkbonnen	55	1.130
Deposito cultuurkaart	-	8.436
	<u>33.579</u>	<u>72.846</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 voor een huurtermijn van 5 jaar tot en met 31 december 2019. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 32.844 en wordt jaarlijks geïndexeerd.

De financiële gevolgen van de niet in de balans opgenomen regelingen

Transitievergoeding

De Stichting heeft het verzoek ingediend om de transitievergoeding groot € 45.217 los te zien van het ontvangen bedrag van de Gemeente Oss ter aanzuivering van het eigen vermogen en de dekking van de adviseurskosten ad € 225.000. In afwachting van de schriftelijke bevestiging van dit verzoek zijn uit voorzichtigheid de kosten samenhangend met de transitievergoeding verwerkt in de staat van baten en lasten en eveneens in mindering gebracht op de bestemmingsreserve. Er is derhalve geen separate vordering opgenomen in de balans voor de nog te ontvangen transitievergoeding van de Gemeente Oss.

Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
13 Nettobaten		
Recette muziek	92.350	95.869
Omzet projecten	43.799	43.902
Overige recette	32.288	15.763
Recette film	23.528	23.796
Recette theater	21.715	14.266
Zaalverhuur	16.193	17.203
Doorberekende voorstellingskosten	4.268	7.167
Overige opbrengsten	7.372	5.318
	<u>241.513</u>	<u>223.284</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
14 Inkoopwaarde van de baten		
Inkoopwaarde baten	<u>183.314</u>	<u>236.332</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Inkoopwaarde baten		
Uitkoop muziek	85.603	121.672
Projecten	26.535	27.826
Uitkoop overige	11.081	12.984
Uitkoop film	18.035	20.573
Uitkoop theater	35.013	37.620
Uitkoop educatie	1.155	6.731
Overige	5.892	8.926
	<u>183.314</u>	<u>236.332</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
15 Overige opbrengsten		
Subsidie Gemeente Oss	306.810	300.394
Subsidie Fonds PodiumKunsten	11.528	15.409
Overige subsidies	-	1.200
	<u>318.338</u>	<u>317.003</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>16 Personeelskosten</i>		
Lonen	173.885	181.026
Sociale lasten en pensioenlasten	<u>51.359</u>	<u>50.335</u>
	<u>225.244</u>	<u>231.361</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen		
Brutolonen	168.834	184.903
Transitievergoeding	45.217	-
Vakantiegeld, inclusief mutatie reservering vakantiegeld	18.333	13.295
Ontvangen ziekengelden	<u>(668)</u>	-
	231.716	198.198
Doorberekende brutolonen en -salarissen	(12.614)	(17.172)
Transitievergoeding t.l.v. bestemmingsreserve	<u>(45.217)</u>	-
	<u>173.885</u>	<u>181.026</u>

Bezoldiging bestuurders

De bezoldiging bestuurders is over de jaren 2019 en 2018 nihil.

Gemiddeld aantal werknemers

2019

Gemiddeld aantal werknemers
2018

Aantal
7,00

Gemiddeld aantal werknemers

Aantal
7,00

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	33.971	33.481
Pensioenlasten	<u>17.388</u>	<u>16.854</u>
	<u>51.359</u>	<u>50.335</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>17 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>14.786</u>	<u>14.703</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Gebouwen en -terreinen	3.456	3.456
Inventarissen	<u>11.330</u>	<u>11.247</u>
	<u>14.786</u>	<u>14.703</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>18 Overige lasten</i>		
Overige personeelskosten	73.844	52.002
Huisvestingskosten	49.472	58.245
Exploitatie- en machinekosten	7.266	11.075
Verkoopkosten	18.772	19.579
Kantoorkosten	11.594	13.337
Algemene kosten	<u>11.595</u>	<u>10.178</u>
	<u>172.543</u>	<u>164.416</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige personeelskosten		
Inhuur personeel	35.483	21.650
Kosten vrijwilligers	11.954	13.173
Arbodienst	5.497	-
Kantinekosten	4.488	5.228
Studie- en opleidingskosten	2.750	265
Reiskostenvergoedingen	2.285	1.929
Overige personeelskosten	<u>11.387</u>	<u>9.757</u>
	<u>73.844</u>	<u>52.002</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur	34.208	33.570
Gas, water en elektra	11.367	11.337
Schoonmaakkosten	2.993	10.433
Vaste lasten	-	130
Overige huisvestingskosten	904	2.775
	<u>49.472</u>	<u>58.245</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Exploitatie- en machinekosten		
Techniekkosten	6.025	8.370
Kleine aanschaf inventaris	950	1.197
Reparatie en onderhoud inventaris	291	1.508
	<u>7.266</u>	<u>11.075</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	15.826	17.835
Representatiekosten	925	1.744
Overige verkoopkosten	2.021	-
	<u>18.772</u>	<u>19.579</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Kantoorkosten		
Contributies en abonnementen	2.909	3.178
Computer- en internetkosten	2.343	1.070
Telefoon- en faxkosten	1.576	2.282
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	1.196	645
Porti	891	2.351
Kosten automatisering	621	375
Kantoorbenodigdheden	358	349
Drukwerk	288	72
Overige kantoorkosten	1.412	3.015
	<u>11.594</u>	<u>13.337</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Algemene kosten		
Accountantskosten	5.999	3.995
Administratiekosten	2.081	2.388
Assurantiepremie	1.611	1.042
Advieskosten	15.207	-
Boetes	-	132
Overige algemene kosten	1.404	2.621
	<u>26.302</u>	<u>10.178</u>
Advieskosten t.l.v. bestemmingsreserve	(14.707)	-
	<u>11.595</u>	<u>10.178</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>19 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Ontvangen depositorente	<u>5</u>	<u>22</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>20 Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Betaalde bankrente	440	605
Overige rentelasten	339	427
	<u>779</u>	<u>1.032</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Betaalde bankrente		
Rente en kosten rekening-courant bank	<u>440</u>	<u>605</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige rentelasten		
Financieringsrente	338	422
Overige rentelasten	1	5
	<u>339</u>	<u>427</u>

Oss, 3 juli 2020

Stichting Cultuurpodium Groene Engel

Mevrouw E.M. Plante
Voorzitter

Mevrouw J.A. van der Leest
Secretaris

Overige gegevens

Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende bladzijde.



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 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 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 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; 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 het verzoek inzake vergoeding van de frictiekosten (transitievergoeding) groot € 45.217, heeft ingediend bij de Gemeente Oss. Deze ingediende kosten staan los van de reeds ontvangen toezegging van € 225.000, ter aanzuivering van het eigen vermogen en dekking van de adviseurskosten.

Uit het voorzichtigheidsbeginsel is het recht op deze vergoeding is in afwachting van de schriftelijke bevestiging van de Gemeente Oss enkel 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 € 45.217.

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 gerede 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, 3 juli 2020

EJP audit bv

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Roosmalen', with a long horizontal line extending to the right.

drs. L.T.J. van Roosmalen RA