



STICHTING CULTUURPODIUM GROENE ENGEL

JAARREKENING 2024

Statutair gevestigd te Oss

Kantoor Berghem

Kloosterstraat 2, 5351 ER Berghem

Telefoon: 0412-646074

E-mail: berghem@oovb.nlInternet: www.oovb.nl

KvK nummer: 17265202

**INHOUDSOPGAVE****Pagina****ACCOUNTANTSRAPPORT**

2.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	5
3	Bestuursverslag over 2024	6
:		
<u>1</u>	<u>JAARREKENING</u>	<u>7</u>
1.1	Balans per 31 december 2024	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	23
1.6	Overige toelichting	27

Kantoor Berghem

Kloosterstraat 2, 5351 ER Berghem

Telefoon: 0412-646074

E-mail: berghem@oovb.nlInternet: www.oovb.nl

KvK nummer: 17265202



Stichting Cultuurpodium Groene Engel
Kruisstraat 15
5341 HA Oss

Ter attentie van het bestuur

Onze ref: 307107/EE/2024
Beh.door: E.L.M. van Erp
Berghem: 25-06-2025

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2024 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2024 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,
OOvB
adviseurs en accountants

ValidSigned door Erwin van Erp
op 25-06-2025

E.L.M. van Erp
Accountant-Administratieconsulent



2.1 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 2024 en de staat van baten lasten over 2024 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 zijn 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, 25-06-2025

Hoogachtend,
OOvB
adviseurs en accountants
Kloosterstraat 2, 5351 ER, Berghem

Valid Signed door Erwin van Erp
op 25-06-2025
E.L.M. van Erp
Accountant-Administratieconsulent

**Bladzijde 6 bij rapport d.d. 25-06-2025
van Stichting Cultuurpodium Groene Engel
(totaal 27 bladzijden)**

BESTUURSVERSLAG OVER 2024

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



JAARREKENING

**Bladzijde 8 bij rapport d.d. 25-06-2025
van Stichting Cultuurpodium Groene Engel
(totaal 27 bladzijden)**

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
ACTIEF		
<u>VASTE ACTIVA</u>		
<u>Materiële vaste activa</u> (1)		
Inventaris	100.693	16.239
Huurdersinvesteringen	10.760	11.420
	<u>111.453</u>	<u>27.659</u>
<u>Financiële vaste activa</u> (2)		
Overige vorderingen	-	5.000
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
<u>Vorraden</u> (3)	500	500
<u>Vorderingen</u> (4)		
Debiteuren	10.675	8.010
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	22.265	10.500
Overige vorderingen	9.208	323.000
Overlopende activa	65.476	61.213
	<u>107.624</u>	<u>402.723</u>
<u>Liquide middelen</u> (5)	299.105	48.866
	<u>407.229</u>	<u>452.089</u>
	<u>518.682</u>	<u>484.748</u>

**Bladzijde 9 bij rapport d.d. 25-06-2025
van Stichting Cultuurpodium Groene Engel
(totaal 27 bladzijden)**

		31 december 2024	31 december 2023
		€	€
PASSIEF			
		31-12-2024	31-12-2023
RESERVES EN FONDSSEN	(6)	€	€
Kapitaal		100.000	100.000
Overige reserves		-35.993	-44.525
Bestemmingsfonds		50.538	71.800
		114.545	127.275
LANGLOPENDE SCHULDEN	(7)		
Onderhandse leningen		45.659	28.897
Belastingen en premies sociale verzekeringen		63.055	84.442
		108.714	113.339
KORTLOPENDE SCHULDEN	(8)		
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		15.819	5.638
Crediteuren		83.501	40.573
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		17.747	13.054
Overige schulden		-	60.650
Overlopende passiva		178.356	124.219
		295.423	244.134
		518.682	484.748

1.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BOEKJAAR

		Realisatie 2024	Realisatie 2023
		€	€
BATEN			
Netto-omzet	(9)	481.199	351.871
Subsidiebatén	(10)	700.077	391.305
Som van de geworven baten		1.181.276	743.176
Overige baten	(11)	24.338	349.986
SOM DER BATEN		1.205.614	1.093.162
LASTEN			
INKOOPWAARDE GELEVERDE DIENSTEN			
Kostprijs van de omzet	(12)	406.955	364.451
OVERIGE LASTEN			
Personeelslasten	(13)	447.909	406.684
Afschrijvingen	(14)	11.944	7.127
Overige personeelslasten	(15)	113.386	75.285
Huisvestingslasten	(16)	105.596	101.981
Exploitatielasten	(17)	12.953	10.343
Kantoorlasten	(18)	24.764	23.512
Verkooplasten	(19)	48.788	34.219
Algemene lasten	(20)	25.717	23.712
		791.057	682.863
SALDO VOOR FINANCIËLE BATEN EN LASTEN		7.602	45.848
Financiële baten en lasten	(21)	930	-1.905
SALDO NA BELASTINGEN		8.532	43.943
RESULTAATBESTEMMING			
Overige reserves		8.532	43.943

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.

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 kostprijs. 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.

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.

Voorraden

Voorraden 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.

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.

Kostprijs van de omzet

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen lasten. Hieronder is voorts begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

Overheidssubsidies en overheidsheffingen

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 gederfd/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.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenen

Stichting Cultuurpodium Groene Engel heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

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 uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de overige opbrengsten, boekverliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de overige algemene kosten.

Bedrijfslasten

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

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.

1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIEF

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Huurders- investeringsen	Totaal
	€	€	€
<u>Boekwaarde per 1 januari 2024</u>			
Aanschaffingswaarde	148.109	148.855	296.964
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-131.870	-137.435	-269.305
	<u>16.239</u>	<u>11.420</u>	<u>27.659</u>
<u>Mutaties</u>			
Investeringsen	95.738	-	95.738
Afschrijvingen	-11.284	-660	-11.944
	<u>84.454</u>	<u>-660</u>	<u>83.794</u>
<u>Boekwaarde per 31 december 2024</u>			
Aanschaffingswaarde	243.847	148.855	392.702
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-143.154	-138.095	-281.249
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>100.693</u>	<u>10.760</u>	<u>111.453</u>

2. Financiële vaste activa

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<u>Overige vorderingen</u>		
Lening Stichting Popcollectief	-	5.000

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
3. Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen	500	500
4. Vorderingen		
<u>Debiteuren</u>		
Debiteuren	10.675	8.010
<u>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	22.265	10.500
<u>Overige vorderingen</u>		
Rekening-courant Groene Engel Horeca B.V.	9.208	-
Nog te ontvangen compensatie gemeente Oss	-	323.000
	9.208	323.000
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	5.043	4.863
Rente	5.559	-
Verzekeringen	25.039	567
Vooruitbetaald voor optredens en advertenties	22.338	7.797
Contributies en abonnementen	1.818	1.438
Voorschotten personeel	-	876
Waarborgsom Engie Nederland B.V.	-	9.300
Te ontvangen personeelssubsidies	-	1.681
Voorschot energie	4.257	4.691
Te ontvangen bedragen Stadsbrasserie Marie	1.422	-
Aanbetaling investering Cinema Next	-	30.000
	65.476	61.213

**Bladzijde 17 bij rapport d.d. 25-06-2025
van Stichting Cultuurpodium Groene Engel
(totaal 27 bladzijden)**

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
5. <u>Liquide middelen</u>		
Rabobank betaalrekening	-1.205	3.015
Rabobank bedrijfsspaarrekening	260.169	6.521
Kas	3.723	150
Gelden onderweg	36.418	39.180
	<u>299.105</u>	<u>48.866</u>

PASSIVA

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
6. Reserves en fondsen		
Kapitaal	100.000	100.000
Overige reserves	-35.993	-44.525
	64.007	55.475
Bestemmingsfonds	50.538	71.800
	114.545	127.275
<u>Kapitaal</u>		
Stichtingskapitaal	100.000	100.000
	2024	2023
	€	€
<u>Overige reserves</u>		
Stand per 1 januari	-44.525	-88.468
Resultaatbestemming boekjaar	8.532	43.943
Stand per 31 december	-35.993	-44.525

Bestemmingsfonds

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<u>Bestemmingsfonds</u>		
Stand per 1 januari	71.800	71.800
Ottrekking	-21.262	-
Stand per 31 december	50.538	71.800

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 aanlopondersteuning door personeel (€ 5433,-) onttrokken aan het fonds.

In 2024 zijn advieslasten voor een bedrag van €18.064 onttrokken alsmede een bedrag van €3.198 voor managementinformatie software.

7. Langlopende schulden

Onderhandse leningen

	2024	2023
	€	€
<u>Cultuurlening Cl.100.118.01</u>		
Stand per 1 januari	34.535	-
Opgenomen gelden	-	35.000
Aflossing	-5.638	-465
Stand per 31 december	28.897	34.535
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-5.752	-5.638
Langlopend deel per 31 december	23.145	28.897

Deze lening ad € 35.000 is verstrekt ter financiering van techniek. Aflossing vindt plaats over een periode van 6 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2,00% vast tot en met 2029. De maandelijkse aflossing bedraagt € 523. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 59.

Cultuurlening Cl. 100.158.01

Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	40.000	-
Aflossing	-7.419	-
Stand per 31 december	32.581	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-10.067	-
Langlopend deel per 31 december	22.514	-

Deze lening ad € 40.000 is verstrekt ter financiering van de aanschaf van de lockers. Aflossing vindt plaats over een periode van 4 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2,00% vast tot en met 2028. De maandelijkse aflossing bedraagt € 886. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 38.

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonheffing	33.947	45.458
Terug te betalen NOW	29.108	38.984
	63.055	84.442

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.

ZEKERHEDEN

Cultuurlening

Verpanding van bedrijfinventaris en voorraden.

8. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<u>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</u>		
Onderhandse leningen	<u>15.819</u>	<u>5.638</u>
<u>Crediteuren</u>		
Crediteuren	<u>83.501</u>	<u>40.573</u>
<u>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonheffing	7.929	8.185
Pensioenen	<u>9.818</u>	<u>4.869</u>
	<u>17.747</u>	<u>13.054</u>
<u>Overige schulden</u>		
Rekening-courant Groene Engel Horeca B.V.	<u>-</u>	<u>60.650</u>

Over de rekening-courant wordt geen rente berekend. De schuld wordt binnen een jaar voldaan.

**Bladzijde 22 bij rapport d.d. 25-06-2025
van Stichting Cultuurpodium Groene Engel
(totaal 27 bladzijden)**

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<u>Overlopende passiva</u>		
Vakantiegeld	19.030	19.844
Vakantiedagen	19.205	3.198
Accountantskosten	6.436	6.000
Rente- en bankkosten	130	146
Vooruitontvangen recettes t.b.v. volgend boekjaar	59.990	55.925
Vooruitontvangen subsidies	61.563	-
Nog te betalen kosten	12.002	36.631
Vrijwilligersmunten	-	2.475
	<u>178.356</u>	<u>124.219</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 € 58.358,- en wordt jaarlijks geïndexeerd.

1.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2024	Realisatie 2023
	€	€
9. NETTO-OMZET		
Recette muziek	380.635	277.825
Recette theater	13.523	20.811
Recette film	22.868	23.734
Zaalverhuur	19.165	23.371
Overige recette	-816	-9.505
Overige omzet	36.692	13.146
Sponsoring	9.132	2.500
Refunds	-	-11
	<u>481.199</u>	<u>351.871</u>
10. SUBSIDIEBATEN		
Publiekrechtelijke instellingen	-	33.000
Subsidie Gemeente Oss	654.452	336.255
Subsidie Fonds Podiumkunsten	23.125	22.050
Impuls jongerencultuur	22.000	-
Overige Subsidies	500	-
	<u>700.077</u>	<u>391.305</u>
11. OVERIGE BATEN		
Ontvangen NOW voorschotten en afrekeningen 2020 en 2021	-	829
Opbrengst service fee Groene Engel Horeca B.V.	24.338	26.157
Compensatie resultaat Gemeente Oss 2023	-	323.000
	<u>24.338</u>	<u>349.986</u>
12. KOSTPRIJS VAN DE OMZET		
Uitkoop muziek	311.953	255.095
Uitkoop theater	43.334	44.319
Uitkoop film	15.973	18.013
Uitkoop educatie	-	500
Kosten abonnement lockers	3.920	-
Overige	31.775	46.524
	<u>406.955</u>	<u>364.451</u>

13. PERSONEELSLASTEN

	Realisatie 2024	Realisatie 2023
	€	€
<u>Lonen en salarissen</u>		
Bruto lonen	314.740	298.238
Lasten uit te betalen vakantiedagen	16.007	-
Lasten vakantiegeld	24.313	24.677
	355.060	322.915
Ontvangen subsidies	-	-2.223
	355.060	320.692
<u>Sociale lasten</u>		
Premies sociale verzekeringswetten	57.794	54.756
<u>Pensioenlasten</u>		
Pensioenlasten	35.055	31.236

PERSONEELSLEDEN

Bij de stichting waren in 2024 gemiddeld 7 personeelsleden werkzaam (2023: 7).

14. AFSCHRIJVINGEN

Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventaris	11.284	6.414
Huurdersinvesteringen	660	713
	11.944	7.127

OVERIGE BEDRIJFSLASTEN

15. Overige personeelslasten

Uitzendkrachten	41.837	31.161
Kosten vrijwilligers	23.769	13.872
Reislastenvergoedingen	8.673	3.351
Ziekengeldverzekering	23.870	19.854
Kantinelasten	-	492
Bedrijfskleding/wasserij	3.666	571
Opleidingslasten	3.771	573
Wervingslasten	1.348	-
Overige kostenvergoedingen	1.612	2.498
Overige personeelslasten	4.840	2.913
	113.386	75.285

**Bladzijde 25 bij rapport d.d. 25-06-2025
van Stichting Cultuurpodium Groene Engel
(totaal 27 bladzijden)**

	Realisatie 2024	Realisatie 2023
	€	€
16. <u>Huisvestingslasten</u>		
Huur onroerende zaak	58.475	57.232
Gas water licht	46.357	40.819
Onroerendezaakbelasting	2.580	1.562
Schoonmaaklasten en onderhoudslasten	-1.430	2.214
Overige huisvestingslasten	-386	154
	<u>105.596</u>	<u>101.981</u>
17. <u>Exploitatielasten</u>		
Huur machines en installaties	2.812	1.316
Reparatie en onderhoud	4.237	5.135
Kleine aanschaffingen	5.904	3.892
	<u>12.953</u>	<u>10.343</u>
18. <u>Kantoorlasten</u>		
Kantoorbehoeften	210	389
Drukwerk	67	3.665
Lease kantoorapparatuur	3.928	3.083
Automatiseringslasten	8.578	5.745
Telefoon	1.307	1.246
Porti	18	12
Contributies en abonnementen	10.656	9.372
	<u>24.764</u>	<u>23.512</u>
19. <u>Verkooplasten</u>		
Reklame- en advertentielasten	29.154	17.695
Representatielasten	1.635	1.087
Relatiegeschenken	1.205	313
Lasten ticketsysteem	16.399	14.145
Reis- en verblijflasten	132	736
Overige verkooplasten	263	243
	<u>48.788</u>	<u>34.219</u>
20. <u>Algemene lasten</u>		
Accountantslasten	13.878	3.500
Administratielasten	-	5.972
Advieslasten	-	2.650
Verzekeringen	12.435	11.668
Betalingsverschillen	-107	-116
Overige algemene lasten	-489	38
	<u>25.717</u>	<u>23.712</u>

21. FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	<u>Realisatie 2024</u>	<u>Realisatie 2023</u>
	€	€
<u>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Rentebate spaarrekening	<u>5.559</u>	<u>-</u>
<u>Rentelasten en soortgelijke lasten</u>		
Betaalde bankrente	645	1.207
Afsluitkosten Cultuurlening	400	350
Rente lening Cultur + Ondernemen CL.100.118.01	639	167
Rente lening Cultur + Ondernemen CL.100.158.01	668	-
Rente coronaschulden	<u>2.277</u>	<u>181</u>
	<u>4.629</u>	<u>1.905</u>

1.6 OVERIGE TOELICHTING

BESTEMMING VAN DE WINST 2024

De directie stelt voor om de winst over 2024 ad € 8.532 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 2024 en 2023 nihil.

PERSENEELSLEDEN

Bij de stichting waren in 2024 gemiddeld 7 personeelsleden werkzaam (2023: 7).

WNT-verantwoording 2024 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, ~~Vubbator 25~~
25-06-2025

C.W.M. Goossens - van de Camp

ValidSigned door Corine Goossens - van de Camp
op 25-06-2025



W.J.L.A. Derijks

ValidSigned door Willem Jan Derijks
op 25-06-2025



A.J.M. Engelbart

ValidSigned door Bert Engelbart
op 26-06-2025



M.J. van Grunsven

ValidSigned door Marco van Grunsven
op 26-06-2025

