

Stichting Poppodium Nieuwe Nor

RAPPORT OVER HET BOEKJAAR 2020

Stichting Poppodium Nieuwe Nor

jaarverslag 2020

apr-21

2. Financiën

2.1 Balans per 31 december 2020 (na resultaatbestemming)

		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiele vaste activa	1				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		100.212		104.126	
Inventaris		<u>49.972</u>		<u>17.643</u>	
			150.184		121.769
Vlottende activa					
Vorraden	2		-		9.787
Vorderingen	3				
Handelsdebiteuren		9.028		15.628	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		15.534		5.100	
Overlopende activa		<u>16.588</u>		<u>32.371</u>	
			41.150		53.099
Liquide middelen	4		310.232		74.762
			<u>501.566</u>		<u>259.417</u>

		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen Vermogen	5		186.948		49.763
Langlopende schulden	6		81.621		89.121
Kortlopende schulden	7				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		7.500		7.353	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		46.435		56.134	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		7.883		1.990	
Overlopende passiva		<u>171.179</u>		<u>55.056</u>	
			232.997		120.533
			<u>501.566</u>		<u>259.417</u>

2.2 Staat van baten en lasten 2020

	Saldo 2020	Budget 2020	Saldo 2019	
	€	€	€	
Baten				
Baten als tegenprestatie voor de levering van de producten en/of diensten	8	152.375	374.000	480.933
Subsidiebaten	9	510.409	475.000	431.573
Sponsorbijdragen	10	-	15.000	17.653
Overige baten	11	2.207	6.600	4.595
		<u>664.991</u>	<u>870.600</u>	<u>934.754</u>
Lasten				
Kostprijs omzet	12	19.128	60.400	72.476
Personeelskosten	13	262.413	375.132	335.793
Afschrijvingen	14	10.106	5.000	9.434
Overige bedrijfskosten	15	229.403	423.488	503.278
		<u>501.922</u>	<u>803.620</u>	<u>848.505</u>
Saldo voor financiële baten en lasten		<u>143.941</u>	<u>6.580</u>	<u>13.773</u>
Financiële baten en lasten	16	-6.756	-6.500	-8.403
Resultaat		<u>137.185</u>	<u>80</u>	<u>5.370</u>
Resultaatbestemming: toevoeging overige reserves		<u>137.185</u>	<u>80</u>	<u>5.370</u>

2.3 Kasstroomoverzicht 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo voor financiële baten en lasten	219.163		13.773	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	10.285		9.434	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	9.787		-3.892	
Mutatie vorderingen	11.413		18.370	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	77.786		8.938	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>328.434</u>		<u>46.623</u>
Betaalde interest	-6.756		-8.403	
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>321.678</u>		<u>38.220</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-78.855		-9.372
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing schulden aan kredietinstellingen		-7.353		-6.946
		<u><u>235.470</u></u>		<u><u>21.902</u></u>
Samenstelling geldmiddelen				
Geldmiddelen per 1 januari		74.762		52.860
Mutatie geldmiddelen		<u>235.470</u>		<u>21.902</u>
Geldmiddelen per 31 december		<u><u>310.232</u></u>		<u><u>74.762</u></u>

2.4 Algemeen

Activiteiten en vestigingsadres

De activiteiten van Stichting poppodium Nieuwe Nor (geregistreerd onder KvK-nummer 41070318), statutair gevestigd te Heerlen (feitelijk gevestigd op Pancratusstraat 30 te Heerlen) bestaan voornamelijk uit:

- het instandhouden van een poppodium en een plaats waar mensen elkaar kunnen ontmoeten en samenwerken;
- het stimuleren van popmuziek, artiesten, kunst en cultuur in de regio Parkstad;
- het organiseren van of meewerken aan evenementen en/of festivals in de regio Parkstad;
- het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Continuïteit

De stichting heeft in het boekjaar 2020 en 2021 te kampen met de gevolgen van het coronavirus. Dit heeft geresulteerd in een omzetsdaling (met name door het niet kunnen houden van publieksevenementen), waarbij een groot gedeelte van de kosten toch doorliep. De Stichting heeft deze situatie onderkend en heeft maatregelen genomen om deze situatie het hoofd te bieden (hierbij rekening houden met de mogelijke effecten van de in 2021 te realiseren nieuwbouw).

Alhoewel hieruit in beginsel onzekerheid voortvloeit omtrent de continuïteit van de Stichting, zijn wij van mening dat (mede door de overheidssteun) de jaarrekening op grond van de regels in het verslaggevingsstelsel opgemaakt kan worden op grond van de continuïteitsveronderstelling. De grondslagen voor de jaarrekening zijn derhalve op continuïteitsbasis opgesteld.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van RJ 640, "organisaties zonder winststreven".

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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting poppodium Nieuwe Nor zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt 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 betreffende jaarrekeningposten. resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte economische levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de

aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) dan wel lagere marktwaarde voorzover nodig onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn meestal gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

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-enverliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde inclusief transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van transactiekosten worden de kortlopende schulden na eerste waardering in het algemeen opgenomen voor bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Netto-omzet

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

Inkoopwaarde omzet

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten.

De inkoopwaarde van de omzet bevat de directe inkoopwaarde van de verkochte en geleverde goederen en worden ten laste van het resultaat gebracht in de periode waarin de daarmee verband houdende omzetten in aanmerking worden genomen.

Pensioenen

Stichting poppodium Nieuwe Nor 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

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van banken, leningen en rekeningen-courant.

Belastingen

De stichting is voor de vennootschapsbelasting niet belastingplichtig.

3 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

1. Materiele vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en- terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>			
Aanschaffingswaarde	449.835	121.136	570.971
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-345.709	-103.493	-449.202
	<u>104.126</u>	<u>17.643</u>	<u>121.769</u>
 <i>Mutaties</i>			
Investeringen	-	78.855	78.855
Ontvangen investeringssubsidies	-	-40.334	-40.334
Afschrijvingen	-3.914	-6.192	-10.106
	<u>-3.914</u>	<u>32.329</u>	<u>28.415</u>
 <i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>			
Aanschaffingswaarde	449.835	199.991	649.826
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-349.623	-150.019	-499.642
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>100.212</u>	<u>49.972</u>	<u>150.184</u>
 <i>Afschrijvingspercentages</i>		%	
Bedrijfsgebouwen en - terreinen		0,87	
Inventaris		10-20	

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
2. Voorraden		
Drank en emballage	-	<u>9.787</u>
Een voorziening voor incurantheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
3. Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	9.028	15.628
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-
	<u>9.028</u>	<u>15.628</u>
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>15.534</u>	<u>5.100</u>
Overlopende activa		
Huur	3.948	3.905
Verzekeringen	3.393	2.559
Subsidies	4.814	5.526
Diversen	498	498
Te ontvangen inkoopbonus	-	680
Waarborgsommen	739	739
Gages	-	14.837
Pensioenlasten	3.196	3.627
	<u>16.588</u>	<u>32.371</u>
4. Liquide middelen		
Rabobank	6.622	11.513
Rabobank bedrijfsspaarrekening	305.000	45.000
Kas	983	18.778
Gelden onderweg	-2.373	-529
	<u>310.232</u>	<u>74.762</u>

PASSIVA

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
5. Eigen vermogen		
Stichtingsvermogen		
Kapitaalrekening	49.763	48.307
Correctie afschrijving onroerende zaken 2018	-	-3.914
Resultaat boekjaar	137.185	5.370
Vormen bestemmingsreserve	<u>-135.000</u>	<u>-</u>
	<u>51.948</u>	<u>49.763</u>
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	-	-
Toevoeging boekjaar	<u>135.000</u>	<u>-</u>
	<u>135.000</u>	<u>-</u>

Deze bestemmingsreserve is gevormd op basis van het herstelplan dat is opgesteld in verband met de corona-pandemie, in combinatie met de in 2021 te realiseren nieuwbouw. Besloten is om in te zetten op kostenbesparingen gedurende de corona-pandemie, zodat er bij ingebruikname voldoende eigen middelen zijn om aanloopkosten (en -investeringen) in de vernieuwde locatie te kunnen opbrengen. Deze bestemmingsreserve wordt hiervoor gebruikt.

6. Langlopende schulden

Lening o/g N.V. Bank Nederlandse Gemeenten		
Stand per 1 januari	96.474	103.420
Aflossing	<u>-7.353</u>	<u>-6.946</u>
Stand per 31 december	89.121	96.474
Aflossingsverplichting komend boekjaar	<u>-7.500</u>	<u>-7.353</u>
Langlopend deel per 31 december	<u>81.621</u>	<u>89.121</u>

De hoofdsom van deze lening bedraagt € 181.512. Aflossing vindt plaats over een periode van 30 jaar. Het rentepercentage bedraagt 5,90%. Van het restant van de lening per 31 december 2020 heeft een bedrag van € 51.621 een looptijd langer dan vijf jaar.

7. Kortlopende schulden	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Leningen	7.500	7.353
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	46.435	56.134
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	7.883	1.990
Overlopende passiva		
Vakantieverplichting	9.317	12.055
Nettoloon	-	4.059
Vooruitontvangen recettes	11.750	25.820
Overige te betalen kosten	2.553	-
Nog te betalen kosten	-	2.744
Vooruitontvangen subsidies	147.180	10.000
Foienpot	379	378
	<u>171.179</u>	<u>55.056</u>

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De vennootschap is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan voor onbepaalde tijd terzake van huur van bedrijfsruimte (€ 57.324 inclusief BTW per jaar).

Huurverplichtingen licht en geluid

De stichting heeft ten aanzien van de huur van licht en geluid in 2020 aanvullende afspraken gemaakt met de leverancier naar aanleiding van de coronacrisis. Dit heeft ertoe geleid dat de stichting in 2021 een verplichting heeft van € 23.192 (inclusief BTW) met betrekking tot de huur van licht en geluid.

4. Toelichting op de staat van baten en lasten 2020

	Saldo 2020	Begroot 2020	Saldo 2019
	€	€	€
8. Baten als tegenprestatie voor de levering van de producten en/of diensten			
Omzet Horeca	42.200	182.000	215.932
Dienstverlening	73.867	-	8.477
Recettes	48.429	160.000	177.563
Garderobe	2.322	10.000	10.324
Verhuur	10.909	22.000	35.966
Brutomarge projecten	-25.352	-	32.671
	<u>152.375</u>	<u>374.000</u>	<u>480.933</u>
9. Subsidiebaten			
Subsidie gemeente Heerlen	451.000	450.000	400.000
Overige subsidies	19.414	25.000	31.573
Ontvangen TVL uitkeringen	35.995	-	-
Ontvangen TOGS uitkeringen	4.000	-	-
	<u>510.409</u>	<u>475.000</u>	<u>431.573</u>
10. Sponsorbijdragen			
Sponsoring	-	15.000	17.653
	<u>-</u>	<u>15.000</u>	<u>17.653</u>
11. Overige baten			
Diversen	2.207	6.600	4.595
	<u>2.207</u>	<u>6.600</u>	<u>4.595</u>
12. Kostprijs van de omzet			
Inkoopwaarde	19.128	60.400	72.476
	<u>19.128</u>	<u>60.400</u>	<u>72.476</u>
13. Personeelskosten			
Lonen en salarissen	180.693	361.132	247.822
Sociale lasten	42.050	-	41.510
Pensioenlasten	25.143	-	23.978
Overige personeelskosten	14.527	14.000	22.483
	<u>262.413</u>	<u>375.132</u>	<u>335.793</u>
<i>Lonen en salarissen</i>			
Bruto lonen	264.107	361.132	244.902
Voorziening vakantiegeld	-2.738	-	2.920
	<u>261.369</u>	<u>361.132</u>	<u>247.822</u>
Ontvangen NOW uitkeringen	-80.676	-	-
	<u>180.693</u>	<u>361.132</u>	<u>247.822</u>
<i>Sociale lasten</i>			
Premies sociale verzekeringswetten	42.050	-	41.510
	<u>42.050</u>	<u>-</u>	<u>41.510</u>
<i>Pensioenlasten</i>			
Pensioenlasten	25.143	-	23.978
	<u>25.143</u>	<u>-</u>	<u>23.978</u>

	Saldo 2020	Begroot 2020	Saldo 2019
	€	€	€
<i>Overige personeelskosten</i>			
Inhuur personeel	3.400	-	7.375
Reis- en verblijfkosten	3.577	3.500	5.480
Cursuskosten	550	-	5.999
Werkkosten	7.000	-	2.600
Overige personeelskosten	-	10.500	1.029
	<u>14.527</u>	<u>14.000</u>	<u>22.483</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2020 waren 5 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019: 5).

14. Afschrijvingen

Afschrijvingen materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3.914	-	3.914
Inventaris	6.192	5.000	5.520
	<u>10.106</u>	<u>5.000</u>	<u>9.434</u>

15. Overige bedrijfskosten

Huisvestigingskosten	59.330	78.138	80.995
Programmering	47.768	130.000	175.374
Productiekosten	64.060	128.400	166.271
Verkoopkosten	12.192	47.000	42.424
Algemene kosten	46.053	39.950	38.214
	<u>229.403</u>	<u>423.488</u>	<u>503.278</u>

Huisvestigingskosten

Huur onroerende zaak	35.145	45.938	45.672
Gas, water en elektra	14.782	17.200	17.714
Onderhoud onroerende zaak	971	5.000	3.188
Onroerendezaakbelasting	2.295	1.000	2.523
Schoonmaakkosten	2.033	6.000	6.865
Beveiliging	4.104	3.000	5.033
	<u>59.330</u>	<u>78.138</u>	<u>80.995</u>

Programmering

Gages	44.712	110.000	150.557
Commissie	754	10.000	11.913
Programmakosten	2.302	10.000	12.904
	<u>47.768</u>	<u>130.000</u>	<u>175.374</u>

	Saldo 2020	Begroot 2020	Saldo 2019
	€		€
<i>Productiekosten</i>			
Buma optredens	8.358	7.000	11.886
Horecabenodigheden	2.405	2.000	3.937
Diensten derden	10.709	30.000	42.870
Kosten beveiliging	5.835	14.000	14.030
Catering	2.621	10.500	13.696
Vergoeding vrijwilligers	8.245	10.500	25.281
Huur licht/ geluid	25.133	50.400	50.400
Onderhoud licht en geluid	754	2.000	2.543
Overigen	-	2.000	1.628
	<u>64.060</u>	<u>128.400</u>	<u>166.271</u>
<i>Verkoopkosten</i>			
Public relations en marketing	12.192	47.000	42.424
	<u>12.192</u>	<u>47.000</u>	<u>42.424</u>
<i>Algemene kosten</i>			
Communicatiekosten	3.490	3.050	3.241
Kantoorbenodigheden	540	500	1.779
Onderhoud inventaris	805	500	1.260
Verzekeringen	5.247	8.000	6.700
Kleine aanschaffingen	50	500	164
Vergaderingen	1.063	2.000	2.393
Accountants- en administratiekosten	11.960	7.500	10.848
Advieskosten	5.559	500	628
Contributies en heffingen	9.669	7.500	7.794
Huur inventaris	2.111	2.000	2.487
Boete belastingdienst	-	-	190
Overige algemene kosten	5.559	7.900	730
	<u>46.053</u>	<u>39.950</u>	<u>38.214</u>
Financiële baten en lasten			
16. Rentelasten en soortgelijke kosten			
Betaalde rente bank	-1.064	-	-2.301
Rente lening O/G	-5.692	-6.500	-6.102
	<u>-6.756</u>	<u>-6.500</u>	<u>-8.403</u>

Ondertekening directie voor akkoord

.....

