

**Stichting Podium Harderwijk
heer W. Volmer
Ceintuurbaan 2
3847 LG HARDERWIJK**

Jaarrekening 2023

CONCEPT

**Stichting Podium Harderwijk
heer W. Volmer
Ceintuurbaan 2
3847 LG HARDERWIJK**

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaatvergelijking	5
1.4	Meerjarenoverzicht	7

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2023	9
2.2	Winst- en verliesrekening over 2023	11
2.3	Kasstroomoverzicht over 2023	12
2.4	Toelichting op de jaarrekening	13
2.5	Toelichting op de balans	17
2.6	Toelichting op de winst- en verliesrekening	22

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Podium Harderwijk
heer W. Volmer
Ceintuurbaan 2
3847 LG HARDERWIJK

Referentie:
Betreft: jaarrekening 2023

Harderwijk, 04 maart 2024

Geachte heer Volmer,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2023, de winst- en verliesrekening over 2023 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2023 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Podium Harderwijk te Harderwijk is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst- en verliesrekening over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Het is onze verantwoordelijkheid als belastingadviseur om uw opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht en met algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot 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 de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 Podium Harderwijk.

Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 16-12-2014 werd Stichting Podium Harderwijk per genoemde datum opgericht. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 62091050.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Podium Harderwijk wordt in artikel van de statuten als volgt omschreven:
Het stimuleren en organiseren van tentoonstellingen, voorstellingen en andere activiteiten op het terrein van kunst, cultuur en samenleving.

Bestuur

De directie wordt gevoerd door: Waldo Volmer

CONCEPT

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Netto-omzet	1.099.025	100,0%	1.038.426	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	593.902	54,0%	587.950	56,6%
Bruto bedrijfsresultaat	505.123	46,0%	450.476	43,4%
Lonen en salarissen	471.470	42,9%	282.118	27,2%
Sociale lasten	54.743	5,0%	50.099	4,8%
Pensioenlasten	4.429	0,4%	4.694	0,5%
Overige personeelskosten	46.468	4,2%	48.601	4,7%
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.565	0,3%	20.986	2,0%
Huisvestingskosten	95.685	8,7%	65.134	6,3%
Verkoopkosten	11.645	1,1%	8.028	0,8%
Kantoorkosten	34.660	3,2%	36.045	3,5%
Algemene kosten	46.699	4,3%	54.656	5,3%
Som der kosten	769.364	70,1%	570.361	55,1%
Bedrijfsresultaat	-264.241	-24,1%	-119.885	-11,7%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.027	0,1%	-	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-15.155	-1,4%	-16.282	-1,6%
Som der financiële baten en lasten	-14.128	-1,3%	-16.282	-1,6%
Bijzondere baten	27.915	2,5%	53.895	5,2%
Som der bijzondere baten en lasten	27.915	2,5%	53.895	5,2%
Resultaat	-250.454	-22,9%	-82.272	-8,1%
Buitengewone baten	62.256	5,7%	-	0,0%
Buitengewoon resultaat	62.256	5,7%	-	0,0%
Resultaat	-188.198	-17,2%	-82.272	-8,1%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2023 is ten opzichte van 2022 gedaald met € 105.926. De ontwikkeling van het resultaat 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven:

Het resultaat is gunstig beïnvloed door:

Stijging van:

Omzet	60.599
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.027
Buitengewone baten	62.256

Daling van:

Pensioenlasten	265
Overige personeelskosten	2.133
Afschrijvingen materiële vaste activa	17.421
Kantoorkosten	1.385
Algemene kosten	7.957
Rentelasten en soortgelijke kosten	1.127

154.170

Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:

Daling van:

Bijzondere baten	25.980
------------------	--------

Stijging van:

Inkoopwaarde van de omzet	5.952
Lonen en salarissen	189.352
Sociale lasten	4.644
Huisvestingskosten	30.551
Verkoopkosten	3.617

260.096

Daling resultaat

105.926

1.4 Meerjarenoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2023	2022
	€	€
Netto-omzet	1.099.025	1.038.426
Inkoopwaarde van de omzet	593.902	587.950
Bruto bedrijfsresultaat	505.123	450.476
Lonen en salarissen	471.470	282.118
Sociale lasten	54.743	50.099
Pensioenlasten	4.429	4.694
Overige personeelskosten	46.468	48.601
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.565	20.986
Huisvestingskosten	95.685	65.134
Verkoopkosten	11.645	8.028
Kantoorkosten	34.660	36.045
Algemene kosten	46.699	54.656
Som der kosten	769.364	570.361
Bedrijfsresultaat	-264.241	-119.885
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.027	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-15.155	-16.282
Som der financiële baten en lasten	-14.128	-16.282
Bijzondere baten	27.915	53.895
Som der bijzondere baten en lasten	27.915	53.895
Resultaat	-250.454	-82.272
Buitengewone baten	62.256	-
Buitengewoon resultaat	62.256	-
Resultaat	-188.198	-82.272

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)



	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	-		471.229	
Machines en installaties	5.868		6.554	
Inventaris	354.679		32.331	
		360.547		510.114
Vlottende activa				
<i>Voorraden</i>				
Gereed product en handelsgoederen	4.734		168	
		4.734		168
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	14.400		120.772	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	28.955		13.567	
Overige vorderingen	5.071		-	
Overlopende activa	77.401		51.027	
		125.827		185.366
<i>Liquide middelen</i>		226.075		382.708
Totaal activazijde		<u>717.183</u>		<u>1.078.356</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 04 maart 2024

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Geplaatst aandelenkapitaal	45		45	
Herwaarderingsreserve	-		16.055	
Herinvesteringsreserve	5.905		5.905	
Overige reserves	-69.031		119.167	
		-63.081		141.172
Langlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	-		300.000	
Overige schulden	48.898		8.500	
Overlopende passiva	131.472		-	
		180.370		308.500
Kortlopende schulden				
Aflossingsverplichtingen	-		8.500	
Handelscrediteuren	86.416		134.619	
Project bouw B&I	431.088		103.387	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7.129		-	
Overige schulden	75.260		382.178	
		599.893		628.684
Totaal passivazijde		<u>717.182</u>		<u>1.078.356</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 04 maart 2024

2.2 Winst- en verliesrekening over 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Netto-omzet		1.099.025		1.038.426
Inkoopwaarde van de omzet		593.902		587.950
Bruto bedrijfsresultaat		505.123		450.476
Lonen en salarissen	471.470		282.118	
Sociale lasten	54.743		50.099	
Pensioenlasten	4.429		4.694	
Overige personeelskosten	46.468		48.601	
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.565		20.986	
Huisvestingskosten	95.685		65.134	
Verkoopkosten	11.645		8.028	
Kantoorkosten	34.660		36.045	
Algemene kosten	46.699		54.656	
Som der kosten		769.364		570.361
Bedrijfsresultaat		-264.241		-119.885
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.027		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-15.155		-16.282	
Som der financiële baten en lasten		-14.128		-16.282
Bijzondere baten	27.915		53.895	
Som der bijzondere baten en lasten		27.915		53.895
Resultaat		-250.454		-82.272
Buitengewone baten	62.256		-	
Buitengewoon resultaat		62.256		-
Resultaat		-188.198		-82.272

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 04 maart 2024

2.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		-264.241
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	19.219	19.219
Verandering in werkkapitaal:		
Vorraden en onderhanden werk	-4.566	
Vorderingen	59.539	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-20.291	
		34.682
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-210.340
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.027	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-15.155	
Bijzondere baten	27.915	
Buitengewone baten	62.256	
		76.043
Kasstroom uit operationele activiteiten		-134.297
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringsen in materiële vaste activa	-388.045	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	462.678	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		74.633
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie geplaatst aandelenkapitaal	-	
Mutatie herinvesteringsreserve	-	
Mutatie langlopende schulden	-136.630	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-136.630
Mutatie geldmiddelen		-196.294
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari		422.369
Mutatie geldmiddelen		-196.294
Stand per 31 december		226.075

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 04 maart 2024

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Podium Harderwijk, statutair gevestigd te Harderwijk, bestaan voornamelijk uit:

- Het stimuleren en organiseren van voorstellingen en andere activiteiten op het terrein van kunst, cultuur en samenleving. De stichting handelt onder de namen Theater Harderwijk, Estrado en Catharinakapel.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd vanuit locaties in Harderwijk aan de Ceintuurbaan, het Klooster en de Parkweg.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Podium Harderwijk, statutair gevestigd te Harderwijk is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 62091050.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Podium Harderwijk 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.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd op de verkrijgingsprijs.

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.

Begroting

Gezien de omvang van de culturele podia en het feit dat de begroting niet als stuulement wordt, gebruikt, is de presentatie van de begroting inclusief de analyse van de verschillen met de realisatie achterwege gelaten.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.

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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode of lagere opbrengstwaarde. De verkrijgingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van directe toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

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.

Eigen vermogen

2.4 Toelichting op de jaarrekening

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 in de waardering bij 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 nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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.

Verstrekte subsidies en giften

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en -verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

De TVL-subsidie wordt in mindering gebracht op de lasten. De TVL-subsidie over de verstreken maanden is opgenomen, indien en voor zover er redelijke zekerheid is dat aan de gestelde voorwaarden is voldaan en de tegemoetkoming daadwerkelijk verkregen zal worden. Indien het ontvangen voorschot lager of hoger was dan de verwerkte subsidie, resulteert dat in de opnamen van een overlopende actief- of passiefpost ter hoogte van het verschil. De totale verwachte tegemoetkoming wordt toegerekend aan de perioden op basis van de hoogte van de omzetsdalingen.

Omzetverantwoording

De baten omvatten de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Kosten

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

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.

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.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfsgebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Investerings subsidie B&I Park
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	631.577	29.295	85.472	-
Cumulatieve afschrijvingen	-160.348	-22.742	-53.141	-
Boekwaarde per 1 januari	<u>471.229</u>	<u>6.553</u>	<u>32.331</u>	<u>-</u>
Investeringen	-	1.389	386.656	-
Desinvesteringen	-462.678	-	-	-
Afschrijvingen	-8.551	-2.074	-64.308	-
Mutaties 2023	<u>-471.229</u>	<u>-685</u>	<u>322.348</u>	<u>-</u>
Aanschafwaarde	168.899	30.684	472.128	-
Cumulatieve afschrijvingen	-168.899	-24.816	-117.449	-
Boekwaarde per 31 december	<u>-</u>	<u>5.868</u>	<u>354.679</u>	<u>-</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen. In het boekjaar is de boekwaarde van de <..> verminderd door een afboeking van een herinvesteringsreserve ten bedrage van € <..>.

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

3 %

Machines en installaties

10 tot 14,3 %

Inventaris

20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Gereed product en handelsgoederen	<u>4.734</u>	<u>168</u>

2.5 Toelichting op de balans

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	14.400	122.772
	<u>14.400</u>	<u>122.772</u>
Voorziening oninbare debiteuren	-	-2.000
	<u>14.400</u>	<u>120.772</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>28.955</u>	<u>13.567</u>
----------------	---------------	---------------

Omzetbelasting

Omzetbelasting	<u>28.955</u>	<u>13.567</u>
----------------	---------------	---------------

Overige vorderingen

Tussenrekening Pin en Contant Estrado	<u>5.071</u>	<u>-</u>
---------------------------------------	--------------	----------

Overlopende activa

vooruitbetaalde uitkoopsommen	7.505	21.433
Vooruitbetaalde verzekeringen	13.948	12.513
Nog te ontv. bedragen gemeente	52.500	-
Uitkering ziekengeldverzekering	-	6.638
Nog te factureren omzet	-	4.567
vooruitbetaalde huur	-	2.678
Diverse vorderingen	3.448	3.198
	<u>77.401</u>	<u>51.027</u>

Liquide middelen

Rabobank	189.171	379.970
SNS Bank	214	242
ABN AMRO Bank	33.912	2.342
Kas	2.778	154
	<u>226.075</u>	<u>382.708</u>

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2023	2022
	€	€
Geplaatst aandelenkapitaal		
Stand per 31 december	45	45
Herwaarderingsreserve		
Stand per 1 januari	16.055	16.055
Vrijval	-16.055	-
Stand per 31 december	-	16.055

Betrof een herwaardering van € 24.000 ultimo 2012 van het gebouw aan de Parkweg 3 te Harderwijk. Door de verkoop medio 2023 is deze herwaardering afgeboekt.

Herinvesteringsreserve		
Stand per 31 december	5.905	5.905
Overige reserves		
Stand per 1 januari	119.167	201.439
Uit voorstel resultaatbestemming	-188.198	-82.272
Stand per 31 december	-69.031	119.167

LANGLOPENDE SCHULDEN

Schulden aan kredietinstellingen		
Hypothecaire leningen	-	300.000

Per 30 juni 2023 is de lening bij de Rabobank 3114.938.493 afgelost met de verkoopopbrengst van de locatie Parkweg 3

<i>Hypothecaire lening</i>		
Hoofdsom	300.000	300.000
Aflossing in verband met verkoop	-300.000	-
Stand per 31 december	-	300.000

Overige schulden		
Lening o/g gemeente Harderwijk	8.500	8.500
Overige schuld 2	6.587	-
Overige schuld 3	33.811	-
	48.898	8.500

Het deel van de overige schulden met een looptijd van langer dan 5 jaar bedraagt € ...

<i>Lening o/g gemeente Harderwijk</i>		
Stand per 1 januari	8.500	17.000
Mutatie 1	-	-8.500

2.5 Toelichting op de balans

Stand per 31 december

Lening UWV (NOW 7)

Stand per 31 december

Lening UWV (NOW 8)

Stand per 31 december

Overlopende passiva

Vouchers Kapel-Estrado -Theater

Vooruitontvangen toegangsgelden en arrangementen

Terug te betalen subsidie 2021 gemeente Harderwijk

Overige vooruitontvangen toegangsgelden

KORTLOPENDE SCHULDEN

Aflossingsverplichtingen komend boekjaar

Onderhandse lening

Handelscrediteuren

Crediteuren

Vooruitontvangen investeringssubsidie

Nog te investeren in theatervoorziening Bouw & Infra

Reservering afschrijvingen investeringssubsidie Bouw & Infra

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing

Loonheffing

Loonheffing

Overige schulden

Terug te betalen ontvangsten ASR

Netto Lonen

Accountantskosten

Nog te betalen bedragen

Rekening courant Stichting Park 3

Vakantiegeld en -dagen

Terug te betalen subsidie 2021 gemeente Harderwijk

	Financieel	Fiscaal
Stand per 31 december	8.500	8.500
<i>Lening UWV (NOW 7)</i>		
Stand per 31 december	6.587	-
<i>Lening UWV (NOW 8)</i>		
Stand per 31 december	33.811	-
Overlopende passiva		
Vouchers Kapel-Estrado -Theater	704	-
Vooruitontvangen toegangsgelden en arrangementen	47.021	-
Terug te betalen subsidie 2021 gemeente Harderwijk	76.415	-
Overige vooruitontvangen toegangsgelden	7.332	-
	<u>131.472</u>	<u>-</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar		
Onderhandse lening	-	8.500
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>86.416</u>	<u>134.619</u>
Vooruitontvangen investeringssubsidie		
Nog te investeren in theatervoorziening Bouw & Infra	100.344	103.387
Reservering afschrijvingen investeringssubsidie Bouw & Infra	330.744	-
	<u>431.088</u>	<u>103.387</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>7.129</u>	<u>-</u>
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing	<u>7.129</u>	<u>-</u>
Overige schulden		
Terug te betalen ontvangsten ASR	27.180	118.604
Netto Lonen	-	5.760
Accountantskosten	19.900	19.950
Nog te betalen bedragen	16.483	138.893
Rekening courant Stichting Park 3	-2.527	1.223
Vakantiegeld en -dagen	14.224	21.333
Terug te betalen subsidie 2021 gemeente Harderwijk	-	76.415
	<u>75.260</u>	<u>382.178</u>

2.5 Toelichting op de balans

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

Het jaarlijkse bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen bedraagt:

Voor de Catharinakapel € 19.000

Voor de kantoorruimte op het Bouw & Infra park € 6.500

CONCEPT

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2023	2022
	€	€
Netto-omzet		
Opbrengst voorstellingen en evenementen	292.412	274.967
Opbrengst consumpties en buffetten	129.705	82.461
Opbrengst doorbelaste techniek	15.231	35.449
Subsidie gemeente Harderwijk	581.034	575.233
Opbrengsten zaalverhuringen	34.412	54.125
Doorberekende kosten en overige opbrengsten	46.231	16.191
	<u>1.099.025</u>	<u>1.038.426</u>
De netto-omzet over 2023 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 5,8% gestegen.		
Inkoopwaarde van de omzet		
Uitkoopsommen en kosten artiesten	292.051	363.452
Inhuur techniek	97.441	85.345
Zaalhuur en portier voorstellingen B&I park	69.784	31.122
Inkoop horeca, consumpties en buffetten	61.562	41.927
Doorbelasten kosten	11.577	18.547
Publiciteit	12.648	9.462
kosten seizoensoening	5.228	8.582
Schoonmaak, materialen en overige kosten	43.611	29.513
	<u>593.902</u>	<u>587.950</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	309.775	290.243
Inhuur derden	260.853	24.703
Vakantietoelage	-	5.760
Vakantiebonnen	19.804	7.364
	<u>590.432</u>	<u>328.070</u>
Ontvangen uitkering ziekengeld	-118.962	-45.134
loonkosten subsidie	-	-818
	<u>471.470</u>	<u>282.118</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	<u>54.743</u>	<u>50.099</u>
Pensioenlasten		
Pensioenpremie personeel	<u>4.429</u>	<u>4.694</u>
Overige personeelskosten		
Thuiswerkvergoeding	642	3.260
Kosten ten behoeve van vrijwilligers	5.820	4.158
Reis- en verblijfkosten	7.420	11.933
Scholings- en opleidingskosten	3.141	1.662
Ziekengeldverzekering	28.054	24.835
Overige personeelskosten	1.391	2.753
	<u>46.468</u>	<u>48.601</u>

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2023 €	2022 €
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	8.485	15.834
Machines en installaties	2.074	1.303
Inventaris	9.061	4.651
Vrijval herwaarderingsreserve	-401	-802
Boekresultaat herwaarderingsreserve	-15.654	-
	<u>3.565</u>	<u>20.986</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	28.617	27.157
Huurkorting Catharinakapel	-	-4.689
Gas, water en elektra	28.784	22.826
Onderhoud gebouw, installaties en inrichting	27.657	6.145
Vaste lasten onroerend goed	4.427	4.471
Overige huisvestingskosten	6.200	9.224
	<u>95.685</u>	<u>65.134</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	12.569	3.945
Relatiegeschenken	-	392
Kosten website	1.076	1.778
Dotatie voorziening oninbare debiteuren	-2.000	1.913
	<u>11.645</u>	<u>8.028</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	2.975	4.129
Drukwerk	-	1.723
Kosten automatisering	6.383	5.622
Telecommunicatie	2.776	2.691
Internetkosten	7.695	6.616
Kosten kaartverkoopsysteem	14.831	15.264
	<u>34.660</u>	<u>36.045</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Algemene kosten		
Accountantskosten	19.352	25.030
Administratiekosten	2.067	2.204
Advieskosten	-	7.808
Juridische kosten	4.037	-
Zakelijke verzekeringen	7.986	8.032
Contributies en abonnementen	5.300	3.813
Betalingsverschillen	-5	-
Overige algemene kosten	7.962	7.769
	<u>46.699</u>	<u>54.656</u>

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebate spaarrekening

2023	2022
€	€
1.027	-

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente van leningen

Bankrente en kosten

Rentelast fiscus

6.988	10.668
6.734	5.614
1.433	-
15.155	16.282

Bijzondere baten en lasten

Bijzondere baten en lasten

Baten/subsidie voorgaande jaren

TVL 2022

TVL 2021

Terugbetaling subsidie 2021 gemeente Harderwijk

Bijdrage Gemeente Harderwijk in reorganisatiekosten

27.915	-
-	15.712
-	74.598
-	-76.415
-	40.000
27.915	53.895

Buitengewone baten en lasten

Buitengewone baten

Verkoop resultaat Parkweg 3

62.256	-
--------	---

Harderwijk,
Stichting Podium Harderwijk