

Aan het bestuur van
Stichting Popwaarts
Berg en Dalsweg 127
6522 BE NIJMEGEN

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

1 Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Popwaarts te Nijmegen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Popwaarts op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met het Handboek verantwoording cultuursubsidies instellingen 2021-2024;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de subsidiebeschikkingen en in de relevante wet- en regelgeving zoals uitgewerkt in paragraaf 2.3 van het Accountantsprotocol cultuursubsidies instellingen 2021-2024.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de exploitatierekening over 2023; 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 en het Handboek verantwoording cultuursubsidies instellingen 2021-2024 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Popwaarts 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.

2 Verklaring over de in dit jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- o het bestuursverslag.
- o de overige gegevens

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- o met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- o alle informatie bevat die op grond van het Handboek verantwoording cultuursubsidies instellingen 2021-2024 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 het Handboek verantwoording cultuursubsidies Instellingen 2021-2024 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, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens, in overeenstemming met het Handboek verantwoording cultuursubsidies instellingen 2021-2024.

3 Beschrijving van de verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Handboek verantwoording cultuursubsidies instellingen 2021-2024. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de subsidiebeschikking en in de relevante wet- en regelgeving zoals uitgewerkt in paragraaf 2.3 van het Accountants-protocol cultuursubsidies instellingen 2021-2024.

In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving 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 genoemde verslaggevingsstelsels moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten 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 activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de instelling.

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, het Handboek verantwoording cultuursubsidies instellingen 2021-2024, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- o 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;
- o 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;
- o het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de beheerder en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- o 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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming 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 onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- o het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- o het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het toezichhoudende orgaan 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.

Nijmegen, 23 april 2024

Mengedé Accountants B.V.



R.P.A. Mengedé AA

Bijlage:

gewaarmerkte jaarrekening 2023 Stichting Popwaarts

Stichting Popwaarts
te Nijmegen

JAARREKENING 2023

A handwritten signature in blue ink, consisting of a vertical line followed by a stylized, cursive flourish.

Stichting Popwaarts
te Nijmegen

RAPPORT

BETREFFENDE DE JAARREKENING 2023

INHOUDSOPGAVE

RAPPORT		blz.
1	Algemeen	2
2	Samenstelling en presentatie jaarrekening	3
JAARREKENING 2023		
A	Samenvatting bestuursverslag	4
B	Grondslagen voor de financiële verslaggeving	6
C	Balans	7
D	Exploitatierekening	8
E	Toelichting op de balans	9
F	Toelichting op de exploitatierekening	12
G	Overzicht van de vaste activa	16



Het bestuur van Stichting Popwaarts
Berg en Dalseweg 127
6522 BE Nijmegen

Daalseweg 331
6523 CB Nijmegen
Telefoon: 024-3223519
E-mail: mail@cjfs.nl
IBAN: NL40.SNSB.0948.9609.14
BIC: SNSBNL2A
K.v.K. Nijmegen nr. 09103180
Beconnr. 432246
BTW nr. NL 001873757B98

datum: 23 april 2024
betreft: jaarrekening 2023

Geacht bestuur,

Hiermee brengen wij rapport uit van de door ons verrichte werkzaamheden betreffende de financiële verslaggeving van de activiteiten van Stichting Popwaarts over het jaar 2023.

1. ALGEMEEN

1.1 DOELSTELLING EN ACTIVITEITEN

Stichting Popwaarts organiseert het landelijk reizende popfestival Popronde, dat opkomend Nederlands muzikalent een podium geeft om zich te presenteren aan publiek, pers en professionals. Daarnaast realiseert Stichting Popwaarts diverse ondersteunende activiteiten gericht op talentontwikkeling en doorstroming.

De financiering van festival en activiteiten geschiedt door middel van subsidies van landelijke en lokale overheden, fondsen en bijdragen van lokale podia. Lokale podia dragen de programmakosten en leveren daarnaast een bijdrage aan de organisatiekosten.

Het organiserend bureau heeft 4 medewerkers in dienst.

1.2 FISCALE POSITIE

Sponsorbijdragen zijn belast tegen het algemene tarief van de omzetbelasting, entreegelden zijn belast tegen het verlaagde tarief.

Met ingang van 2012 past de stichting de vrijstelling voor de vennootschapsbelasting conform artikel 6, lid van de Wet op de Vennootschapsbelasting toe.

2. SAMENSTELLING EN PRESENTATIE JAARREKENING

Uw opdracht omvat het samenstellen van de jaarrekening vanuit de administratie, welke bestaat uit kasstaten, bank- en giroafschriften en kopieën van verzonden facturen. Deze administratie werd door ons geautomatiseerd verwerkt. Bij het opstellen van de jaarrekening is tevens gebruik gemaakt van de beschikbare balansgegevens per 1/1 en 31/12.

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de door het Ministerie van OC&W aan de financiële verantwoording gestelde eisen, zoals weergegeven in het Handboek verantwoording cultuursubsidies Instellingen 2021-2024.

De in de jaarrekening opgenomen begrotingscijfers zijn ontleend aan de bij het Ministerie van OC&W ingediende begroting 2021-2024.

Wij vertrouwen erop hiermee aan onze opdracht te hebben voldaan.

Met vriendelijke groet,
CJ Financiële Service
Daalseweg 331
6523 CB Nijmegen

C.P.T. Janssen

Samenvatting bestuursverslag

Het volledige Bestuursverslag is gepubliceerd in het bijgaande Festivalverslag, zie hoofdstuk 5. Dit betreft een samenvatting die vnl. betrekking heeft op de jaarrekening.

Toelichting exploitatieresultaat en verantwoording verkregen coronasteun

Separaat is de financiële afrekening van Stichting Popwaarts over het jaar 2023 aangereikt. Afgelopen editie hebben we wederom op de steun van de meeste gemeentes kunnen rekenen. Gezamenlijk zien zij het nut en de noodzaak van het jaarlijkse showcase-evenement voor hun stad en dragen gezamenlijk tamelijk stabiel bij. Ook de onderliggende talentontwikkelingsactiviteiten zoals Popronde Academy, de centrale opening en het Eindfeest - deze maken ook deel uit van de lokale aanvraag - worden meermaals benoemd in de beschikkingen, positief beoordeeld en onderschreven.

De editie 2023 was weer gratis toegankelijk voor publiek en in deze constructie droegen de locaties bij in programmering en organisatiekosten. De gemiddelde gage voor de acts heeft de afgelopen editie als gevolg van de ingevoerde fair-pay-maatregelen een behoorlijke sprong gemaakt, te weten van € 154,- / € 155,- in 2018 / 2019 naar € 202,75 in 2022. In 2023 is deze lijn verder doorgetrokken en steeg de gemiddelde gage met een goede € 10,- naar € 213,81. Het totaal dat de podia investeerden in talent - zij betaalden de acts die bij hen optraden - was met in totaal 1.378 optredens maal € 213,81 een kleine € 295.000,-.

Met het Amsterdams Fonds voor de Kunsten gingen we in gesprek naar aanleiding van hun afwijzingen in het verleden en voor 2023 ontvingen we een positief advies. We begrepen dat ze erg enthousiast waren na afloop van het Eindfeest in De Melkweg, en er is een gesprek gevoerd om de regelingen voor popmuzikanten via Popronde onder de aandacht bij de makers te brengen. Dat geeft vertrouwen in toekomstige aanvragen!

Aangezien de Popronde meer succesvol is geweest dan verwacht – ook in omvang – en er zodoende meer podia hebben deelgenomen zijn de bijdragen van podia meegevallen.

Wel geven de coördinatoren wederom in hun evaluatie aan, dat deelnemende podia 'Popronde wel duur vinden worden', daarom ook vaak niet meer meedoen of een jaartje overslaan. Het is - met de doorgevoerde prijzen voor de acts in het kader van Fair Pay - balanceren over een evenwichtsbalk.

Het exploitatieresultaat 2023 bedraagt een positief bedrag van € 26.057. Dit bedrag zal aangewend worden ten bate van voorzieningen en reserves, ter versterking van het eigen vermogen en 'de weerbaarheid'.

Samenvatting bestuursverslag (2)

In 2023 zijn extra uitgaven geweest voor vervangende personeelskosten als gevolg van langdurige uitval van een medewerker die een fulltime dienstverband voor bepaalde tijd had. Tevens werd het technisch productieteam gedurende de festivalperiode versterkt met 1 vaste kracht. Dit om de technisch coördinator te ontlasten en het team minder kwetsbaar voor eventuele uitval te maken. Tevens zien we dat acts steeds meer technische eisen hebben wat meer zorgvuldigheid vereist bij de programmering. Coördinatoren kunnen door de investering in extra mankracht voortaan in een vroeger stadium ondersteund worden.

We zien een verdere stijging van de lokale productiekosten – vnl. reis & verblijf – dit in lijn met de gestegen kosten voor (dagelijks) levensonderhoud en inflatie.

Het bedrag dat was gereserveerd voor de actualisatie van de website is meer dan volledig ingezet. Het resultaat is een eigentijdse, interactieve website. De agenda met optredens van (oud) Popronde acts - 'Live After Popronde' - heeft bijvoorbeeld een prominente plek op de homepage gekregen.

De bestemmingsreserve ten behoeve van 'secundaire arbeidsvoorzieningen' zoals scholing, opleiding en ten behoeve van verduurzaming is gedeeltelijk benut in 2023. Deze bestedingen zijn verantwoord in het resultaat van 2023.

Grondslagen voor de financiële verslaggeving

1. AANVULLENDE INFORMATIE

Naam rechtspersoon : Stichting Popwaarts
Rechtsvorm : Stichting
Zetel rechtspersoon : Nijmegen
Inschrijfnummer Kamer van Koophandel : 10044945

2. ALGEMENE GRONDSLAGEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

3. WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen historische kostprijs, onder aftrek van lineair berekende afschrijvingen volgens onderstaande afschrijvingspercentages:

Investerings

Kantoorapparatuur 20,0%

Vorraden

Deze worden, indien aanwezig, gewaardeerd tegen de historische kostprijs.

Overige activa en passiva

Deze worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

3. GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemene grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. 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.

Publieksinkomsten

Onder publieksinkomsten wordt verstaan inkomsten op basis van recette, uitkoop en partage. De verantwoording geschiedt in de periode waarin het festival plaatsvindt.

Subsidiegelden

Subsidiegelden worden verantwoord in de periode waarover de gelden zijn toegezegd.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op materiële vaste activa worden berekend op de hierboven onder het hoofd Waarderingsgrondslagen genoemde percentages.

Kosten

De kosten worden verantwoord ten laste van de rekening van baten en lasten in het jaar waarop zij betrekking hebben.

Balans

	31 dec 2023		31 dec 2022	
Activa	€	%	€	%
VASTE ACTIVA				
I Immateriële vaste activa	0	0,0	0	0,0
II Materiële vaste activa	17.876	3,8	17.221	3,5
III Financiële vaste activa	0	0,0	0	0,0
<i>Totale vaste activa</i>	<u>17.876</u>	<u>3,8</u>	<u>17.221</u>	<u>3,5</u>
VLOTTENDE ACTIVA				
I Voorraden	0	0,0	0	0,0
II Vorderingen	90.862	19,1	84.667	17,0
III Effecten	0	0,0	0	0,0
IV Liquide middelen	367.463	77,2	395.765	79,5
<i>Totale vlottende activa</i>	<u>458.325</u>	<u>96,2</u>	<u>480.432</u>	<u>96,5</u>
Totaal activa	<u>476.201</u>	<u>100,0</u>	<u>497.653</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
EIGEN VERMOGEN				
I Algemene reserve	183.430	38,5	124.800	25,1
II Herbestedingsreserve	0	0,0	25.000	5,0
III Bestemmingsreserve uitgaven 2023	27.427	5,8	35.000	7,0
<i>Totaal eigen vermogen</i>	<u>210.857</u>	<u>44,3</u>	<u>184.800</u>	<u>37,1</u>
VOORZIENINGEN				
V <i>Totaal voorzieningen</i>	<u>0</u>	<u>0,0</u>	<u>0</u>	<u>0,0</u>
LANGLOPENDE SCHULDEN				
VI <i>Totaal langlopende schulden</i>	<u>0</u>	<u>0,0</u>	<u>0</u>	<u>0,0</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Niet benutte RAOCC-subsidies	165.478	34,7	225.372	45,3
Belastingen en premies sv	12.233	2,6	14.340	2,9
Overige schulden	56.924	12,0	38.380	7,7
Overlopende passiva	30.709	6,4	34.761	7,0
VII <i>Totaal kortlopende schulden</i>	<u>265.344</u>	<u>55,7</u>	<u>312.853</u>	<u>62,9</u>
Totaal passiva	<u>476.201</u>	<u>100,0</u>	<u>497.653</u>	<u>100,0</u>

Exploitatierkening

	exploitatie 2023		begroting 2021-2024		exploitatie 2022	
	€	%	€	%	€	%
BATEN						
1 Publieksinkomsten binnenland (2+3+4+5)	1.281	0,1	0	0,0	10.088	1,1
2 Recette/kaartverkoop	0	0,0	0	0,0	9.936	1,1
3 Uitkoop	0	0,0	0	0,0	0	0,0
4 Partage	0	0,0	0	0,0	0	0,0
5 Overige publieksinkomsten	1.281	0,1	0	0,0	152	0,0
6 Publieksinkomsten buitenland	0	0,0	0	0,0	0	0,0
7 <i>Totaal publieksinkomsten (1+6)</i>	<i>1.281</i>	<i>0,1</i>	<i>0</i>	<i>0,0</i>	<i>10.088</i>	<i>1,1</i>
8 Sponsorinkomsten	0	0,0	35.000	2,9	0	0,0
9 Vergoedingen coproducent	34.150	3,8	505.000	41,7	31.225	3,4
10 Overige directe inkomsten	3.400	0,4	0	0,0	957	0,1
11 <i>Totaal overige directe inkomsten (8+9+10)</i>	<i>37.550</i>	<i>4,2</i>	<i>540.000</i>	<i>44,6</i>	<i>32.182</i>	<i>3,5</i>
12 <i>Totaal directe inkomsten (7+11)</i>	<i>38.831</i>	<i>4,3</i>	<i>540.000</i>	<i>44,6</i>	<i>42.270</i>	<i>4,6</i>
13 Indirecte inkomsten	0	0,0	0	0,0	0	0,0
14 Private middelen - particulieren	1.315	0,1	0	0,0	0	0,0
15 Private middelen - bedrijven	0	0,0	0	0,0	0	0,0
16 Private middelen - private fondsen	0	0,0	80.000	6,6	607	0,1
17 Private middelen - goede doelenloterijen	0	0,0	0	0,0	0	0,0
18 <i>Totale bijdragen uit private middelen (14+15+16+17)</i>	<i>1.315</i>	<i>0,1</i>	<i>80.000</i>	<i>6,6</i>	<i>607</i>	<i>0,1</i>
19 <i>Subtotaal eigen inkomsten (12+13+18)</i>	<i>40.146</i>	<i>4,5</i>	<i>620.000</i>	<i>51,2</i>	<i>42.877</i>	<i>4,7</i>
20 Baten in natura	0		0	0,0	0	
21 Structurele subsidies Ministerie OCW	464.638	51,8	390.000	32,2	435.927	47,5
22 Structurele subsidie provincies	38.126	4,3	0	0,0	10.000	1,1
23 Structurele subsidies gemeenten	29.271	3,3	0	0,0	33.323	3,6
24 Structurele subsidies overig	0	0,0	0	0,0	0	0,0
25 <i>Totaal structurele subsidies (21+22+23+24)</i>	<i>532.035</i>	<i>59,4</i>	<i>390.000</i>	<i>32,2</i>	<i>479.250</i>	<i>52,3</i>
26 Incidentele publieke subsidies	324.000	36,2	200.000	16,5	394.688	43,0
27 <i>Subtotaal subsidies (25+26)</i>	<i>856.035</i>	<i>95,5</i>	<i>590.000</i>	<i>48,8</i>	<i>873.938</i>	<i>95,3</i>
Totale baten (19+20+27)	896.181	100,0	1.210.000	100,0	916.815	100,0
Berekende Eigen Inkomensquote	4,5%		51,2%		4,7%	
Berekende Andere Inkomensquote	48,2%		67,8%		52,5%	
LASTEN						
1 Beheerlasten personeel	409.632	45,7	270.000	22,3	353.424	38,5
2 Beheerlasten materieel	73.891	8,2	55.000	4,5	72.771	7,9
3 <i>Totale beheerlasten (1+2)</i>	<i>483.523</i>	<i>54,0</i>	<i>325.000</i>	<i>26,9</i>	<i>426.195</i>	<i>46,5</i>
4 Activiteitenlasten personeel	176.860	19,7	0	0,0	165.253	18,0
5 Activiteitenlasten materieel	212.595	23,7	895.000	74,0	235.776	25,7
6 <i>Totale activiteitenlasten (4+5)</i>	<i>389.455</i>	<i>43,5</i>	<i>895.000</i>	<i>74,0</i>	<i>401.029</i>	<i>43,7</i>
<i>Totale lasten (3+6)</i>	<i>872.978</i>	<i>97,4</i>	<i>1.220.000</i>	<i>100,8</i>	<i>827.224</i>	<i>90,2</i>
7 <i>Saldo uit gewone bedrijfsvoering</i>	<i>23.203</i>	<i>2,6</i>	<i>-10.000</i>	<i>-0,8</i>	<i>89.591</i>	<i>9,8</i>
8 Saldo rentebaten / lasten	2.854	0,3	0	0,0	-1.275	-0,1
9 Saldo bijzondere baten / lasten	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Exploitatieresultaat	26.057	2,9	-10.000	-0,8	88.316	9,6
RESULTAATBESTEMMING						
Algemene reserve	58.630				28.316	
Vrijval herbestedingsreserve	-25.000				0	
Toevoeging herbestedingsreserve	0				25.000	
Vrijval bestemmingsreserve uitgaven 2023	-7.573				0	
Toevoeging bestemmingsreserve uitgaven 2023	0				35.000	
Totaal resultaatbestemming	26.057				88.316	

Toelichting op de balans

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
Activa	€	€
VASTE ACTIVA		
I Immateriële vaste activa	n.v.t.	n.v.t.
II Materiële vaste activa		
Apparatuur	16.652	17.221
Inventaris	1.224	0
<i>totaal materiële vaste activa</i>	<u>17.876</u>	<u>17.221</u>
III Financiële vaste activa	n.v.t.	n.v.t.
VLOTTENDE ACTIVA		
IV Voorraden	0	0
V Vorderingen		
Op debiteuren	15.139	14.289
Belastingen en premies sv	31.958	35.182
Te ontvangen subsidies	33.450	26.375
Overige vorderingen	3.860	137
Overlopende activa	6.455	8.684
<i>totaal vorderingen</i>	<u>90.862</u>	<u>84.667</u>
VI Effecten	n.v.t.	n.v.t.
VII Liquide middelen		
Kasgeld	482	482
Betaalrekeningen	19.558	55.752
Spaarrekeningen	347.423	339.531
<i>totaal liquide middelen</i>	<u>367.463</u>	<u>395.765</u>

Toelichting op de balans (2)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Passiva		
EIGEN VERMOGEN		
I Algemene reserve		
stand per 1/1	124.800	96.484
resultaat boekjaar (exclusief reserveringen)	58.630	28.316
<i>stand per 31/12</i>	<u>183.430</u>	<u>124.800</u>
II Herbestedingsreserve		
stand per 1/1	25.000	0
vrijval boekjaar	-25.000	0
reservering boekjaar	0	25.000
<i>stand per 31/12</i>	<u>0</u>	<u>25.000</u>
<p>Per 2022 is er een herbestedingsreserve gevormd voor kosten van vernieuwing van de website. Het gehele bedrag van de bestemmingsreserve is in 2023 benut.</p>		
III Bestemmingsreserve uitgaven 2023		
stand per 1/1	35.000	0
vrijval boekjaar	-7.573	0
reservering boekjaar	0	35.000
<i>stand per 31/12</i>	<u>27.427</u>	<u>35.000</u>
<p>Deze bestemmingsreserve is gevormd voor diverse verwachte uitgaven in 2023, zoals bijscholing/coaching en implementatie van vergroening en duurzaamheid.</p>		
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Niet benutte subsidies Covid-19 (RAOCC)		
stand per 1/1	225.372	319.664
uitgaven in boekjaar t.l.v. eerder ontvangen subsidies	-59.894	-94.292
<i>stand per 31/12</i>	<u>165.478</u>	<u>225.372</u>

Toelichting op de balans (3)

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Belastingen en premies sv		
Loonheffing	12.233	14.340
	<u>12.233</u>	<u>14.340</u>
Overige schulden		
Crediteuren	45.351	27.666
Reservering vakantiegeld	11.095	10.714
Te betalen nettoloon	478	0
	<u>56.924</u>	<u>38.380</u>
Overlopende passiva		
Vooruit ontvangen bedragen projecten	16.768	15.300
Te betalen projectkosten	0	91
Te betalen overige kosten	13.941	19.370
	<u>30.709</u>	<u>34.761</u>

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Vanaf 1 december 2014 huurt de stichting een kantoorruimte aan de Berg en Dalseweg 127 te Nijmegen. De huurprijs bedraagt € 11.664 op jaarbasis inclusief servicekosten. Het huurcontract heeft een looptijd van één jaar en de opzeggingstermijn bedraagt drie maanden.

Toelichting op de exploitatierekening

	exploitatie 2023	exploitatie 2022
BATEN	€	€
1 Publieksinkomsten		
2 Recette/kaartverkoop		
Recettes optredens	0	9.936
	<u>0</u>	<u>9.936</u>
4 Overige publieksinkomsten		
Merchandise	1.281	152
	<u>1.281</u>	<u>152</u>
9 Vergoedingen coproductent		
Bijdragen deelnemende podia	34.150	31.225
	<u>34.150</u>	<u>31.225</u>
10 Overige inkomsten		
Overige directe inkomsten	3400	957
	<u>3.400</u>	<u>957</u>
14 Private middelen - particulieren		
Donaties	1.315	0
	<u>1.315</u>	<u>0</u>
16 Private middelen - private fondsen		
Bijdragen van private fondsen		
Prins Bernhard Cultuurfonds	0	607
	<u>0</u>	<u>607</u>
21 Structurele subsidie Ministerie OCW		
Subsidie Basisinfrastructuur 2021-2024	464.638	435.927
	<u>464.638</u>	<u>435.927</u>
22 Structurele subsidies provincies		
Diverse subsidies provincies	38.126	10.000
	<u>38.126</u>	<u>10.000</u>
23 Structurele subsidies gemeenten		
Diverse subsidies gemeenten	29.271	33.323
	<u>29.271</u>	<u>33.323</u>

Toelichting op de exploitatierekening (2)

	exploitatie 2023	exploitatie 2022
BATEN (vervolg)	€	€
26 Incidentele publieke subsidies		
Incidentele subsidies Ministerie OCW (RAOCCC)	59.894	166.492
Incidentele subsidies provincies	0	23.250
Incidentele subsidies gemeenten	<u>264.106</u>	<u>204.946</u>
	<u>324.000</u>	<u>394.688</u>
LASTEN		
1 Beheerlasten personeel		
Medewerkers in loondienst		
Brutolonen	257.026	222.048
Werkgeverspremies swv	44.862	33.421
Pensioenlasten	17.968	15.933
Stagevergoedingen	3.575	2.489
Overige loonkosten	<u>3.140</u>	<u>0</u>
	326.571	273.891
Kosten arbodienst	587	570
Inhuur personeel	66.359	75.052
Overige personeelslasten	16.115	3.911
	<u>409.632</u>	<u>353.424</u>
2 Beheerlasten materieel		
Huisvesting		
Huur	8.401	8.064
Servicekosten	3.084	2.712
Overige huisvestingskosten	<u>0</u>	<u>0</u>
	11.485	10.776
Afschrijvingen		
Afschrijving apparatuur	5.226	3.491
Afschrijving inventaris	<u>273</u>	<u>0</u>
	5.499	3.491
Vervoerskosten		
Brandstofkosten	0	3.733
Bushuur	0	7.394
Belastingen en verzekeringen	0	0
Overige vervoerskosten	<u>0</u>	<u>834</u>
	0	11.961

Toelichting op de exploitatierekening (3)

	exploitatie 2023	exploitatie 2022
	€	€
2 Beheerlasten materieel (vervolg)		
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	1.238	573
Portokosten	116	668
Telecommunicatie	4.205	3.123
Automatiseringskosten	1.946	3.486
Inventariskosten	0	294
	<u>7.505</u>	<u>8.144</u>
Algemene kosten		
Representatie, zakenlunches, -diners	4.377	4.254
Bezoek seminars/optredens	6.748	3.550
Reis- en verblijfkosten	13.464	4.131
Verzekeringen	886	917
Contributies en abonnementen	2.815	3.985
Administratie, accountantskosten	17.343	18.972
Advieskosten	771	1.225
Zaalhuur/vergaderkosten	1.438	623
Bankkosten	919	496
Boetes Belastingdienst	555	208
Diverse algemene kosten	86	38
	<u>49.402</u>	<u>38.399</u>
	<u>73.891</u>	<u>72.771</u>
4 Activiteitenlasten personeel		
Inhuur lokale organisaties	39.505	38.225
Personeel techniek	37.296	43.756
Personeel publiciteit	78.663	61.383
Vrijwilligers	21.396	21.889
	<u>176.860</u>	<u>165.253</u>
5 Activiteitenlasten materieel		
Optredens	32.990	82.092
Techniek/livestreams	4.767	4.525
Reis- en verblijfksten	38.081	37.768
Publiciteit	89.197	70.420
Catering	32.665	32.252
Vervoerkosten	10.736	0
Overige kosten	4.159	8.719
	<u>212.595</u>	<u>235.776</u>
8 Rentebaten en -lasten		
Renteopbrengsten	3.462	0
Rentelasten	-608	-1.275
	<u>2.854</u>	<u>-1.275</u>

Toelichting op de exploitatierekening (4)

Werkzame personen

	exploitatie 2023			exploitatie 2022		
	aantal pers	aantal fte/uur	bedrag €	aantal pers	aantal fte/uur	bedrag €
Uren per werkweek fte		38 uur			38 uur	
Werknemers in vaste dienst (onbepaalde tijd)	4	3,63 fte	274.000	3	3,0 fte	242.600
Werknemer in tijdelijke dienst (bepaalde tijd)	1	0,95 fte	51.000	1	0,6 fte	28.600
Ingehuurde zelfstandigen / freelancers	49	4,0 fte	194.500	18	4,0 fte	189.500
Overige werkzame personen	62		60.900	62		58.500
Stagiair(e)s	5	1,3 fte	3.800	4	4,0 fte	3.700
Vrijwilligers	630			630		

Ondertekening

Datum: 23 april 2024

B.A.S. Broeder

M. van den Ouweland

Overzicht van de vaste activa

	aanschaf- datum	afschr perc	aanschaf- waarde	boek- waarde 1-jan	afschrij- ving 2023	boek- waarde 31-dec
Apparatuur		%	€	€	€	€
Apple iMac 21"	feb-17	20,0	1.411,57			
Apple iMac 21.5	mrt-19	20,0	1.409,84	328,89	282,00	46,89
MacBook 13	aug-20	20,0	990,91	412,73	247,80	164,93
MacBook Air 13	aug-20	20,0	1.238,84	739,12	198,24	540,88
MacBook 16	okt-20	20,0	2.230,58	1.226,73	446,16	780,57
MacBook 16	okt-20	20,0	2.230,58	1.226,73	446,16	780,57
Apple iMac 21.5	jan-21	20,0	1.677,31	1.028,92	335,52	693,40
Apple iMac 21.5	feb-21	20,0	1.009,22	623,54	201,84	421,70
Camera Sony A7 mark III	jul-21	20,0	1.907,44	1.363,83	381,48	982,35
Fotolamp Nanlite Forza	jul-21	20,0	808,26	577,92	161,64	416,28
DJ draaitafel occasion	sep-21	20,0	750,00	558,37	150,00	408,37
DJ draaitafel occasion	sep-21	20,0	750,00	558,37	150,00	408,37
Apple MacBook Pro 13,3	mrt-22	20,0	1.197,60	1.008,38	239,52	768,86
Projector & flightcases	sep-22	20,0	1.842,40	1.724,78	368,52	1.356,26
Lens Sigma 24-70mm F/2.8	sep-22	20,0	990,91	940,85	198,24	742,61
Harde schijf LaCie 2big RAID 16TB	nov-22	20,0	825,62	801,26	165,12	636,14
Camera Sony A7 mark IV body	nov-22	20,0	4.186,60	4.100,77	837,36	3.263,41
<i>Aanschaffingen boekjaar</i>						
MacBook Pro 14SG	jan-23	20,0	2.023,97		372,04	1.651,93
Apparatuur geluidstechniek	nov-23	20,0	2.631,89		43,86	2.588,03
totaal apparatuur			30.113,54	17.221,19	5.225,50	16.651,55
Inventaris						
		%	€	€	€	€
<i>Aanschaffingen boekjaar</i>						
Bureaustoelen	feb-23	20,0	1.497,00		272,70	1.224,30
totaal inventaris			1.497,00		272,70	1.224,30