



STICHTING PODIUM VICTORIE
verkorte jaarrekening 2023

INHOUD

- A. Algemeen
- B. Financieel verslag
 - 1. Grondslagen van financiële verslaggeving
 - 2. Balans per 31 december 2023
 - 3. Staat van Baten en Lasten van het boekjaar 2023

A. Algemeen

Vestigingsadres

Stichting Podium Victorie is gevestigd aan de Pettemerstraat 5, 1823 CW te Alkmaar.

Samenstelling Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft per 31 december 2023 de volgende samenstelling;

Dhr. R. Hamelynck (voorzitter) vanaf 01-04-2021
Mw. B.S.M.L. de Winter (vicevoorzitter) vanaf 01-04-2019
Mw. M.D. Groot-Glas (lid) vanaf 01-04-2019
Dhr. J.J.A Wiercx (lid) vanaf 01-04-2021

Financiering

De stichting wordt mede gefinancierd ingevolge de Kaderverordening Subsidieverstrekking Gemeente Alkmaar.

De subsidie 2023 van de Gemeente Alkmaar werd middels de subsidiebeschikking d.d. 20 december 2022 toegekend tot een bedrag van:

€ 1.252.999

De subsidie is toegekend voor het verzorgen van activiteiten op het gebied van popmuziek zoals beschreven in de subsidieaanvraag en activiteitenbeschrijving van 30 augustus 2022. De verantwoording met betrekking tot de activiteiten is opgenomen in het jaarverslag. De subsidie verantwoordingen van voorgaande jaren zijn volledig toegekend.

Toelichting bij de jaarrekening 2023 van Stichting Podium Victorie

De jaarrekening is opgemaakt d.d. 26 februari 2024.

De in de jaarrekening opgenomen exploitatiecijfers zijn afgezet tegen de gewijzigde begroting 2023. De directeur-bestuurder van Stichting Podium Victorie heeft de begroting vastgesteld d.d. 22 maart 2023. De leden van de Raad van Toezicht hebben de begroting d.d. 29 maart 2023 goedgekeurd. Door gemeente Alkmaar is toestemming verleend om deze begroting te hanteren in de jaarrekening in plaats van de bij de subsidie aanvraag ingediende begroting.

B. Financieel verslag

1. GRONDSLAGEN VAN DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Richtlijnen voor de verslaggeving

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW, RJ640 "Organisaties zonder winststreven" en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële Vaste Activa

Materiële vaste activa worden in de balans verwerkt indien het waarschijnlijk is dat de toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot dat actief zullen toekomen aan de onderneming en de kosten van het actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. Investeringsubsidies worden in mindering gebracht op de kostprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

Verbouwingen	: 10%
Inventaris	: 10%-20%

Ter zake van verwachte kosten van periodiek groot onderhoud aan gebouwen, installaties e.d. wordt een voorziening gevormd.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen laatste inkoopprijs. Deze bestaat uit de verkrijgingsprijs en overige kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde inclusief transactiekosten. De vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen, onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid. De nominale waarde van een actief is de hoofdsom die wordt genoemd in de overeenkomst waaruit het actief is ontstaan.

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt hiermee rekening gehouden bij de waardering.

Kuisposten PIN betreffen de nog te ontvangen pinbetalingen, waarbij de pinbetalingen pas een aantal dagen later daadwerkelijk op de bank wordt ontvangen. Dit betekent dat het saldo op het moment van de pinbetalingen niet ter vrije beschikking staat.

Algemene reserve

De financiële resultaten betreffende reguliere werkzaamheden en projecten, welke zijn gesubsidieerd door gemeente Alkmaar, komen ten goede c.q. ten laste van deze reserve.

De reserve is gevormd conform de algemene subsidieverordering van de gemeente Alkmaar. Over het ten gunste brengen van het positieve resultaat aan de reserves is door gemeente Alkmaar goedkeuring verleend.

Bestemmingsreserve

Het bestuur heeft ten behoeve van toekomstige herhuisvesting een bestemmingsreserve gevormd. De Raad van Toezicht heeft dit goedgekeurd.

Het bestuur heeft ten behoeve van toekomstige vervangingsinvesteringen een bestemmingsreserve gevormd. De Raad van Toezicht heeft dit goedgekeurd.

Voorziening onderhoud

De voorziening onderhoud betreft te verwachten toekomstige uitgaven aan onderhoud, gebaseerd op een onderhoudsplan.

De toevoegingen aan de voorziening worden bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt. Voor het opbouwen van de onderhoudsvoorziening heeft deze het karakter van egalisatievoorziening waardoor deze gewoonlijk gewaardeerd wordt tegen nominale waarde.

Schulden

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode. De effectieve rente wordt direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

De kortlopende schulden worden gewaardeerd op de nominale waarde.

Overige Activa en Passiva

Waardering vindt plaats tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengst in het boekjaar enerzijds en de kosten op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs daarvan anderzijds.

Resultaten worden slechts verantwoord, voor zover zij op de balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong voor het einde van het boekjaar worden in acht genomen, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

Vergelijking met voorgaand jaar

De vergelijkende cijfers zijn niet gewijzigd en er hebben geen wijzigingen plaatsgevonden in de grondslagen.

Opbrengsten

Dit is de opbrengst uit ontvangen subsidies, horeca omzet en entreegelden, fondsen, sponsoring en opbrengsten van overige activiteiten. Opbrengsten worden als zodanig verwerkt wanneer de stichting alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's met betrekking tot de goederen/diensten heeft overgedragen aan de afnemer, het bedrag van de opbrengst op betrouwbare wijze worden kan bepaald en het waarschijnlijk is dat de economische voordelen aan de stichting zullen toevloeien.

Inkopen

De op de horecaopbrengsten direct drukkende kosten zijn gebaseerd op de historische kostprijs.

Personeelsbeloningen

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de stichting.

Pensioenen

De stichting heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegde-bijdrageregeling: de verplichtingen van de onderneming gaan niet verder dan het betalen van een jaarlijkse bijdrage aan PFZW. De in de toekomst te betalen bijdragen zullen mede afhankelijk zijn van de ontwikkelingen van de arbeidsvoorwaarden in de sector en van de rendementen die het pensioenfonds behaalt op de belegde bijdragen. De dekkingsgraad van PFZW bedraagt 106,3% (december 2023). De stichting treft geen voorziening voor eventuele toekomstige verhogingen van de bijdragen. Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan de pensioenuitvoerder verschuldigde pensioenpremies.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa.

Overige bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

ALGEMEEN

Personeel

Ultimo boekjaar waren er 47 personen (2022: 43 personen) in loondienst bij Podium Victorie. Hiervan zijn 26 medewerkers oproepkrachten (2022: 24 oproepkrachten), dit betreft 0 uren contracten. De niet-oproepcontracten bedragen ultimo 2023 14,95 fte (2022: 14,24 fte). Gemiddeld was het aantal fte inclusief oproepkrachten 2023: 18,05 (2022: 17,3).

Aard van de activiteiten

De stichting heeft ten doel:

- Het realiseren en instandhouden van een gedifferentieerde en laagdrempelige infrastructuur voor popmuziek en popcultuur.
- Het integreren van popmuziek en popcultuur in het culturele leven en uitgaansleven in Alkmaar en de regio Noord-Holland Noord.
- Het ontwikkelen en begeleiden van talent op het gebied van popcultuur, zowel bij de actieve of passieve deelname aan cultuuruitingen als bij alle popcultuur ondersteunende diensten en werkzaamheden.
- Het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Inschrijving handelsregister

De stichting is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Alkmaar onder nummer 37143113.

2. BALANS NA RESULTAATBESTEMMING

	31 dec. 2023		31 dec. 2022	
	€	€	€	€
<u>Materiële vaste activa</u>				
Verbouwing en inrichting		112.093		138.988
Inventaris		140.416		134.681
		<u>252.509</u>		<u>273.669</u>
<u>Vlottende activa</u>				
<u>Voorraden</u>				
Voorraad goederen			33.403	34.939
<u>Vorderingen</u>				
Debiteuren		44.340		32.055
Belastingen en sociale premies		21.043		11.953
Overige vorderingen		45.085		149.584
Vooruitbetaalde bedragen		125.436		93.774
		<u>235.903</u>		<u>287.366</u>
<u>Liquide middelen</u>			1.713.693	1.333.877
		<u>2.235.508</u>		<u>1.929.851</u>

	31 dec. 2023		31 dec. 2022	
	€	€	€	€
<u>Passiva</u>				
<u>Eigen vermogen</u>				
			1.020.787	948.344
<u>Voorziening onderhoud</u>			188.247	197.669
<u>Kortlopende schulden</u>				
Crediteuren		266.069		153.106
Belastingen en sociale premies		48.736		36.588
Overige schulden		711.667		594.144
		<u>1.026.473</u>		<u>783.838</u>
		<u>2.235.508</u>		<u>1.929.851</u>

3. STAAT VAN BATEN EN LASTEN VAN HET BOEKJAAR 2023

	Begroting 2023		Realisatie 2023		Realisatie 2022	
	€	€	€	€	€	€
Subsidies		1.342.374		1.515.455		1.417.177
Opbrengst activiteiten		3.528.274		3.417.593		2.718.305
<u>OPBRENGSTEN</u>		<u>4.870.648</u>		<u>4.933.048</u>		<u>4.135.482</u>
<u>INKOPEN</u>		<u>344.907</u>		<u>292.130</u>		<u>325.235</u>
Activiteitenkosten	2.317.181		2.283.481		1.780.187	
Personeelskosten	1.230.294		1.249.364		1.146.041	
Huisvestingskosten	821.507		779.881		762.849	
Afschrijvingskosten	83.000		74.903		79.958	
Kantoorkosten	40.900		50.936		37.805	
Algemene kosten	111.158		124.283		114.866	
<u>OVERIGE KOSTEN</u>		<u>4.604.040</u>		<u>4.562.847</u>		<u>3.921.706</u>
		<u>78.299-</u>		<u>78.070</u>		<u>111.458-</u>
Rente en bankkosten		12.000		5.626		15.039
		<u>90.299-</u>		<u>72.444</u>		<u>126.497-</u>
<u>RESULTAAT</u>	Exploitatie-tekort	<u>90.299-</u>	Exploitatie-overschot	<u>72.444</u>	Exploitatie-tekort	<u>126.497-</u>
Voorstel resultaat bestemming:						
Onttrekking/toevoeging eigen vermogen				20.784		238.895-
Onttrekking/toevoeging bestemmingsreserve herhuisvesting				11.802-		11.802-
Onttrekking/toevoeging bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen				63.462		124.200
Resultaat boekjaar				<u>72.444</u>		<u>126.497-</u>