

**Stichting Poppodium
Grenswerk**

te Gemeente Venlo

**Rapport inzake de
jaarrekening 2023**

Inhoudsopgave

Bestuursverslag	3
Bestuursverslag	4
Jaarrekening	11
Balans per 31 december 2023	12
Staat van baten en lasten over 2023	14
Kasstroomoverzicht over 2023	15
Algemene toelichting	16
Grondslagen voor financiële verslaggeving	17
Toelichting op balans	22
Toelichting op staat van baten en lasten	28
Overige toelichtingen	32
Overige gegevens	34
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	35

BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag

Organisatie en bestuur

Doelstelling, beleid en activiteiten

Algemeen

Voor het volledige gecomprimeerde jaarverslag van Stichting Poppodium Grenswerk en Poppodium Grenswerk B.V. wordt verwezen naar het Inhoudelijk Jaarverslag 2023 van Poppodium Grenswerk. Hier wordt volstaan met een korte samenvatting specifiek voor de stichting.

Missie, visie en beleid

Grenswerk is hét poppodium van Noord-Limburg en toonaangevend voor heel Limburg. Grenswerk is er voor alle leeftijden, elke achtergrond en smaakvoorkeur. Grenswerk houdt zich bezig met popcultuur in de breedste zin van het woord. Grenswerk programmeert populair, vernieuwend, verdiepend en altijd van hoge kwaliteit. Grenswerk werkt als aanjager continu samen met artiesten, festivals, culturele instellingen, scholen, bedrijven en andere organisaties en vormt een broedplaats voor creatief talent. Grenswerk investeert in talent en educatie voor een duurzaam popklimaat, nu en straks. En, *last but not least*: Grenswerk heeft een geweldig gebouw en wil dat optimaal benutten en delen. Zo creëert Grenswerk een bruisende plek én een wijdvertakt muziekn netwerk dat de popcultuur in de regio naar een hoger niveau tilt en Venlo als stad een stuk aantrekkelijker maakt.

Alle beleidsdoelstellingen van Grenswerk zijn te lezen in de beleidsnota 2020 – 2024 ‘Op koers’. Deze is downloaden op de website van Grenswerk, evenals het inhoudelijke jaarverslag 2022.

Samenstelling bestuur

Bestuur:

- T. den Dekker (voorzitter)
- S.G.J. Tans (penningmeester)
- L.J.W. Godding (secretaris)
- D.J. Dorpmans (bestuurder)
- H.P.L. Muijsers (bestuurder)

Kantoor:

- Stichting Poppodium Grenswerk, statutair gevestigd te Venlo, feitelijk gevestigd op Peperstraat 10, 5911 HA te Venlo
- Telefoon: 077 3266530
- Website: www.grenswerk.nl

Activiteiten verslagjaar

Bezoekersaantallen

In 2023 bracht Grenswerk 45.083 bezoekers op de been voor een door ons georganiseerde show of activiteit. Daarvan kochten bijna 28.000 bezoekers een ticket. We organiseerden in 2023 in totaal meer dan 350 activiteiten in ons gebouw en op externe locaties.

Hoogtepunten in programma

Ook in 2023 programmeerden we weer een breed scala aan muzikale genres. Een succesvolle mix van mainstream en niche. Hoogtepunten waren de shows van *Lords of the Underground & Non Phixion* (hip hop), *ADF Samski* (hip hop), *The Purple Jam* (soul en funk), *Classic Hits in Concert* (tribute) en *Wende* (pop). We programmeerden nóg vaker dan voorheen buiten de deur en lanceerden een aantal nieuwe, eigen concepten waaronder *Onbegrensd* (hard techno) en *Hard Impact* (hard dance en hardcore). In maart 2023 wonnen we met online radiostation *TrapLab Radio* de *Limburgse Popprijs 2022* in de categorie 'Beste Limburgse Initiatief'. Deze categorie richt zich op initiatieven of projecten die uit de Limburgse popscene zijn ontstaan.

Samenwerkingen

In 2023 werkten we samen met onze vaste partners *Maaspoort, Co. de Cultuurontwikkelaar, Museum van Bommel van Dam, Bibliotheek Venlo, Zomerparkfeest, Limburgs Museum, Pop in Limburg, Popronde, Omroep Venlo, Filmtheater De Nieuwe Scène, CityCinema Venlo, Jazz Maastricht, Daelzicht, Venlo Partners, Gemeente Venlo* en *Provincie Limburg*. In 2023 ontstonden nieuwe projecten of samenwerkingen met onder andere *Aangenaam, COC Limburg, Quartier 77, Hesselmans BV, Rumah Recordings, Venlatino, Reform Training, Mynergy* en *Tino Snijtshuvel & Zonen*.

Talentontwikkeling en educatie

Projecten met focus op talentontwikkeling waren dit jaar: de doorontwikkeling van *TrapLab Radio, Nieuwe Helden, De Steun* en *Kunstbende*. Ook de bereidden we ons voor op een nieuwe editie van *The Break Out Sessions* in 2024. We verzorgden speelplekken door middel van onder andere stage hosting op *Op Dreef Festival, Zomerparkfeest* en stadsfestival *Aan De Waterkant*. Op het gebied van educatie werkten we aan diverse projecten, zoals een muziekworkshops en een concert voor 785 basisschoolleerlingen in het kader van de Kindermuziekweek 2023. We lanceerden *RockSkool*, een naschoolse activiteit waarbij kinderen samen een rockband vormen en spelenderwijs kennismaken met muziek. In samenwerking met lokale softwareontwikkelaars hebben we in 2023 ons reserveringssysteem voor de repetitieruimtes, *Verdieping Nul*, vernieuwd en verbeterd.

Horeca

In ons muziekcafé ontvingen we in 2023 ongeveer 24.200 bezoekers. Hoogtepunten in ons muziekcafé waren in 2023 de *TrapLab Hangout Sessions, Poetry Slam, COC avonden* en de samenwerking met studenten van *University College Venlo* van *Maastricht University Venlo*. In 2023 waren we voor het eerst, naast de Grenswerk Area, ook met een foodstand te vinden op *Zomerparkfeest*. De grootste uitdagingen van 2023 waren het vinden van bekwaam horecapersoneel en het omgaan met stijgende inkooprijzen. In 2023 zorgden we ervoor dat meer dan de helft van onze menukaart bestaat uit vegetarische en veganistische gerechten. Hiermee lopen we alvast vooruit op de ambities uit de Grenswerk Beleidsnota 2024 – 2027.

Duurzaamheidsinitiatieven

We zijn in 2023 gestart met een duurzaamheidstoeslag op consumpties die worden geserveerd in de herbruikbare hard cups. Deze toeslag vervangt het systeem met de groene retour-token. We merken dat er sinds de invoering van de toeslag meer hard cups worden teruggebracht naar de bar. Dit zorgt ervoor dat bickers minder snel beschadigen en hierdoor kunnen we ze vaker opnieuw gebruiken. Verder onderzochten we de verschillen in dienstverlening van diverse

afvalverwerkingsbedrijven op het gebied van inzicht in ons afval. Op basis van dit onderzoek kiezen we in 2024 voor een samenwerking met een ander afvalverwerkingsbedrijf dan voorheen. Deze nieuwe leverancier maakt voor ons inzichtelijk welke soorten afval we weggooien en welke reststromen hierbij horen. In samenwerking met gemeente Venlo werkten we volop aan de realisatie van onder andere zonnepanelen en een volledig gasloos podium. We wachten op de mogelijkheid tot aansluiting op het stroomnetwerk en vanaf dat moment kunnen we verder met het verduurzamen van energievoorzieningen op en in ons pand. Verder bereidden we ons voor op de verbouwing van onze keuken, die inmiddels volledig gasloos is. Ook zijn we gestart met een offertetraject voor het aanschaffen van een nieuwe LED lichtset, die een besparing van meer dan 50% moet opleveren.

Bedrijfsvoering

Stichting Poppodium Grenswerk

De entiteit die Grenswerk exploiteert is *Stichting Poppodium Grenswerk*. Deze stichting heeft een bestuur. Het bestuur is eindverantwoordelijk voor de gang van zaken bij Grenswerk en heeft de bedrijfsvoering van de organisatie gedelegeerd naar de directeur van Grenswerk. Het bestuur is onbezoldigd verbonden aan de stichting en overlegt maandelijks met de directeur over de algemene voortgang. Alle inhoudelijke activiteiten – dat wil zeggen, shows, producties en clubavonden – vallen onder de stichting. De Horeca-exploitatie – Grenswerk Café en verhuur – valt onder de *Poppodium Grenswerk B.V.* De stichting is enig aandeelhouder van de B.V. waardoor alle uit deze B.V. voortvloeiende winsten ten goede komen aan de stichting. Voor de omzetbelasting is sprake van een fiscale eenheid.

Governance Code

De Governance Code Cultuur uit 2019 is de huidige Governance Code voor de culturele sector in Nederland. Deze code is een uitgave van *Cultuur+Ondernemen*, het kennisplatform voor ondernemerschap in de culturele en creatieve sector. De Governance Code is een instrument voor goed bestuur en toezicht in de cultuursector. Het bestuur van Stichting Poppodium Grenswerk past de principes en aanbevelingen uit deze code toe. Het inhoudelijke jaarverslag 2022 van Grenswerk gaat nader in op de toepassing van de Governance Code in 2022.

Samenstelling bestuur

In 2023 bestond het bestuur van Stichting Poppodium Grenswerk uit Teun den Dekker (voorzitter), Lenny Godding (secretaris), Simon Tans (penningmeester), Minggus Dorpmans en Hanneke Muijsers. Na een zorgvuldige sollicitatie- en selectieprocedure werd Nanne Reijnders in mei 2023 geïnstalleerd als bestuursondersteuner. Deze functie is onbezoldigd en ondersteunt bestuur en directie bij vergaderingen en administratieve zaken.

Evaluatie bestuur

In september 2023 heeft het bestuur, onder begeleiding van een externe deskundige van kennisplatform *Cultuur+Ondernemen*, een grondige zelfevaluatie uitgevoerd. Deze evaluatie was voorbereidend op de transitie van het bestuursmodel naar een Raad van Toezicht model. De evaluatie bood belangrijke inzichten in de huidige en toekomstige structuur en in de werking van het bestuur. Geïdentificeerde actiepunten vragen om kritische reflectie op de eigen rolinvulling van bestuursleden, het waarborgen van diversiteit binnen het bestuur en het consistent agenderen van mogelijke belangenverstrengeling. Deze actiepunten zijn gericht op het versterken van het bestuurlijke kader, wat bijdraagt aan een meer gerichte en effectieve governance binnen Grenswerk.

Managementteam

Grenswerk opereert vanuit drie duidelijk omkaderde afdelingen: artistiek, operationeel en horeca. Aan het hoofd van elke afdeling staat een teamleider die deel uitmaakt van het managementteam: een artistiek leider, een operationeel leider en een horecamanager. Samen

met de directeur wordt vanuit dit team de strategische en tactische koers bepaald.

Medewerkers Stichting

Het vaste team van Stichting Poppodium Grenswerk bestond eind 2023 uit twaalf vaste medewerkers voor in totaal 7,29 fte. Dit waren Tim Gaal (directeur), Gillian Tongue (administrateur), Lieke Lenders (programmeur dance en hiphop), Bart Jansen (programmeur pop), Sjuul Stultjens (coördinator marketing en publiciteit), Wieneke Lamers (educatief medewerker), Anne Grubben (junior marketeer), Charlotte van Boekhold (operationeel leider), Mano van den Beuken (coördinator productie en techniek), Tarik Ait Moh N'ait Lhaj (personeelsplanner en vrijwilligerscoördinator), Sander Berkhout (lichttechnicus) en Joep Schouren (medewerker technisch onderhoud).

Het vaste team werd versterkt door twee freelancers op basis van een managementovereenkomst: Darko Esser (artistiek leider, 0,63 fte) en Bart Cremers (horecamanager, 0,84 fte). De positie van programmeur pop werd tot april 2023 op freelancebasis ingevuld door Hugo Berends (0,31 fte). Vanaf april 2023 trad Bart Jansen aan als programmeur pop (0,42 fte). Financiële controlewerkzaamheden (2 uur per week) werden uitbesteed aan *Maaspoort* via een inleen overeenkomst.

Op het vaste team van Stichting Poppodium Grenswerk is de CAO van Nederlandse Poppodia en Festivals van toepassing (CAO-NPF). Per september 2020 is voor dit team een pensioenvoorziening afgesloten bij PNO Media. Hiermee voldoen we aan de aangekondigde uitbreiding van de CAO, die per 1 januari 2024 verplicht wordt.

Medewerkers B.V.

Het vaste horecateam bestond eind 2023 uit 7 vaste medewerkers, voor in totaal 4,95 fte. Dit team omvatte Cliff Schraven (chef-kok), Dennis Gruijters (souschef), Celine van Groenendaal (bedrijfsleider van het muziekcafé), Natasja Verstappen (medewerker bediening), Shayne Janssen (assistent-horecamedewerker), Jarno Vos (BBL-horecamedewerker) en Lieke Lenders, die voornamelijk als programmeur werkt binnen het team van de stichting maar ook enkele uren per week in de bediening staat. De positie van horecamanager werd tot mei 2023 vervuld door Bert Marsman, waarna Bart Cremers deze functie vanaf september op zich nam via een managementovereenkomst onder de stichting.

Het vaste team van Poppodium Grenswerk BV wordt ondersteund door een dertigtal hulpkrachten die flexibel worden ingezet in het muziekcafé, in de zaal en bij verhuur. Op alle medewerkers van Poppodium Grenswerk BV is de Horeca CAO van toepassing en iedereen is aangesloten bij Pensioenfonds Horeca & Catering.

Stageplekken

In 2023 boden we zeven studenten een stageplek aan. Deze studenten kwamen van de opleidingen *ROC Tilburg* (richting Event Producer), *het Wildveld* (richting horeca en hospitality), *VSO Velddijk* (richting dienstverlening), *SintLucas* (richtingen ruimtelijke vormgeving en media vormgeving), *Herman Brood Academie* (richting Music Industry Professional) en *College Den Hulster* (snuffelstage stagehand en artist handling).

Vrijwilligers

In de periode 2020 – 2022 nam het vrijwilligersbestand van Grenswerk flink af, onder andere vanwege de coronacrisis. We namens ons daarom voor om meer tijd steken in onze vaste vrijwilligers en in de werving van nieuwe vrijwilligers. Dit hebben we in 2023 gedaan door middel van nieuwe activiteiten, een nieuwe overlegvorm en het trainen van technische vrijwilligers met de ambitie en het talent om door te groeien binnen onze organisatie. Zo zijn we in 2023 zijn we gestart met het *Grenswerk Vrijwilligerscafé*, een laagdrempelige avond die we twee keer per maand organiseren. Het doel van deze avonden is het faciliteren van informele

ontmoeting tussen vrijwilligers. Naast het *Grenswerk Vrijwilligerscafé* zijn we vrijwilligers gaan uitnodigen voor plenaire bijeenkomsten. Hierdoor worden vrijwilligers directer betrokken bij de thema's en plannen die de organisatie en het managementteam bezighouden. Vrijwilligers geven aan dat ze zich door deze nieuwe overlegvorm meer verbonden voelen met de organisatie dan voorheen. Mede door deze stappen groeide onze vrijwilligerspoule naar het aantal van ongeveer tachtig actieve vrijwilligers. Hiermee zijn we weer op het aantal van vóór de coronacrisis.

Financieel verslag

Over 2023 is een negatief resultaat gerealiseerd van € -41.721 (begroot: € -56.350; 2022: € 51.365).

In vergelijking met 2022 is sprake geweest van lagere baten in 2023 van € 22.296 (2023: € 1.407.759; 2022: € 1.430.055). De opbrengsten uit hoofde van activiteiten waren € 42.822 hoger, voornamelijk door hogere ticketopbrengsten. Over 2023 was sprake van lagere subsidiebaten voor een bedrag van € 73.442. In 2022 is sprake geweest van subsidies in het kader van coronasteun. Over 2023 zijn door de gemeente Venlo aanvullend subsidies verleend ter compensatie van energielasten en inflatie respectievelijk van € 53.295 en € 14.715. Ook is over 2023 een bijdrage ontvangen vanuit het Prins Bernhard Cultuurfonds van € 30.000.

De exploitatielasten bedroegen over 2023 in totaal € 1.489.174 en waren € 55.106 hoger in vergelijking met 2022. De grootste stijging van de lasten uit zich in de huisvestingslasten (toename van € 53.911). De energielasten zijn gestegen met € 42.564 naar € 101.287.

Met betrekking tot het personeel is in de loop van 2023 sprake geweest van een verschuiving van personeel in vaste dienst naar inhuur van personeel. De loonkosten zijn gedaald met € 31.632 in vergelijking met 2022.

Het resultaat van dochtermaatschappij Poppodium Grenswerk B.V. bedroeg over 2023 € 40.961 (2022: € 54.463).

Het saldo van (des-)investeringen bedroeg over 2023 € 126.132. De belangrijkste investering heeft betrekking op de nieuwe keuken. In 2023 bedroegen de investeringsuitgaven hiervoor € 64.580. De investering in de keuken zal in 2024 worden afgerond. Voor 2024 wordt voor de keuken nog € 82.000 aan investeringsuitgaven verwacht (zie ook hierna). Andere investeringen in 2023 hadden onder meer betrekking op inventaris en automatisering.

Van het resultaat ad € -41.721 is een bedrag van € 76.700 op basis van afstemming met de Gemeente Venlo toegevoegd aan het bestemmingsfonds voor vervangingsinvesteringen. Een bedrag van € 118.421 is in mindering gebracht op de overige reserves.

Eind 2023 bedraagt het vermogen van de stichting € 476.621 (solvabiliteit van 46,8%; eind 2022: 60,2%). Het netto-werkkapitaal bedraagt per 31 december 2023 € 122.906 (eind 2022: € 115.265). Onder het netto-werkkapitaal is een vordering op dochtermaatschappij Poppodium Grenswerk B.V. begrepen van € 326.082. Op deze vordering is een voorziening getroffen van € 123.698, ter grootte van het negatieve eigen vermogen van Poppodium Grenswerk B.V. per 31 december 2023. Door Stichting Poppodium Grenswerk is aan Poppodium Grenswerk B.V. bevestigd dat Stichting Poppodium Grenswerk haar vordering niet opeist gedurende minimaal één jaar na de datum van opmaken van de jaarrekening indien de financiële positie van Poppodium Grenswerk B.V. dit niet toelaat.

Voor de financiering van de keuken is in 2023 een lening ontvangen van Rabobank van € 140.000. Aflossing geschiedt over een periode van tien jaar. De overeengekomen rente is 6,55%. Er wordt geen gebruik gemaakt van financiële derivaten.

Toekomstgerichte informatie

Transitie naar Raad van Toezicht

In september 2022 heeft het bestuur besloten om het huidige bestuursmodel te veranderen naar een Raad van Toezicht model. Een besluit dat aansluit bij de veranderingen die de organisatie doormaakte de afgelopen jaren. De transitie richting Raad van Toezicht model wordt geleidelijk doorgevoerd, met als doel om het nieuwe model per 1 januari 2025 te formaliseren. In 2023 vonden naast reguliere bestuursvergaderingen diverse transitievergaderingen plaats, waarbij onder andere reglementen, vergaderprocedures en de financiële organisatie werden besproken. Ook de noodzaak om competenties voor het managementteam, de staf en de directiefunctie verder uit te werken werden besproken. Het proces ter voorbereiding op de transitie van bestuursmodel naar Raad van Toezicht model wordt in 2024 voortgezet.

Beleidsnota 2024-2027

Het team van Grenswerk heeft in 2023 gewerkt aan het opstellen van een nieuwe beleidsnota voor de periode 2024 - 2027. Dit plan is in september 2023 afgerond en wordt vanaf 1 januari 2024 uitgevoerd. In deze beleidsnota worden de inhoudelijke lijnen uit de beleidsnota 2020-2024 voortgezet, maar met een grotere nadruk op diversificatie van programma en aantrekken van verschillende bezoekersdoelgroepen. Daarnaast zijn er duidelijke focuspunten op de thema's inclusie, duurzaamheid en digitale transitie. De ambities en doelstellingen sluiten naadloos aan bij de Cultuurvisie van de gemeente Venlo en ondersteunen de overkoepelende strategische visie voor 2030 (alsmede de aangescherpte versie voor 2040).

Herindexering exploitatiesubsidie 2024-2027

Op basis van de meerjarenbegroting, die deel uitmaakt van de beleidsnota 2024-2027, heeft de gemeente Venlo aan Grenswerk per 2024 een structurele verhoging van € 82.500 van de exploitatiesubsidie toegekend. Dit komt boven op het besluit om de subsidie-indexeringen te herindexeren voor 2022 en 2023. De indexeringen van de exploitatiesubsidie waren de afgelopen jaren sterk achterbleven bij de werkelijke loon- en kostenstijgingen. Voor de komende jaren zal er tevens een meer waarheidsgetrouwe indexering worden toegepast. De verhoging van zowel exploitatiesubsidie als indexering waren noodzakelijk om de aanzienlijke stijgingen van lonen, energieprijzen en algemene inkoopkosten (als gevolg van sterke inflatie) te compenseren. Zonder deze verhoging zouden de toegangsprijzen voor onze activiteiten aanzienlijk moeten stijgen, wat een drempelverhogend effect zou hebben met kans op uitsluiting van doelgroepen. Bovendien zou dit een negatieve invloed hebben op het gevarieerde aanbod van verdiepende, vernieuwende acts en op het aanbod van talentontwikkeling en educatie. Onze dank gaat uit naar de gemeente Venlo voor het delen van onze inzichten, alsmede voor de erkenning en het vertrouwen dat uit deze beslissingen spreekt.

Investeringsplan

In april 2024 is door het bestuur een investeringsplan voor de periode 2024-2032 vastgesteld. Het plan werd opgesteld door het managementteam en is getoetst en aangescherpt door een consultant van Wiebenga Consultancy middels een adviesrapport. Voor 2024 bedragen de investeringsuitgaven volgens het plan € 229.000. Dit is exclusief de investeringsuitgaven in 2024 voor de keuken. Deze bedragen naar verwachting € 82.000. In 2023 hebben reeds uitgaven voor de keuken plaatsgevonden voor een bedrag van € 64.580.

Continuïteitsveronderstelling

De continuïteit van Stichting Poppodium Grenswerk is afhankelijk van de toekenning en vaststelling van (meerjarige) subsidie. Voor 2024 tot en met 2027 is de subsidie van de gemeente Venlo toegezegd. De stichting heeft een investeringsplan opgesteld voor de jaren 2024 tot en met 2032. Om het plan volledig te kunnen uitvoeren is additionele financiering benodigd. Per de datum van het opmaken van de jaarrekening over 2023 is nog geen additionele financiering toegezegd. Op grond van:

- de forecast 2024 voor de groep, en de verwachtingen van het bestuur met betrekking tot de resultaten voor de jaren 2025 tot en met 2027;
- de toegezegde subsidie voor de jaren 2024 tot en met 2027 door de gemeente Venlo;
- de financiële positie van Stichting Poppodium Grenswerk per 31 december 2023; en
- de mogelijkheid om gewenste investeringen uit te stellen cq. niet te laten plaatsvinden indien geen additionele financiering is ontvangen,

is de jaarrekening door het bestuur opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

Venlo, 29 april 2024

Naam bestuurders
T. den Dekker (voorzitter)

Handtekening

S.G.J. Tans (penningmeester)

L.J.W. Godding (secretaris)

D.J. Dorpmans (bestuurder)

H.P.L. Muijsers (bestuurder)

JAARREKENING

Balans per 31 december 2023

Activa

*(na voorstel
resultaatbestemming)*

	€	31 dec 2023 €	€	31 dec 2022 €
<i>Vaste activa</i>				
Immateriële vaste activa		568		1.344
Materiële vaste activa		474.314		401.732
Financiële vaste activa		1		1
<i>Vlottende activa</i>				
Voorraden		851		2.550
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	5.784		15.009	
Groepsmaatschappijen	202.384		187.390	
Belastingvorderingen	16.133		9.369	
Overige vorderingen	170.558		173.724	
Overlopende activa	45.935		68.991	
		440.794		454.483
Liquide middelen		101.211		1.179
Totaal		1.017.739		861.289

Passiva

(na voorstel
resultaatbestemming)

	€	31 dec 2023	€	31 dec 2022	€
<i>Eigen vermogen</i>					
Bestemmingsfonds	230.525		280.350		
Overige reserves	246.096		237.992		
		476.621		518.342	
Langlopende schulden		121.168		-	
<i>Kortlopende schulden</i>					
Schulden aan banken	14.124		-		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	77.335		124.364		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8.849		11.289		
Overlopende passiva	319.642		207.294		
		419.950		342.947	
Totaal		1.017.739		861.289	

Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting		
	2023	2023	2022
	€	€	€
Netto-omzet	488.000	509.700	466.878
Subsidiebaten	790.907	814.633	888.075
Overige bedrijfsopbrengsten	72.500	83.426	75.102
Som der exploitatiebaten	1.351.407	1.407.759	1.430.055
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	490.000	482.127	464.607
<i>Personeelskosten</i>			
Lonen en salarissen	410.427	288.999	322.869
Sociale lasten	-	67.445	64.800
Pensioenlasten	-	20.240	20.647
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>			
Afschrijvingen immateriële vaste activa	-	776	772
Afschrijvingen materiële vaste activa	30.000	53.693	53.240
<i>Overige bedrijfskosten</i>			
Overige personeelslasten	146.000	205.184	185.555
Huisvestingslasten	150.623	160.873	106.962
Kosten machines, installaties en inventaris	40.500	19.510	20.212
Kosten verkooporganisatie	65.375	77.122	76.912
Kantoor- en administratiekosten	31.000	48.078	51.782
Algemene lasten	77.711	65.127	65.710
Som der exploitatielasten	1.441.636	1.489.174	1.434.068
Exploitatieresultaat	-90.229	-81.415	-4.013
<i>Financiële baten en lasten</i>			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	4.549	1.989
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-5.816	-1.074
Operationeel resultaat	-90.229	-82.682	-3.098
Aandeel in resultaat deelnemingen	146.579	40.961	54.463
Resultaat	56.350	-41.721	51.365
<i>Resultaatbestemming</i>			
Bestemmingsfonds	76.700	76.700	76.700
Overige reserves	-	-118.421	-25.336
Bestemd resultaat	76.700	-41.721	51.365

Kasstroombegroting over 2023

Indirecte methode

	2023	2022
	€	€
Bedrijfsresultaat	-81.415	-4.013
Aanpassing voor afschrijvingen	54.469	54.012
Mutatie van handelsdebiteuren	9.225	-13.943
Mutatie van overige vorderingen	45.425	-92.966
Mutatie van voorraden en onderhanden projecten	1.699	-502
Mutatie van handelscrediteuren	-47.029	89.111
Mutatie van overige kortlopende schulden (excl. schulden kredietinstellingen)	109.908	-9.416
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	92.282	22.283
Ontvangen interest	4.549	1.989
Betaalde interest	-5.816	-1.074
Kasstroom uit operationele activiteiten	91.015	23.198
Investeringsactiviteiten	-126.525	-50.088
Desinvesteringen in materiële vaste activa	250	1.251
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-126.275	-48.837
Overige mutaties langlopende schulden	135.292	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	135.292	-
Mutatie in liquide middelen	100.032	-25.639

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting Poppodium Grenswerk, statutair gevestigd te Gemeente Venlo bestaan voornamelijk uit het brengen van hedendaagse podiumkunsten.

Locatie feitelijke activiteiten

Stichting Poppodium Grenswerk is feitelijk gevestigd op Peperstraat 10, 5911HA te Venlo en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 58979042.

Groepsverhoudingen

Stichting Poppodium Grenswerk vormt samen met Poppodium Grenswerk B.V. gevestigd te Venlo een groep.

Voor een overzicht van de groepsmaatschappijen wordt verwezen naar de toelichting op de financiële vaste activa.

Informatie met betrekking tot de continuïteit

De continuïteit van Stichting Poppodium Grenswerk is afhankelijk van de toekenning en vaststelling van (meerjarige) subsidie. Voor 2024 tot en met 2027 is de subsidie van de gemeente Venlo toegezegd. De stichting heeft een investeringsplan opgesteld voor de jaren 2024 tot en met 2032. Om het plan volledig te kunnen uitvoeren is additionele financiering benodigd. Per de datum van het opmaken van de jaarrekening over 2023 is nog geen additionele financiering toegezegd. Op grond van:

- de forecast 2024 voor de groep, en de verwachtingen van het bestuur met betrekking tot de resultaten voor de jaren 2025 tot en met 2027;
- de toegezegde subsidie voor de jaren 2024 tot en met 2027 door de gemeente Venlo;
- de financiële positie van Stichting Poppodium Grenswerk per 31 december 2023; en
- de mogelijkheid om gewenste investeringen uit te stellen cq. niet te laten plaatsvinden indien geen additionele financiering is ontvangen,

is de jaarrekening door het bestuur opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Poppodium Grenswerk 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.

Grondslagen voor financiële verslaggeving

Algemeen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 "Kleine organisaties zonder winststreven", die uitgegeven is door de Raad van de Jaarverslaggeving.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

Activa en verplichtingen 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.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

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.

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.

Waardeverminderingen vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief / de kasstroomgenererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt waarbij een actuele disconteringsvoet wordt gehanteerd. De disconteringsvoet geeft geen risico's weer waarmee in de toekomstige kasstromen al rekening is gehouden.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

Omrekening van vreemde valuta

De posten in de jaarrekening van Stichting Poppodium Grenswerk worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de stichting haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van Stichting Poppodium Grenswerk.

Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

Monetaire activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend in de functionele valuta tegen de koers per balansdatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de staat van baten en lasten.

Niet-monetaire activa die volgens de verkrijgingsprijs worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op de transactiedatum.

Leases

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vennootschap ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

Pensioenregelingen

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door Stichting Poppodium Grenswerk. 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.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen'.

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost. De stichting maakt geen gebruik van financiële derivaten.

Grondslagen voor waardering activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Materiële vaste activa

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.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Stichting Poppodium Grenswerk in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaardering worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor waardering passiva

Langlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

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 baten en lasten

Baten

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. De baten worden verantwoord in de periode waarin het evenement heeft plaatsgevonden.

Netto-omzet

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit de netto-omzet, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten.

Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Afschrijvingen en waardeverminderingen

Immateriële vaste activa en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

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

Overige bedrijfskosten

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

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Aandeel in resultaat deelnemingen

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de vennootschap toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij Stichting Poppodium Grenswerk geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

Grondslagen voor kasstroomoverzicht

Algemene grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Toelichting op balans

Immateriële vaste activa

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	568	1.344
Totaal	<u>568</u>	<u>1.344</u>

De mutaties in de immateriële vaste activa zijn in het volgende schema samengevat:

	<u>Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom</u>
	€
<i>Boekwaarde 1 januari 2023</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	32.218
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>-30.874</u>
	1.344
<i>Mutaties 2023</i>	
Afschrijvingen	<u>-776</u>
	-776
<i>Boekwaarde 31 december 2023</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	32.218
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>-31.650</u>
	<u>568</u>
Afschrijvingspercentage	20,0

Materiële vaste activa

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen	409.734	401.732
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald	64.580	-
	<u>474.314</u>	<u>401.732</u>

Het verloop van de materiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:

	Andere vaste bedrijfs- middelen €	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering en voortuit- betaald €	Totaal €
<i>Boekwaarde 1 januari 2023</i>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	590.422	-	590.422
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-188.690	-	-188.690
	<u>401.732</u>	<u>-</u>	<u>401.732</u>
<i>Mutaties 2023</i>			
Investerings	61.945	64.580	126.525
Desinvesteringen	-1.074	-	-1.074
Afschrijving op desinvesteringen	681	-	681
Afschrijvingen	-53.550	-	-53.550
	<u>8.002</u>	<u>64.580</u>	<u>72.582</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2023</i>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	651.293	64.580	715.873
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-241.559	-	-241.559
	<u>409.734</u>	<u>64.580</u>	<u>474.314</u>
Afschrijvingspercentage inventaris	8,3	-	
Afschrijvingspercentage computers en software	20,0	-	

Beperkte eigendomsrechten

Van de materiële vaste activa heeft een bedrag ad € 8.476 betrekking op activa, waarvan de rechtspersoon de juridische eigendom niet heeft.

Financiële vaste activa

	<u>31 dec 2023</u> €	<u>31 dec 2022</u> €
Deelnemingen in groepsmaatschappijen Poppodium Grenswerk B.V.	1	1
Totaal	<u>1</u>	<u>1</u>

Het verloop van de financiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen
	€
Boekwaarde 1 januari 2023	1
Boekwaarde 31 december 2023	1

Overzicht van deelnemingen

De post Deelnemingen betreft de volgende deelnemingen:

<i>Naam rechtspersoon</i>	<i>Vestigings- plaats</i>	<i>% kapitaal</i>
Poppodium Grenswerk B.V.	Venlo	100,00

Vorraden

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Gereed product en handelsgoederen	851	2.550
Totaal	851	2.550

Vorderingen

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto	5.784	15.009
Groepsmaatschappijen		
Vordering Poppodium Grenswerk B.V.	326.082	352.049
Af: Voorziening vordering Poppodium Grenswerk B.V.	-123.698	-164.659
	<u>202.384</u>	<u>187.390</u>
<i>Belastingvorderingen</i>		
Omzetbelasting	16.133	9.369
Overige vorderingen		
Te vorderen ticketgelden	94.244	57.967
Te vorderen subsidie Gemeente Venlo (subsidie energiearmoede 2023)	53.295	-
Te vorderen subsidie Gemeente Venlo (subsidie compensatiebijdrage inflatie)	14.715	-
Restitutie energiebelasting	8.304	7.355
Te vorderen subsidie Gemeente Venlo (subsidieregulering Corona steun- en herstelregeling)	-	102.538
Te vorderen exploitatiesubsidie FNPk	-	5.864
	<u>170.558</u>	<u>173.724</u>
Overlopende activa		
Overlopende activa	45.935	68.991
Totaal	<u><u>440.794</u></u>	<u><u>454.483</u></u>

Toelichting

Over de vordering op Poppodium Grenswerk B.V. wordt 0,682% rente per jaar berekend. Er is geen aflossingsschema overeengekomen en er zijn geen zekerheden gesteld. Door Stichting Poppodium Grenswerk is bevestigd dat zij haar vordering niet opeist gedurende minimaal één jaar na de datum van opmaken van de jaarrekening indien de financiële positie van Poppodium Grenswerk B.V. dit niet toelaat.

Liquide middelen

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Banktegoeden		
Rabobank Bouwdepot 539	75.420	-
Triodosbank	23.411	1.179
Rabobank 328	2.380	-
Totaal	<u><u>101.211</u></u>	<u><u>1.179</u></u>

Toelichting

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Eigen vermogen

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Bestemmingsfonds	230.525	280.350
Overige reserves	246.096	237.992
Totaal	<u>476.621</u>	<u>518.342</u>

<i>Bestemmingsfonds</i>	<u>2023</u>
	€
Stand 1 januari	280.350
Resultaatbestemming	76.700
	<u>357.050</u>
Investerings boekjaar	-126.525
Stand 31 december	<u>230.525</u>

De stichting dient jaarlijks een bedrag van € 76.700 te doteren aan het bestemmingsfonds voor toekomstige investeringen voor het vervangen van de inrichting.

<i>Overige reserves</i>	<u>2023</u>
	€
Stand 1 januari	237.992
Resultaatbestemming	-118.421
	<u>119.571</u>
Overboeking van bestemmingsfonds	126.525
Stand 31 december	<u>246.096</u>

Langlopende schulden

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Schulden aan banken		
Rabobank Lening 0502.39.292	121.168	-
Totaal	<u>121.168</u>	<u>-</u>

Toelichting

De geldlening ad € 140.000 is verstrekt ter financiering van de te vervangen keuken. Aflossing vindt plaats over een periode van 10 jaar. Het rentepercentage bedraagt 6,55% vast tot en met 23 augustus 2028. De aflossing per maand bedraagt € 1.177. Het aantal resterende termijnen per maand bedraagt 116.

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn niet begrepen in de hierboven genoemde bedragen, maar opgenomen onder de kortlopende schulden.

<i>Langlopende schuld</i>	<i>Looptijd < 1 jaar</i>	<i>Tussen 1 en 5 jaar</i>	<i>Looptijd > 5 jaar</i>	<i>Rente %</i>
Lening Rabobank 0502.39.292	14.124	56.496	64.672	6,55

Looptijd

Van het totaalbedrag aan langlopende schulden heeft een bedrag van € 64.672 (2022: € nihil) een resterende looptijd van langer dan 5 jaren.

Verstrekte zekerheden

Voor de verstrekte geldlening door de bank aan de vennootschap, met een restantschuld ultimo boekjaar van € 135.292, zijn de volgende zekerheden verstrekt: 1e pandrecht op alle huidige en toekomstige bedrijfsmiddelen, rechten/vorderingen van de vennootschap met alle rechten en zekerheden die samenhangen met deze rechten/vorderingen, waaronder ook alle rechten uit verzekeringsovereenkomsten en alle huidige en toekomstige voorraden.

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Schulden aan banken		
Aflossingsverplichting Rabobank Lening 0502.39.292	14.124	-
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	77.335	124.364
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing- en premieschulden	8.849	11.289
Overlopende passiva		
Vooruit ontvangen ticketgelden	230.938	116.823
Diverse te betalen kosten	63.080	49.417
Vakantiegeld	15.117	11.999
Accountantskosten	10.157	10.157
Overig	350	400
Restitutie ontvangen bijdragen Tijdelijke Noodmaatregel	-	14.084
Overbrugging Werkgelegenheid		
Te betalen nettolonen	-	4.414
	<u>319.642</u>	<u>207.294</u>
Totaal	<u>419.950</u>	<u>342.947</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Fiscale eenheid

Stichting Poppodium Grenswerk vormt met Poppodium Grenswerk B.V. vanaf 1 september 2016 een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Op grond hiervan is de stichting aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Investeringsverplichtingen

De vennootschap is voor een bedrag van € 140.000 investeringsverplichtingen aangegaan.

Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

Ultimo boekjaar is sprake van huurverplichtingen voor de huur van het pand voor een totaalbedrag van € 46.319. Hiervan heeft een bedrag van € nihil betrekking op een periode van meer dan vijf jaar. Een bedrag van € 46.319 komt in 2024 te vervallen.

Toelichting op staat van baten en lasten

Baten en brutomarge

	2023	2022
	€	€
Netto-omzet		
Omzet ticketverkoop	474.275	437.526
Omzet garderobe	24.469	16.806
Omzet Verdieping nul	10.956	12.546
	<u>509.700</u>	<u>466.878</u>
Subsidiebaten		
Exploitatiesubsidies	507.954	468.195
Huisvestingssubsidie	107.610	104.667
Investeringssubsidie	64.314	62.555
Gemeente Venlo (subsidie energiearmoede 2023)	53.295	-
Exploitatiesubsidie FNPk	36.745	12.846
Bijdrage Prins Bernhard Cultuurfonds	30.000	-
Gemeente Venlo (subsidie compensatiebijdrage inflatie)	14.715	-
Gemeente Venlo (subsidieregul Corona steun- en herstelregeling)	-	187.038
Fonds Podiumkunsten (compensatieregeling 2)	-	34.383
Tegemoetkoming Vaste Lasten COVID-19	-	15.131
Fonds Podiumkunsten (compensatieregeling 3)	-	3.260
	<u>814.633</u>	<u>888.075</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Pachtopbrengsten	41.683	40.161
Overig	23.687	13.113
Resultaat diverse projecten	9.752	6.726
Teruggave energiebelasting boekjaar	8.304	15.102
	<u>83.426</u>	<u>75.102</u>
Som der exploitatiebatens	<u>1.407.759</u>	<u>1.430.055</u>
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten		
Kosten artiesten	394.642	377.958
Overige inkoopkosten	87.485	76.672
Bijdrage Aan De Waterkant	-	9.977
	<u>482.127</u>	<u>464.607</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u>925.632</u>	<u>965.448</u>

Baten

Ten opzichte van de begroting is sprake van hogere baten in 2023 voor een bedrag van € 36.002. Er is sprake van hogere baten dan verwacht voor een bedrag van € 21.700 uit hoofde van activiteiten, voornamelijk door hogere ticketopbrengsten. Voorts was sprake van hogere subsidiebaten en overige bedrijfsopbrengsten dan verwacht van respectievelijk € 23.726 en € 10.926.

De kosten voor artiesten en andere directe externe kosten liggen in lijn met de begroting (€ 482.127 versus € 490.000).

Personeelskosten

	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen		
Brutolonen	323.751	366.796
Doorberekende personeelsfee	-28.000	-25.250
Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid	-	-17.677
Vergoeding controle op het coronatoegangsbewijs (CTB)	-	-1.000
UWV-uitkeringen	-6.752	-
	<u>288.999</u>	<u>322.869</u>
Sociale lasten		
Sociale verzekeringspremies	56.244	57.382
Kosten ziekengeldverzekering	11.201	7.418
	<u>67.445</u>	<u>64.800</u>
Pensioenlasten	20.240	20.647
Totaal	<u><u>376.684</u></u>	<u><u>408.316</u></u>

Toelichting

In vergelijking met de begroting is sprake van lagere lasten uit hoofde van lonen, sociale lasten en pensioenlasten ad € 33.743. Er is sprake geweest van een verschuiving tussen personeel in loondienst en inhuur van personeel.

Afschrijvingen en waardeverminderingen

	2023	2022
	€	€
Afschrijving op immateriële vaste activa	776	772
Afschrijving op materiële vaste activa	53.550	53.073
Boekresultaat op materiële vaste activa	143	167
Totaal	<u><u>54.469</u></u>	<u><u>54.012</u></u>

Toelichting afschrijvingen

De afschrijvingskosten zijn € 23.693 hoger dan begroot.

Overige bedrijfskosten

	2023	2022
	€	€
Overige personeelslasten		
Overige personeelskosten	205.184	185.555
Huisvestingslasten		
Energie	101.287	58.723
Huur onroerende zaken	67.878	65.254
Schoonmaakkosten	42.455	39.878
Doorberekende huur	-33.939	-32.632
Doorberekende gas-, water en lichtkosten	-23.996	-29.362
Doorberekende schoonmaakkosten	-21.227	-18.204
Verzekeringen	11.258	11.655
Zakelijke lasten	9.428	9.094
Diverse kosten huisvesting	7.729	2.556
	<u>160.873</u>	<u>106.962</u>
Kosten machines, installaties en inventaris		
Onderhoud inventaris	15.306	12.590
Kleine aanschaffingen	4.204	7.622
	<u>19.510</u>	<u>20.212</u>
Kosten verkooporganisatie		
Marketing & PR	74.870	72.976
Doorberekende marketingfee	-23.089	-20.518
Overige verkooplasten	7.375	6.162
Representatielasten	5.184	6.963
Drukwerk en folders	5.142	6.254
Advertenties	3.132	548
Reis- en verblijfskosten	2.583	4.277
Sponsoring	1.925	250
	<u>77.122</u>	<u>76.912</u>
Kantoor- en administratiekosten		
Automatiseringslasten	15.703	17.179
Audit kosten	14.143	15.119
Telecommunicatie	12.635	13.618
Administratiekosten	4.745	4.297
Kantoorbenodigdheden	481	811
Porti	371	758
	<u>48.078</u>	<u>51.782</u>

Algemene lasten		
Kosten beveiliging/bewaking	37.091	41.164
Contributie en abonnementen	18.869	17.934
Overige algemene kosten	5.163	1.277
Advieskosten	4.004	5.335
	<u>65.127</u>	<u>65.710</u>
Totaal	<u><u>575.894</u></u>	<u><u>507.133</u></u>

Toelichting

De begrote overige bedrijfskosten bedroegen voor 2023 € 511.209. In werkelijkheid is sprake van hogere overige bedrijfskosten ten opzichte van de begroting ad € 64.685. Met betrekking tot inhuur van personeel is sprake van de grootste toename ten opzichte van de begroting (€ 59.184). Tegenover hogere kosten van inhuur van personeel staan lagere loonkosten van personeel in loondienst.

Financiële baten en lasten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentebaten groepsmaatschappijen	2.414	1.989
Rentebaten banken	2.135	-
Rentelasten banken		
Rente Rabobank Lening 0502.39.292	-3.247	-
Rente en kosten bank	-2.569	-1.074
	<u>-5.816</u>	<u>-1.074</u>
Financiële baten en lasten (saldo)	<u><u>-1.267</u></u>	<u><u>915</u></u>

Aandeel in resultaat deelnemingen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Aandeel in resultaat groepsmaatschappijen	40.961	54.463
Totaal	<u><u>40.961</u></u>	<u><u>54.463</u></u>

Overige toelichtingen

Werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers, berekend op fulltime basis, bedroeg:

<i>Gemiddeld aantal werknemers over periode</i>	2023	2022
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	10,1	8,9

Bestuurders en commissarissen

WNT-verantwoording 2023 Stichting Poppodium Grenswerk

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Poppodium Grenswerk. Het voor Stichting Poppodium Grenswerk toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000.

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen

bedragen x € 1	T.B. Gaal
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	72.229
Beloningen betaalbaar op termijn	Nihil
<i>Subtotaal</i>	<i>72.229</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	72.229
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2022	
Functiegegevens	
	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	72.775
Beloningen betaalbaar op termijn	n.v.t.
<i>Subtotaal</i>	<i>72.775</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000
Bezoldiging	72.775

Toezichthoudende topfunctionarissen

<i>Naam topfunctionaris</i>	<i>Functie</i>
T. den Dekker	Bestuurder
S.G.J. Tans	Bestuurder
L.J.W. Godding	Bestuurder
D.J. Dorpmans	Bestuurder
H.P.L. Muijsers	Bestuurder

Ondertekening

Venlo, 29 april 2024

Naam

Handtekening

T. den Dekker (voorzitter)

S.G.J. Tans (penningmeester)

D.J. Dorpmans (bestuurder)

L.J.W. Godding (secretaris)

H.P.L. Muijsers (bestuurder)

OVERIGE GEGEVENS

Titel van het document	Jaarrekening
Naam van de rechtspersoon	Poppodium Grenswerk B.V.
Datum van vaststelling van de jaarrekening	29 april 2024

Titel van het document	Jaarrekening
Naam van de rechtspersoon	Poppodium Grenswerk B.V.
Startdatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	1 januari 2023
Einddatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	31 december 2023
Jaarrekening vastgesteld (J/N)	Ja
Datum van vaststelling van de jaarrekening	29 april 2024
Datum deponering	29 april 2024

INHOUD

Jaarverslag.....	2
Informatie over de rapportage en de rechtspersoon.....	2
Informatie over de rechtspersoon.....	2
Informatie over de rapportage.....	2
Enkelvoudige jaarrekening.....	3
Balans.....	3
Toelichting op de jaarrekening.....	3
Ondertekening van de jaarrekening.....	3

Jaarverslag

Informatie over de rapportage en de rechtspersoon

Informatie over de rechtspersoon

		2023
Naam van de rechtspersoon	Poppodium Grenswerk B.V.	
Rechtsvorm van de rechtspersoon	Besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid	
Zetel van de rechtspersoon	Venlo	
Registratienummer bij de Kamer van Koophandel	60038853	
Handelsnamen	Poppodium Grenswerk B.V.	
Classificatie van de rechtspersoon op basis van de wettelijke groottecriteria	Micro	

		2023
Straatnaam NL	Peperstraat	
Huisnummer NL	10	
Postcode NL	5911HA	
Vestigingsplaats NL	Venlo	

Informatie over de rapportage

		2023
Titel van het document	Jaarrekening	
Startdatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	1 januari 2023	
Einddatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	31 december 2023	
Startdatum van de voorgaande periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	1 januari 2022	
Einddatum van de voorgaande periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	31 december 2022	
Rapportageperiode afwijkend van een jaar (J/N)	Nee	
Type grondslag	Commercieel	
Rapporteringsvaluta van het document	Euro	
Datum van opmaak van de jaarrekening	29 april 2024	
Jaarrekening vastgesteld (J/N)	Ja	
Datum van vaststelling van de jaarrekening	29 april 2024	

Enkelvoudige jaarrekening

Balans

		31 december 2023	31 december 2022
Balans voor of na resultaatbestemming	Na resultaatbestemming		
Activa			
Vaste activa			
Overige vaste activa		€ 30.230	€ 34.882
Totaal van vaste activa		€ 30.230	€ 34.882
Vlottende activa			
Overige vlottende activa		€ 255.532	€ 232.078
Totaal van vlottende activa		€ 255.532	€ 232.078
Totaal van activa		€ 285.762	€ 266.960
Passiva			
Eigen vermogen		€ -123.695	€ -164.656
Schulden			
Schulden met een looptijd van ten hoogste een jaar		€ 409.457	€ 431.616
Totaal van schulden		€ 409.457	€ 431.616
Totaal van passiva		€ 285.762	€ 266.960

Toelichting op de jaarrekening

Informatieverschaffing over aanvullende informatie ten opzichte van artikel 2:395a BW

COVID-19 heeft grote impact gehad op Poppodium Grenswerk B.V. In 2020 en 2021 zijn negatieve resultaten gerealiseerd. In 2022 en 2023 zijn positieve resultaten gerealiseerd. Ultimo boekjaar is sprake van een negatief eigen vermogen van € -123.695. De rekening-courantschuld aan Stichting Poppodium Grenswerk bedraagt per 31 december 2023 € 326.082. De continuïteit van Stichting Poppodium Grenswerk is afhankelijk van de toekenning van (meerjarige) subsidie. Voor 2024 en de jaren erna is de subsidie van de gemeente Venlo toegekend. Stichting Poppodium Grenswerk heeft een investeringsplan opgesteld voor de jaren 2024 tot en met 2032. Om het plan volledig te kunnen uitvoeren is additionele financiering benodigd. Per de datum van het opmaken van de jaarrekening over 2023 is nog geen additionele financiering toegezegd.

Er kan een onzekerheid worden onderkend ten aanzien van de continuïteit van de onderneming. Op grond van:

- gerealiseerde positieve resultaten over de jaren 2022 en 2023 van Poppodium Grenswerk B.V.;
- de forecast 2024 voor de groep, en de verwachtingen van het bestuur met betrekking tot de resultaten voor de jaren 2025 tot en met 2027;
- de toegezegde subsidie voor de jaren 2024 tot en met 2027 door de gemeente Venlo;
- de financiële positie van Stichting Poppodium Grenswerk per 31 december 2023;
- de mogelijkheid om gewenste investeringen door de groep uit te stellen cq. niet te laten plaatsvinden indien geen additionele financiering voor de investeringen is ontvangen; en
- het feit dat door Stichting Poppodium Grenswerk aan Poppodium Grenswerk B.V. is bevestigd dat Stichting Poppodium Grenswerk haar vordering niet opeist gedurende minimaal één jaar na de datum van opmaken van de jaarrekening indien de financiële positie van Poppodium Grenswerk B.V. dit niet toelaat,

is de jaarrekening door het bestuur opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

Ondertekening van de jaarrekening

Titel van het document Jaarrekening
Naam van de rechtspersoon Poppodium Grenswerk B.V.
Datum van vaststelling van de 29 april 2024
jaarrekening

Naam bestuurder, commissaris en vertegenwoordiger D.J.
Dorpman - Stichting Poppodium Grenswerk

2023
D.J. Dorpman - Stichting Poppodium Grenswerk

Soort bestuurder of commissaris Bestuurder (huidig)
Naam van de rechtspersoon die optreedt als bestuurder of commissaris Stichting Poppodium Grenswerk
Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen Venlo
Datum van de ondertekening door bestuurders en commissarissen 29 april 2024
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N) Ja

Naam bestuurder, commissaris en vertegenwoordiger H.P.L.
Muijsers - Stichting Poppodium Grenswerk

2023
H.P.L. Muijsers - Stichting Poppodium Grenswerk

Soort bestuurder of commissaris Bestuurder (huidig)
Naam van de rechtspersoon die optreedt als bestuurder of commissaris Stichting Poppodium Grenswerk
Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen Venlo
Datum van de ondertekening door bestuurders en commissarissen 29 april 2024
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N) Ja

Naam bestuurder, commissaris en vertegenwoordiger L.J.W.
Godding - Stichting Poppodium Grenswerk

2023
L.J.W. Godding - Stichting Poppodium Grenswerk

Soort bestuurder of commissaris Bestuurder (huidig)
Naam van de rechtspersoon die optreedt als bestuurder of commissaris Stichting Poppodium Grenswerk
Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen Venlo
Datum van de ondertekening door bestuurders en commissarissen 29 april 2024
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N) Ja

Naam bestuurder, commissaris en vertegenwoordiger S.G.J. Tans -
Stichting Poppodium Grenswerk

2023
S.G.J. Tans - Stichting Poppodium Grenswerk

Soort bestuurder of commissaris Bestuurder (huidig)
Naam van de rechtspersoon die optreedt als bestuurder of commissaris Stichting Poppodium Grenswerk
Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen Venlo
Datum van de ondertekening door bestuurders en commissarissen 29 april 2024
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N) Ja

Naam bestuurder, commissaris en vertegenwoordiger T. den Dekker
- Stichting Poppodium Grenswerk

2023
T. den Dekker - Stichting Poppodium Grenswerk

Soort bestuurder of commissaris Bestuurder (huidig)
Naam van de rechtspersoon die optreedt als bestuurder of commissaris Stichting Poppodium Grenswerk
Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen Venlo
Datum van de ondertekening door bestuurders en commissarissen 29 april 2024
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N) Ja