

**Stichting Podium Oost
T.a.v. het bestuur
Oudwijkerdwarstraat 148
3581 LJ UTRECHT**

Jaarrekening 2019

**Stichting Podium Oost
T.a.v. het bestuur
Oudwijkerdwarstraat 148
3581 LJ UTRECHT**

Jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2	Algemeen	5
1.3	Resultaatvergelijking	5
1.4	Financiële positie	7

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2019	9
2.2	Winst- en verliesrekening over 2019	11
2.3	Kasstroomoverzicht over 2019	12
2.4	Toelichting op de jaarrekening	13
2.5	Toelichting op de balans	16
2.6	Toelichting op de winst- en verliesrekening	20

3. Bijlagen

3.1	Staat van de vaste activa	24
-----	---------------------------	----

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Podium Oost
T.a.v. het bestuur
Oudwijkerdwardsstraat 148
3581 LJ UTRECHT

Referentie: 17312JB19
Betreft: jaarrekening 2019

Houten, 28 april 2020

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2019 van uw stichting.

De balans per 31 december 2019, de winst- en verliesrekening over 2019 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2019 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Podium Oost te Utrecht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst- en verliesrekening over 2019 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten".

Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Podium Oost.

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

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Hiele, Beyer & Van Zijp, Accountants en belastingadviseurs



J. Beyer
Accountant-Administratieconsulent

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 4 juli 2013 werd Stichting Podium Oost per genoemde datum opgericht. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 58300899.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Podium Oost wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven: het bevorderen van de sociale samenhang tussen de bewoners van de diverse wijken van de gemeente Utrecht. In het algemeen en de bewoners van Utrecht Oost in het bijzonder.

Bestuur

De directie wordt gevoerd door: het bestuur.

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van uw stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2019		2018	
	€	%	€	%
Baten	249.316	100,0%	236.439	100,0%
Directe kosten	32.759	13,1%	40.036	16,9%
Bruto resultaat	216.557	86,9%	196.403	83,1%
Lonen en salarissen	65.180	26,1%	62.562	26,5%
Sociale lasten	12.314	4,9%	11.834	5,0%
Pensioenlasten	5.257	2,1%	5.517	2,3%
Afschrijvingen materiële vaste activa	9.323	3,7%	7.821	3,3%
Overige personeelskosten	4.240	1,7%	4.443	1,9%
Huisvestingskosten	86.744	34,8%	82.147	34,7%
Organisatiekosten	12.583	5,1%	11.834	5,0%
Kantoorkosten	5.416	2,2%	4.776	2,0%
Algemene kosten	2.866	1,2%	3.647	1,5%
Rentelasten en soortgelijke kosten	429	0,2%	300	0,1%
Stortingen naar reserves en fondsen	6.265	2,5%	8.567	3,6%
Totaal lasten	210.617	84,5%	203.448	85,9%
Resultaat	5.940	2,4%	-7.045	-2,8%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2019 is ten opzichte van 2018 gestegen met € 12.985. De ontwikkeling van het resultaat 2019 ten opzichte van 2018 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	12.877	
<i>Daling van:</i>		
Directe kosten	7.277	
Pensioenlasten	260	
Overige personeelskosten	203	
Algemene kosten	781	
Stortingen naar reserves	2.302	
	<hr/>	23.700
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Lonen en salarissen	2.618	
Sociale lasten	480	
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.502	
Huisvestingskosten	4.597	
Organisatiekosten	749	
Kantoorkosten	640	
Rentelasten en soortgelijke kosten	129	
	<hr/>	10.715
Stijging resultaat		<hr/> <hr/> <u>12.985</u>

1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorraden	883		1.798	
Vorderingen	4.422		3.471	
Liquide middelen	106.279		111.305	
Totaal vlottende activa		111.584		116.574
Af: kortlopende schulden		82.165		98.095
Werkkapitaal		29.419		18.479
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	33.250		41.308	
		33.250		41.308
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		62.669		59.787
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		62.669		59.787
		62.669		59.787

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2019 ten opzichte van 31 december 2018 gestegen met € 10.940.

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Verbouwing	22.177		26.061	
Inventaris	<u>11.073</u>		<u>15.247</u>	
		33.250		41.308
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Vorraad horeca	<u>883</u>		<u>1.798</u>	
		883		1.798
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	2.456		1.575	
Overige vorderingen	<u>1.966</u>		<u>1.896</u>	
		4.422		3.471
<i>Liquide middelen</i>		106.279		111.305
Totaal activazijde		<u><u>144.834</u></u>		<u><u>157.882</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 28 april 2020

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Vervangingsreserves	33.250		41.308	
Bestemmingsfondsen	5.000		-	
Continuïteitsreserve	24.419		-	
Algemene reserves	-		18.479	
		62.669		59.787
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	291		156	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.948		4.833	
Overige schulden	1.343		239	
Overlopende passiva	75.583		92.867	
		82.165		98.095
Totaal passivazijde		<u>144.834</u>		<u>157.882</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 28 april 2020

2.2 Winst- en verliesrekening over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Subsidies	92.500		87.165	
Overige inkomsten	147.493		141.453	
Opnamen uit reserves en fondsen	9.323		7.821	
		249.316		236.439
Uitgaven gesubsidieerde projecten	13.990		16.878	
Directe kosten overige inkomsten	18.769		23.158	
		32.759		40.036
Bruto resultaat		216.557		196.403
Personeelskosten	82.751		79.913	
Afschrijvingen materiële vaste activa	9.323		7.821	
Overige personeelskosten	4.240		4.443	
Huisvestingskosten	86.744		82.147	
Organisatiekosten	12.583		11.834	
Kantoorkosten	5.416		4.776	
Algemene kosten	2.866		3.647	
Rentelasten en soortgelijke kosten	429		300	
Stortingen naar reserves en fondsen	6.265		8.567	
Totaal lasten		210.617		203.448
Resultaat		5.940		-7.045

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 28 april 2020

2.3 Kasstroomoverzicht over 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		5.940		-7.045
Aanpassingen voor: Afschrijvingen	9.323		7.821	
		9.323		7.821
Verandering in werkkapitaal:				
Voorraden en onderhanden werk	915		-654	
Vorderingen	-951		5.392	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-15.930		62.983	
		-15.966		67.721
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-703		68.497
Kasstroom uit operationele activiteiten		-703		68.497
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-1.265		-8.567	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.265		-8.567
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie vervangingsreserves	-8.058		746	
Mutatie bestemmingsfondsen	5.000			
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-3.058		746
Mutatie geldmiddelen		-5.026		60.676
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		111.305		50.629
Mutatie geldmiddelen		-5.026		60.676
Stand per 31 december		106.279		111.305

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 28 april 2020

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Podium Oost, statutair gevestigd te Utrecht, bestaan voornamelijk uit:
- het bevorderen van de sociale samenhang tussen de bewoners van de diverse wijken van de gemeente Utrecht. In het algemeen en de bewoners van Utrecht Oost in het bijzonder.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Oudwijkdwarstraat 148 te Utrecht.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Podium Oost, statutair gevestigd te Utrecht is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 58300899.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Podium Oost zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.
De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

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

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Vorraden

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, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen 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 kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Vervangingsreserves

Vervangingsreserves worden gevormd voor gepleegde investeringen. De investeringen zelf worden op het moment van investeren volledig ten laste van de baten geboekt en gurende de jaren daarna ten gunste van de afschrijvingslast gebracht. Hierdoor hebben de afschrijvingen geen invloed op het jaarresultaat.

Bestemmingsfondsen

Deze categorie is een bestedingsreserve die formeel geen onderdeel van het vrije eigen vermogen uitmaakt maar een beklemde reserve betreft. Dit betreffen veelal geormerkte bijdragen van externe subsidieverstrekkers en donateurs die op grond van een beschikking uitsluitend voor een bepaald doel gebruikt mogen worden.

Continuïteitsreserve

Deze reserve wordt gevormd voor de dekking van risico's en om zeker te stellen dat de stichting ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. De risico's vloeien voort uit de jaarlijkse kosten van de stichting. Hiertoe worden gerekend: personeelskosten, huisvestingskosten, kantoor en algemene kosten inclusief het gedeelte dat aan de doelstelling wordt toegerekend.

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 BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

De baten omvatten de opbrengsten uit subsidies, overige inkomsten uit de exploitatie en opnamen uit vervangingsreserves en/of bestemmingsfondsen.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Kosten

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

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

Pensioenen

De onderneming heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt de onderneming verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

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

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

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

	Verbouwing €	Inventaris €	Totaal 2019 €
Aanschafwaarde	36.711	21.301	58.012
Cumulatieve afschrijvingen	-10.650	-6.054	-16.704
Boekwaarde per 1 januari	<u>26.061</u>	<u>15.247</u>	<u>41.308</u>
Investeringen	-	1.265	1.265
Desinvesteringen	-	-1.624	-1.624
Afschrijvingen desinvesteringen	-	1.624	1.624
Afschrijvingen	-3.884	-5.439	-9.323
Mutaties 2019	<u>-3.884</u>	<u>-4.174</u>	<u>-8.058</u>
Aanschafwaarde	36.711	20.942	57.653
Cumulatieve afschrijvingen	-14.534	-9.869	-24.403
Boekwaarde per 31 december	<u>22.177</u>	<u>11.073</u>	<u>33.250</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

Afschrijvingspercentages:

Verbouwing

10-20 %

Inventaris

20-33,33 %

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
Voorraden		
Voorraad horeca	<u>883</u>	<u>1.798</u>

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Handelsdebiteuren	3.425	2.544
Voorziening oninbare debiteuren	-969	-969
	<u>2.456</u>	<u>1.575</u>

Overige vorderingen

Gemeente Utrecht afrekening initiatievenfonds 2019	123	-
Gemeente Utrecht afrekening kleinschalige dagopvang 2018	1.669	1.669
Overige vorderingen en overlopende activa	174	227
	<u>1.966</u>	<u>1.896</u>

2.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Liquide middelen		
Rabobank Rekening-Courant	18.274	86.029
Rabobank DoelReserveren	87.533	25.026
Kas	472	250
	<u>106.279</u>	<u>111.305</u>

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2019	2018
	€	€
Vervangingsreserves		
Stand per 1 januari	41.308	40.562
Mutatie bij (investeringen)	1.265	8.567
Mutatie af (desinvesteringen)	-9.323	-
Mutatie af (afschrijvingen)	-	-7.821
Stand per 31 december	<u>33.250</u>	<u>41.308</u>
Bestemmingsfondsen		
Stand per 1 januari	-	-
Mutatie bij	5.000	-
Stand per 31 december	<u>5.000</u>	<u>-</u>

Dit bedrag bestaat uit een donatie van het VSB Fonds voor de vloer van de gymzaal.

Continuïteitsreserve

Stand per 1 januari	-	-
Uit voorstel resultaatbestemming	5.940	-
Van algemene reserve	18.479	-
Stand per 31 december	<u>24.419</u>	<u>-</u>

Om zeker te stellen dat Stichting Podium Oost ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen heeft het bestuur besloten voor de dekking van risico's een continuïteitsreserve te vormen. Als startbedrag is besloten het bedrag van de algemene reserves en de komende jaren het exploitatieresultaat voor dit doel te bestemmen tot een voor dit risico aanvaardbaar bedrag is bereikt.

Algemene reserves

Stand per 1 januari	18.479	25.524
Uit voorstel resultaatbestemming	-	-7.045
Naar continuïteitsreserve	-18.479	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>18.479</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019

Het bestuur heeft besloten het resultaat over het boekjaar 2019 ten bedrage van € 5.940 geheel ten gunste van de continuïteitsreserve te brengen.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>291</u>	<u>156</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>4.948</u>	<u>4.833</u>

2.5 Toelichting op de balans

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige schulden		
Gemeente Utrecht afrekening kleinschalige dagopvang 2019	1.343	239
Overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	3.285	3.176
Reservering accountantskosten	2.590	3.025
Ontvangen borggelden	900	1.000
Vooruitontvangen subsidie verbouwing bar	-	77.073
Vooruitontvangen subsidie voorbereiding verbouwing pand	7.715	8.593
Vooruitontvangen subsidie deelverbouwing	60.000	-
Overige schulden en overlopende passiva	1.093	-
	<u>75.583</u>	<u>92.867</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Oudwijkerdwarstraat 148 te Utrecht. De huurverplichting bedraagt € 58.111,- per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 31 december 2024. Na deze periode wordt de overeenkomst voortgezet voor een aansluitende periode van 5 jaar. Gedurende de huurperiode kan de huur maandelijks worden opgezegd met inachtneming van een opzegtermijn van een half jaar. De huurprijs wordt jaarlijks aangepast.

Gebeurtenissen na balansdatum

Uitbraak coronavirus (Covid-19)

Bij het uitbrengen van dit rapport zijn de uiteindelijke financiële gevolgen van het uitbreken van het coronavirus nog onzeker. Door het bestuur is een aangepaste begroting 2020 gemaakt waarin rekening wordt gehouden met een start van de activiteiten per 1 september 2020. Uit deze begroting blijkt dat de stichting zich tot die datum financieel geen zorgen hoeft te maken. Daarnaast zijn er intensieve besprekingen met de gemeente Utrecht waaruit vooralsnog niet blijkt dat Stichting Podium Oost binnen één jaar na nu in continuïteitsproblemen zou kunnen komen.

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
Subsidies		
Exploitatiesubsidie	73.510	71.550
Subsidie kleinschalige dagopvang	12.907	10.950
Subsidie lustrum	-	4.665
Subsidie initiatievenfonds	1.083	-
Donatie VSB Fonds vloer gymzaal	5.000	-
	<u>92.500</u>	<u>87.165</u>
Overige inkomsten		
Losse verhuur	70.509	62.542
Vaste onderverhuur	38.580	37.860
Opbrengst horeca	24.376	18.345
Opbrengst evenementen	12.131	15.888
Opbrengst advertenties	1.820	930
Inkomsten lustrum	-	1.263
Giften en fooienpot	-	4.593
Rente Rabobank DoelReserveren	-	7
Kasverschillen	77	25
	<u>147.493</u>	<u>141.453</u>
Opnamen uit reserves		
Vrijval afschrijving inventaris	<u>9.323</u>	<u>7.821</u>
Uitgaven gesubsidieerde projecten		
Uitgaven dagondersteuning	12.907	10.950
Kosten lustrum	-	5.928
Kosten initiatievenfonds debat	1.083	-
	<u>13.990</u>	<u>16.878</u>
Directe kosten overige inkomsten		
Inkoop horeca	10.749	9.945
Uitgaven evenementen	8.020	13.213
	<u>18.769</u>	<u>23.158</u>
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	65.180	62.562
Sociale lasten	12.314	11.834
Pensioenlasten	5.257	5.517
	<u>82.751</u>	<u>79.913</u>

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
<i>Lonen en salarissen</i>		
Brutolonen en salarissen	68.072	65.427
Dotatie reservering vakantietoeslag	108	135
	<u>68.180</u>	<u>65.562</u>
Doorberekende personeelskosten	-3.000	-3.000
	<u>65.180</u>	<u>62.562</u>
Gemiddeld aantal werknemers:		
Gedurende het jaar 2019 waren gemiddeld 1,8 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2018 waren dit 1,8 werknemers.		
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten uitvoeringsinstanties	<u>12.314</u>	<u>11.834</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenpremie personeel	<u>5.257</u>	<u>5.517</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Verbouwing	3.884	3.884
Inventaris	5.439	3.937
	<u>9.323</u>	<u>7.821</u>
Overige personeelskosten		
Scholings- en opleidingskosten	60	425
Ziekengeldverzekering	3.963	3.789
Overige personeelskosten	217	229
	<u>4.240</u>	<u>4.443</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	57.162	56.123
Onderhoud onroerend goed	6.954	2.371
Gas, water en elektra	14.650	15.663
Kleine aanschaffingen	1.484	2.321
Buma	1.289	1.272
Vaste lasten onroerend goed	1.776	1.705
Schoonmaakkosten	1.068	692
Bewakingskosten	2.361	2.000
	<u>86.744</u>	<u>82.147</u>
Organisatiekosten		
Reclame- en advertentiekosten	1.017	561
Representatiekosten	79	226
Folders	8.852	8.860
Kosten vrijwilligers	2.635	2.038
Dotatie voorziening oninbare debiteuren	-	149
	<u>12.583</u>	<u>11.834</u>

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	550	580
Telecommunicatie	1.773	1.356
Kosten automatisering	2.245	2.243
Overige kantoorkosten	848	597
	<u>5.416</u>	<u>4.776</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	1.750	2.459
Zakelijke verzekeringen	1.116	987
Bestuurskosten	-	201
	<u>2.866</u>	<u>3.647</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten	<u>429</u>	<u>300</u>
Stortingen naar reserves		
Aanschaf inventaris	1.265	8.567
Naar bestemmingsfonds	5.000	-
	<u>6.265</u>	<u>8.567</u>

Utrecht,
Stichting Podium Oost

de heer J.W. Elsendoorn
voorzitter

mevrouw J.H.B. Immikhuizen
penningmeester

de heer B.J.T.M. van Veen
secretaris

3. BIJLAGEN

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			Afschrijvingen				Boekwaarde per 31-12-2019	Residuaarde	Afschrijvingspercentage	
		Aanschaf-fingen tot 01-01-2019	Inves-teringen 2019	Desinves-teringen 2019	Aanschaf-fingen t/m 31-12-2019	Afschrij-vingen tot 01-01-2019	Afschrij-vingen 2019	Afschrij-ving desin-vesteringen				Afschrij-vingen t/m 31-12-2019
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	
Materiële vaste activa												
<i>Verbouwing</i>												
Bar en receptie	13-04-2016	34.576			34.576	9.509	3.457	-	12.966	21.610		10,00
Koelkasten en barkrukken	13-04-2016	2.135			2.135	1.141	427	-	1.568	567		20,00
		<u>36.711</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>36.711</u>	<u>10.650</u>	<u>3.884</u>	<u>-</u>	<u>14.534</u>	<u>22.177</u>	<u>-</u>	
<i>Inventaris</i>												
6 Computers voor cursusdoeleinden	31-01-2015	1.614		1.614	-	1.614	-	1.614	-	-		33,33
Albeka 8 kantinetafels	02-02-2017	765			765	281	153	-	434	331		20,00
Counterpay kassa	31-10-2017	3.025			3.025	1.176	1.008	-	2.184	841		33,33
Theatex theatergordijnen	01-11-2017	7.320			7.320	1.708	1.464	-	3.172	4.148		20,00
Jacot narrowschermen	16-03-2018	3.800			3.800	950	1.267	-	2.217	1.583		33,33
Sapo afwasmachine	30-07-2018	2.687			2.687	315	537	-	852	1.835		20,00
Twee piano's	31-12-2018	2.080			2.080		693	-	693	1.387		33,33
Vier beveiligingscamera's	01-04-2019		1.265		1.265		317	-	317	948		33,33
		<u>21.291</u>	<u>1.265</u>	<u>1.614</u>	<u>20.942</u>	<u>6.044</u>	<u>5.439</u>	<u>1.614</u>	<u>9.869</u>	<u>11.073</u>	<u>-</u>	
Totaal materiële vaste activa		<u>58.002</u>	<u>1.265</u>	<u>1.614</u>	<u>57.653</u>	<u>16.694</u>	<u>9.323</u>	<u>1.614</u>	<u>24.403</u>	<u>33.250</u>	<u>-</u>	
Totaal vaste activa		<u>58.002</u>	<u>1.265</u>	<u>1.614</u>	<u>57.653</u>	<u>16.694</u>	<u>9.323</u>	<u>1.614</u>	<u>24.403</u>	<u>33.250</u>	<u>-</u>	