

Standaardformulier publicatieplicht ANBI Algemeen

1 Algemene gegevens instelling

Naam

Nummer Kamer
van Koophandel (*)

Contactgegevens. Vul minimaal 1 van de velden Adres, Telefoonnummer of E-mailadres in.

Adres

Telefoonnummer

E-mailadres

Website (*)

RSIN (**)

Actief in sector (*)

In welke landen is
uw instelling actief? (*)

Aantal medewerkers (*)

Betaalde personeelsleden in gemiddeld aantal fte gedurende het boekjaar.

Aantal vrijwilligers (*)

Vrijwilligers die zich regelmatig (meer dan 3 keer per jaar) inzetten voor uw instelling.

Statutair bestuur van de instelling

Naam bestuurslid

Functie bestuurslid

Overige informatie
bestuur (*)

Doelgroepen (*)
(meerdere opties mogelijk)

Algemeen publiek
 Alleenstaande ouders
 Analfabeten
 Chronisch zieken
 Dak- en thuislozen
 Dieren
 Gedetineerden
 Gelovigen
 Gemeenschappen
 Jongeren

Kinderen
 Lhbtqi+
 Mensen met een beperking
 Milieu
 Minderheden
 Minima
 Natuurgebieden
 Oceanen en zeeën
 Ouderen
 Patiënten

Slachtoffers van geweld
 Slachtoffers van natuurrampen
 Slachtoffers van oorlog
 Slachtoffers van seksueel misbruik
 Studenten
 Verslaafden
 Vluchtelingen
 Vrouwen en meisjes
 Werklozen
 Wildlife
 Overig

(*) Optioneel veld, niet verplicht (**) Verplicht veld, ook voor buiten Nederland gevestigde instellingen

Balans per 31 december 2022

Activa

(na voorstel resultaatbestemming)

	€	31 dec 2022 €	€	31 dec 2021 €
<i>Vaste activa</i>				
Materiële vaste activa		247.157		185.054
Financiële vaste activa		11.062		104.001
<i>Vlottende activa</i>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	177.715		24.026	
Groepsmaatschappijen	139.697		156.955	
Belastingvorderingen	-		36.564	
Pensioenvorderingen	-		1.456	
Overige vorderingen	198.591		70.660	
		516.003		289.661
Liquide middelen		574.839		570.228
Totaal		1.349.061		1.148.944

Passiva

(na voorstel resultaatbestemming)

	€	31 dec 2022 €	€	31 dec 2021 €
<i>Eigen vermogen</i>				
Algemene reserve	-614.721		-571.993	
Bestemmingsreserve	540.492		516.465	
Bestemmingsfonds	723.923		710.086	
		649.694		654.558
 <i>Kortlopende schulden</i>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	218.234		62.309	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	91.263		18.179	
Overige schulden	365.154		413.898	
Overlopende passiva	24.716		-	
		699.367		494.386
 Totaal		1.349.061		1.148.944

Staat van baten en lasten over 2022

	2022	2021
	€	€
Subsidies	976.407	1.023.931
Programmering en activiteiten	638.943	97.337
Horeca	531.997	106.474
Verhuur	220.189	109.832
Overige baten	222.816	163.075
Som der exploitatiebaten	2.590.352	1.500.649
<i>Personeelskosten</i>		
Lonen en salarissen	609.634	340.552
Sociale lasten	103.761	52.253
Pensioenlasten	16.413	9.802
Andere personeelskosten	266.240	79.913
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	48.585	47.343
<i>Overige bedrijfskosten</i>		
Huisvestingskosten	600.555	468.211
Organisatiekosten	150.896	140.981
Marketing, publiciteit & sponsoring	69.554	24.881
Horecakosten	35.383	13.857
Kantoorkosten	16.983	15.424
Programmering en activiteiten	686.458	194.113
Kosten verhuur en garderobe	1.815	1.267
Som der exploitatielasten	2.606.277	1.388.597
Exploitatieresultaat	-15.925	112.052
Aandeel in resultaat deelnemingen	11.061	-
Resultaat	-4.864	112.052
<i>Resultaatbestemming</i>		
Algemene reserve	-42.728	47.433
Bestemmingsreserve	24.027	50.782
Bestemmingsfonds	13.837	13.837
Bestemd resultaat	-4.864	112.052

Toelichting op balans

Materiële vaste activa

	31 dec 2022	31 dec 2021
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen		
Bedrijfsinventaris	225.426	161.070
Computerapparatuur	18.449	19.509
	<u>243.875</u>	<u>180.579</u>
Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar	3.282	4.475
	<u>247.157</u>	<u>185.054</u>

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Andere vaste bedrijfs- middelen	Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde 1 januari 2022</i>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	394.136	11.995	406.131
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-213.557	-7.520	-221.077
	<u>180.579</u>	<u>4.475</u>	<u>185.054</u>
<i>Mutaties 2022</i>			
Investerings	110.688	-	110.688
Afschrijvingen	-47.392	-1.193	-48.585
	<u>63.296</u>	<u>-1.193</u>	<u>62.103</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2022</i>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	503.589	11.995	515.584
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-259.714	-8.713	-268.427
	<u>243.875</u>	<u>3.282</u>	<u>247.157</u>
Afschrijvingspercentage	-	10,0	
Afschrijvingspercentage van	6,7	-	
Afschrijvingspercentage tot	20,0	-	

Financiële vaste activa

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
Deelneming Neushoorn B.V.	11.062	1
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Lening u/g Neushoorn B.V.	-	104.000
Totaal	<u><u>11.062</u></u>	<u><u>104.001</u></u>

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de financiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde 1 januari 2022	1	104.000	104.001
<i>Mutaties 2022</i>			
Kortlopend deel	-	-104.000	-104.000
Aandeel in resultaat deelnemingen	11.061	-	11.061
	<u>11.061</u>	<u>-104.000</u>	<u>-92.939</u>
Boekwaarde 31 december 2022	<u><u>11.062</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>11.062</u></u>

Toelichting

Deelneming

Dit betreft een 100% deelname in Neushoorn B.V, gevestigd te Leeuwarden.

De deelneming is gewaardeerd tegen de nettovermogenswaarde. Het positieve resultaat over 2022 van Neushoorn B.V. bedraagt € 108.933 en ultimo 2022 is eigen vermogen positief. Vanwege het negatief eigen vermogen ultimo ad € 97.871 2021 is er per saldo € 11.061 als resultaat deelneming verantwoord.

Lening u/g Neushoorn B.V.

Over de uitgegeven lening aan Neushoorn B.V. wordt geen rente vergoed. Er is in januari 2023 een bestuursbesluit genomen om de lening in 2023 volledig af te lossen.

Vorderingen

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Debiteuren	178.525	29.312
Voorziening dubieuze debiteuren	-810	-5.286
	<u>177.715</u>	<u>24.026</u>

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Neushoorn B.V.	35.697	130.955
Kortlopend deel lening Neushoorn B.V.	104.000	26.000
	<u>139.697</u>	<u>156.955</u>
<i>Belastingvorderingen</i>		
Omzetbelasting	-	36.564
Pensioenvorderingen	-	1.456
Overige vorderingen	198.591	70.660
Totaal	<u>516.003</u>	<u>289.661</u>
Liquide middelen		
	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Banktegoeden		
ING Bank betaalrekening .437	231.985	223.319
ING Bank spaarrekening	342.854	343.868
	<u>574.839</u>	<u>567.187</u>
Kasmiddelen	-	3.041
Totaal	<u>574.839</u>	<u>570.228</u>

Eigen vermogen

	31 dec 2022	31 dec 2021
	€	€
Algemene reserve	-614.721	-571.993
Bestemmingsreserve		
Onderhoudsreserve	340.492	316.465
Continuïteitsreserve	200.000	200.000
	<u>540.492</u>	<u>516.465</u>
Bestemmingsfonds		
Dekkingsreserve afschrijvingen	723.923	710.086
Totaal	<u><u>649.694</u></u>	<u><u>654.558</u></u>

Toelichting**Onderhoudsreserve**

De onderhoudsreserve is gevormd om toekomstige kosten van onderhoud op te kunnen vangen. De dotatie is gebaseerd op de bijdrage van de gemeente op basis van het meerjarenonderhoudsplan. Als gevolg van een nieuwe demarcatie, gaat per 1-1-2023 de verplichting van onderhoud van het pand volledig over naar de Gemeente Leeuwarden.

Continuïteitsreserve

De coronapandemie heeft ons doen inzien dat het geen ondenkbaar scenario is dat door onvoorziene omstandigheden buiten onze macht, onze programmering voor langere tijd volledig stil komt te liggen. In zo'n geval lopen de vaste kosten door en om die voor minimaal een half jaar te kunnen dekken is er in 2020 besloten een reservering in te stellen ter hoogte van de helft van de gemiddelde jaaromzet uit programmering onder normale omstandigheden. Deze is bepaald door het gemiddelde te nemen van de gerealiseerde baten van 2018 en 2019 en is gesteld op € 200.000.

In jaar 2021 is besloten een dotatie van € 125.000 aan de continuïteitsreserve toe te voegen en hiermee is het gestelde doel bereikt.

In 2022 heeft het bestuur de gewenste hoogte van de continuïteitsreserve opnieuw in overweging genomen. Gezien de gestegen omzetten zou het naar rato verhogen van de hoogte van de continuïteitsreserve een logische stap kunnen zijn. De verdere professionalisering van de organisatie heeft de agility van de organisatie echter ook sterk vergroot. Omdat de organisatie nu veel beter in staat is om snel te reageren op externe factoren, is besloten de continuïteitsreserve niet te verhogen.

In 2022 hadden wij gedurende 2 maanden te maken met een harde lockdown, namelijk in januari en februari. Om die reden wordt 2/6e deel aan de continuïteitsreserve onttrokken (€ 66.000). Gezien het behaalde resultaat wordt ultimo boekjaar de reserve ook gedoteerd met € 66.000, om deze weer naar het gewenste niveau te brengen.

Dekkingsfonds afschrijvingen

In 2015 heeft de stichting diverse activa om niet gekregen. Wel is de stichting verantwoordelijk voor de vervangingsinvesteringen. In 2015 en 2017 heeft de stichting van de gemeente hiervoor een bijdrage ontvangen; voor het overige spaart de stichting jaarlijks een bedrag.

Het dekkingsfonds afschrijvingen is gevormd doordat de gemeenteraad van Leeuwarden gelden beschikbaar hebben gesteld. (besluit 24 september 2012)

Uit correspondentie met de gemeente blijkt dat hiervoor twee bedragen zijn overgemaakt (brief 21 september 2016 en email 6 februari 2018), voor respectievelijk € 292.950 en € 33.403.

Totaal is van de gemeente dus ruim € 326.000 ontvangen.

Deze bijdrage is niet voldoende op de geplande vervanging van de om niet verkregen investeringen te kunnen betalen. Dit resulteert in een jaarlijkse bijdrage van de stichting aan dit fonds.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 is een bedrag ad. € 13.837 toegevoegd.

<i>Algemene reserve</i>	2022
	€
Stand 1 januari	-571.993
Toevoegingen via resultaatbestemming	-42.728
	<u>-614.721</u>
Stand 31 december	<u><u>-614.721</u></u>
<i>Bestemmingsreserve</i>	2022
	€
Stand 1 januari	516.465
Onttrekkingen	
Onderhoudsreserve	-25.991
Vrijval Reserve Regeling Podia Covid-19	-
Vrijval continuïteitsreserve	-66.000
	<u>-91.991</u>
Toevoegingen	
Onderhoudsreserve	50.018
Continuïteitsreserve	66.000
	<u>116.018</u>
	<u>540.492</u>
Stand 31 december	<u><u>540.492</u></u>
<i>Bestemmingsfonds</i>	2022
	€
Stand 1 januari	710.086
Toevoegingen	
Dekkingsreserve afschrijvingen	13.837
	<u>723.923</u>
Stand 31 december	<u><u>723.923</u></u>

Kortlopende schulden

	31 dec 2022	31 dec 2021
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	164.525	45.957
Nog te ontvangen facturen	53.709	16.352
	<hr/> 218.234	<hr/> 62.309
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelastingsschulden	39.515	-
Loonheffing- en premieschulden	51.748	18.179
	<hr/> 91.263	<hr/> 18.179
Overige schulden		
Vooruit ontvangen recettes	60.647	138.909
Vooruit ontvangen subsidies	20.000	45.000
Vooruit ontvangen bedragen	32.200	12.200
Vakantiegeld, vakantiedagen en overuren	49.183	40.663
Accountant -en administratiekosten	28.693	31.252
NOW	36.781	45.812
TVL	34.487	-
Overige schulden	103.163	100.062
	<hr/> 365.154	<hr/> 413.898
Overlopende passiva	24.716	-
Totaal	<hr/> 699.367	<hr/> 494.386

Toelichting

NOW

De vaststelling NOW 1 is afgewikkeld en van NOW (2, 3.1, 3.2, 3.3, 4 en 5) moet de definitieve afrekening worden ontvangen. Voor NOW 6 moet de vaststelling nog plaatsvinden

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Fiscale eenheid

Stichting Popcultuur Neushoorn vormt met Neushoorn B.V. een fiscale eenheid voor de omzetbelasting en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Investeringsverplichtingen

De stichting is een investeringsverplichting aangegaan ter grootte van € 9075 inzake de aankoop van een kabelpakket bij Controllux.

Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

Huurverplichting

Er is een jaarlijkse verplichting inzake met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken aan het Ruiterskwartier 41 in Leeuwarden ad € 264.863.

Overige niet in de balans opgenomen verplichtingen

Exploitatievergoeding Neushoorn B.V.

De exploitatievergoeding van Neushoorn B.V. aan Stichting Popcultuur Neushoorn wordt berekend over de netto-omzet van Neushoorn B.V., zijnde 63,2%. De vergoeding is voor het ter beschikking stellen van alle middelen die nodig zijn voor de exploitatie van de horeca in de Neushoorn.

Contract schoonmaakonderhoud en glasbewassing

Er is een contract voor onbepaalde tijd aangegaan met Nivo Noord B.V. voor schoonmaakonderhoud en glasbewassing voor de locatie Ruiterskwartier 41 te Leeuwarden. De jaarlijkse verplichting bedraagt € 67.873.

Contract sanitaire hygiëne en linnengoed

Er is een contract voor 48 maanden aangegaan, ingaande januari 2022 met ELIS Nederland B.V. voor de sanitaire hygiëne voor de locatie Ruiterskwartier 41 te Leeuwarden. De jaarlijkse verplichting bedraagt enkele honderden euro's per jaar.

Toelichting op staat van baten en lasten

Baten en brutomarge

	2022	2021
	€	€
Subsidies		
Bijdrage huisvestingskosten	50.018	86.464
Programmasubsidie	51.737	38.364
Exploitatiesubsidie	827.900	805.688
Projectsubsidie	20.795	-
Overige fondsen	25.957	15.435
TVL subsidie	-	77.980
	<u>976.407</u>	<u>1.023.931</u>
Programmering en activiteiten	638.943	97.337
Horeca	531.997	106.474
Verhuur	220.189	109.832
Overige baten		
Huisvestingskosten Friesland College	178.937	123.211
Baten detachering	40.000	40.000
Overige baten	3.879	-136
	<u>222.816</u>	<u>163.075</u>
Som der exploitatiebaten	<u>2.590.352</u>	<u>1.500.649</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u>2.590.352</u>	<u>1.500.649</u>

Baten

Bijdrage huisvestingskosten

Dit betreft een structurele bijdrage van de gemeente ter compensatie van de kosten voor het huurdersdeel van het gebouwonderhoud. De hoogte van deze bijdrage is gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan (MJOP). Deze bijdrage wordt jaarlijks gefactureerd en is op voorhand vastgesteld.

Programmasubsidie

Bestaat uit een bijdrage van het Fonds Podiumkunsten uit de regeling 'Podiumstartregeling'. Dit is een vaste regeling, waaraan Neushoorn structureel deelneemt. De hoogte van de bijdragen uit deze regeling is variabel en wordt vastgesteld aan de hand van door ons ingediende tekorten op programmering. Vanaf 1-1-2023 vervalt de 'Podiumstartregeling' en wordt deze vervangen door een nieuwe regeling; de 'Podiumregeling'. In 2022 is een eenmalige bijdrage van Provincie Friesland ontvangen voor het organiseren van een voorjaarscafé. Deze bijdrage is in 2022 volledig verantwoord en definitief vastgesteld.

Exploitatiesubsidie

De structurele gemeentelijke subsidie waarop Stichting Popcultuur Neushoorn jaarlijks aanspraak maakt. De formele vaststelling van deze subsidie volgt op het indienen van een aanvraag tot vaststelling, alsmede een financieel en inhoudelijk verslag.

Projectsubsidie

Er is eenmalig subsidie van de Gemeente Leeuwarden ontvangen voor het organiseren van een aantal projecten. De afrekening hiervan is in 2022 definitief gemaakt.

Overige fondsen

De stichting heeft eenmalige bijdragen voor specifieke programmering van het Fonds Podiumkunsten (Podiumstartregeling) en het Prins Bernhard Cultuurfonds (via Stichting Friesland Pop) ontvangen. Van beide subsidies is de afrekening in 2022 definitief gemaakt.

TVL Subsidie

Tegemoetkoming Vaste Lasten is een tijdelijke steunmaatregel, uit gevoerd door de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO), als tegemoetkoming in de vaste bedrijfslasten, ter compensatie van een deel van het omzetverlies als gevolg van de coronamaatregelen. Op basis van onze opgave van verwachte omzetzaling zijn voorschotten ter hoogte van 20% van de verwachte subsidie uitbetaald. De definitieve vaststelling van de TVL gebeurt op basis van de werkelijke omzet zoals die blijkt uit btw-aangiften en kan aan de hand daarvan omhoog of omlaag worden bijgesteld.

Personeelskosten

	2022	2021
	€	€
Lonen en salarissen		
Lonen en salarissen	647.353	365.622
Transitievergoeding	515	-
NOW subsidie	-24.007	-45.565
Mutatie vakantiedagen	116	23.391
Overige loonkostensubsidie	-14.343	-2.896
	<u>609.634</u>	<u>340.552</u>
Sociale lasten	103.761	52.253
Pensioenlasten		
Pensioenpremie	16.413	9.802
Andere personeelskosten		
Inhuur technici	87.811	56.940
Inhuur uitzendkrachten	115.383	23.803
Kosten vrijwilligers	23.898	9.575
Overige personeelskosten	39.148	23.028
Bijdrage Kickstart Cultuurfonds	-	-33.433
	<u>266.240</u>	<u>79.913</u>
Totaal	<u><u>996.048</u></u>	<u><u>482.520</u></u>

Tegemoetkoming NOW-regeling

Stichting Popcultuur Neushoorn heeft nadelige gevolgen van de corona-uitbraak en de daaraan gekoppelde overheidsmaatregelen. Om die reden is gebruik gemaakt van de Tijdelijke noodmaatregel Overbrugging voor behoud van werkgelegenheid (NOW). De bate is verantwoord onder personeelskosten voor het bedrag waar volgens de afrekening recht op bestaat voor zover de afrekeningen zijn opgesteld. (Voor de NOW 2, 3.1, 3.2, 3.3, 4, 5 en 6 geldt dat de subsidie is verantwoord voor het bedrag waar volgens de pro forma afrekening recht op bestaat.)

Afschrijvingen en waardeverminderingen

	2022	2021
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa	48.585	40.092
Boekresultaat op materiële vaste activa	-	7.251
Totaal	<u>48.585</u>	<u>47.343</u>

Overige bedrijfskosten

	2022	2021
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur pand	252.490	245.859
Huur overige ruimte	4.600	1.463
Gas, water, elektra	169.083	67.025
Onderhoudskosten gebouw en onderhoud	55.163	64.337
Schoonmaakkosten	100.954	70.015
Overige huisvestingskosten	18.265	19.512
	<u>600.555</u>	<u>468.211</u>
Organisatiekosten		
Verzekeringen	30.350	23.180
Onderzoek cq advieskosten	12.249	5.000
Controle jaarrekening	34.825	25.907
Administratie, loonadministratie, jaarrekening	21.524	20.231
Overige administratie- advieswerkzaamheden	14.976	41.366
Contributies, abonnementen en bijdragen	11.985	9.843
Bankkosten	17.188	8.047
Overige algemene kosten	7.091	7.978
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	708	-571
	<u>150.896</u>	<u>140.981</u>
Marketing, publiciteit & sponsoring	69.554	24.881
Horecakosten	35.383	13.857
Kantoorkosten		
Internet, computer en telefoonkosten	12.654	11.569
Overige kantoorkosten	4.329	3.855
	<u>16.983</u>	<u>15.424</u>
Programmering en activiteiten	686.458	194.113
Kosten verhuur en garderobe	1.815	1.267
Totaal	<u>1.561.644</u>	<u>858.734</u>

Aandeel in resultaat deelnemingen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Aandeel in resultaat groepsmaatschappijen		
Resultaat deelneming Neushoorn B.V.	108.933	-
Niet in resultaat opgenomen aandeel	-97.872	-
Totaal	<u>11.061</u>	<u>-</u>