



Crowe Horwath
Foederer


Looskade 17
6041 LE FL. - mon-1
Tel. +31 (0)475 23 61 41

STICHTING POPPODIUM VOLT

SITTARD-GELEEN

JAARREKENING OVER 2016

Stichting Poppodium Volt
Postbus 110
6160 AC GELEEN

 Crowe Horwath
Foederer
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARVERSLAG

Directie- en Bestuursverslag

8

JAARREKENING

Balans per 31 december 2016

15

Exploitatierkening over 2016

17

Kaastroomoverzicht over 2016

18

Toelichtingen op de jaarrekening:

1. Grondslagen van de financiële verslaglegging

19

2. Toelichting op de balans

21

3. Toelichting op de exploitatierkening

25

4. Overige toelichting

29

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring

Statutaire bepalingen omtrent het vermogen

 Crowe Horwath
Foederer
Looskade 17
6041 LE Rosmond
Tel. +31 (0)45 51 11 41

JAARVERSLAG

DIRECTIE- EN BESTUURSVERSLAG

Algemeen

De Stichting Meetings & Events heeft per 11 februari 2014 een statutenwijziging ondergaan. Daarbij is de naam gewijzigd in Stichting Poppodium Volt en de doelstelling aangepast als hieronder omschreven. De Stichting maakt deel uit van de Stichting PIW Groep met de stichting PIW Groep als coördinerend groepshoofd. Tot de Stichting PIW Groep behoren verder:

- Stichting Partners in Welzijn
- Stichting Spelenderwijs
- Stichting Welzohandig
- Stichting Ondersteunende Diensten CJG
- Stichting Explore

De Stichting heeft tot doel het drijven van een culturele instelling waaronder het exploiteren van een poppodium, muziekvereniging en horecavoorzieningen in het kader van culturele en maatschappelijke activiteiten en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woord.

Voor de samenstelling van de Raad van Toezicht en haar activiteiten wordt verwezen naar het jaarverslag van de Stichting PIW Groep. Een exemplaar van dit verslag is bij de aanbidding van deze jaarrekening verstrekt.

Het bestuur van de Stichting wordt gevormd door de aangewezen Raad van Bestuur van de Stichting PIW Groep.

De Raad van Bestuur van de Stichting PIW Groep bestaat uit de heren:

M.A.M. Schats
C.J.G.M. Seijben

Voorzitter
Lid

1. Ontvlechting

In de door de raad van toezicht goedgekeurde begroting 2016, d.d. 3 december 2015, is opgenomen dat er voor de stichting Volt binnen de PIW Groep niet langer plaats is. De PIW Groep wenst zich te concentreren op haar taken in het sociaal domein. De activiteiten van Volt liggen meer op het terrein van cultuur en passen derhalve niet langer binnen de PIW Groep. Dit strookt ook met de opvatting van de gemeente Sittard-Geleen die de activiteiten liever los ziet van de PIW Groep.

Om een weloverwogen keuze te kunnen maken over de beste uitgangspositie voor Volt na de ontkoppeling van de PIW Groep is een onderzoeksopdracht verstrekt aan LaGroupe.

Dit onderzoek kan leiden tot een herbevestiging van het besluit tot onderbrenging van Volt in het cultuurbedrijf 'De Domijnen', tot verzelfstandiging of tot overname door de derde partij. Tevens moet LaGroupe uitwerken welke betekenis een poppodium voor de stad moet hebben.

In het overleg met de gemeente is onzerzijds aangedrongen op een ontvlechting per 1 januari 2017 en een correcte afwikkeling van de schulden die Volt heeft aan de PIW Groep als mede de verrekening van de boekwaarde van de (materiele vaste) activa. Naar het oordeel van het bestuur van Volt mag de onderzoeksopdracht niet leiden tot verlating van de voorgenomen ontvlechting.

Op 2 november 2016 wordt in overleg met de gemeente het bovenstaande verbijzonderd in de navolgende afspraken:

1. Conform opmaak eindrapport stuurgroep Cultuurbedrijf / bestuursplan (november 2013) als ook de besluitvorming in de raad der gemeente Sittard-Geleen ter vorming van het cultuurbedrijf (augustus 2014) wordt de Stichting Poppodium Volt per 1 januari 2017 losgekoppeld van de PIW Groep. Per eerste mogelijke datum krijgt de stichting Poppodium Volt een nieuw bestuur. Zelfs te realiseren door een wijziging van de statuten.
2. De ontkoppeling zal plaatsvinden onder het adagium 'schoon door de poort' dat wil zeggen dat de Stichting PIW groep zorg moet dragen voor de sanering van de schulden van de stichting Volt tot maximaal de omvang van het eigen vermogen op balansdatum 31-12-2016.
3. De exploitatie van de stichting Volt komt per 1 januari 2017 niet langer voor rekening van de PIW Groep. Dekkingstekorten komen vanaf 1 januari 2017 voor rekening van de gemeente Sittard-Geleen.
4. De gemeente neemt vanaf 1 januari 2017 de verantwoordelijkheid voor de financiering van poppodium Volt c.q. voor het ter beschikbaar stellen van liquiditeiten. Daartoe zal de gemeente 90% van het subsidiebedrag 2017 voor 15 januari 2017 aan de stichting poppodium Volt uitbetalen.
5. De gemeente Sittard-Geleen vergoedt de waarde van de activa (MVA, voorraden, debiteuren en andere vorderingen) stichting Poppodium Volt, opgemaakt per balansdatum 31-12-2016, aan de Stichting PIW Groep.
6. Na uitvoering verlenen partijen elkaar over en weer kwijting.
7. Indien en voor zover ontkoppeling per 1 januari 2017 niet mogelijk blijkt c.q. is gebleken wordt het huidige verband tussen poppodium Volt en de PIW Groep tot uiterlijk 31 maart 2017 gecontinueerd. De condities zoals genoemd onder 2 tot en met 6 blijven onverkort gehandhaafd.
8. Voor de jaren 2017, 2018 en 2019 koopt de stichting Poppodium Volt voor 15.000 EUR diensten in bij de stichting Ecsplare. Verbinden van popcultuur met onderwijs.
9. Partijen maken bindende afspraken over de overgang van 1,2 flte van de PIW Groep, tot 31-12-2016 belast met (administratieve) handelingen ten gunste van Poppodium Volt.

Voor de afspraken 8 en 9 wordt in december 2016, van de zijde van de gemeente een alternatief aangereikt. De PIW Groep krijgt een eenmalige vergoeding krijgt voor de inzet ten gunste van de cultuurmakelaar Ecsplare van EUR 45.000,- en voor de afbouw van de overcomplete overhead bij de PIW Groep als gevolg van de ontvlechting van Volt uit de PIW Groep een nog nadere overeen te komen eenmalige uitkering aan Volt

Afspraak 2 "De ont koppeling zal plaatsvinden onder het adagium 'schoon door de poort' komt voort uit de in het voorjaar 2016 met de gemeente gedane verkenning naar oplossingsmogelijkheden, die geplaatst mogen worden in het brede perspectief van [subsidiering van de werkorganisaties behorende tot] de PIW Groep. Naarmate de bereidheid van de gemeente er is om voor enkele jaren zekerheden te bieden naar gezonde continuering van de PIW Groep en haar werkorganisaties zal de bereidheid van de kant van de PIW Groep naar het realiseren van 'schoon door de poort' evenredig toenemen.

Op 13 maart 2017 zijn de afspraken welke op 2 november 2016 met de gemeente zijn gemaakt nogmaals nagelopen en herbevestigd als zijnde correct.

Daarbij is geconstateerd dat de afspraak / conditie "Indien en voor zover ont koppeling per 1 januari 2017 niet mogelijk blijkt c.q. is gebleken wordt het huidige verband tussen poppodium Volt en de PIW Groep tot uiterlijk 31 maart 2017 gecontinueerd" onder druk is komen te staan. Van de zijde van de gemeente is aangegeven voldoende vertrouwen te hebben dat op korte termijn de ont vlechting van Volt in het College van B&W behandeld gaat worden. Desgevraagd geeft het bestuur aan tot het moment van ont vlechting het huidige verband tussen poppodium Volt en de PIW Groep gecontinueerd kan blijven.

2. Subsidie 2016 en 2017

Voor poppodium Volt is (april 2016) een beschikking ontvangen voor een bedrag van EUR 350.000,-. Dit is bijna EUR 25.000,- lager dan de aanvraag. De gemeente is van mening dat een verlaging van het subsidie gerechtvaardigd is omdat Volt, volgens de gemeente minder kernactiviteiten uitvoert, dan in het businessplan uit 2013 is aangegeven.

Het bestuur van Volt deelt deze opvatting van de gemeente niet en kan dit ook motiveren.

Op 9 juni 2016 is het bestuur daarover in overleg getreden met de gemeente, teneinde een bezwaarprocedure te voorkomen.

In voornoemd overleg is een compromis bereikt dat bestaat uit twee elementen:

- Volt maakt geen bezwaar tegen de lager afgegeven beschikking
- Volt doet een extra aanvraag van EUR 25.000,- voor het uitvoeren van educatieve - en talentontwikkelingsactiviteiten, welke aanvraag de gemeente zal honoreren.

De beschikking op voornoemd bedrag is op 11 augustus 2016 ontvangen.

De gemeente neemt vanaf 1 januari 2017 de verantwoordelijkheid voor de financiering van poppodium Volt c.q. voor het beschikbaar stellen van liquiditeiten. Daartoe zal de gemeente 90% van het subsidiebedrag 2017 voor 15 januari 2017 aan de stichting poppodium Volt uitbetalen. Deze afspraak is gemaakt gelet de miserebele liquiditeitspositie van Poppodium Volt c.q. het door Poppodium Volt niet kunnen voldoen aan de aangegane financiële verplichtingen nu de exploitatie van het poppodium per 01-01-2017 niet langer voor rekening van de Stichting PIW Groep komt.

Wat schetst de verbazing van het bestuur van Volt. Begin december 2016 is ontvangen een schrijven, inhoudende de verlaging subsidie 2017. Maar ook het besluit een maandelijks voorschot te verlenen ter hoogte van EUR 30.000,-. Het bestuur heeft daarop gereageerd en wel als volgt:

"De ontvangen 'verlaging subsidie 2017' en de daarin opgenomen beperkte bevoorschotting zet het voortbestaan van het poppodium - op korte termijn - ernstig onder druk".

Dientengevolge is op 19 januari 2017 van de zijde van de gemeente aangegeven dat de gemaakte afspraak z.s.m. zal worden geëffectueerd.

Beschikking 2017, waarin de met de gemeente gemaakte afspraken worden verankerd, is op 14-03-2017 nog niet ontvangen.

Verlag van de activiteiten

De volgende activiteiten zijn ondernomen, in % van de bedrijfsopbrengsten:

| | 2016 | 2015 |
|---|---------------|---------------|
| - bijdrage gemeente Sittard-Geleen aan popconcerten | 56,5% | 58,8% |
| - netto-opbrengst uit buffetexploitatie | 19,2% | 19,3% |
| - entreegelden popconcerten | 17,8% | 17,3% |
| - opbrengsten uit verhuur van ruimten | 2,9% | 2,3% |
| - overige | 3,6% | 2,3% |
| | <u>100,0%</u> | <u>100,0%</u> |

Activiteiten Poppodium Volt

| | 2016 | 2015 |
|---|--------|--------|
| - Live activiteiten | 63 | 94 |
| - Dance/events | 52 | 45 |
| - Overige activiteiten | 62 | 23 |
| Bezoekersaantallen betaalde activiteiten | 13.765 | 17.332 |
| Bezoekersaantallen gratis activiteiten | 5.424 | 3.804 |
| Gemiddeld aantal bezoekers bij live activiteiten | 160 | 150 |
| Gemiddeld aantal bezoekers bij dance activiteiten | 200 | 157 |

Personeel

| <u>Omschrijving</u> | 2016 | 2015 |
|--|------|------|
| Het aantal medewerkers per 31 december | 4 | 4 |
| Het aantal fulltime equivalenten | 3,6 | 3,6 |

De opgave van fulltime equivalenten en aantallen personen is een moment opname per ultimo jaar. In de toelichting op de exploitatierekening is onder de loonkosten het aantal fte uitgedrukt in een gemiddelde over het boekjaar.

| | | |
|--------------------------|------|------|
| Percentage ziekteverzuim | 0,0% | 0,0% |
|--------------------------|------|------|

ANALYSE VAN HET RESULTAAT

(Alle bedragen x € 1.000)

Het nettoresultaat over 2016 bedraagt positief € 780 tegenover negatief € 59.994 over 2015. Een verbetering dehalve van € 60.774.

| | 2016 | | 2015 | |
|---|------------|--------------|-------------|--------------|
| | | % | | % |
| BATEN | | | | |
| Reguliere subsidies gemeenten | 350 | 54,7 | 370 | 58,6 |
| Overige subsidies en financiële bijdragen | 11 | 1,7 | - | - |
| Opbrengsten eigen activiteiten | 137 | 21,4 | 124 | 19,7 |
| Opbrengsten exploitatie gebouwen | 142 | 22,2 | 137 | 21,7 |
| | <u>640</u> | <u>100</u> | <u>631</u> | <u>100</u> |
| LASTEN | | | | |
| Lonen en salarissen | 219 | 34,2 | 245 | 38,8 |
| Sociale lasten | 34 | 5,3 | 31 | 4,9 |
| Overige personeelskosten | 6 | 0,9 | 10 | 1,6 |
| Huisvestingskosten | 114 | 17,8 | 113 | 17,9 |
| Afschrijving materiële vaste activa | 15 | 2,3 | 15 | 2,4 |
| Algemene kosten | 41 | 6,4 | 50 | 7,9 |
| Directe kosten activiteiten | 204 | 31,9 | 220 | 34,9 |
| | <u>633</u> | <u>98,8</u> | <u>684</u> | <u>108,4</u> |
| EXPLOITATIERESULTAAT | 7 | 1 | - 53 | - 8 |
| Financiële baten en lasten | <u>- 6</u> | <u>- 0,9</u> | <u>- 7</u> | <u>- 1,1</u> |
| NETTO-RESULTAAT | <u>1</u> | <u>0</u> | <u>- 60</u> | <u>- 9,5</u> |

ANALYSE VAN DE VERMOGENSPOSITIE

(Alle bedragen x € 1.000)

De financiële positie van de instelling wordt hierna verkort weergegeven.

| | 2016 | | 2015 | |
|--------------------------------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| | | % | | % |
| Eigen vermogen | - 520 | 295,5 | - 521 | 323,6 |
| Kortlopende schulden | 344 | - 195,5 | 360 | - 223,6 |
| | <u>- 176</u> | <u>100,0</u> | <u>- 161</u> | <u>100,0</u> |
| Materiële vaste activa | 91 | - 51,7 | 102 | - 63,4 |
| Vorraden | 12 | - 6,8 | 10 | - 6,2 |
| Vorderingen | 71 | - 40,3 | 56 | - 34,8 |
| | <u>174</u> | <u>- 98,8</u> | <u>168</u> | <u>- 104,4</u> |
| Liquide middelen/kredietinstellingen | - 350 | 198,8 | - 329 | 204,4 |

Geleen, 30 maart 2016

M.A.M. Schats, voorzitter

C.J.G.M. Seijben

JAARREKENING

STICHTING POPPODIUM VOLT TE SETTARD-GELEEN

(voorheen Stichting Meetings & Events)

BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(na verwerking van het resultaat)

| | 31 december 2016 | | 31 december 2015 | |
|--|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | € | € | € | € |
| VASTE ACTIVA | | | | |
| Materiële vaste activa | | 91.099 | | 101.961 |
| VLOTTENDE ACTIVA | | | | |
| Voorraden | | 12.280 | | 9.920 |
| Vorderingen | | | | |
| Debituren | 2.986 | | 1.254 | |
| Te vorderen subsidies | 10.407 | | 10.407 | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 4.015 | | 6.669 | |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 52.614 | | 37.265 | |
| | | 70.022 | | 55.595 |
| Liquide middelen | | - | | 10.671 |
| | | 82.302 | | 76.186 |
| | | <u>173.801</u> | | <u>178.147</u> |

| | 31 december 2016 | | 31 december 2015 | |
|--|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | € | € | € | € |
| EIGEN VERMOGEN | | | | |
| Overige reserves | | - 520.492 | | - 521.272 |
| KORTLOPENDE SCHULDEN | | | | |
| Schulden aan kredietinstellingen | 349.844 | | 339.871 | |
| Schulden aan leveranciers | 28.527 | | 33.538 | |
| Vooruit en teveel ontvangen subsidies | 25.000 | | - | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 13.208 | | 9.890 | |
| Rekening-courant Stichting PIW Groep | 240.341 | | 240.869 | |
| Overige schulden en overlopende passiva | <u>37.371</u> | | <u>75.251</u> | |
| | | 694.293 | | 699.419 |
| | | | | |
| | | <u>173.801</u> | | <u>178.147</u> |

STICHTING POPPODIUM VOLT TE SITTARD-GELEEN

(voorheen Stichting Meetings & Events)

EXPLOITATIEREKENING OVER 2016

| | 2016 | | 2015 | |
|---|------|----------------|----------------|-----------------|
| | € | € | € | € |
| BATEN | | | | |
| Opbrengsten subsidies gemeenten | | 350.000 | | 370.407 |
| Overige subsidies en financiële bijdragen | | 11.500 | | - |
| Opbrengsten eigen activiteiten | | 136.959 | | 124.110 |
| Opbrengsten exploitatie gebouwen | | <u>141.509</u> | | <u>136.851</u> |
| | | | 639.968 | 631.368 |
| LASTEN | | | | |
| Lonen en salarissen | | 219.311 | | 245.084 |
| Sociale lasten | | 34.241 | | 31.530 |
| Overige personeelskosten | | 5.711 | | 10.160 |
| Huisvestingskosten | | 113.625 | | 113.078 |
| Afschrijving materiële vaste activa | | 15.367 | | 14.709 |
| Algemene kosten | | 40.708 | | 50.418 |
| Directe kosten activiteiten | | <u>204.204</u> | | <u>219.868</u> |
| SOM DER LASTEN | | | <u>633.167</u> | <u>684.847</u> |
| EXPLOITATIERESULTAAT | | | 6.801 | - 53.479 |
| Financiële baten en lasten | | | <u>- 6.021</u> | <u>- 6.515</u> |
| NETTORESULTAAT | | | <u>780</u> | <u>- 59.994</u> |

STICHTING POPPODIUM VOLT TE SITTARD-GELEEN

(voorheen Stichting Meetings & Events)

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2016

De mutaties in de balansverhoudingen worden hierna weergegeven middels een kasstroomoverzicht.

| | 2016 | | 2015 | |
|---|-----------------|------------------|---------------|------------------|
| | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | |
| Nettoresultaat | | 780 | | - 59.994 |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | | <u>11.068</u> | | <u>11.109</u> |
| | | 11.848 | | - 48.885 |
| Mutaties werkkapitaal: | | | | |
| - mutatie voorraden | - 2.360 | | - 2.727 | |
| - mutatie vorderingen | - 14.427 | | - 13.657 | |
| - mutatie kortlopende schulden exclusief kredietinstellingen (kort) | <u>- 15.098</u> | | <u>43.220</u> | |
| | | <u>- 31.885</u> | | <u>26.836</u> |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | <u>- 20.037</u> | | <u>- 22.049</u> |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | |
| Investerings materiële vaste activa | | <u>- 606</u> | | <u>- 2.085</u> |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | <u>- 606</u> | | <u>- 2.085</u> |
| Mutatie liquide middelen minus schulden aan kredietinstellingen | | <u>- 20.643</u> | | <u>- 24.134</u> |
| Liquide middelen minus schulden aan kredietinstellingen begin boekjaar | | <u>- 329.201</u> | | <u>- 305.067</u> |
| Liquide middelen minus schulden aan kredietinstellingen einde boekjaar | | <u>- 349.844</u> | | <u>- 329.201</u> |

TOELICHTINGEN OP DE JAARREKENING

1. GRONDSLAGEN VAN DE FINANCIËLE VERSLAGLEGGING

Algemeen

Op basis van de criteria zoals genoemd in Titel 9, Boek 2 BW, artikel 360 lid 3, wordt de jaarrekening van de Stichting opgesteld conform de eisen welke worden gesteld aan kleine rechtspersonen.

De jaarrekening is opgesteld op basis van de historische kosten, tenzij anders vermeld.

Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd e.g. de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Nagekomen baten en lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn geconstateerd.

Grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt conform RJ 360.212 gepresenteerd op basis van de indirecte methode.

Continuïteit

De Raad van Bestuur van de PIW Groep heeft de rekening-courant schuld in de jaarrekening van de PIW Groep voorzien als oninbaar. Vanaf 1 januari 2017 neemt de gemeente Sittard-Geleen de financiering van het poppodium voor haar rekening. Dit in afwachting van besluitvorming door het college van Burgemeester en Wethouders over de organisatorische verankering van het poppodium. De gemeente Sittard-Geleen gaat uit van het voortbestaan van Stichting Poppodium Volt. De jaarrekening is derhalve op going-concern gewaardeerd.

Grondslagen voor de waardering

VASTE ACTIVA

- Materieel vaste activa

De waardering van de materieel vaste activa is gebaseerd op de historische kostprijs e.g. de aanschafprijs verminderd met de afschrijvingen. Afschrijving vindt plaats op basis van een vast percentage van de historische kostprijs.

VLOTTENDE ACTIVA

- Voorraden

De voorraden zijn gewaardeerd op basis van verkrijgingsprijzen of lagere marktwaarden. Op de aldus bepaalde waarde van de voorraden wordt, indien noodzakelijk, een voorziening voor incourantheid in mindering gebracht.

- Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geoordeelde voorzieningen voor oninbaarheid.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

- Afschrijvingen

Matrifiële vaste activa

De afschrijvingen worden lineair berekend op basis van de geschatte levensduur; zonedig wordt met restwaarden rekening gehouden.

Op jaarbasis worden de navolgende afschrijvingspercentages toegepast:

| | |
|--------------------------|--------------------------------|
| Huandervesteringen | 10-20% van de aanschafwaarde |
| Inventaris en inrichting | 20-33,3% van de aanschafwaarde |

2. TOELICHTING OP DE BALANS

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop gedurende 2016 is als volgt weer te geven:

| | <u>Verbouwingen</u> | <u>Automatisering</u> | <u>Inventaris</u> | <u>Totaal</u> |
|--------------------------------|---------------------|-----------------------|-------------------|------------------|
| | € | € | € | € |
| Boekwaarde begin jaar: | | | | |
| Aanschafwaarde | 257.789 | 47.169 | 95.655 | 400.613 |
| Cumulatieve afschrijvingen | <u>- 222.295</u> | <u>- 13.359</u> | <u>- 62.998</u> | <u>- 298.652</u> |
| | <u>35.494</u> | <u>33.810</u> | <u>32.657</u> | <u>101.961</u> |
| Mutaties boekwaarde: | | | | |
| Investerings | - | 606 | - | 606 |
| Desinvesteringen | - | - 1.333 | - | - 1.333 |
| Afschrijvingen | - 2.010 | - 5.043 | - 4.015 | - 11.068 |
| Afschrijving desinvesteringen | <u>-</u> | <u>1.333</u> | <u>-</u> | <u>1.333</u> |
| | <u>- 2.010</u> | <u>- 4.437</u> | <u>- 4.015</u> | <u>- 10.462</u> |
| Boekwaarde ultimo jaar: | | | | |
| Aanschafwaarde | 257.789 | 46.442 | 95.655 | 399.886 |
| Cumulatieve afschrijvingen | <u>- 224.305</u> | <u>- 17.069</u> | <u>- 67.013</u> | <u>- 308.387</u> |
| | <u>33.484</u> | <u>29.373</u> | <u>28.642</u> | <u>91.499</u> |

VLOTTENDE ACTIVA

| | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Voorraden | | |
| Consumptiegoederen | <u>12.280</u> | <u>9.920</u> |
| Debiteuren | | |
| Nominale waarde openstaande vorderingen | 2.986 | 1.254 |
| Af te rekenen investering gemeente Sittard-Geleen | 41.951 | 41.951 |
| Af: voorziening dubieuze debiteuren | <u>- 41.951</u> | <u>- 41.951</u> |
| | <u>2.986</u> | <u>1.254</u> |

| | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| <u>Te vorderen subsidies</u> | | |
| Gemeente Sittard-Geleen | <u>10.407</u> | <u>10.407</u> |
| | | |
| | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> |
| | € | € |
| <u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u> | | |
| Omzetbelasting | 3.185 | 6.272 |
| Pensioenfonds Zorg en Welzijn | <u>830</u> | <u>397</u> |
| | <u>4.015</u> | <u>6.669</u> |
| | | |
| | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> |
| | € | € |
| <u>Overige vorderingen en overlopende activa</u> | | |
| Vooruitbetaalde bedragen | 8.982 | 5.097 |
| Bonusregeling Ibeev | 24.501 | 24.466 |
| Nog te ontvangen ticketopbrengsten Music Machine | 2.814 | 2.835 |
| Overige vorderingen | <u>16.317</u> | <u>4.867</u> |
| | <u>52.614</u> | <u>37.265</u> |
| | | |
| | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> |
| | € | € |
| <u>Liquide middelen</u> | | |
| Kassen | - | 7.232 |
| Kruisposten | <u>-</u> | <u>3.439</u> |
| Totaal liquide middelen | <u>-</u> | <u>10.671</u> |

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking.

Binnen de rekening-courantfaciliteit die de tot de PIW Groep behorende stichtingen hebben bij de Rabobank bestaat een saldocompensatie voor alle rekening-courantposities, evenals rentecompensatie.

Creditsaldi kunnen door de bank, uit hoofde van saldoverrekening, worden verrekend met debetsaldi.

EIGEN VERMOGEN

Overige reserves

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-------------|-------------|
| | € | € |

Het verloop gedurende 2016 is als volgt weer te geven:

| | | |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Stand per 1 januari | - 521.272 | - 461.278 |
| Mutaties boekjaar: | | |
| Bij: nettoresultaat boekjaar | <u>780</u> | <u>- 59.994</u> |
| Stand per 31 december | <u>- 520.492</u> | <u>- 521.272</u> |

KORTLOPENDE SCHULDEN

Schulden aan kredietinstellingen

| | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |

Rabobank

| | | |
|--|----------------|----------------|
| | <u>349.844</u> | <u>339.871</u> |
|--|----------------|----------------|

Schulden aan leveranciers

| | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| | <u>28.527</u> | <u>33.538</u> |
|--|---------------|---------------|

Vooruit en te veel ontvangen subsidies

| | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |

Vooruitontvangen subsidies gemeente Sittard-Geleen

| | | |
|--|---------------|----------|
| | <u>25.000</u> | <u>-</u> |
|--|---------------|----------|

Belastingen en premies sociale verzekeringen

| | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |

Loonbelasting (inclusief sociale lasten)

| | | |
|--|---------------|--------------|
| | <u>13.208</u> | <u>9.890</u> |
|--|---------------|--------------|

Rekeningen-courant Stichting PTW Groep

| | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |

| | | |
|--|----------------|----------------|
| | <u>240.341</u> | <u>240.869</u> |
|--|----------------|----------------|

Overige schulden en overlopende passiva

| | 31-12-2016 € | 31-12-2015 € |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| Te betalen vakantietoeslag | - | 6.744 |
| Te betalen verlofdagen | 7.745 | 34.937 |
| Reservering loopbaanbudget (1) | 3.036 | 1.028 |
| Overige schulden | 26.592 | 32.542 |
| | <u>37.373</u> | <u>75.251</u> |

(1) Op grond van de CAO Welzijn en Maatschappelijke Dienstverlening bouwen medewerkers een bepaald percentage van hun brutoloon op ten behoeve van een loopbaanbudget. De reservering mag bruto worden aangewend voor goedgekeurde doelen die de duurzame inzetbaarheid bevorderen.

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

| | Verhaarder | jaarlijkse huurprijs € | contract- datum | looptijd in jaren |
|---------------------------|------------|------------------------------|--------------------|----------------------|
| Huurverplichtingen panden | | | | |
| Pand Odasingel 88 Sittard | Gemeente | 70.000 | 1-3-2013 | 5,00 |

3. TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING

BATEN

Reguliere subsidies gemeenten

- Sittard-Geleen

| 2016 | 2015 |
|----------------|----------------|
| € | € |
| <u>350.000</u> | <u>370.407</u> |

Overige subsidies en financiële bijdragen

- Bijdrage College Tour gemeente Sittard-Geleen
- Bijdrage College Tour Provincie Limburg
- Bijdrage College Tour Prins Bernhard Cultuurfonds

| | |
|---------------|----------|
| 7.500 | - |
| 2.500 | - |
| 1.500 | - |
| <u>11.500</u> | <u>-</u> |

Opbrengsten activiteiten

- entreegelden
- overige bijdragen inclusief sponsoring

| | |
|----------------|----------------|
| 113.741 | 109.536 |
| 23.218 | 14.574 |
| <u>136.959</u> | <u>124.110</u> |

Opbrengsten exploitatie gebouwen

Opbrengsten uit verhuur

| | |
|---------------|---------------|
| <u>18.780</u> | <u>14.729</u> |
|---------------|---------------|

Opbrengsten buffetten:

- Omzet
- Kostprijs consumpties

| | |
|----------------|----------------|
| 166.320 | 170.093 |
| <u>-43.601</u> | <u>-47.971</u> |

Neto-opbrengst buffetten

| | |
|----------------|----------------|
| <u>122.729</u> | <u>122.122</u> |
|----------------|----------------|

Totale opbrengst exploitatie gebouwen

| | |
|----------------|----------------|
| <u>141.509</u> | <u>136.851</u> |
|----------------|----------------|

LASTEN

| | 2016 | 2015 |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| Lonen en salarissen | | |
| Brutosalarissen inclusief vakantietoelage | 148.609 | 136.851 |
| Mutatie balanspost te betalen vakantietoelage | - 6.744 | 357 |
| Mutatie balanspost reservering loopbaanbudget | 2.008 | 1.028 |
| Mutatie balanspost verlofspraken | - 27.192 | 15.248 |
| | <u>116.681</u> | <u>153.484</u> |
| Toegerekende loonkosten: | | |
| - Stichting PIW Groep | 47.700 | 43.600 |
| Inleen/detacheringen | 39.930 | 33.000 |
| Fictiekosten oud medewerker | 15.000 | 15.000 |
| | <u>219.311</u> | <u>245.084</u> |
| Sociale lasten | | |
| Premies werknemersverzekeringen | 21.962 | 19.701 |
| Pensioenpremies inclusief invaliditeitspensioen | 12.279 | 11.829 |
| | <u>34.241</u> | <u>31.530</u> |
| Bezetting personeel in loondienst gemiddeld gedurende het boekjaar uitgedrukt in fl'e's: | | |
| Reguliere contracten | <u>3,6</u> | <u>3,5</u> |
| Overige personeelskosten | | |
| Kosten arbeidslust | 212 | 211 |
| Deskundigheidsbevordering en scholing | 1.433 | 2.656 |
| Reis- en verblijfskosten | 1.225 | 2.070 |
| Vakliteratuur en abonnementen | 494 | 442 |
| Diversen | 147 | 2.981 |
| Toegerekende overige personeelskosten vanuit Stichting PIW Groep | 2.200 | 1.800 |
| | <u>5.711</u> | <u>10.160</u> |

Huisvestingskosten

| | 2016 | 2015 |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| Huarkosten | 72.116 | 71.050 |
| Energiekosten | 17.855 | 17.292 |
| Schoonmaak | 12.053 | 13.157 |
| Onderhoud gebouwen | 4.014 | 3.176 |
| Verzekeringen | 2.377 | 2.874 |
| Beveiliging | 611 | 599 |
| Belastingen | 1.498 | 1.422 |
| Verhuiskosten | - | 41 |
| Overige huisvestingskosten | 801 | 1.367 |
| | <u>111.325</u> | <u>110.978</u> |
| Toegerekende huisvestingskosten vanuit Stichting PIW Groep | 2.300 | 2.100 |
| | <u>113.625</u> | <u>113.078</u> |

Afschrijving materiële vaste activa

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Verbouwingen en inrichting | 2.010 | 2.010 |
| Automatisering | 5.042 | 4.919 |
| Inventaris | 4.015 | 4.180 |
| Toegerekende afschrijvingskosten vanuit Stichting PIW Groep | 4.300 | 3.600 |
| | <u>15.367</u> | <u>14.709</u> |

Algemene kosten

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Accountantskosten | 4.000 | 4.500 |
| Automatiseringskosten | 1.831 | 3.538 |
| Toegerekende automatiseringskosten vanuit Stichting PIW Groep | 4.400 | 4.300 |
| Kantoorbenodigdheden en drukwerk | 234 | 300 |
| Telefoon- en postkosten | 1.679 | 1.479 |
| Bijdragen en contributies | 3.029 | 2.929 |
| Bisma rechten | 8.218 | 5.723 |
| Advertentiekosten / PR (1) | 7.535 | 17.259 |
| Advieskosten | 265 | 863 |
| Verzekeringen | 542 | 782 |
| Overige algemene kosten | 2.015 | 345 |
| Toegerekende algemene kosten vanuit Stichting PIW Groep | 7.000 | 8.400 |
| | <u>40.708</u> | <u>50.418</u> |

(1) Kosten 2015: ontwerp nieuwe huisstijl/promotie Stichting Poppodium Volt.

Directe kosten activiteiten

Gage en overige kosten artiesten
 Huur apparatuur
 Publiciteitskosten
 Security
 Gratis consumpties
 Kosten vrijwilligers
 Uurdocenten
 Kosten Tickets Online
 Overige

| | 2016 | 2015 |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| | 140.248 | 148.416 |
| | 14.597 | 17.777 |
| | 15.068 | 15.752 |
| | 7.639 | 7.681 |
| | 11.475 | 12.516 |
| | 1.326 | 38 |
| | - | 40 |
| | 3.752 | 4.707 |
| | 10.099 | 12.941 |
| | <u>204.204</u> | <u>219.868</u> |

Financiële baten en lasten

Bankkosten
 Rentekosten rekening courant Stichting PIW Groep

| | | |
|--|----------------|----------------|
| | - 2.439 | - 2.959 |
| | - 3.582 | - 3.556 |
| | <u>- 6.021</u> | <u>- 6.515</u> |

4. OVERIGE TOELICHTING

BESTEMMING RESULTAAT

Conform artikel 3 van de statuten wordt het resultaat ten laste van de overige reserves bestemd.

OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Bestuur van Stichting PIW Groep

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016**Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Stichting Poppodium Volt te Sittard-Geleen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Poppodium Volt per 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2016;
2. de exploitatierekening over 2016 en;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Poppodium Volt zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (VID) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de Raad van Bestuur en Raad van Toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bevestigen aan hen dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met hen over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Rosmond, 30 maart 2017

Crowe Horwath Foederer B.V.

P. J. M. Sniekers RA



STATUTAIRE BEPALINGEN OMTRENT HET VERMOGEN

Artikel 3

Het vermogen van de stichting zal worden gevormd door:

- a. bijdragen van hen, die met het doel van de stichting sympathiseren;
- b. bijdragen van hen in wier belang de stichting werkzaam is;
- c. subsidies;
- d. schenkingen, erfstellingen en legaten;
- e. opbrengsten van activiteiten van de stichting;
- f. alle andere verkrijgingen en baten.