



MERLEYN

JAARVERSLAG 2020
STICHTING DOORNROOSJE TWEE, NIJMEGEN

Jaarverslag 2020

Merleyn:

**Podium
en
Oefenruimtes**

Stichting Doornroosje Twee, Nijmegen

Nijmegen, 17 mei 2021

*Merleyn is een kernpodium van de Vereniging Nederlandse Poppodia en – Festivals (VNPF)
Merleyn wordt sinds 2010 gesubsidieerd door het Fonds Podiumkunsten (Kernpodium)*

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. BESTUURSLAG	3
INLEIDING	3
PODIUM	3
PUBLIEKSBEREIK	3
FINANCIËN – EXPLOITATIE	3
BELASTING – ANBI	4
BELASTING – CONVENANT	4
PERSONEEL EN ORGANISATIE	4
HUISVESTING	5
OEFENRUIMTEN	5
OEFENRUIMTES NIJMEGEN	5
PERSONEEL EN ORGANISATIE	5
ALGEMEEN	6
FINANCIËN - BALANSPOSITIE	6
PERSONEEL EN ORGANISATIE	6
RAAD VAN TOEZICHT EN GOVERNANCE	6
RELATIE MET STICHTING DOORNRORSJE	6
GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM: DE CORONACRISIS	7
2. JAARREKENING 2020	8
2.1 OPRICHTING, BESTUUR EN PERSONEEL	8
2.2 BALANS PER 31 DECEMBER 2020	9
2.4 RESULTATENREKENING OVER 2020 - II	11
2.5 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020	12
2.6 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING	13
2.7 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020 – I	15
2.8 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020 - II	17
2.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020 – I	19
2.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020 - II	21
3. OVERIGE GEGEVENS	23
3.1 VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING	23
3.2 RESULTAATBESTEMMING	23
3.3 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM	23
3.4 VERKLARING ACCOUNTANT	24
3.5 ONDERTEKENING RAAD VAN TOEZICHT	25
4. BIJLAGEN	26
4.1 BEZOEKERSAANTALLEN	27
4.2 KWANTITATIEVE INDICATOREN	29

1. Bestuursverslag

Inleiding

In maart 2020 zette de COVID-19 pandemie de live sector volledig op zijn kop. Dat trof de beide onderdelen van Stichting Doornroosje Twee: het podium ("Merleyn") en de oefenruimtes ("Oefenruimtes Nijmegen"). Merleyn moest met ingang van 12 maart 2020 de deuren sluiten – en die zijn in 2020 niet meer open gegaan, omdat binnen de 1,5 meter economie de veiligheid niet geborgd kan worden en de toegestane capaciteit simpelweg te klein is (maximaal 22 bezoekers). Oefenruimtes Nijmegen is, waar mogelijk en gewenst, wel beperkt open gebleven.

Elke vergelijking met de begroting en eerdere jaarcijfers gaat mank. In totaal heeft Merleyn in 2020, vooral door de ontvangen noodsteun, een positief bedrijfsresultaat behaald van € 64.235 bij een omzet van € 248.279. Dit resultaat is opgebouwd uit

- een positief resultaat van € 46.539 op het podium. Het podium trok in totaal 4.513 betalende bezoekers¹ met een omzet van € 192.413;
- een positief resultaat op de oefenruimtes van € 17.696.

Een vreemde gewaarwording in zo'n dramatisch jaar. Maar het is duidelijk dat dit positieve resultaat slechts een tussenstand kan zijn – in afwachting van wat de eventuele gevolgen van de pandemie voor de middellange termijn zullen zijn.

PODIUM

Publieksbereik

Zie voor specifieke cijfers par. 4.1 Bezoekersaantallen. In 2020 wist Merleyn met slechts 29 activiteiten in totaal 4.919 bezoekers te trekken (in 2019 resp. 159 en 27.821). Zowel het aantal activiteiten (met 83%) als het aantal bezoekers (met 82%) daalde enorm, waardoor het gemiddelde aantal betalende bezoekers per activiteit met 156 nagenoeg gelijk bleef (in 2019: 153). Ja, tot 12 maart 2020 was het een regulier jaar...

Financiën – exploitatie

Voor nadere detailinformatie zie par. 2.3, 2.4 (algemeen), 2.9 (podium – algemeen) en 2.10 (podium – activiteiten). Hier worden de hoofdlijnen uitgelicht. In 2020 heeft Stichting Doornroosje Twee het boekjaar met een positief bedrijfsresultaat voor het podium Merleyn afgesloten: € 46.539 (begroot nihil). Dit resultaat is als volgt opgebouwd:

- het saldo algemeen (podium) is ruim € 91.500 beter dan begroot (-/- € 13.432 versus -/- € 105.000). Dat wordt met name veroorzaakt door
 - de niet begrote, ontvangen noodsteun (TOGS, TVL) á ruim € 62.000;
 - bijna € 11.000 minder personele kosten;
 - ruim € 8.000 minder huisvestingskosten;
 - ruim € 8.000 minder organisatiekosten.
- het saldo activiteiten (podium) is met € 59.971 ruim € 45.000 slechter dan begroot (€ 105.000). Natuurlijk een gevolg van de sluiting; dempend heeft de coulance ten aanzien van prestatieafspraken gewerkt, zowel van het Fonds Podiumkunsten (subsidie) als van Doornroosje (contract kleinschalige activiteiten).

¹ Betalende bezoekers zijn die bezoekers die bij de toegang voldoen aan de entreprijs. Bij een gratis activiteit zijn dus alle bezoekers in deze definitie betalende bezoekers. Niet betalende bezoekers zijn die bezoekers die gratis binnen kunnen terwijl er wel een entreprijs groter dan nihil geldt.

Bedrijfsindicatoren 2020:

- De gemiddelde horecabesteding² aan de bar blijft al jaren rond de € 9 per persoon schommelen: € 8,96 in 2020 (in 2019: € 8,87);
- De horeca inkoopmarge, berekend als het percentage "inkoop bars" ten opzichte van de "baromzet", is flink verslechterd (48,6% versus 31,4% in 2019). Deze verslechtering komt omdat incurante voorraad is afgeschreven of middels een marketing campagne goedkoper verkocht;
- De gemiddelde entreprijs³ is met € 5.84 nagenoeg gelijk gebleven (€ 5,96 in 2019);
- De recette marge schommelt al jaren, en is in 2020 89%. Ter vergelijking: in de afgelopen drie jaren was deze resp. 105% (2019), 100% (2018) en 94% (2017). Deze marge is gedefinieerd als het percentage van de recette dat benodigd is om de artiestenkosten te dekken. De artiestenkosten zijn de som van de "gage", "commissiekosten", "salarisverwerking artiesten", "buma-rechten", "reis- en verblijfkosten" en "catering". Bij de recette zijn de projectsubsidies opgeteld; deze subsidies zijn namelijk een 'conditio sine qua non' voor (delen van) het programma van Merleyn.

Belasting – ANBI

Merleyn is formeel per ingang van 1 januari 2012 door de belastingdienst als Algemeen Nut Beogende Instelling aangewezen, met de status van *culturele ANBI*. Dit heeft een aantal met name belastingtechnische voordelen. Een daarvan is, dat vennootschapsbelasting berekend wordt op basis van het bedrijfsresultaat ná aftrek van dotaties aan bestemde reserves. Van deze mogelijkheid is in 2020 gebruik gemaakt.

Belasting – convenant

In het belastingconvenant zijn de regelingen met betrekking tot de verstrekking van vrijkaartjes en horecaverstrekingen, en met betrekking tot de debriefing in Merleyn voor 2020 vastgelegd. Dit convenant is vertaald in een intern beleidsdocument 'Regelingen 2020'. De door Merleyn gerealiseerde cijfers, zoals die aan de VNPF moeten worden doorgegeven, zijn:

- gemiddeld aantal gratis bezoeken per werknemer per jaar: 1,1
- gemiddeld aantal gratis bezoeken per vrijwilliger per jaar: 0,4
- gemiddeld aantal consumpties per medewerker per debriefing: 2,0 (richtlijn: 2,0).

Voor betaalde medewerkers is de loonheffing voor deze verstrekkingen in 2020 op nihil gesteld: Merleyn heeft geen introduc e-regeling.

Personeel en Organisatie

Ondersteunend en management personeel worden gedetacheerd vanuit Stichting Doornroosje. In totaal is dat 0,86 fte, verdeeld over 24 Doornroosje medewerkers (zie par. 2.9). Kernkrachten zijn de locatiemanager, de lichtcoördinator en de onderhoudsmedewerker; de overige ondersteuning is variabel.

Het uitvoerende personeel bestaat uit payrollers (18, ofwel 0,37 fte), met name techniek freelancers (10, ofwel 0,09 fte) en vrijwilligers (65, ofwel 1,35 fte). Daarnaast worden security (0,03 fte) en schoonmaak (0,06 fte) extern ingehuurd.

² Deze parameter is gedefinieerd als de bruto baromzet, i.e. "baromzet" inclusief btw, gedeeld door het totaal aantal bezoekers (inclusief niet betalende bezoekers). De btw opslag is empirisch bepaald als gewogen gemiddelde van de omzet alcoholische dranken en niet-alcoholische dranken.

³ Deze parameter is gedefinieerd als de som van "recette" en "verhuur" (inclusief btw) gedeeld door het totaal aantal betalende bezoekers.

In totaal werken er in het podium Merleyn 107 medewerkers (capaciteit: 2,76 fte). Dat was in 2019 nog 10,44 fte – een daling van 74%, wat goed overeenstemt met de totale periode van sluiting in 2020.

Huisvesting

De gemeenteraad heeft dd. 8 juli 2020 de volgende, samenhangende besluiten van het College B&W aangaande het project '**nieuwbouw Merleyn**' goedgekeurd:

- Aankoop van het pand aan de Nieuwe Marktstraat;
- Akkoord met de erfpachtovereenkomst (tussen de gemeente en Doornroosje);
- Akkoord met de ontwikkeling van poppodium Merleyn door Doornroosje en het exploiteren daarvan voor de duur van 40 jaar – op basis van een uitgebreide risico-inventarisatie.

In een goedgekeurde motie heeft de gemeenteraad tevens het College opgedragen de omwonenden goed te betrekken middels een zogenaamd bewonersparticipatieprocesplan, dat vooraf gaat aan de formele bestemmingsplanprocedure. Doelstelling is daarmee draagvlak te creëren, zodat het formele vergunningstraject sneller doorlopen kan worden. Het goedkeuren van de bestemmingsplanwijziging zal dan conform planning in het laatste kwartaal van 2021 in de gemeenteraad geagendeerd worden. Dan zou idealiter begin 2022 met de bouw gestart kunnen worden, en het nieuwe Merleyn in het eerste kwartaal van 2023 geopend kunnen worden.

De vraag is of zo'n tempo in dit Corona-tijdperk nog aan de orde is. In de erfpacht-overeenkomst is daarom de optie opgenomen dat de start van de nieuwbouw van Merleyn, indien nodig, getemporeerd kan en mag worden, zodat Doornroosje enige tijd kan nemen om haar balanspositie, na de Corona-crisis, weer te verstevigen. Ondanks het lonkende perspectief in cultureel en financieel rendement, kan en mag het natuurlijk niet zo zijn dat deze ontwikkeling de lange termijn continuïteit van Doornroosje zelf in gevaar brengt.

OEFENRUIMTEN

Oefenruimtes Nijmegen

Het resultaat is met € 17.696 bijna € 13.000 slechter dan begroot (€ 30.425). Zie par 2.3 en 2.10. Het resultaat is als volgt opgebouwd:

- De inkomsten zijn ruim € 16.000 lager dan begroot, natuurlijk veroorzaakt door de (tijdelijke / gedeeltelijke) sluiting van de oefenruimtes.
- De kosten zijn ruim € 3.000 lager dan begroot, onder andere veroorzaakt door huurkorting in De Koopvaart.

Outsourcing (naar een commerciële exploitant), dat in het verleden op de agenda stond, is momenteel geen optie, omdat het belang van de lange termijn continuïteit van het totale oefenruimte-areaal in Nijmegen voorop staat. Het is niet duidelijk welk effect met name de ontwikkelingen in het Honig- en Nyma-complex hebben op dat areaal. Die stabiliteit kan Merleyn, met name vanwege haar culturele ANBI status, beter bieden dan welke commerciële aanbieder dan ook.

Personeel en Organisatie

Ondersteunend en management personeel worden geleverd door Stichting Doornroosje. In totaal komt dat overeen met 0,09 fte en 6 medewerkers (zie par. 2.9). Dit wordt, afgezien van administratiekosten (€ 3.025 onder 'organisatiekosten'), niet doorbelast. Het uitvoerende personeel bestaat uit 6 vrijwilligers (0,07 fte). In totaal werken er bij de oefenruimtes 12 medewerkers (capaciteit: 0,16 fte).

ALGEMEEN

Financiën - balanspositie

Het totale, positieve bedrijfsresultaat van € 64.235 wordt (zie par. 2.8) aan de bestemde reserves 'nieuwbouw' (€ 54.235) en 'talentontwikkeling / oefenruimtes' (€ 10.000) toegevoegd.

In "Het grote Poppodiumonderzoek" (2008, tabel 26, blz 65) geven de auteurs Vreeke & Van Dalen, een zestal balans-indicatoren voor een juiste beoordeling van de financiële positie van een poppodium. Door het positieve bedrijfsresultaat staan alle seinen weer op groen (zie par. 4.2). Merleyn is (vooralsnog) gezond.

Personeel en Organisatie

Stichting Doornroosje Twee heeft geen personeel in dienst. Er is dan ook geen formele ondernemingsraad. Wel is Merleyn, met name voor haar payrollers, lid van de Werkgeversorganisatie Nederlandse Poppodia en –Festivals (WNPF) en volgt daarmee de CAO Nederlandse Poppodia en –Festivals.

In totaal, zonder dubbeltellingen, werken er bij Merleyn (podium + oefenruimten) 113 medewerkers (2,92 fte).

Raad van Toezicht en Governance

De belangrijkste onderwerpen, conclusies en/of en besluiten op de agenda van de Raad van Toezicht waren in 2020:

i. Financieel toezicht

- In de management letter 2019 (dd. 15 mei 2020) is vastgesteld, los van een aantal kleine verbeterpunten, dat "de door Stichting Doornroosje opgezette beschrijving van de Administratieve Organisatie en Interne Controle (AO/IC) bestaat zoals is beschreven";
- Tevens is de interim accountantscontrole 2020, uitgevoerd in januari 2021, gerapporteerd aan de RvT. Ook deze was positief;
- De Raad van Toezicht heeft in 2020 de volgende besluiten genomen: goedkeuring van de jaarrekening 2019, van het jaarverslag 2019 en van de begroting 2021.

ii. Risicomanagement

- Activiteiten. Bij vrijwel alle georganiseerde activiteiten is het risico per activiteit in de meeste gevallen – maar niet altijd – beperkt, maar geaggregeerd is er wel sprake van een potentieel risico. In 2020 is dit in elke vergadering expliciet ter sprake gekomen op basis van de volgende rapportages: lopende exploitatie (intern calculatiesysteem: resultaat op activiteiten) en kwartaalcijfers.
- Belastingcontrole. De financiële bedrijfsvoering van Doornroosje Twee is zodanig goed beoordeeld dat zij sinds 23 november 2017 valt onder Horizontaal Toezicht. Door de deelname aan Horizontaal Toezicht worden de belastingaangiften van Doornroosje Twee aangemerkt als convenantaangiften.

iii. Bestuurlijke organisatie

- Met ingang van 1 december 2019 is Stichting Doornroosje toegetreden als enig bestuurder van Stichting Doornroosje Twee.
Hiermee is de governance van Stichting Doornroosje Twee automatisch gelijkgeschakeld en identiek aan de governance van Stichting Doornroosje. Voor de verantwoording van de desbetreffende governance, inclusief de verschillende codes, wordt verwezen naar het jaarverslag 2020 van Stichting Doornroosje.

Relatie met Stichting Doornroosje

Stichting Doornroosje is de enige bestuurder van Stichting Doornroosje Twee.

Vervolginvesteringen zijn voor rekening van Stichting Doornroosje en worden op basis van een leaseovereenkomst doorbelast aan Stichting Doornroosje Twee.

Op termijn wordt een fusie voorzien tussen Stichting Doornroosje en Stichting Doornroosje Twee – de gedachte is om dit te realiseren rondom de opening van de nieuwbouw van Merleyn.

Gebeurtenissen na balansdatum: de Coronacrisis

Het is duidelijk dat de Corona-crisis, die zich in maart 2020 openbaarde, een grote impact heeft op onze bedrijfsvoering. Podium Merleyn en Oefenruimtes Nijmegen zijn bijvoorbeeld op dit moment geheel / gedeeltelijk – op last van de Nederlandse regering – gesloten, en voorlopig is niet duidelijk hoe lang deze situatie zal aanhouden.

Op basis van de onderstaande aannames en inschattingen voor 2021 denkt Doornroosje Twee haar bedrijfscontinuïteit in ieder geval ook na 1 januari 2022 te kunnen voortzetten.

- Complete lock-down voor het Podium-Merleyn;
- Gedeeltelijke heropening van de oefenruimtes met ingang van september 2021;
- Geen personele kosten, want Merleyn heeft geen personeel in dienst;
- Verder kostenbesparing waar mogelijk;
- Vooruit-ontvangen recettes worden niet teruggevorderd;
- TVL-toekenning voor het eerste halfjaar 2021;
- De bijdrage van Doornroosje aan Merleyn (conform contract € 60.000 per jaar; uitbetaling per kwartaal) blijft van kracht;
- Huur podium en huur Oefenruimtes blijven gehandhaafd (in onderhandeling);
- Subsidie Fonds Podiumkunsten naar nihil omdat Merleyn geen activiteiten kan ontplooiën.

Natuurlijk zal Doornroosje Twee alles in het werk stellen om zo weinig mogelijk in te teren op haar reserves, zodat bij een heropening – wanneer dat weer aan de orde is – we met volle kracht weer van start kunnen gaan.

Hoe vreemd ook, de uitbrander in ons vorig jaarverslag doet nog steeds opgeld.

Genoeg tijd om rustig te blijven, de ontwikkelingen op korte termijn af te wachten, en dan adequaat te gaan handelen. Om met Churchill te spreken: "Keep calm and carry on".

Namens Stichting Doornroosje,
Bestuurder Stichting Doornroosje Twee



A.A.M. (Toine) Tax
Directeur bestuurder Stichting Doornroosje

2. Jaarrekening 2020

2.1 Oprichting, bestuur en personeel

Op 10 april 2008 is de Stichting Doornroosje Twee opgericht ten behoeven van de exploitatie van Merleyn aan de Hertogstraat 13 - 17 te Nijmegen. De formele start van de activiteiten is 1 mei 2008, overeenkomend met de start van de eerste huurovereenkomst.

Stichting Doornroosje Twee (Merleyn) is een stichting zonder winstoogmerk, en zij ontvangt geen structurele subsidie van de gemeente Nijmegen.

Stichting Doornroosje Twee (Merleyn) is formeel per ingang van 1 januari 2012 door de belastingdienst als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI) aangewezen, met de status van culturele ANBI.

Stichting Doornroosje is, met ingang van 1 december 2019, enig bestuurder van Stichting Doornroosje Twee.

Missie en strategie

De missie en strategie sluit naadloos aan bij die van haar grotere zus Doornroosje, met name om in de popketen een vloeiende doorstroom te garanderen.

“Merleyn, het kleinere poppodium van Nijmegen”

1. Merleyn is geworteld in Nijmegen en heeft een lokaal - regionale functie.
2. Kernactiviteit is popmuziek, in het bijzonder het organiseren van concerten en dance-avonden.
3. Kwaliteit, afwisseling en oog voor nieuwe trends maken Merleyn aantrekkelijk voor een breed publiek.
4. Merleyn's imago is open en sfeervol. Het is van groot belang dat de verschillende publieksgroepen zich thuis voelen.
5. Merleyn toont respect en werkt professioneel.

Samenstelling Raad van Toezicht en Bestuur Stichting Doornroosje dd. 31 december 2020:

<i>Raad van Toezicht</i>	<i>indiensttreding</i>	<i>benoemingstermijn</i>	<i>termijn</i>	<i>afreedrooster</i>
JGW Caanen	01-01-2017	4 jaar	1 ^e	31-12-2020
JLM Dohmen	21-09-2015	4 jaar	2 ^e	19-09-2023
PAJM vd Linden (vz)	19-11-2007	4 jaar	4 ^e	31-12-2020
EHM de Rooij	19-09-2016	4 jaar	2 ^e	18-09-2024
MJWV Schmitz	17-03-2014	4 jaar	2 ^e	16-03-2022

Bestuur

AAM Tax (directeur bestuurder) per 01-02-2001

(Neven)functies:

JGW Caanen	Development Room (eigenaar)
JLM Dohmen	Rechtbank Oost-Brabant (rechter)
PAJM vd Linden	Redbeans bv (directeur)
EHM de Rooij	Bureau De Rooij BV (eigenaar directeur)
MJWV Schmitz	ArtMARK (eigenaar); Stichting Meeldraad (bestuurslid / secretaris) Stichting Sinus (lid raad van toezicht) Stichting Buma Music Academy (bestuurslid)
AAM Tax	Stichting Doornroosje (directeur bestuurder); Cultuur Netwerk Nijmegen; Stichting Culturele Evenementen Nijmegen (Doornroosje bestuurslid); Stichting Garantiefonds Popfestivals Nijmegen (secretaris); Stichting Bevrijdingsfestival Nijmegen (secretaris); Stichting Oranjepop Nijmegen (secretaris); Stichting Valkhof Festival Nijmegen (secretaris)

2.2 Balans per 31 december 2020

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i>	687	942
	<hr/>	<hr/>
Totaal vaste activa	687	942
Vlottende activa		
<i>Voorraden</i>	2.636	13.086
<i>Vorderingen</i>		
Debiteuren	8.280	67.878
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>54.960</u>	<u>22.496</u>
	63.240	90.374
<i>Liquide Middelen</i>	168.612	114.480
	<hr/>	<hr/>
	<u>235.175</u>	<u>218.882</u>

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Overige reserve	42.293	42.293
Bestemde reserve nieuwbouw	103.835	49.600
Bestemde reserve talentontwikkeling/oefenruimtes	<u>20.000</u>	<u>10.000</u>
	166.128	101.893
Kortlopende schulden		
Crediteuren	6.745	51.221
Belastingen en premies sociale verzekeringen	865	178
Overige schulden en overlopende passiva	<u>61.437</u>	<u>65.590</u>
	69.047	116.989
	<hr/>	<hr/>
	<u>235.175</u>	<u>218.882</u>

2.3 Resultatenrekening over 2020 - I

TOTAAL EXPLOITATIE

	<u>realisatie 2020</u>	<u>begroting 2020</u>	<u>realisatie 2019</u>
	€	€	€
Baten			
Subsidies (Corona steun)	62.382	0	0
Sponsorbijdragen	1.500	0	1.500
Opbrengst activiteiten	184.397	177.000	514.137
totaal baten	<u>248.279</u>	<u>177.000</u>	<u>515.637</u>
Lasten			
Personeelskosten	47.053	17.750	237.272
Huisvestingskosten	43.861	51.950	54.450
Organisatiekosten	92.408	75.375	188.524
Financiële lasten	722	1.500	1.667
totaal lasten	<u>184.044</u>	<u>146.575</u>	<u>481.913</u>
Bedrijfsresultaat	64.235	30.425	33.724
Bestemming resultaat			
Bestemmingsreserve nieuwbouw	54.235		0
Bestemmingsreserve talentontwikkeling/oefenruimtes	10.000		0
Overige reserves	0	30.425	33.724
	<u>64.235</u>	<u>30.425</u>	<u>33.724</u>
Opbouw bedrijfsresultaat			
Podium			
Baten	192.413	105.000	440.010
Lasten (inclusief Algemeen)	145.874	105.000	443.646
Resultaat op Podium	<u>46.539</u>	<u>0</u>	<u>-3.636</u>
Oefenruimtes			
Baten	55.866	72.000	75.627
Lasten	38.170	41.575	38.267
Resultaat op Oefenruimtes	<u>17.696</u>	<u>30.425</u>	<u>37.360</u>

Toelichting

In de podium-begroting is alleen een totaal saldo (€ 102.000) voor de opbrengst activiteiten opgenomen. Tevens is voor (project)subsidies € 3.000 begroot. In totaal dus € 105.000 (zie tevens par. 2.10). Dit saldo is de parameter waarop gestuurd wordt, en *niet* de hoogte van de desbetreffende kosten en baten an sich. Dat betekent dat bij "Lasten" alleen de algemene personeel- en organisatiekosten zijn begroot, en *niet* de daarmee corresponderende activiteitkosten. En bij "Baten" zijn *niet* de begrote inkomsten uit activiteiten opgenomen, doch slechts het netto resultaat van de te verwachten inkomsten minus kosten. Logischerwijs zijn zo de gerealiseerde totale lasten en totale baten normaal gesproken beide hoger dan begroot. Zoals gezegd is dat geen probleem zolang het saldo van de podium-activiteiten maar aan de begroting voldoet.

2.4 Resultatenrekening over 2020 - II

ALGEMEEN (PODIUM)

	<u>realisatie 2020</u>	<u>begroting 2020</u>	<u>realisatie 2019</u>
	€	€	€
Baten			
Subsidies (Corona steun)	62.382	0	0
Diverse opbrengsten	1.500	0	1.500
totaal baten	<u>63.882</u>	<u>0</u>	<u>1.500</u>
Lasten			
Personeelskosten	7.186	17.750	16.514
Huisvestingskosten	43.861	51.950	54.450
Organisatiekosten	25.545	33.800	33.113
Financiële lasten	722	1.500	1.667
totaal lasten	<u>77.314</u>	<u>105.000</u>	<u>105.744</u>
Resultaat op algemeen	-13.432	-105.000	-104.244

ACTIVITEITEN Podium en Oefenruimtes

	<u>realisatie 2020</u>	<u>begroting 2020</u>	<u>realisatie 2019</u>
	€	€	€
Baten			
Opbrengst activiteiten	180.251	174.000	509.348
Opbrengst subsidies	4.146	3.000	4.789
totaal baten	<u>184.397</u>	<u>177.000</u>	<u>514.137</u>
Lasten			
Personeelskosten	39.867	0	220.758
Organisatiekosten	66.863	41.575	155.411
totaal lasten	<u>106.730</u>	<u>41.575</u>	<u>376.169</u>
Resultaat op activiteiten	77.667	135.425	137.968

2.5 Kasstroomoverzicht over 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		64.235		33.724
Aanpassingen voor :				
- afschrijvingen	255		255	
- mutaties rekening courant Stichting Doornroosje	0		364	
- mutaties crediteuren	-44.476		44.549	
- mutaties belastingschulden	687		178	
- mutaties overige schulden	-5.455		-154	
		-48.989		45.192
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	10.450		-2.972	
- belastingvorderingen	0		1.497	
- vooruitontvangen bedragen	1.302		5.048	
- vorderingen (incl debiteuren)	27.134		-8.669	
		38.886		-5.096
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		54.132		73.820
Mutatie geldmiddelen		54.132		73.820

2.6 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar

Continuïteitsveronderstelling

De uitbraak van het Covid-19-virus heeft wereldwijd tot een van de grootste crises van de laatste decennia geleid. De (gedeeltelijke) lockdowns hebben er onder meer toe geleid dat de bedrijfsactiviteiten in vele sectoren zijn geraakt. Bij het opstellen van deze jaarrekening (waaronder de onderbouwing van de continuïteitsveronderstelling) is de impact van Covid-19 op onze organisatie geanalyseerd en gewogen. Bij deze analyse is rekening met de forse omzetsdaling als gevolg van het COVID-19-virus in 2020, de genomen maatregelen om kosten te besparen, de goede financiële buffer, de goed gevulde orderportefeuille en het gebruik van de door de overheid gestelde mogelijkheden. Van belang is dat bij de bepaling van de verwachte impact op de onderneming in 2021 en verder, en dus ook de verwachte ontwikkeling in resultaat en liquiditeit, inherent een onzekerheid blijft bestaan ten aanzien van de duur van het Covid-19-virus en de daaruit voortvloeiende impact op de economie als geheel en op onze organisatie.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Voor de gehanteerde afschrijvingstermijnen verwijzen we naar par. 2.7.

Vorraden

De (drank)vorraden zijn gewaardeerd tegen de historische inkoopprijs, rekening houdend met eventuele incurante goederen.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid. In dit boekjaar is geen voorziening dubieuze vordering opgenomen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Schulden

Opgenomen (rentedragende) leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten

De baten betreffen de in een boekjaar verantwoorde subsidies, opbrengst uit activiteiten en diverse baten.

Lasten

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

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiele vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en – verliezen bij verkoop van materiele activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en –lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en –lasten.

Vergelijkende cijfers

Om de vergelijking inzichtelijker te maken zijn de cijfers van voorgaand jaar, waar nodig, aangepast aan de cijferopstelling van deze jaarrekening.

Met name is de toerekening naar baten en lasten algemeen en activiteiten verfijnd.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Marktrisico / liquiditeitsrisico:

- Het coronavirus kan leiden tot problemen die op dit moment nog onvoorspelbaar zijn.

2.7 Toelichting op de balans per 31 december 2020 – I

VASTE ACTIVA

Materiële Vaste Activa

<u>Inventaris</u>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>		
Aanschafwaarde	63.996	63.996
Cumulatieve afschrijving	<u>63.054</u>	<u>62.799</u>
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>942</u>	<u>1.197</u>
 <i>Mutaties</i>		
Afschrijvingen	<u>255</u>	<u>255</u>
Totaal mutaties	<u>-255</u>	<u>-255</u>
 <i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>		
Aanschafwaarde	63.996	63.996
Cumulatieve afschrijving	<u>63.309</u>	<u>63.054</u>
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>687</u>	<u>942</u>
 <i>Afschrijvingspercentages</i>		
	%	
Vaste inventaris	3 - 5	

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<u>Voorraad</u>		
Voorraad drank en eten	2.636	13.086
<u>Debiteuren</u>		
Debiteuren	8.280	67.878
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>0</u>	<u>0</u>
Debiteuren	8.280	67.878
<u>Vorderingen</u>		
Vooruitbetaalde kosten	4.336	3.576
Waarborgsom huur	15.038	15.038
Overige vorderingen	<u>35.586</u>	<u>3.882</u>
	54.960	22.496
<u>Liquide Middelen</u>		
Rabobank	157.780	102.448
Kas	<u>10.832</u>	<u>12.032</u>
	168.612	114.480

2.8 Toelichting op de balans per 31 december 2020 - II

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<u>Eigen vermogen</u>		
<i>Overige reserve</i>		
Saldo 1 januari	42.293	8.569
Resultaat 2019	0	33.724
Saldo 31 december	<u>42.293</u>	<u>42.293</u>
 <i>Bestemde reserve nieuwbouw</i>		
Saldo 1 januari	49.600	49.600
Resultaat 2020	54.235	0
Saldo 31 december	<u>103.835</u>	<u>49.600</u>
 <i>Bestemde reserve Talentontwikkeling/Oefenruimtes</i>		
Saldo 1 januari	10.000	10.000
Resultaat 2020	10.000	0
Saldo 31 december	<u>20.000</u>	<u>10.000</u>
 <u>Crediteuren</u>		
Crediteuren	6.745	51.221
 <u>Belastingenschulden</u>		
Omzetbelasting	865	178
 <u>Schulden op korte termijn</u>		
Borgsommen oefenruimtes	28.927	28.627
Vooruitontvangen bedragen	28.517	27.515
Overige schulden	<u>3.993</u>	<u>9.448</u>
	61.437	65.590

Toelichting vermogen

Algemene reserve

Aan de algemene reserve wordt niets toegevoegd. Het saldo van deze risicoreserve blijft per 31 december 2020 op € 42.293 – primair bedoeld om de financiële gevolgen van de Corona-pandemie op te vangen. Secundair, als die ruimte er is, zal deze reserve ingezet worden voor de nieuwbouw (zie onder).

Bestemde reserve Nieuwbouw

De bestemde reserve nieuwbouw is met ingang van het boekjaar 2014 gevormd. Dit betreft de dotatie ter financiering van de nieuwbouw in de Nieuwe Marktstraat. De stichtingskosten van deze nieuwbouw bedragen ongeveer twee miljoen euro. De financiering daarvoor is rond met behulp van de Rabobank (hypothecaire lening), een private investeerder en Doornroosje. Zo dicht voor de start bouw (gepland in het 1^e kwartaal van 2022), is besloten het doelsaldo in deze reserve los te laten, met name om (deels) mee te financieren en tegenvallers op te kunnen vangen, en om daarmee de financiële druk op Doornroosje zo veel mogelijk te verkleinen. Voor de (gedeeltelijke) dekking van de losse inventaris zal een aanvraag bij het VSB-fonds worden voorbereid.

In 2020 wordt € 54.235 aan de bestemde reserve nieuwbouw toegevoegd. Daarmee komt het saldo van deze risicoreserve per 31 december 2020 op € 103.835

Bestemde reserve talentontwikkeling / oefenruimtes

Deze reserve is met ingang van boekjaar 2017 gevormd. Dit om in te spelen op de ontwikkelingen in het oude Doornroosje (De Basis). Doelstelling is één of twee oefenruimtes structureel vrij te maken, vanuit het positieve saldo van Oefenruimtes Nijmegen, om geselecteerde bands uit de regio, op basis van kwaliteit en drive, een extra impuls te geven in de volgende fase van hun carrière.

In 2020 wordt € 10.000 toegevoegd aan de bestemde reserve talentontwikkeling/oefenruimtes. Daarmee komt het saldo van deze bestemmingsreserve per 31 december 2020 op € 20.000

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

De stichting huurt het pand van Onstenk B.V. sinds 1 mei 2008. Na het verstrijken van de tweede huurperiode, dd. 31 oktober 2017, wordt de overeenkomst voortgezet voor aansluitende perioden van telkens twaalf maanden. De huur wordt jaarlijks geïndexeerd (op basis van CPI). De jaarlijkse huurverplichting bedraagt ongeveer € 35.000 exclusief BTW.

M.b.t. de exploitatie van zes oefenruimtes huurt de stichting van Stollenberg Groep ruimtes aan de Molenveldlaan 10 te Nijmegen. Het huurcontract geldt voor de duur van 5 jaren, met ingang van 1 januari 2012 (opzegtermijn is 1 jaar). Met de optie tot verlenging. De huur wordt jaarlijks geïndexeerd (op basis van CPI). De jaarlijkse (BTW vrijgestelde) huurverplichting bedraagt ongeveer € 17.600.

Daarnaast exploiteert de stichting twee oefenruimtes in het pand “De Koopvaart” en is daartoe met ingang van 1 januari 2012 lid van de “beheersvereniging De Koopvaart”. De jaarlijkse contributie bedraagt ongeveer € 7.800, en deze zal jaarlijks verhoogd worden.

De stichting heeft een mantelovereenkomst voor lease van goederen afgesloten en een leasecontract afgesloten met Stichting Doornroosje. Het leasebedrag per jaar is gelijk aan het afschrijvingsbedrag in het desbetreffende jaar (geen rente; 36 maanden).

2.9 Toelichting op de resultatenrekening over 2020 – I

	<u>realisatie 2020</u>	<u>begroting 2020</u>	<u>realisatie 2019</u>
	€	€	€
<u>Subsidies (Corona steun)</u>			
TOGs	4.000		0
TVL 1.0	28.556		0
TVL 2.0	29.826		0
totaal subsidies	62.382	0	0
<u>Diverse opbrengsten</u>			
sponsorbijdragen	1.500		1.500
totaal diverse opbrengsten	1.500	0	1.500
totaal opbrengsten algemeen (Podium)	63.882	0	1.500
<u>Personeelskosten</u>			
locatie manager Doornroosje	5.404	11.000	13.155
Inzet payrollers Doornroosje	1.552	3.250	2.867
techniek coördinator		2.500	
Overige personeelskosten	230	1.000	492
	7.186	17.750	16.514
<u>Huisvestingskosten</u>			
huur	31.663	34.000	33.454
onderhoud	2.303	3.500	2.368
schoonmaak	454	2.000	2.045
verzekeringen en belastingen	1.960	1.950	2.267
gas water licht	5.976	8.000	7.668
afvoer vuil	488	2.500	3.756
overige huisvestingskosten	1.017		2.892
	43.861	51.950	54.450
<u>Organisatiekosten</u>			
porto/telefoon	9	0	0
accountantkosten	5.400	6.000	5.550
kantoorartikelen	16	0	93
advieskosten	1.438	3.000	5.453
overige algemene kosten	77	0	533
lease apparatuur/inventaris	14.873	3.000	3.989
onderhoud lichttechniek	0	2.000	370
onderhoud geluidstechniek	0	14.000	11.049
representatie	0	0	23
lidmaatschappen algemeen	1.953	2.800	2.268
ict onderhoud en verbruik	1.240	0	1.403
ict rechten en licenties	539	3.000	2.313
publiciteit	0	0	69
	25.545	33.800	33.113
<u>Financiële lasten</u>			
rente en bankkosten	722	1.500	1.667
totaal kosten algemeen (Podium)	77.314	105.000	105.744
resultaat algemeen (Podium)	-13.432	-105.000	-104.244

Personeel

Merleyn volgt de CAO-NPF. Daarin is een volledige werkweek vastgesteld op 38 uur (= 1 fte). Op 31 december 2020 was de personeelssamenstelling als volgt:

Personeel - PODIUM	Aantal	fte / pp	fte	Opmerking
Regulier	0			geen personeel in dienst
Doornroosje staff	24	0,04	0,86	doorbelast
Oproep	18	0,02	0,37	Kolibrie payrolling
Freelance	10	0,01	0,09	techniek en administratie
Security	nvt		0,03	Beck Beveiliging
Schoonmaak	nvt		0,06	Nederrijn
Vrijwillig	65	0,02	1,35	inclusief RvT
Stageairs			p.m.	
Totaal	117		2,76	
Totaal – gecorrigeerd voor dubbelfuncties	107			

Met KBL systems is een kaderovereenkomst afgesloten voor de lease van geluidsapparatuur, het onderhoud ervan en de inzet van hun technisch personeel bij concerten.

Personeel - OEFENRUIMTEN	Aantal	fte / pp	Fte	Opmerking
Regulier	0			geen personeel in dienst
Doornroosje staff	6	0,02	0,09	€ 3.025
Oproep - beheer	0			
Vrijwillig - beheer	6	0,01	0,07	
Totaal	12		0,16	

Totaal PODIUM + OEFENRUIMTES	113		2,92	exclusief dubbeltelling
-------------------------------------	------------	--	-------------	-------------------------

2.10 Toelichting op de resultatenrekening over 2020 - II

	<u>realisatie 2020</u> €	<u>begroting 2020</u> €	<u>realisatie 2019</u> €
<u>Opbrengst activiteiten</u>			
baromzet	37.087		209.020
recettes	23.735		133.881
toeslag kaartverkoop	2.745		15.557
verhuur	450		7.506
overige opbrengsten	368		3.382
compensatie Doornroosje kleinschalige activiteiten	60.000		60.000
sponsorbijdragen	0		4.375
totaal opbrengst activiteiten podium	124.385	102.000 *)	433.721
NFPK: nederlands poppodiumplan (NPP)	4.146	3.000	4.789
totaal opbrengst subsidies podium	4.146	3.000	4.789
totaal opbrengst activiteiten podium	128.531	105.000	438.510
<u>Kosten activiteiten</u>			
gages artiesten, dj's	16.366		99.453
salarissen payrollers en			
inhuur freelancers (techniek)	20.431		121.030
inhuur schoonmaak	3.045		
vrijwilligersvergoedingen	25		275
totaal personeelskosten activiteiten podium	39.867		220.758
inkoop bars	18.042		65.601
hotelkosten	1.440		7.824
commissiekosten	1.628		10.242
catering	4.254		22.739
publiciteit	1.737		4.228
huur apparatuur	89		992
reis en verblijfkosten	127		1.232
contributies en rechten	1.037		2.212
bumarechten	91		1.591
decormaterialen	0		29
overige kosten	248		454
totaal organisatiekosten activiteiten podium	28.693		117.144
totaal kosten activiteiten podium	68.560	0 *)	337.902
resultaat activiteiten podium	59.971	105.000	100.608

Zie toelichting par. 2.3.

	<u>realisatie 2020</u>	<u>begroting 2020</u>	<u>realisatie 2019</u>
	€	€	€
<u>Opbrengst activiteiten oefenruimtes</u>			
totaal opbrengst activiteiten oefenruimtes	55.866	72.000	75.627
<u>Kosten activiteiten oefenruimtes</u>			
huisvestingskosten oefenruimtes	29.569	31.500	30.199
organisatiekosten oefenruimtes	8.346	10.075	7.705
afschrijvingen oefenruimtes	255		363
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
totaal kosten activiteiten oefenruimtes	38.170	41.575	38.267
resultaat activiteiten oefenruimtes	17.696	30.425	37.360

3. Overige gegevens

3.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Stichting Doornroosje Twee heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld, waarop volgend de Raad van Toezicht, met inachtneming van de correcties op basis van de accountantscontrole, deze d.d. 17 mei 2020 heeft goedgekeurd.

3.2 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt als volgt verdeeld (zie par. 2.3 en 2.8):

- € 54.235 aan de bestemde reserve nieuwbouw
- € 10.000 aan de bestemde reserve talentontwikkeling/oefenruimtes

3.3 Gebeurtenissen na balansdatum

De stichting heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van het coronavirus. Dit heeft geresulteerd in een, op last van de Nederlandse regering, voorlopige, complete sluiting per 12 maart 2020. Echter, met verwijzing naar de voorgenomen acties, uitgangspunten en additionele opties (zie par 2.6 Grondslagen), verwacht stichting Doornroosje Twee dat zij haar activiteiten na 1 januari 2022 kan blijven voortzetten.

Namens Stichting Doornroosje,
Bestuurder Stichting Doornroosje Twee,



A.A.M. Tax,
directeur bestuurder Stichting Doornroosje

3.4 Verklaring accountant

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Bestuur en Raad van Toezicht van Stichting Doornroosje Twee

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Doornroosje Twee te Nijmegen 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 Doornroosje Twee per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de subsidiebeschikking.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2020;
- de staat van baten en lasten over 2020; en
- 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 Doornroosje Twee zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) 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 en de Raad van Toezicht 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 stichting 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 stichting 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 stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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 entiteit;
- 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 gereede 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 met governance belaste personen 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.

Nijmegen, 28 mei 2021

BGH Accountants B.V.

w.g. Drs. Ing. J.E.J.D.M. van Ingen RA

4. Bijlagen

4.1 Bezoekersaantallen

I. Concerten

	realisatie 2020				realisatie 2019			
	progr #	# betalende bezoekers per avond	# betalende bezoekers per jaar	totaal bezoek per jaar	progr #	# betalende bezoekers per avond	# betalende bezoekers per jaar	totaal bezoek per jaar
	1. Concerten	20	116	2.316	2.510	105	114	11.955
2. Roos van Nijmegen					3	186	558	626
3. FortaRock					5	106	531	583
totaal concerten (I)	20	116	2.316	2.510	113	115	13.044	14.250
	18%	100%	18%	18%	100%	100%	100%	100%

II. Dance

	realisatie 2020				realisatie 2019			
	progr #	# betalende bezoekers per avond	# betalende bezoekers per jaar	totaal bezoek per jaar	progr #	# betalende bezoekers per avond	# betalende bezoekers per jaar	totaal bezoek per jaar
	1. Dance Overig	4	239	955	1.026	16	199	3.179
2. Indie Disco	1	380	380	380	6	289	1.733	1.789
3. No Sweat	1	230	230	238	6	241	1.448	1.475
4. De Leven	1	252	252	278	4	316	1.265	1.385
5. Knipooog	1	277	277	277	2	156	311	311
6. LOEV	1	103	103	210				
7. Metro Kollektief	0		0	0	4	185	740	789
8. Plakken & Schuren	0		0	0	3	231	694	743
9. Fissatron	0		0	0	3	192	576	582
10. To Berlyn	0		0	0	3	178	534	613
11. Diskodip	0		0	0	2	343	685	744
12. Jiw a Jiw e	0		0	0	2	216	431	469
13. WAHL	0		0	0	1	142	142	147
14. FIBER	0		0	0	1	295	295	315
15. Froday	0		0	0	1	206	206	260
16. Boomshakalak	0		0	0	1	153	153	174
totaal dance (II)	9	244	2.197	2.409	55	225	12.392	13.131
	16%	108%	18%	18%	100%	100%	100%	100%

Subtotaal Kernprogramma (I+II)

29	156	4.513	4.919	168	151	25.436	27.381
17%	103%	18%	18%	100%	100%	100%	100%

III. Niet-kernprogramma

	realisatie 2020				realisatie 2019			
	progr #	# betalende bezoekers per avond	# betalende bezoekers per jaar	totaal bezoek per jaar	progr #	# betalende bezoekers per avond	# betalende bezoekers per jaar	totaal bezoek per jaar
	1. Kleinkunst	0		0	0	1		435
2. Overig								
totaal niet-kern programma (III)	0		0	0	1	435	435	440
	0%	0%	0%	0%	100%	100%	100%	100%

Totaal programma (I+II+III)

29	156	4.513	4.919	169	153	25.871	27.821
17%	102%	17%	18%	100%	100%	100%	100%

Opmerkingen

1. De capaciteit van Merleyn is 200.
2. Naast financiële targets is begrotingstechnisch alleen het totale aantal betalende bezoekers als doel gesteld. Dit om flexibeler in te kunnen spelen op de zeer veranderlijke markt.
De begroting en realisatie voor het concertzalencomplex (I+II+III):

	2018	2019	2020
Begroting:	26.400	26.400	26.400
Realisatie:	26.153	25.871	4.513

4.2 Kwantitatieve indicatoren

KENGETALLEN

	2020	2019	2018	2017
Current ratio (rood < 1; groen > 1.5)	3,40	1,86	1,99	1,70
Vlottende activa / Kortlopende schulden				
Vlottende activa	234.488	217.940	134.340	155.327
Kortlopende schulden	69.047	116.989	67.368	91.257
Financiële ruimte (rood < 1; groen > 1)	8,00	2,35	1,58	1,64
Netto werkkapitaal / Maandelijke kasstroom				
Vlottende activa	234.488	217.940	134.340	155.327
Kortlopende schulden	69.047	116.989	67.368	91.257
Netto werkkapitaal	165.441	100.951	66.972	64.070
Maandelijke kasstroom (totale baten/12)	20.690	42.970	42.419	39.176
Continuïteit op langere termijn (rood < 10%; groen > 25%)	90,27%	21,14%	13,48%	12,87%
Eigen vermogen / Totale lasten (in %)				
Eigen vermogen	166.128	101.893	68.169	64.829
Totale lasten	184.044	481.913	505.687	503.847
Financiële dekking (rood < 0%; groen > 3%)	27,21%	5,16%	2,23%	14,36%
A / B (in %)				
A: de som van het resultaat van jaar n-3 t/m jaar n	67.560	26.607	11.349	67.503
B: de totale baten in jaar n	248.279	515.637	509.027	470.108
Financiering vaste activa (rood < 1)	nvt	nvt	nvt	nvt
Vaste activa / Lang vreemd vermogen				
Vaste activa	687	942	1.197	759
Lang vreemd vermogen	0	0	0	0
Flexibiliteit (groen < 75%)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Vaste formatie / Totale formatie (in %)				
Vaste formatie (in fte)	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale formatie (in fte)	2,76	10,63	10,24	10,23

Definitie kleurschakering conform Vreeke & Van Dalen (2008, tabel 26 blz. 65):

Sein veilig: ■
 Sein waarschuwing: ■
 Sein gevaar: ■