

**Stichting Poppodium Baroeg
te Rotterdam**

Verslag inzake de jaarstukken 2023

26 april 2024

Inhoudsopgave

Accountantsrapport	3
1. Samenstellingsverklaring van de accountant	4
2. Resultaten	5
Bestuursverslag	6
3. Bestuursverslag	7
Jaarrekening 2023	8
1. Balans per 31 december 2023	9
2. Staat van baten en lasten over 2023	11
3. Algemene toelichting	12
4. Grondslagen voor financiële verslaggeving	13
5. Toelichting op balans	15
6. Toelichting op staat van baten en lasten	20
7. Overige toelichtingen	23

Accountantsrapport

Aan het bestuur van
Stichting Poppodium Baroeg
Spinozaweg 300
3076 ET Rotterdam

Datum
26 april 2024

Betreft
Jaarrekening 2023

Kenmerk
806456 / V11967

1. Samenstellingsverklaring van de accountant

Geacht bestuur,

De jaarrekening van Stichting Poppodium Baroeg te Rotterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen. Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert.

Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Poppodium Baroeg. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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

Barendrecht

Lansigt accountants en belastingadviseurs B.V.

M. Koesting AA

2. Resultaten

Ontwikkeling resultaat

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € 141.569, tegenover € 92.328 over 2022. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Netto-omzet	449.732	100,0	411.278	100,0
Kostprijs van de omzet	-408.806	-90,9	-366.130	-89,0
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	40.926	9,1	45.148	11,0
Personeelskosten				
Lonen en salarissen	166.167	36,9	159.900	38,9
Sociale lasten	33.126	7,4	30.948	7,5
Pensioenlasten	18.789	4,2	18.313	4,5
Andere personeelskosten	4.846	1,1	4.012	1,0
Afschrijvingen en waardeverminderingen				
Afschrijvingen materiële vaste activa	7.544	1,7	5.979	1,5
Overige bedrijfskosten				
Overige personeelsgerelateerde kosten	36.709	8,2	18.959	4,6
Huisvestingskosten	58.108	12,9	57.382	14,0
Exploitatiekosten	7.546	1,7	5.291	1,3
Promotiekosten	15.159	3,4	6.489	1,6
Kantoorkosten	26.385	5,9	29.789	7,2
Algemene kosten	8.074	1,8	20.521	5,0
Subsidie	-484.082	-107,6	-407.675	-99,1
Som der vaste kosten	-101.629	-22,6	-50.092	-12,2
Exploitatieresultaat	142.555	31,7	95.240	23,2
Financiële baten en lasten	-986	-0,2	-2.912	-0,7
Resultaat	141.569	31,5	92.328	22,4

Bestuursverslag

3. Bestuursverslag

Referentie naar plaats van beschikbaarheid

Het bestuursverslag ligt ter inzage ten kantore van de Stichting.

Jaarrekening 2023

1. Balans per 31 december 2023

Activa

(na voorstel resultaatbestemming)	31 december		31 december	
	€	2023	€	2022
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	38.653		-	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	25.199		22.743	
		63.852		22.743
Vlottende activa				
Vorraden		12.459		8.072
Vorderingen				
Overlopende activa	14.625		19.330	
		14.625		19.330
Liquide middelen		564.496		455.671
Totaal		655.432		505.816

Passiva

(na voorstel resultaatbestemming)	31 december		31 december	
	€	2023	€	2022
Eigen vermogen				
Vastgelegd vermogen	15.000		15.000	
Bestemmingsreserve	552.856		411.287	
		<u>567.856</u>		<u>426.287</u>
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	15.149		16.253	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.900		3.955	
Schulden ter zake van pensioenen	6.327		3.035	
Overlopende passiva	60.200		56.286	
		<u>87.576</u>		<u>79.529</u>
Totaal		<u>655.432</u>		<u>505.816</u>

2. Staat van baten en lasten over 2023

	2023 (begroot)	2023	2022
	€	€	€
Netto-omzet	420.000	449.732	411.278
Som der exploitatiebaten	420.000	449.732	411.278
Kostprijs van de omzet	414.000	408.806	366.130
Personeelskosten	245.000	222.928	213.173
Afschrijvingen en waardeverminderingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.000	7.544	5.979
Overige bedrijfskosten			
Overige personeelsgerelateerde kosten	-	36.709	18.959
Huisvestingskosten	148.000	58.108	57.382
Exploitatiekosten	-	7.546	5.291
Promotiekosten	30.000	15.159	6.489
Kantoorkosten	30.000	26.385	29.789
Algemene kosten	-	8.074	20.521
Subsidie	-454.000	-484.082	-407.675
Som der exploitatielasten	417.000	307.177	316.038
Exploitatieresultaat	3.000	142.555	95.240
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	2.020	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.000	-3.006	-2.912
Resultaat	-	141.569	92.328

N.B. In de begroting 2023 is onder de post 'huisvestingskosten' € 83.000 opgenomen ter reservering voor de kosten voor de nieuwbouw.

3. Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting Poppodium Baroeg, statutair gevestigd te Rotterdam en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41127451, bestaan voornamelijk uit het organiseren van laagdrempelige evenementen voor een ieder die zich aangetrokken voelt tot een van de aspecten uit het brede spectrum van de hardere popmuziek.

Locatie feitelijke activiteiten

De stichting verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Rotterdam, gevestigd op Spinozaweg 300.

Schattingen

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

4. Grondslagen voor financiële verslaggeving

Algemeen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor overheidssubsidies (RJK B17) en kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen voor waardering activa

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. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voorraden

Voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde. Deze lagere marktwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Grondslagen voor waardering passiva

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.

Grondslagen voor baten en lasten

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Overige bedrijfskosten

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de overige bedrijfskosten van het jaar gebracht waarin de kosten gemaakt of opbrengsten zijn gederfd dan wel exploitatietekort zich heeft voorgedaan waarvoor de subsidie is ontvangen.

5. Toelichting op balans

Materiële vaste activa

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	38.653	-
Andere vaste bedrijfsmiddelen	25.199	22.743
	<u>63.852</u>	<u>22.743</u>

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

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde 1 januari 2023			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	-	44.229	44.229
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-21.486	-21.486
	<u>-</u>	<u>22.743</u>	<u>22.743</u>
Mutaties 2023			
Investeringsen	38.653	10.000	48.653
Afschrijvingen	-	-7.544	-7.544
	<u>38.653</u>	<u>2.456</u>	<u>41.109</u>
Boekwaarde 31 december 2023			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	38.653	54.228	92.881
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-29.029	-29.029
	<u>38.653</u>	<u>25.199</u>	<u>63.852</u>
Afschrijvingspercentage van	-	10,0	
Afschrijvingspercentage tot	-	20,0	

Vorraden

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Drank	4.061	4.572
Merchandise	8.398	3.500
Totaal	12.459	8.072

Toelichting

Een voorziening voor incurantheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Overlopende activa		
Waarborgsom huur	9.974	9.974
Nog te ontvangen subsidie	-	3.389
Vooruitbetaalde ziekteverzuimverzekering	-	3.163
Diversen	966	965
Te ontvangen rente	2.020	-
Nog te ontvangen creditnota's	1.665	1.839
Totaal	14.625	19.330

Liquide middelen

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Banktegoeden		
Rabobank, zakelijke rekening	175.131	138.133
Rabobank, spaarrekening	276.866	193.900
Rabobank, spaarrekening (bankgarantie)	7.538	7.536
Triodosbank, spaarrekening	99.965	99.954
	<u>559.500</u>	<u>439.523</u>
Kasmiddelen		
Kas	4.996	16.148
	<u>564.496</u>	<u>455.671</u>

Niet ter vrije beschikking

Inzake een afgegeven bankgarantie staat een bedrag van € 7.000 niet ter vrije beschikking.

Eigen vermogen

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Vastgelegd vermogen	15.000	15.000
Bestemmingsreserve	552.856	411.287
Totaal	567.856	426.287
Vastgelegd vermogen	2023	2022
	€	€
Stand 1 januari	15.000	15.000
Stand 31 december	15.000	15.000
Bestemmingsreserve	2023	2022
	€	€
Stand 1 januari	411.287	318.959
Toevoegingen via baten en lasten	141.569	92.328
	552.856	411.287
Stand 31 december	552.856	411.287

De bestemmingsreserve dient aangewend te worden voor nieuwbouw van het pand aan de Spinozaweg. Met ingang van 2017 stelde de gemeente Rotterdam jaarlijks tot en met 2020 € 33.000 beschikbaar voor een verbouwing. In goed overleg tussen Baroeg en de gemeente is in 2020 besloten om in te zetten op nieuwbouw van een pand in de cultuurplanperiode 2021-2024. Vanaf 2021 wordt daarvoor € 83.000 extra subsidie verstrekt. Ultimo 2023 is er een bedrag ad € 381.000 (v.j. € 298.000) aanwezig in de bestemmingsreserve welke o.a. aangewend dient te worden voor de inrichting en installaties van het nieuwe pand.

Kortlopende schulden

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	15.149	16.253
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	5.900	3.955
Schulden ter zake van pensioenen	6.327	3.035
Overlopende passiva		
Munten in omloop	16.761	16.080
Vooruit ontvangen entreegelden	20.049	30.059
Reservering vakantiegeld	7.944	7.296
Accountantskosten	1.800	1.800
Energie afrekening	1.635	1.051
Nog te betalen facturen	12.011	-
	<u>60.200</u>	<u>56.286</u>
Totaal	<u>87.576</u>	<u>79.529</u>

6. Toelichting op staat van baten en lasten

Baten en brutomarge

	2023	2022
	€	€
Netto-omzet		
Entree concerten	226.034	199.970
Bar omzet	205.038	199.847
Garderobe	6.202	4.779
Zaalhuur	900	1.513
Merchandise	11.558	5.051
Diversen	-	118
	<u>449.732</u>	<u>411.278</u>
Som der exploitatiebaten	449.732	411.278
Kostprijs van de omzet		
Gages en kosten concerten	343.410	312.970
Bar inkopen	58.017	59.346
Merchandise	9.000	581
Overige	-1.621	-6.767
	<u>408.806</u>	<u>366.130</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u>40.926</u>	<u>45.148</u>

Personeelskosten

	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen		
Brutosalaris	201.167	192.900
Doorbelaste loonkosten aan Baroeg Open Air	-35.000	-33.000
	<u>166.167</u>	<u>159.900</u>
Sociale lasten	33.126	30.948
Pensioenlasten	18.789	18.313
Andere personeelskosten	4.846	4.012
Totaal	<u>222.928</u>	<u>213.173</u>

Afschrijvingen en waardeverminderingen

	2023	2022
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa	7.544	5.979
Totaal	7.544	5.979

Overige bedrijfskosten

	2023	2022
	€	€
Overige personeelsgerelateerde kosten		
Kantinekosten	1.745	2.104
Opleidingskosten	4.215	2.935
Vrijwilligers kosten	19.152	4.248
Overige personeelskosten	11.597	9.672
	<u>36.709</u>	<u>18.959</u>
Huisvestingskosten		
Huur	37.793	36.274
Energie	12.387	11.407
Schoonmaakkosten/afvalverwerking	6.444	6.128
Heffingen en belastingen	1.170	2.651
Onderhoud en beheer	314	922
	<u>58.108</u>	<u>57.382</u>
Exploitatiekosten		
Reparatie en onderhoud inventaris	2.335	1.318
Onderhoud geluid- en lichttechniek	2.335	1.927
Beveiligingskosten	2.876	2.046
	<u>7.546</u>	<u>5.291</u>
Promotiekosten		
Publiciteitskosten	14.431	5.771
Drukwerk	728	718
	<u>15.159</u>	<u>6.489</u>

	2023	2022
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	986	1.081
Verzekeringen	5.207	9.697
Portokosten	2.148	1.440
Telefoonkosten	571	207
Internetkosten	820	1.620
Contributies en abonnementen	15.205	14.304
Automatiseringskosten	1.448	1.440
	<u>26.385</u>	<u>29.789</u>
Algemene kosten		
Aanschaf materialen (entreebandjes, glaswerk)	2.015	2.051
Vrienden van Baroeg	946	1.319
Accountantskosten	4.720	4.307
Kosten salarisadministratie	949	703
Overige	-556	1.498
Advieskosten	-	10.643
	<u>8.074</u>	<u>20.521</u>
Subsidie		
Exploitatiesubsidie	-460.900	-443.400
Exploitatiesubsidie Baroeg Open Air	55.000	53.000
Podiumsubsidie	-22.050	-7.943
Vrienden van Baroeg en giften	-24.632	-17.799
Prins Bernhard Cultuurfonds	-30.000	-
Stichting Cultuur Concreet	-1.500	-
Diversen	-	8.467
	<u>-484.082</u>	<u>-407.675</u>
Totaal	<u>-332.101</u>	<u>-269.244</u>

Financiële baten en lasten

	2023	2022
	€	€
Rentebaten banken	2.020	-
Rentelasten banken	-3.006	-2.912
Financiële baten en lasten (saldo)	<u>-986</u>	<u>-2.912</u>

7. Overige toelichtingen

Werknemers

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Stichting Poppodium Baroeg bedroeg:

Gemiddeld aantal werknemers over periode	2023	2022
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	3,9	3,8

Ondertekening

Rotterdam, 26 april 2024

Naam

Handtekening

F. van Hekezen (voorzitter)

R. Leeuwenburg (secretaris)

C.S.N. Nugteren (penningmeester)

F. van Eijsden (bestuurder)

E.R.G. Valent (bestuurder)