

**Stichting Poppodium Baroeg
te Rotterdam**

Verslag inzake de jaarstukken 2024

18 maart 2025

Inhoudsopgave

Accountantsrapport	3
1. Samenstellingsverklaring van de accountant	4
2. Resultaten	5
Bestuursverslag	6
3. Bestuursverslag	7
Jaarrekening 2024	8
1. Balans per 31 december 2024	9
2. Staat van baten en lasten over 2024	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
Van Langendonckstraat 15A
3076 SG Rotterdam

Datum
18 maart 2025

Betreft
Jaarrekening 2024

Kenmerk
806456 / V13406

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 2024 en de staat van baten en lasten over 2024 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. Koestering AA

2. Resultaten

Ontwikkeling resultaat

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € 129.082, tegenover € 141.569 over 2023. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2024		2023	
	€	%	€	%
Netto-omzet	237.836	100,0	449.732	100,0
Kostprijs van de omzet	-246.528	-103,7	-408.806	-90,9
Brutomarge (dekingsbijdrage)	-8.692	-3,7	40.926	9,1
Personeelskosten				
Lonen en salarissen	154.206	64,8	166.167	36,9
Sociale lasten	36.876	15,5	33.126	7,4
Pensioenlasten	20.769	8,7	18.789	4,2
Andere personeelskosten	4.010	1,7	4.846	1,1
Afschrijvingen en waardeverminderingen				
Afschrijvingen materiële vaste activa	6.955	2,9	7.544	1,7
Overige bedrijfskosten				
Overige personeelsgerelateerde kosten	28.326	11,9	36.709	8,2
Huisvestingskosten	38.518	16,2	58.108	12,9
Exploitatiekosten	5.585	2,3	7.546	1,7
Promotiekosten	19.663	8,3	15.159	3,4
Kantoorkosten	35.529	14,9	26.385	5,9
Algemene kosten	19.839	8,3	8.074	1,8
Subsidie	-503.320	-211,6	-484.082	-107,6
Som der vaste kosten	-133.044	-55,9	-101.629	-22,6
Exploitatieresultaat	124.352	52,3	142.555	31,7
Financiële baten en lasten	4.730	2,0	-986	-0,2
Resultaat	129.082	54,3	141.569	31,5

Bestuursverslag

3. Bestuursverslag

Referentie naar plaats van beschikbaarheid

Het bestuursverslag ligt ter inzage ten kantore van de Stichting.

Jaarrekening 2024

1. Balans per 31 december 2024

Activa

(na voorstel resultaatbestemming)	31 december		31 december	
		2024		2023
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	46.798		38.653	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	20.225		25.199	
		67.023		63.852
Vlottende activa				
Vorraden		15.766		12.459
Vorderingen				
Overlopende activa	35.845		14.625	
		35.845		14.625
Liquide middelen		648.439		564.496
Totaal		767.073		655.432

Passiva

(na voorstel resultaatbestemming)	31 december		31 december	
	2024		2023	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Vastgelegd vermogen	15.000		15.000	
Bestemmingsreserve	681.938		552.856	
		696.938		567.856
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	14.942		15.149	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9.391		5.900	
Schulden ter zake van pensioenen	3.166		6.327	
Overlopende passiva	42.636		60.200	
		70.135		87.576
Totaal		767.073		655.432

2. Staat van baten en lasten over 2024

	2024 (begroot)	2024	2023
	€	€	€
Netto-omzet	240.000	237.836	449.732
Som der exploitatiebaten	240.000	237.836	449.732
Kostprijs van de omzet	226.000	246.528	408.806
Personeelskosten	240.000	215.861	222.928
Afschrijvingen en waardeverminderingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	6.000	6.955	7.544
Overige bedrijfskosten			
Overige personeelsgerelateerde kosten	-	28.326	36.709
Huisvestingskosten	145.000	38.518	58.108
Exploitatiekosten	-	5.585	7.546
Promotiekosten	20.000	19.663	15.159
Kantoorkosten	30.000	35.529	26.385
Algemene kosten	-	19.839	8.074
Subsidie	-431.000	-503.320	-484.082
Som der exploitatielasten	236.000	113.484	307.177
Exploitatieresultaat	4.000	124.352	142.555
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	6.915	2.020
Rentelasten en soortgelijke kosten	-4.000	-2.185	-3.006
Resultaat	-	129.082	141.569

N.B. In de begroting 2024 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.

Vorraden

Vorraden 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 2024	31 december 2023
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	46.798	38.653
Andere vaste bedrijfsmiddelen	20.225	25.199
	67.023	63.852

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 2024			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	38.653	54.228	92.881
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-29.029	-29.029
	38.653	25.199	63.852
Mutaties 2024			
Investeringsen	8.145	1.981	10.126
Afschrijvingen	-	-6.955	-6.955
	8.145	-4.974	3.171
Boekwaarde 31 december 2024			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	46.798	56.209	103.007
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-35.984	-35.984
	46.798	20.225	67.023
Afschrijvingspercentage van	-	10,0	
Afschrijvingspercentage tot	-	20,0	

Vorraden

	31 december 2024	31 december 2023
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Drank	-	4.061
Merchandise	15.766	8.398
Totaal	15.766	12.459

Toelichting

Een voorziening voor incourantheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen

	31 december 2024	31 december 2023
	€	€
Overlopende activa		
Waarborgsom huur	-	9.974
Nog te ontvangen ziekengeld	24.026	-
Vooruitbetaalde ziekteverzuimverzekering	5.317	-
Diversen	2.199	966
Te ontvangen rente	4.303	2.020
Nog te ontvangen creditnota's	-	1.665
Totaal	35.845	14.625

Liquide middelen

	31 december 2024	31 december 2023
	€	€
Banktegoeden		
Rabobank, zakelijke rekening	264.330	175.131
Rabobank, spaarrekening	278.887	276.866
Rabobank, spaarrekening (bankgarantie)	-	7.538
Triodosbank, spaarrekening	102.451	99.965
	<u>645.668</u>	<u>559.500</u>
Kasmiddelen		
Kas	2.771	4.996
	<u> </u>	<u> </u>
Totaal	<u>648.439</u>	<u>564.496</u>

Eigen vermogen

	31 december 2024	31 december 2023
	€	€
Vastgelegd vermogen	15.000	15.000
Bestemmingsreserve	681.938	552.856
Totaal	696.938	567.856
Vastgelegd vermogen	2024	2023
	€	€
Stand 1 januari	15.000	15.000
Stand 31 december	15.000	15.000
Bestemmingsreserve	2024	2023
	€	€
Stand 1 januari	552.856	411.287
Toevoegingen via baten en lasten	129.082	141.569
	681.938	552.856
Stand 31 december	681.938	552.856

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 2024 is er een bedrag ad € 464.000 (v.j. € 381.000) aanwezig in de bestemmingsreserve welke o.a. aangewend dient te worden voor de inrichting en installaties van het nieuwe pand (oplevering eind 2025).

Kortlopende schulden

	31 december 2024	31 december 2023
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	14.942	15.149
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	9.391	5.900
Schulden ter zake van pensioenen	3.166	6.327
Overlopende passiva		
Munten in omloop	10.022	16.761
Vooruitontvangen entreegelden	5.305	20.049
Vooruitontvangen subsidie	11.563	-
Reservering vakantiegeld	7.941	7.944
Accountantskosten	5.050	1.800
Energie afrekening	-	1.635
Nog te betalen facturen	2.755	12.011
	42.636	60.200
Totaal	70.135	87.576

6. Toelichting op staat van baten en lasten

Baten en brutomarge

	2024	2023
	€	€
Netto-omzet		
Entree concerten	134.218	226.034
Bar omzet	84.314	205.038
Garderobe	2.554	6.202
Zaalhuur	-	900
Merchandise	16.750	11.558
	<u>237.836</u>	<u>449.732</u>
Som der exploitatiebaten	<u>237.836</u>	<u>449.732</u>
Kostprijs van de omzet		
Gages en kosten concerten	191.103	343.410
Bar inkopen	18.422	58.017
Zaalhuur derden	25.000	-
Merchandise	18.908	9.000
Overige	-6.905	-1.621
	<u>246.528</u>	<u>408.806</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u>-8.692</u>	<u>40.926</u>

Personeelskosten

	2024	2023
	€	€
Lonen en salarissen		
Brutosalaris	225.052	201.167
Doorbelaste loonkosten aan Baroeg Open Air	-35.000	-35.000
Uitkering ziekengeld	-35.846	-
	<u>154.206</u>	<u>166.167</u>
Sociale lasten	36.876	33.126
Pensioenlasten	20.769	18.789
Andere personeelskosten	4.010	4.846
Totaal	<u>215.861</u>	<u>222.928</u>

Afschrijvingen en waardeverminderingen

	2024	2023
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa	6.955	7.544
Totaal	6.955	7.544

Overige bedrijfskosten

	2024	2023
	€	€
Overige personeelsgerelateerde kosten		
Kantinekosten	2.014	1.745
Opleidingskosten	2.960	4.215
Vrijwilligers kosten	16.103	19.152
Overige personeelskosten	7.249	11.597
	28.326	36.709
Huisvestingskosten		
Huur	20.980	37.793
Energie	8.901	12.387
Schoonmaakkosten/afvalverwerking	2.010	6.444
Heffingen en belastingen	2.635	1.170
Onderhoud en beheer	3.992	314
	38.518	58.108
Exploitatiekosten		
Reparatie en onderhoud inventaris	3.041	2.335
Onderhoud geluid- en lichttechniek	124	2.335
Beveiligingskosten	2.420	2.876
	5.585	7.546
Promotiekosten		
Publiciteitskosten	18.737	14.431
Drukwerk	926	728
	19.663	15.159

	2024	2023
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	1.230	986
Verzekeringen	14.988	5.207
Portokosten	1.723	2.148
Telefoonkosten	882	571
Internetkosten	569	820
Contributies en abonnementen	14.528	15.205
Automatiseringskosten	1.609	1.448
	<u>35.529</u>	<u>26.385</u>
Algemene kosten		
Aanschaf materialen (entreebandjes, glaswerk)	119	2.015
Vrienden van Baroeg	8.792	946
Accountantskosten	9.060	4.720
Kosten salarisadministratie	845	949
Overige	1.023	-556
	<u>19.839</u>	<u>8.074</u>
Subsidie		
Exploitatiesubsidie Gemeente Rotterdam	-495.900	-460.900
Exploitatiesubsidie Baroeg Open Air	55.000	55.000
Fonds Podium Kunsten	-23.125	-22.050
Vrienden van Baroeg en giften	-33.231	-24.632
Prins Bernhard Cultuurfonds	-	-30.000
Stichting Cultuur Concreet	-5.000	-1.500
Rabo clubsupport	-1.064	-
	<u>-503.320</u>	<u>-484.082</u>
Totaal	<u><u>-355.860</u></u>	<u><u>-332.101</u></u>

Financiële baten en lasten

	2024	2023
	€	€
Rentebaten banken	6.915	2.020
Rentelasten banken	-1.961	-3.006
Rentelasten andere partijen	-224	-
Financiële baten en lasten (saldo)	<u><u>4.730</u></u>	<u><u>-986</u></u>

7. Overige toelichtingen

Werknemers

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

Gemiddeld aantal werknemers over periode	2024	2023
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	3,8	3,9

Ondertekening

Rotterdam, 18 maart 2025

Naam	Handtekening
------	--------------

F. van Hekezen (voorzitter)

R. Leeuwenburg (secretaris)

C.S.N. Nugteren (penningmeester)

F. van Eijdsen (bestuurder)

E.R.G. Valent (bestuurder)