



LANSIGT

ACCOUNTANTS EN
BELASTINGADVISEURS

**Stichting Poppodium Baroeg
te Rotterdam**

Verslag inzake de jaarstukken 2017

13 maart 2018



Inhoudsopgave

Accountantsverslag

- | | |
|---|---|
| 1. Samenstellingsverklaring van de accountant | 4 |
| 2. Resultaten | 5 |

Bestuursverslag

- | | |
|--------------------|---|
| 1. Bestuursverslag | 7 |
|--------------------|---|

Jaarrekening 2017

- | | |
|--|----|
| 1. Balans per 31 december 2017 | 9 |
| 2. Staat van baten en lasten over 2017 | 11 |
| 3. Algemene toelichting | 12 |
| 4. Grondslagen voor financiële verslaggeving | 13 |
| 5. Toelichting op balans | 14 |
| 6. Toelichting op staat van baten en lasten | 18 |
| 7. Overige toelichtingen | 22 |



LANSIGT

ACCOUNTANTS EN
BELASTINGADVISEURS

Accountantsverslag





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

Datum
13 maart 2018

Betreft
Jaarrekening 2017

Kenmerk
806456

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 2017 en de staat van baten en lasten over 2017 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 Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). 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 er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Alphen aan den Rijn, 13 maart 2018

Lansigt accountants en belastingadviseurs B.V.


Marcel Koesting AA



2. Resultaten

Ontwikkeling resultaat

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € 25.435 tegenover € 20.692 over 2016. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2017		2016	
	€	%	€	%
Netto-omzet	322.959	100,0	333.136	100,0
Kostprijs van de omzet	-314.801	-97,5	-325.262	-97,6
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	8.158	2,5	7.874	2,4
Personeelskosten				
Lonen en salarissen	131.645	40,8	134.196	40,3
Sociale lasten	24.130	7,5	24.583	7,4
Pensioenlasten	10.839	3,4	11.773	3,5
Andere personeelskosten	500	0,2	-	-
Afschrijvingen en waardeverminderingen				
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.081	0,3	586	0,2
Overige bedrijfskosten				
Overige personeelsgerelateerde kosten	6.141	1,9	9.775	2,9
Huisvestingskosten	59.307	18,4	57.963	17,4
Exploitatiekosten	6.577	2,0	9.374	2,8
Promotiekosten	7.204	2,2	4.860	1,5
Auto- en transportkosten	59	0,0	85	0,0
Kantoorkosten	16.435	5,1	16.147	4,8
Algemene kosten	11.667	3,6	9.788	2,9
Subsidie	-294.127	-91,1	-293.171	-88,0
Som der vaste kosten	-18.542	-5,7	-14.041	-4,2
Exploitatieresultaat	26.700	8,3	21.915	6,6
Financiële baten en lasten	-1.265	-0,4	-1.223	-0,4
Resultaat	25.435	7,9	20.692	6,2



LANSIGT

ACCOUNTANTS EN
BELASTINGADVISEURS

Bestuursverslag





1. Bestuursverslag

Referentie naar plaats van beschikbaarheid

Het bestuursverslag ligt ter inzage ten kantore van de Stichting.



LANSIGT

ACCOUNTANTS EN
BELASTINGADVISEURS

Jaarrekening 2017



1. Balans per 31 december 2017

Activa

(na voorstel resultaatbestemming)	31 december		31 december	
	€	2017	€	2016
Vaste activa				
Materiële vaste activa		4.204		3.318
Vlottende activa				
Vorraden		4.208		7.477
Vorderingen				
Belastingvorderingen	4.877		5.222	
Overlopende activa	8.838		14.768	
		13.715		19.990
Liquide middelen		72.838		30.584
Totaal		94.965		61.369

Passiva

(na voorstel resultaatbestemming)	31 december		31 december	
	€	2017	€	2016
Eigen vermogen				
Vastgelegd vermogen	15.000		15.000	
Bestemmingsreserve	50.993		25.558	
		65.993		40.558
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	21.961		6.025	
Overige verbonden partijen	2.000		-	
Overlopende passiva	5.011		14.786	
		28.972		20.811
Totaal		94.965		61.369

**2. Staat van baten en lasten over 2017**

	2017	2016
	€	€
Netto-omzet	322.959	333.136
Som der exploitatiebaten	322.959	333.136
Kostprijs van de omzet	314.801	325.262
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	131.645	134.196
Sociale lasten	24.130	24.583
Pensioenlasten	10.839	11.773
Andere personeelskosten	500	-
Afschrijvingen en waardeverminderingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.081	586
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelsgerelateerde kosten	6.141	9.775
Huisvestingskosten	59.307	57.963
Exploitatiekosten	6.577	9.374
Promotiekosten	7.204	4.860
Auto- en transportkosten	59	85
Kantoorkosten	16.435	16.147
Algemene kosten	11.667	9.788
Subsidie	-294.127	-293.171
Som der exploitatielasten	296.259	311.221
Exploitatieresultaat	26.700	21.915
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.265	-1.223
Resultaat	25.435	20.692
Resultaatbestemming		
Bestemmingsreserve	25.435	20.692
Bestemd resultaat	25.435	20.692



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 organisatie verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Rotterdam.

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 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 danwel exploitatietekort zich heeft voorgedaan waarvoor de subsidie is ontvangen.

5. Toelichting op balans

Materiële vaste activa

	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen	4.204	3.318
	4.204	3.318

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

	Andere vaste bedrijfs- middelen €
Boekwaarde 1 januari 2017	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	3.904
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-586
	<u>3.318</u>
Mutaties 2017	
Investeringen	1.967
Afschrijvingen	-1.081
	<u>886</u>
Boekwaarde 31 december 2017	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	5.870
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.666
	<u>4.204</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0

Vorraden

	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
Gereed product en handelsgoederen	4.208	7.477
Totaal	4.208	7.477

Toelichting

Een voorziening voor incourantheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen

	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
Omzetbelasting	4.877	5.222
Overlopende activa		
Te ontvangen kortingen	8.338	11.943
Nog te ontvangen subsidie	500	2.825
	8.838	14.768
Totaal	13.715	19.990

Liquide middelen

	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
Banktegoeden	62.179	25.006
Kasmiddelen	10.659	5.578
Totaal	72.838	30.584

Niet ter vrije beschikking

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



Eigen vermogen

	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
Vastgelegd vermogen	15.000	15.000
Bestemmingsreserve	50.993	25.558
Totaal	65.993	40.558
Vastgelegd vermogen	2017	2016
	€	€
Stand 1 januari	15.000	15.000
Stand 31 december	15.000	15.000
Bestemmingsreserve	2017	2016
	€	€
Stand 1 januari	25.558	58.763
Toevoegingen via baten en lasten	25.435	20.692
	50.993	79.455
Baroeg Open Air	-	-53.897
Stand 31 december	50.993	25.558

Sinds 2008 zijn de openluchtactiviteiten van Baroeg ondergebracht in de nieuw opgerichte stichting Baroeg Open Air. Wegens praktische redenen zijn de exploitatiesubsidies voor Poppodium Baroeg en Baroeg Open Air gezamenlijk aangevraagd en ontvangen door de stichting Poppodium Baroeg. Hoewel de stichting Baroeg Open Air recht had op een deel van de ontvangen subsidies zijn deze subsidies abusievelijk in de voorgaande boekjaren als een vordering van de stichting poppodium Baroeg op de stichting Baroeg Open Air opgenomen in de jaarrekening. Naar de mening van het huidige bestuur van beide stichtingen is dit geheel ten onrechte, derhalve is in 2016 deze rekening-courant positie gecorrigeerd ten laste van het stichtingsvermogen.

De bestemmingsreserve dient aangewend te worden voor de verbouwing van het pand aan de Spinozaweg. Met ingang van 2017 stelt de gemeente Rotterdam jaarlijks tot en met 2020 € 33.000 beschikbaar voor de verbouwing welke uiterlijk in 2020 gerealiseerd moet zijn.

Kortlopende schulden

	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	21.961	6.025
Overige verbonden partijen		
Rekening-courant Baroeg Open Air	2.000	-
Overlopende passiva		
Accountantskosten	2.800	3.000
Munten in omloop	2.211	11.786
	<u>5.011</u>	<u>14.786</u>
Totaal	<u><u>28.972</u></u>	<u><u>20.811</u></u>

6. Toelichting op staat van baten en lasten

Baten en brutomarge

	2017	2016
	€	€
Netto-omzet		
Entree concerten	141.718	148.402
Bar omzet	173.974	176.716
Garderobe	3.870	3.735
Zaalhuur	1.497	2.250
Merchandise	1.310	1.383
Overige	590	650
	<u>322.959</u>	<u>333.136</u>
Som der exploitatiebaten	<u>322.959</u>	<u>333.136</u>
Kostprijs van de omzet		
Gages en kosten concerten	272.242	276.723
Bar inkopen	40.200	44.922
Merchandise	913	2.962
Overige	1.446	655
	<u>314.801</u>	<u>325.262</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u><u>8.158</u></u>	<u><u>7.874</u></u>

Personeelskosten

	2017	2016
	€	€
Lonen en salarissen	131.645	134.196
Sociale lasten	24.130	24.583
Pensioenlasten	10.839	11.773
Andere personeelskosten	500	-
Totaal	<u><u>167.114</u></u>	<u><u>170.552</u></u>

Afschrijvingen en waardeverminderingen

	2017	2016
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa	1.081	586
Totaal	1.081	586



Overige bedrijfskosten

	2017	2016
	€	€
Overige personeelsgerelateerde kosten		
Kantinekosten	1.855	1.884
Opleidingskosten	634	228
Vrijwilligerskosten	624	3.542
Overige personeelskosten	3.028	4.121
	<hr/>	<hr/>
	6.141	9.775
Huisvestingskosten		
Huur	39.693	39.323
Energie	10.300	9.504
Schoonmaakkosten/afvalverwerking	6.408	6.179
Heffingen en belastingen	1.950	2.179
Beveiligingskosten	956	778
	<hr/>	<hr/>
	59.307	57.963
Exploitatiekosten		
Reparatie en onderhoud inventaris	3.812	6.325
Onderhoud geluid- en lichttechniek	2.765	3.049
	<hr/>	<hr/>
	6.577	9.374
Promotiekosten		
Publiciteitskosten	6.540	3.451
Drukwerk	664	1.409
	<hr/>	<hr/>
	7.204	4.860
Auto- en transportkosten		
Brandstoffen	59	85
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	860	561
Verzekeringen	3.562	1.765
Portokosten	1.051	739
Telefoonkosten	539	491
Internetkosten	489	362
Contributies en abonnementen	9.473	9.571
Automatiseringskosten	461	2.658
	<hr/>	<hr/>
	16.435	16.147

	2017	2016
	€	€
Algemene kosten		
Aanschaf entreebandjes	2.009	996
Vrienden van Baroeg	1.074	-
Overige algemene kosten	100	203
Accountantskosten	2.600	2.798
Kosten salarisadministratie	5.884	5.791
	<u>11.667</u>	<u>9.788</u>
Subsidie		
Exploitatiesubsidie	-288.000	-270.486
Exploitatiesubsidie Baroeg Open Air	20.000	-
Podiumsubsidie	-17.649	-18.333
Overige subsidies	-8.478	-4.352
	<u>-294.127</u>	<u>-293.171</u>
Totaal	<u><u>-186.737</u></u>	<u><u>-185.179</u></u>
Financiële baten en lasten		
	2017	2016
	€	€
Rentelasten banken	-1.265	-1.223
Financiële baten en lasten (saldo)	<u><u>-1.265</u></u>	<u><u>-1.223</u></u>



7. Overige toelichtingen

Werknemers

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

Gemiddeld aantal werknemers over periode

	2017	2016
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	3,0	3,0

Ondertekening

Rotterdam, 13 maart 2018

Naam

Handtekening

C.H. van Bokhoven - Claassens

A.W.M. ten Dam

C. Leurs

E. Kelholt

A. Bajrektarevic