

**Stichting Baroeg Open Air
te Rotterdam**

Verslag inzake de jaarstukken 2017

25 mei 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 | 17 |
| 7. Overige toelichtingen | 18 |



Accountantsverslag



Aan het bestuur van
Stichting Baroeg Open Air
Spinozaweg 300
3076 ET Rotterdam

Datum
25 mei 2018

Betref
Jaarrekening 2017

Kenmerk
807105

1. Samenstellingsverklaring van de accountant

Geachte bestuur,

De jaarrekening van Stichting Baroeg Open Air 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 winst-en-verliesrekening 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 Baroeg Open Air. 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.

Ridderkerk, 25 mei 2018

Lansigt accountants en belastingadviseurs B.V.


M. Koesting AA

2. Resultaten

Ontwikkeling resultaat

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € 2.182, tegenover € -13.545 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	102.074	100,0	108.614	100,0
Kostprijs van de omzet	-71.843	-70,4	-64.860	-59,7
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	30.231	29,6	43.754	40,3
Overige bedrijfskosten				
Overige personeelsgerelateerde kosten	9.595	9,4	3.322	3,1
Exploitatiekosten	74.061	72,6	68.045	62,6
Verkoopkosten	4.992	4,9	4.470	4,1
Auto- en transportkosten	415	0,4	590	0,5
Kantoorkosten	699	0,7	3.606	3,3
Algemene kosten	2.482	2,4	2.621	2,4
Subsidie en sponsoring	-64.462	-63,2	-25.612	-23,6
Som der vaste kosten	27.782	27,2	57.042	52,5
Exploitatieresultaat	2.449	2,4	-13.288	-12,2
Financiële baten en lasten	-267	-0,3	-257	-0,2
Resultaat	2.182	2,1	-13.545	-12,5

Bestuursverslag



1. Bestuursverslag

Referentie naar plaats van beschikbaarheid

Het bestuursverslag ligt ter inzage ten kantore van de Stichting.

Jaarrekening 2017



1. Balans per 31 december 2017

Activa

(na voorstel resultaatbestemming)	31 december		31 december	
	€	2017	€	2016
Vlottende activa				
Vorderingen				
Overige verbonden maatschappijen	2.000		-	
Overlopende activa	11.311		13.521	
		13.311		13.521
Liquide middelen		6.595		486
Totaal		19.906		14.007

Passiva

(na voorstel resultaatbestemming)	31 december		31 december	
	€	2017	€	2016
Eigen vermogen				
Bestemmingsreserve	12.777		10.595	
		12.777		10.595
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	342		501	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.337		911	
Overlopende passiva	5.450		2.000	
		7.129		3.412
Totaal		19.906		14.007

2. Staat van baten en lasten over 2017

	2017	2016
	€	€
Netto-omzet	102.074	108.614
Som der exploitatiebaten	102.074	108.614
Kostprijs van de omzet	71.843	64.860
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelsgerelateerde kosten	9.595	3.322
Exploitatiekosten	74.061	68.045
Verkoopkosten	4.992	4.470
Auto- en transportkosten	415	590
Kantoorkosten	699	3.606
Algemene kosten	2.482	2.621
Subsidie en sponsoring	-64.462	-25.612
Som der exploitatielasten	99.625	121.902
Exploitatieresultaat	2.449	-13.288
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-267	-257
Resultaat	2.182	-13.545
Resultaatbestemming		
Bestemmingsreserve	2.182	-13.545
Bestemd resultaat	2.182	-13.545

3. Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting Baroeg Open Air, statutair gevestigd te Rotterdam en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 24440853, bestaan voornamelijk uit: het organiseren van festivals met een concert- en dansprogrammering.

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 Baroeg Open Air 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 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

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.

5. Toelichting op balans

Vorderingen

	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
Overige verbonden maatschappijen		
Rekening-courant Poppodium Baroeg	2.000	-
Overlopende activa		
Te ontvangen kortingen	5.711	6.521
Nog te ontvangen sponsorgelden	5.600	7.000
	<u>11.311</u>	<u>13.521</u>
Totaal	<u><u>13.311</u></u>	<u><u>13.521</u></u>

Liquide middelen

	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
Banktegoeden	6.595	486
Totaal	<u><u>6.595</u></u>	<u><u>486</u></u>

Eigen vermogen

	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
Bestemmingsreserve	12.777	10.595
Totaal	12.777	10.595
Bestemmingsreserve	2017	2016
	€	€
Stand 1 januari	10.595	-29.757
Onttrekkingen via baten en lasten	-	-13.545
Toevoegingen via baten en lasten	2.182	-
	12.777	-43.302
Stichting Poppodium Baroeg	-	53.897
Stand 31 december	12.777	10.595

Sinds 2008 zijn de openluchtactiviteiten van Baroeg ondergebracht in 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 organisatie van het jaarlijks terugkerende muziekfestival Baroeg Open Air.

Kortlopende schulden

	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	342	501
Omzetbelasting		
Omzetbelasting oude jaren	910	1.342
Omzetbelasting huidig jaar	427	-431
	<u>1.337</u>	<u>911</u>
Overlopende passiva		
Accountantskosten	3.250	2.000
Terug te betalen subsidie	2.200	-
	<u>5.450</u>	<u>2.000</u>
Totaal	<u><u>7.129</u></u>	<u><u>3.412</u></u>



6. Toelichting op staat van baten en lasten

Baten en brutomarge

	2017	2016
	€	€
Netto-omzet		
Bar omzet	88.166	98.530
Overige omzet	13.908	10.084
	<u>102.074</u>	<u>108.614</u>
Som der exploitatiebaten	<u>102.074</u>	<u>108.614</u>
Kostprijs van de omzet		
Gages en kosten concerten	47.327	40.389
Bar inkopen	24.516	24.471
	<u>71.843</u>	<u>64.860</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u><u>30.231</u></u>	<u><u>43.754</u></u>

Overige bedrijfskosten

	2017	2016
	€	€
Overige personeelsgerelateerde kosten	9.595	3.322
Exploitatiekosten	74.061	68.045
Verkoopkosten	4.992	4.470
Auto- en transportkosten	415	590
Kantoorkosten	699	3.606
Algemene kosten	2.482	2.621
Subsidie en sponsoring	-64.462	-25.612
Totaal	<u><u>27.782</u></u>	<u><u>57.042</u></u>

Financiële baten en lasten

	2017	2016
	€	€
Rentelasten banken	-267	-257
Financiële baten en lasten (saldo)	<u><u>-267</u></u>	<u><u>-257</u></u>

7. Overige toelichtingen

Werknemers

Toelichting gemiddeld aantal werknemers

Bij de onderneming waren in 2017 geen werknemers werkzaam.

Ondertekening

Rotterdam, 25 mei 2018

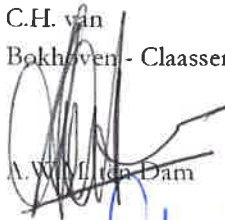
Naam

Handtekening

C.H. van
Bokhoven - Claassens



A. W. J. ten Dam



C. Leurs



E. Kelholt



A. Bajrektarevic

