

**Stichting Baroeg Open Air
te Rotterdam**

Verslag inzake de jaarstukken 2021

28 maart 2022

Inhoudsopgave

| | |
|-----------------------------------------------|----------|
| Accountantsverslag | 3 |
| 1. Samenstellingsverklaring van de accountant | 4 |
| Bestuursverslag | 5 |
| 2. Bestuursverslag | 6 |
| Jaarrekening 2021 | 7 |
| 1. Balans per 31 december 2021 | 8 |
| 2. Staat van baten en lasten over 2021 | 10 |
| 3. Algemene toelichting | 11 |
| 4. Grondslagen voor financiële verslaggeving | 12 |
| 5. Toelichting op balans | 13 |
| 6. Toelichting op staat van baten en lasten | 15 |
| 7. Overige toelichtingen | 18 |

Accountantsverslag

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

Datum
28 maart 2022

Betreft
Jaarrekening 2021

Kenmerk
807105/V8124

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 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 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 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 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.

Ridderkerk, 28 maart 2022

Lansigt accountants en belastingadviseurs B.V.


M. Koestering AA

Bestuursverslag



2. Bestuursverslag

Referentie naar plaats van beschikbaarheid

Het bestuursverslag ligt ten kantore van de stichting.

Jaarrekening 2021

1. Balans per 31 december 2021

Activa

| (na voorstel resultaatbestemming) | 31 december | | 31 december | |
|-----------------------------------|-------------|----------------|-------------|----------------|
| | € | 2021 | € | 2020 |
| Viottende activa | | | | |
| Vorderingen | | | | |
| Belastingvorderingen | 7.030 | | 1.139 | |
| Overige vorderingen | 13.700 | | - | |
| Overlopende activa | 4.867 | | 5.188 | |
| | | 25.597 | | 6.327 |
| Liquide middelen | | 109.618 | | 98.743 |
| Totaal | | 135.215 | | 105.070 |

Passiva

| (na voorstel resultaatbestemming) | 31 december | | 31 december | |
|-----------------------------------|-------------|----------------|-------------|----------------|
| | € | 2021 | € | 2020 |
| Eigen vermogen | | | | |
| Bestemmingsreserve | 103.708 | | 86.496 | |
| | | 103.708 | | 86.496 |
| Kortlopende schulden | | | | |
| Overlopende passiva | 31.507 | | 18.574 | |
| | | 31.507 | | 18.574 |
| Totaal | | 135.215 | | 105.070 |

2. Staat van baten en lasten over 2021

| | 2021 (begroot) | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | € | € | € |
| Netto-omzet | 172.500 | 51 | 2.003 |
| Som der exploitatiebaten | 172.500 | 51 | 2.003 |
| Kostprijs van de omzet | - | - | 553 |
| Overige bedrijfskosten | | | |
| Overige personeelsgerelateerde kosten | 121.550 | 30.635 | 1.630 |
| Exploitatiekosten | 124.500 | -503 | 2.216 |
| Verkoopkosten | 2.000 | 553 | 2.096 |
| Kantoorkosten | 12.450 | 1.090 | 1.111 |
| Algemene kosten | - | 1.392 | 1.606 |
| Subsidie en sponsoring | -88.000 | -50.505 | -29.722 |
| Som der exploitatielasten | 172.500 | -17.338 | -20.510 |
| Exploitatieresultaat | - | 17.389 | 22.513 |
| Financiële baten en lasten | | | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | - | -177 | -215 |
| Resultaat | - | 17.212 | 22.298 |

Toelichting:

In 2021 (en 2020) heeft het festival geen doorgang kunnen vinden als gevolg van de coronacrisis. De vooraf vastgestelde begroting 2021 is als gevolg hiervan niet vergelijkbaar met de werkelijk staat van baten en lasten over het jaar 2021.

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 (R.Jk 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.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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.

5. Toelichting op balans

Vorderingen

| | 31 december 2021 | 31 december 2020 |
|--------------------------------------|----------------------|---------------------|
| | € | € |
| Belastingvorderingen | | |
| Omzetbelasting | | |
| Aangifte 4e kwartaal | 6.288 | 1.423 |
| Suppletie 2020 | - | -284 |
| Suppletie 2021 | 742 | - |
| | <u>7.030</u> | <u>1.139</u> |
| Overige vorderingen | | |
| Stichting Poppodium Baroeg | 13.700 | - |
| Overlopende activa | | |
| Nog te ontvangen sponsorgelden | - | 1.300 |
| Vooruitbetaalde commissie | 382 | 382 |
| Vooruitbetaalde gages | 2.657 | 2.657 |
| Vooruitbetaalde kosten ticketsysteem | 1.828 | 849 |
| | <u>4.867</u> | <u>5.188</u> |
| Totaal | <u><u>25.597</u></u> | <u><u>6.327</u></u> |

Liquide middelen

| | 31 december 2021 | 31 december 2020 |
|------------------------------|-----------------------|----------------------|
| | € | € |
| Banktegoeden | | |
| Rabobank, zakelijke rekening | 94.617 | 98.742 |
| Rabobank, spaarrekening | 15.001 | 1 |
| Totaal | <u><u>109.618</u></u> | <u><u>98.743</u></u> |

Eigen vermogen

| | 31 december 2021 | 31 december 2020 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| | € | € |
| Bestemmingsreserve | 103.708 | 86.496 |
| Totaal | 103.708 | 86.496 |
| Bestemmingsreserve | 2021 | 2020 |
| | € | € |
| Stand 1 januari | 86.496 | 64.295 |
| Mutatie baten en lasten | 17.212 | 22.201 |
| | 103.708 | 86.496 |
| Stand 31 december | 103.708 | 86.496 |

De bestemmingsreserve dient aangewend te worden voor de organisatie van het jaarlijks terugkerende muziekfestival Baroeg Open Air.

Kortlopende schulden

| | 31 december 2021 | 31 december 2020 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| | € | € |
| Overlopende passiva | | |
| Accountantskosten | 1.500 | 1.500 |
| Vooruit ontvangen entreeomzet | 28.361 | 15.071 |
| Nog te betalen leges | 1.500 | 2.003 |
| Diversen | 146 | - |
| Totaal | 31.507 | 18.574 |

6. Toelichting op staat van baten en lasten

Baten en brutomarge

| | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|------------------|---------------------|
| | € | € |
| Netto-omzet | | |
| Verkopen merchandise | 51 | 2.003 |
| | <u>51</u> | <u>2.003</u> |
| Som der exploitatiebaten | 51 | 2.003 |
| Kostprijs van de omzet | | |
| Inkoop merchandise | - | 553 |
| | <u>-</u> | <u>553</u> |
| Brutomarge (dekkingsbijdrage) | <u><u>51</u></u> | <u><u>1.450</u></u> |

Overige bedrijfskosten

| | 2021 | 2020 |
|----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Overige personeelsgerelateerde kosten | | |
| Kantinekosten | 30 | 40 |
| Kosten vrijwilligers | 205 | 295 |
| Gages | 400 | 600 |
| Overige personeelskosten (inhuur derden) | 30.000 | 695 |
| | <u>30.635</u> | <u>1.630</u> |
| Exploitatiekosten | | |
| Vergunningen | -503 | 2.000 |
| Techniek | - | 216 |
| | <u>-503</u> | <u>2.216</u> |
| Verkoopkosten | | |
| Reclamekosten | 553 | 2.096 |
| | <u>553</u> | <u>2.096</u> |
| Kantoorkosten | | |
| Kantoorbenodigdheden | 606 | 627 |
| Verzekeringen algemeen | 484 | 484 |
| | <u>1.090</u> | <u>1.111</u> |
| Algemene kosten | | |
| Accountantskosten | 1.392 | 1.080 |
| Overige | - | 526 |
| | <u>1.392</u> | <u>1.606</u> |
| Subsidie en sponsoring | | |
| Subsidies / sponsoring | -162 | -9.574 |
| Bijdrage Baroeg | -50.000 | -20.000 |
| Giften en donaties | -343 | -148 |
| | <u>-50.505</u> | <u>-29.722</u> |
| Totaal | <u><u>-17.338</u></u> | <u><u>-21.063</u></u> |

Financiële baten en lasten

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------------|-------------|-------------|
| | € | € |
| Rentelasten banken | -177 | -215 |
| Financiële baten en lasten (saldo) | -177 | -215 |

7. Overige toelichtingen

Werknemers

Toelichting gemiddeld aantal werknemers

Bij de onderneming waren in 2021 geen personeelsleden werkzaam.

Gebeurtenissen na balansdatum

De stichting heeft als doel de organisatie van het festival Baroeg Open Air welke plaats zal vinden op 10 september 2022. Op het moment van opstellen van de jaarrekening 2021 lijkt de coronacrisis voorbij en is er goede hoop dat het festival door kan gaan.

Indien het festival in 2022 geen doorgang kan vinden heeft dit impact op de stichting. Echter, de aanwezige financiële buffer wordt voldoende geacht om de vaste bedrijfskosten door te betalen waardoor de stichting zal blijven voortbestaan en in 2023 wederom het festival kan organiseren.

Ondertekening

Rotterdam, 28 maart 2022

Naam

Handtekening

A. Bajrektarevic (penningmeester)


KOPIE

D.D. Geensen (voorzitter)


KOPIE

G.J. Ponstein (secretaris)


KOPIE

W.S. de Jong (bestuurder)


KOPIE

R. Siegel (bestuurder)


KOPIE