

**Stichting Poppodium Baroeg
te Rotterdam**

Verslag inzake de jaarstukken 2022

26 april 2023

Inhoudsopgave

Accountantsrapport	3
1. Samenstellingsverklaring van de accountant	4
2. Resultaten	5
Bestuursverslag	6
3. Bestuursverslag	7
Jaarrekening 2022	8
1. Balans per 31 december 2022	9
2. Staat van baten en lasten over 2022	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	24

Accountantsrapport

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

Datum
26 april 2023

Betreft
Jaarrekening 2022

Kenmerk
806456 / V10228

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 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 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.

Ridderkerk

Lansigt accountants en belastingadviseurs B.V.

M. Koesting AA

2. Resultaten

Ontwikkeling resultaat

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € 92.328, tegenover € 131.759 over 2021. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2022		2021	
	€	%	€	%
Netto-omzet	411.278	100,0	38.469	100,0
Kostprijs van de omzet	-366.130	-89,0	-62.302	-162,0
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	45.148	11,0	-23.833	-62,0
Personeelskosten				
Lonen en salarissen	159.900	38,9	124.092	322,6
Sociale lasten	30.948	7,5	27.513	71,5
Pensioenlasten	18.313	4,5	15.066	39,2
Andere personeelskosten	4.012	1,0	3.546	9,2
Afschrijvingen en waardeverminderingen				
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.979	1,5	4.589	11,9
Overige bedrijfskosten				
Overige personeel gerelateerde kosten	18.959	4,6	8.030	20,9
Huisvestingskosten	57.382	14,0	47.749	124,1
Exploitatiekosten	5.291	1,3	7.454	19,4
Promotiekosten	6.489	1,6	3.812	9,9
Auto- en transportkosten	-	-	399	1,0
Kantoorkosten	29.789	7,2	24.161	62,8
Algemene kosten	20.521	5,0	16.958	44,1
Subsidie	-407.675	-99,1	-440.266	-1.144,5
Som der vaste kosten	-50.092	-12,2	-156.897	-407,9
Exploitatieresultaat	95.240	23,2	133.064	345,9
Financiële baten en lasten	-2.912	-0,7	-1.305	-3,4
Resultaat	92.328	22,4	131.759	342,5

Bestuursverslag

3. Bestuursverslag

Referentie naar plaats van beschikbaarheid

Het bestuursverslag ligt ter inzage ten kantore van de Stichting.

Jaarrekening 2022

1. Balans per 31 december 2022

Activa

(na voorstel resultaatbestemming)	31 december		31 december	
	€	2022	€	2021
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Andere vaste bedrijfsmiddelen	22.743		18.998	
		22.743		18.998
Vlottende activa				
Vorraden		8.072		4.216
Vorderingen				
Belastingvorderingen	-		8.950	
Overlopende activa	19.330		18.844	
		19.330		27.794
Liquide middelen		455.671		372.154
Totaal		505.816		423.162

Passiva

(na voorstel resultaatbestemming)	31 december		31 december	
	€	2022	€	2021
Eigen vermogen				
Vastgelegd vermogen	15.000		15.000	
Bestemmingsreserve	411.287		318.959	
		<u>426.287</u>		<u>333.959</u>
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	16.253		37.211	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.955		-	
Schulden ter zake van pensioenen	3.035		-	
Overlopende passiva	56.286		51.992	
		<u>79.529</u>		<u>89.203</u>
Totaal		<u>505.816</u>		<u>423.162</u>

2. Staat van baten en lasten over 2022

	2022 (begroot)	2022	2021
	€	€	€
Netto-omzet	270.000	411.278	38.469
Som der exploitatiebaten	270.000	411.278	38.469
Kostprijs van de omzet	297.000	366.130	62.302
Personeelskosten	245.000	213.173	170.217
Afschrijvingen en waardeverminderingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.000	5.979	4.589
Overige bedrijfskosten			
Overige personeel gerelateerde kosten	-	18.959	8.030
Huisvestingskosten	148.000	57.382	47.749
Exploitatiekosten	-	5.291	7.454
Promotiekosten	30.000	6.489	3.812
Auto- en transportkosten	-	-	399
Kantoorkosten	30.000	29.789	24.161
Algemene kosten	-	20.521	16.958
Subsidie	-484.000	-407.675	-440.266
Som der exploitatielasten	270.000	316.038	-94.595
Exploitatieresultaat	-	95.240	133.064
Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-2.912	-1.305
Resultaat	-	92.328	131.759

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 2022	31 december 2021
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen	22.743	18.998
	22.743	18.998

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

	Andere vaste bedrijfs- middelen €
Boekwaarde 1 januari 2022	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	34.518
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-15.520
	<u>18.998</u>
Mutaties 2022	
Investerings	9.724
Afschrijvingen	-5.979
	<u>3.745</u>
Boekwaarde 31 december 2022	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	44.229
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-21.486
	<u>22.743</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0

Vorraden

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Drank	4.572	4.216
Merchandise	3.500	-
Totaal	8.072	4.216

Toelichting

Een voorziening voor incurantheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Belastingvorderingen		
Omzetbelasting		
Omzetbelasting huidig jaar	-	8.950
Overlopende activa		
Waarborgsom huur	9.974	9.974
Nog te ontvangen subsidie	3.389	2.475
Vooruitbetaalde ziekteverzuimverzekering	3.163	3.163
Diversen	2.804	-
Nog te ontvangen Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL)	-	3.232
	<u>19.330</u>	<u>18.844</u>
Totaal	19.330	27.794

Liquide middelen

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Banktegoeden		
Rabobank, zakelijke rekening	138.133	138.499
Rabobank, spaarrekening	193.900	117.900
Rabobank, spaarrekening (bankgarantie)	7.536	7.536
Triodosbank, spaarrekening	99.954	99.978
	<u>439.523</u>	<u>363.913</u>
Kasmiddelen		
Kas	16.148	8.241
Totaal	<u><u>455.671</u></u>	<u><u>372.154</u></u>

Niet ter vrije beschikking

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

Eigen vermogen

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Vastgelegd vermogen	15.000	15.000
Bestemmingsreserve	411.287	318.959
Totaal	426.287	333.959
Vastgelegd vermogen	2022	2021
	€	€
Stand 1 januari	15.000	15.000
Stand 31 december	15.000	15.000
Bestemmingsreserve	2022	2021
	€	€
Stand 1 januari	318.959	187.200
Toevoegingen via baten en lasten	92.328	131.759
	411.287	318.959
Stand 31 december	411.287	318.959

De bestemmingsreserve dient aangewend te worden voor een upgrade 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 2022 is er een bedrag ad € 298.000 (v.j. € 215.000) aanwezig in de bestemmingsreserve welke aangewend dient te worden voor de hogere huur na oplevering van het nieuwe pand.

Kortlopende schulden

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	16.253	37.211
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	3.955	-
Schulden ter zake van pensioenen	3.035	-
Overlopende passiva		
Accountantskosten	1.800	1.800
Munten in omloop	16.080	13.779
Vooruit ontvangen entreegelden	30.059	36.413
Reservering vakantiegeld	7.296	-
Energie afrekening	1.051	-
	<u>56.286</u>	<u>51.992</u>
Totaal	<u>79.529</u>	<u>89.203</u>

6. Toelichting op staat van baten en lasten

Baten en brutomarge

	2022	2021
	€	€
Netto-omzet		
Entree concerten	199.970	15.607
Bar omzet	199.847	19.412
Garderobe	4.779	660
Zaalhuur	1.513	-
Merchandise	5.051	2.790
Diversen	118	-
	<u>411.278</u>	<u>38.469</u>
Som der exploitatiebaten	411.278	38.469
Kostprijs van de omzet		
Gages en kosten concerten	312.970	50.294
Bar inkopen	59.346	9.125
Merchandise	581	2.776
Overige	-6.767	107
	<u>366.130</u>	<u>62.302</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u>45.148</u>	<u>-23.833</u>

Personeelskosten

	2022	2021
	€	€
Lonen en salarissen		
Brutosalaris	192.900	162.224
Doorbelaste loonkosten aan Baroeg Open Air	-33.000	-30.000
Uitkering ziekgeld	-	-8.132
	<u>159.900</u>	<u>124.092</u>
Sociale lasten	30.948	27.513
Pensioenlasten	18.313	15.066
Andere personeelskosten	4.012	3.546
Totaal	<u>213.173</u>	<u>170.217</u>

Afschrijvingen en waardeverminderingen

	2022	2021
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa	5.979	4.589
Totaal	5.979	4.589

Overige bedrijfskosten

	2022	2021
	€	€
Overige personeel gerelateerde kosten		
Kantinekosten	2.104	1.466
Opleidingskosten	2.935	2.149
Vrijwilligers kosten	4.248	2.507
Overige personeelskosten	9.672	1.908
	<hr/> 18.959	<hr/> 8.030
Huisvestingskosten		
Huur	36.274	34.748
Energie	11.407	10.644
Schoonmaakkosten/afvalverwerking	6.128	399
Heffingen en belastingen	2.651	1.958
Onderhoud en beheer	922	-
	<hr/> 57.382	<hr/> 47.749
Exploitatiekosten		
Reparatie en onderhoud inventaris	1.318	664
Onderhoud geluid- en lichttechniek	1.927	4.482
Beveiligingskosten	2.046	2.308
	<hr/> 5.291	<hr/> 7.454
Promotiekosten		
Publiciteitskosten	5.771	3.812
Drukwerk	718	-
	<hr/> 6.489	<hr/> 3.812
Auto- en transportkosten	-	399
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	1.081	334
Verzekeringen	9.697	8.652
Portokosten	1.440	573
Telefoonkosten	207	309
Internetkosten	1.620	-
Contributies en abonnementen	14.304	12.122
Automatiseringskosten	1.440	2.171
	<hr/> 29.789	<hr/> 24.161

	2022	2021
	€	€
Algemene kosten		
Aanschaf materialen (entreebandjes, glaswerk)	2.051	582
Vrienden van Baroeg	1.319	221
Accountantskosten	4.307	6.142
Kosten salarisadministratie	703	7.199
Overige	1.498	621
Advieskosten	10.643	2.193
	<u>20.521</u>	<u>16.958</u>
Subsidie		
Exploitatiesubsidie	-443.400	-433.900
Exploitatiesubsidie Baroeg Open Air	53.000	50.000
Podiumsubsidie	-7.943	-3.349
Vrienden van Baroeg	-17.799	-20.208
TVL en TOGS	8.467	-32.809
	<u>-407.675</u>	<u>-440.266</u>
Totaal	<u><u>-269.244</u></u>	<u><u>-331.703</u></u>

Financiële baten en lasten

	2022	2021
	€	€
Rentelasten banken	-2.912	-1.305
Financiële baten en lasten (saldo)	<u><u>-2.912</u></u>	<u><u>-1.305</u></u>

7. Overige toelichtingen

Werknemers

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

Gemiddeld aantal werknemers over periode	2022	2021
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	3,8	3,7

Ondertekening

Rotterdam, 26 april 2023

Naam Handtekening

F. van Hekezen (voorzitter)

R. Leeuwenburg (secretaris)

C.S.N. Nugteren (penningmeester)

F. van Eijssen (bestuurder)

E.R.G. Valent (bestuurder)