

# JAARRAPPORT 2024

**Stichting Cultuurwerkplaats IJsselmonde**  
gevestigd te Rotterdam

PODIUM  
ISLEMUNDA

---

# Inhoudsopgave

	Pagina
<b>Accountantsrapport</b>	
Samenstellingsverklaring	3
Accountantsverslag	4
<b>Bestuursverslag</b>	
Bestuursverslag	8
<b>Jaarrekening</b>	
Balans	14
Staat van baten en lasten	16
Kasstroomoverzicht	17
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	18
Toelichting op de balans	20
Toelichtingen op de staat van baten en lasten	24

## **Accountantsrapport**



Aan het bestuur en de directie van  
Stichting Cultuurwerkplaats IJsselmonde  
Herenwaard 17  
3078 AK Rotterdam

Geacht bestuur en directie,

Hierbij ontvangt u het jaarrapport over het boekjaar 2024 van Stichting Cultuurwerkplaats IJsselmonde gevestigd te Rotterdam.

## **Samenstellingsverklaring van de accountant**

De jaarrekening van Stichting Cultuurwerkplaats IJsselmonde 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 winst- en verliesrekening 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 de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving (RJ) waarin opgenomen de RJK C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven. 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 Cultuurwerkplaats IJsselmonde.

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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

Rotterdam, 28 maart 2025

AbmaDiepenhorst Accountants

L. Diepenhorst RA

# Accountantsverslag

## Algemeen

### Oprichting stichting

Blijkens de akte d.d. 8 oktober 2009, werd de stichting per genoemde datum opgericht. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder KvK-nummer 24473630.

### Vaststelling jaarrekening voorgaand boekjaar

Het bestuur heeft de jaarrekening 2023 op 25 maart 2024 vastgesteld. Het resultaat over het boekjaar 2023 bedroeg EUR 31.964.

### Boekjaar

Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

### Bestuur en directie

Per 1 januari 2024 wordt het statutair bestuur gevormd door:

- Mevrouw M. Masselink (voorzitter)
- Mevrouw E.M. de Jong (penningmeester)
- Mevrouw K.I. Bahadoer (secretaris)
- De heer P. Jacobs

Per 1 januari 2025 is mevrouw M. Malbons toegetreden tot dit bestuur.

De dagelijkse directie wordt gevoerd door mevrouw I.H. van Lierop.

## Resultaten

### Bespreking van de baten en lasten

	2024 €	2023 €
Baten	1.470.637	1.222.213
<b>Totaal baten (A)</b>	<b>1.470.637</b>	<b>1.222.213</b>
Lasten uitbesteed werk en andere externe lasten	479.314	307.283
Lonen en salarissen	279.052	268.517
Sociale lasten	80.627	75.054
Afschrijvingen op materiële vaste activa	21.690	19.379
Overige lasten	606.325	520.016
<b>Som der lasten (B)</b>	<b>1.467.008</b>	<b>1.190.249</b>
<b>Som van de baten en lasten (A-B)</b>	<b>3.629</b>	<b>31.964</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>3.629</b>	<b>31.964</b>

### Resultaatanalyse

	€	2024 €
<b>Resultaatverhogend</b>		
Hogere baten	248.424	248.424
<b>Resultaatverlagend</b>		
Hogere inkoopwaarde van geleverde goederen en diensten	172.031	
Hogere lonen en salarissen	10.535	
Hogere sociale lasten	5.573	
Hogere afschrijvingen op materiële vaste activa	2.311	
Hogere overige lasten	86.309	
		276.759
<b>Verslechtering resultaat</b>		<b>28.335</b>

## Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2024 in verkorte vorm.

### Analyse van de financiële positie

	31/12/2024 €	31/12/2023 €
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Vorderingen	322.161	434.887
Liquide middelen	261.392	448.521
	<u>583.553</u>	<u>883.408</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	312.353	585.280
<b>Liquiditeitssaldo</b>	<u>271.200</u>	<u>298.128</u>
<b>Werkkapitaal</b>	271.200	298.128
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Materiële vaste activa	80.229	91.672
	<u>80.229</u>	<u>91.672</u>
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>	<u><b>351.429</b></u>	<u><b>389.800</b></u>
<b>Financiering</b>		
Stichtingsvermogen	351.429	347.800
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	0	42.000
	<u><b>351.429</b></u>	<u><b>389.800</b></u>

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn gaarne bereid u nadere inlichtingen te verstrekken.

Rotterdam, 28 maart 2025

AbmaDiepenhorst Accountants



L. Diepenhorst RA

## **Bestuursverslag**

## Bestuursverslag

### Inleiding

Het jaar 2024 werd gemarkeerd door het tienjarig bestaan van Podium Islemunda én het faillissement van de horeca. Het jubileum werd gevierd in de hele maand maart. Er waren voor uiteenlopende doelgroepen en met uiteenlopende programmapartners evenementen in een grote zaalopstelling waarbij de wand tussen de theaterzaal en foyer omhoog was, en alles in gedraaide opstelling werd gepresenteerd. Dat gaf een feestelijk tintje aan een verder zeer druk jaar.

Eind oktober werden we geconfronteerd met het faillissement van onze horecapartner Brasserie op Zuid. Behalve dat het een persoonlijk drama was voor de eigenaar en het personeel van de brasserie, had het faillissement ook grote gevolgen voor het podium. De deuren van het pand gingen dicht omdat er geen toezicht meer aan de voorkant bij de gezamenlijke hoofdingang was. Alleen bij activiteiten van het podium waren de deuren een uur voor aanvang open en was er alternatieve horeca (zonder alcohol). De bibliotheek ging gebruik maken van een eigen ingang.

De horecaproblematiek zorgde voor een financiële tegenvaller aan het einde van het jaar. Gelukkig toonde de gemeente Rotterdam zich bereid om financieel bij te springen. Daarom hebben we het boekjaar 2024 afgesloten met een klein positief resultaat.

Het totale aantal activiteiten, van voorstellingen tot zakelijke verhuringen tot het gebruik van studio's, was in 2024 zeer hoog. Het team van Podium Islemunda heeft daar ontzettend veel werk voor verzet.

In dit bestuursverslag blikken we terug op de gang van zaken en het gevoerde beleid in 2024.

### Programma

Het aantal podiumpresentaties in 2024 kwam uit op **113**. Dat was fors meer dan begroot (80) en ook fors meer dan in 2023 (94). Dankzij bijdragen van diverse fondsen, zoals Fonds voor Cultuurparticipatie en Stichting Droom en Daad was er extra ruimte in het programmabudget om meer te doen dan begroot. Het jubileum was ook een belangrijke aanjager voor extra programmering.

Podium Islemunda werkt met uiteenlopende programmapartners samen om een zo breed en divers mogelijk programma te presenteren voor een breed publiek in IJsselmonde. Vaste programmapartners zijn onder andere het Rotterdams Wijktheater, Bibliotheek IJsselmonde, Talentz Skool, Makersplatform IMPACT, Cinema Islemunda, Hey Sista You Got This en KIJK JE KOP. Met al deze partners is weer programma gemaakt in 2024.

Naast vaste programmapartners zijn er door het jaar heen uiteenlopende organisaties, individuele makers en wijkinitiatieven waarmee op incidentele basis, vaak via culturele verhuur, is samengewerkt om een zo aansprekend en laagdrempelig mogelijk cultureel programma in Podium Islemunda samen te stellen.

In een apart activiteitenverslag van 2024 staat een uitgebreide toelichting op de programmering van 2024. In dit bestuursverslag benoemen we een aantal highlights.

In 2024 kreeg het I Feel Good Festival een vervolg met de tweede editie tijdens de jubileummaand, en nog eens vier I Feel Good concerten door het jaar heen. Het programma van het festival en de concerten kwam tot stand kwam in een samenwerkingsverband van lokale en stedelijke programmapartners en met steun van Maak Mee In Je Wijk (Cultuur Concreet).

2024 was het tweede jaar van het driejarige programma Meemaakpodium met steun van Fonds voor Cultuurparticipatie. Daarvoor trokken we een freelance programmamaker aan die pro-actief op zoek ging naar cultureel initiatief in IJsselmonde. Dit resulteerde in een aantal nieuwe co-creatie-events met bewoners en organisaties uit het gebied, waarvan een aantal plaatsvonden in de jubileummaand.

Podium Islemunda begeleidde twee nieuwe makers bij het ontwikkelen van hun voorstelling. Zangeres en actrice Yuli Minguel maakte een muzikaal verhaal over haar persoonlijke ervaringen met jeugdzorg. Spoken word artist Jayclyne maakte een multidisciplinaire voorstelling genaamd Isotopia, over zijn ervaringen met isolatie tijdens zijn detentieperiode. Beide voorstellingen konden gemaakt worden en in 2024 in Podium Islemunda in première gaan dankzij een budget vanuit de Participatie Federatie.

Gershwin Bonevacía speelde zijn voorstelling Terug naar Prinsenplein in Podium Islemunda, in de wijk waar hij opgegroeide, IJsselmonde. De voorstelling werd unaniem gekozen tot winnaar van de Wijkjury Rotterdam seizoen 23/24.

Het tweejarige educatieproject Ontdek je wijk, Verrijk jezelf, werd in 2024 afgerond. Leerlingen van Dalton Rotterdam Palmentuin waren het hele jaar kind aan huis in ons podium. Ze gingen in de wijk op zoek naar verhalen van wijkbewoners, en verwerkten deze in theatrale concepten. Daartoe kregen ze begeleiding van diverse workshopdocenten. Ook waren er diverse presentatiemomenten waarbij de leerlingen hun talenten konden laten zien aan publiek.

### Publiek

Het totaal aantal bezoekers / gebruikers in 2024 was **27.100**. Dat zijn alle betalende bezoekers plus alle bezoekers van activiteiten die gratis toegankelijk zijn of besloten (o.a. schoolvoorstellingen, zakelijke verhuringen, repetities). De bezoekers van de exposities in de foyer, bezoekers van de horeca en die van de bibliotheek zijn niet meegerekend in de telling.

In 2022 telden we 21.909 bezoekers, in 2023 waren het er 30.009. Het totale aantal bezoekers / deelnemers in 2024 is dus gedaald ten opzichte van 2023 met ca. 10% terwijl het aantal activiteiten veel hoger ligt. Dit is te verklaren doordat er relatief meer kleinschalige activiteiten in de foyer zijn georganiseerd, en er waren meer activiteiten in de theaterzaal voor een beperkt publiek.

Van het totaal aantal bezoekers kwamen er **3.677 in schoolverband** en **5.824 waren deelnemers aan het vrijetijdsaanbod cultuureducatie** (zelf kunst en cultuur beoefenen).

We registreerden **5.716 betalende bezoekers** voor alle voorstellingen, concerten en films waarvoor Podium Islemunda in 2024 zelf de kaartverkoop via ticketingsysteem Stager verzorgde. In 2023 telden we 5.935 betalende bezoekers. In 2022 waren er 4.359 betalende bezoekers.

### Personeel

Het team bestond eind 2024 uit 7 medewerkers (**5,39 fte**) met een vast dienstverband bij de stichting. In 2023 was de formatie iets ruimer, namelijk 5,66 fte. De oorzaak van het inkrimpen van de vaste formatie is dat de administratief medewerker op eigen verzoek van van 0,44 naar 0,17 fte is gegaan.

De functies in de formatie betreffen directeur (1,0 fte), administratief medewerker (0,17 fte), evenementencoördinator (0,89 fte), medewerker marketing en communicatie (0,89 fte), hoofd podiumtechniek & gebouw (0,89 fte), allround technicus met beheertaken (0,89 fte) en assistent beheer/techniek (0,66 fte). Helaas was er sprake van langdurig verzuim binnen het team, waardoor de werkdruk zeer hoog lag ondanks dat er een extra beroep is gedaan op het trouwe team van zzp-ers.

Sinds 1 september 2020 volgt Podium Islemunda de CAO Nederlandse Podia. Deze stap vloeit voort uit de Fair Practice Code die wordt onderschreven door Podium Islemunda. Ondanks de loonkostenstijging die deze stap met zich mee heeft gebracht, hecht Podium Islemunda veel waarde aan goed werkgeverschap en committeert zich op deze manier aan het vaste team. Per 1 januari 2024 stegen de lonen conform CAO met 6% + € 50 naar rato.

## Flexibele medewerkers en vrijwilligers

Podium Islemunda heeft in 2024 regelmatig versterking gezocht bij zzp'ers die het vaste team versterken of vervangen in geval van ziekteverzuim op het gebied van bedrijfsleiding, techniek, administratie, productie, marketing, educatie en talentontwikkeling. Het is een onmisbare flexibele schil rondom de kleine vaste formatie. Voor de jubileumviering werd een tijdelijke producent en marketeer aangetrokken. In het najaar trokken we een zzp'er aan ter vervanging van de minder-uren van de administratief medewerker.

Er is een trouwe groep van inmiddels 13 vrijwilligers die ook in 2024 weer veel meegedraaid heeft bij evenementen. De vrijwilligers assisteren vooral bij de ontvangst van publiek, de kaartverkoop en de kaartcontrole en zijn zaalwacht. Toen de horeca in november in eigen beheer moest worden opgepakt hebben de vrijwilligers geweldig bijgesprongen achter de bar. Ze komen bijna allemaal uit IJsselmonde en zijn daarmee fijne ambassadeurs van Podium Islemunda.

## Stagiaires

In 2024 hadden we wekelijks een groep leerlingen van VSO Herenwaard in huis voor een schoonmaakstage. Onder leiding van een docent verrichtten ze schoonmaakwerkzaamheden in diverse ruimtes.

## Gebouw

In de zomer van 2024 is groot onderhoud uitgevoerd aan de houten vloeren op de begane grond en in de studio's op de eerste verdieping.

Het gebouwbeheer blijft een uitdagende verantwoordelijkheid. Het pand vertoont na bijna 10 jaar operationeel te zijn flinke slijtage en de theatertechische apparatuur vraagt om moderniseren of vervanging. Daar zijn in 2024 ook een aantal stappen in gezet zoals de vervanging van het filmscherm in de filmzaal.

## Financiën

Podium Islemunda ontving in 2024 een jaarsubsidie van de Gemeente Rotterdam van € 772.768. Voor de horecaproblematiek kwam er een extra subsidiebedrag van € 36.100 bij. Eigen inkomsten die gegenereerd werden door vaste en incidentele zaalverhuur, catering, kaartverkoop en fondsen bedroegen in 2024 totaal € 661.769. Dat is 45% van de totale som der baten in 2024 (€ 1.470.637).

Giften en bijdragen van fondsen (totaal € 370.853) zijn gebruikt voor het mogelijk maken van uitlopende activiteiten en projecten: I Feel Good Festival, I Feel Good Concerten, Meemaakpodium, Educatieproject Ontdek je zelf Verrijk je Wijk, Talentontwikkeling i.s.m. IMPACT en twee producties i.s.m. de Participatie Federatie.

De baten als tegenprestatie voor levering van producten en/of diensten (zaalverhuur, catering, kaartverkoop) waren € 290.597.

De totale som der lasten in 2024 bedroeg € 1.467.008. Het boekjaar 2024 is met een exploitatieresultaat van € 3.629 afgesloten. Dit bedrag is toegevoegd aan de algemene reserve. Het vermogen van de stichting bedraagt per balansdatum 31-12-2024 € 351.429. Van dit bedrag is € 239.468 vrij besteedbaar vermogen en € 111.961 bestemmingsreserve.

## Bestuur

Ultimo 2024 bestaat het bestuur van de stichting uit vier leden. Er is een vijfde bestuurslid gevonden

welke aantreedt begin 2025. Het bestuur van Stichting Cultuurwerkplaats IJsselmonde is onbezoldigd.

Het bestuur kwam in 2024 vier keer bijeen voor een bestuursvergadering: 14 maart, 1 juli, 11 november en 28 november. Onderwerpen die aan de orde kwamen waren de jaarrapportage van 2023, werkbegroting 2024, MJOP, sociale veiligheid, Cultuurplan 2025-2028, 10-jarig jubileum, werving van een vijfde bestuurslid en de horecaproblematiek.

Op woensdag 11 juli 2024 was er een informeel teamuitje van Podium Islemunda. Het bestuur, de vaste medewerkers, zzp'ers en vrijwilligers deden een puzzeltocht door de wijk waarna er lekker gegeten werd in een restaurant in Barendrecht.

#### Vooruitblik 2025

Podium Islemunda is positief beoordeeld voor het Cultuurplan 2025-2028 met een jaarlijks subsidiebedrag van € 780.820. De toegekende subsidie is echter lager dan het gevraagde bedrag. De noodzakelijke groei van het team en het programmabudget enerzijds en de financiële gevolgen van de horecaproblematiek, de in verhouding zeer hoge huisvestingslasten en de algehele kostenstijgingen vanwege inflatie anderzijds, brengen de continuïteit van de stichting op de langetermijn in gevaar. Het bestuur neemt hierin bewuste risico's.

Onderstaande begroting voor 2025 is in februari 2025 ingediend bij de gemeente Rotterdam t.b.v. de jaarsubsidieaanvraag.

#### Inkomsten

Subsidies Gemeente Rotterdam (vastgesteld)	780.820
Fonds Podiumkunsten   Fonds voor Cultuurparticipatie	81.000
Private fondsen	25.000
Eenmalige publieke subsidie	10.000
Directie eigen inkomsten (o.a. zaalverhuur, catering)	276.400
Publieksinkomsten (horeca en inkomende recette)	40.000
<u>Saldo rentebaten/-lasten</u>	<u>2.000</u>
Totaal	1.215.220

#### Uitgaven

Beheerslasten personeel	143.000
Beheerslasten materieel incl. afschrijvingen	529.000
Activiteitenlasten personeel	429.000
Activiteitenlasten materieel	59.220
<u>Programmabudget (uitvoerenden)</u>	<u>55.000</u>
Totaal	1.215.220

Gezien de enorme kostenstijgingen in de komende beleidsperiode is het aantal jaarlijkse presentaties realistisch ingeschat op 70. Deze presentaties vinden plaats in de theaterzaal, foyer en incidenteel in een studio. Het verwachte aantal bezoeken in 2025 is begroot op 20.000.

We hopen in de loop van 2025 een oplossing te hebben gevonden voor de dagelijkse openstelling van het pand met aanwezigheid van daghoreca. Het podium als ontmoetingsplek in IJsselmonde wordt namelijk node gemist sinds het faillissement van de brasserie. Voor de daghoreca zal een externe (sociale) horecapartner gevonden moeten worden. Podium Islemunda kan hier geen rol in spelen of financiële risico's in nemen, aangezien dit buiten de opdracht van het podium ligt. De avondhoreca rondom voorstellingen en andere activiteiten van het podium zal voorlopig wel in eigen beheer blijven.

Ondertekening bestuur:

Rotterdam, 27 maart 2025

Stichting Cultuurwerkplaats IJsselmonde

M. Masselink

E.M. de Jong

K.I. Bahadoer

P. Jacobs

M. Malbons

## **Jaarrekening**

## Balans per 31 december 2024

Balans na voorstel resultaatbestemming

	Ref.	31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
<b>Activa</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<b>Materiële vaste activa</b>					
	5				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		37.426		42.561	
Andere vaste bedrijfsmiddelen		42.803		49.111	
			80.229		91.672
<b>Vlottende activa</b>					
<b>Vorderingen</b>					
	6				
Vorderingen op handelsdebiteuren		70.485		215.265	
Overige vorderingen		165.203		127.921	
Overlopende activa		86.473		91.701	
			322.161		434.887
<b>Liquide middelen</b>	7		261.392		448.521
<b>Totaal activa</b>			<b>663.782</b>		<b>975.080</b>

## Balans per 31 december 2024

Balans na voorstel resultaatbestemming

	Ref.	31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
<b>Passiva</b>					
<b>Stichtingsvermogen</b>					
Bestemmingsreserves	8	111.961		111.961	
Vrij besteedbaar vermogen		239.468		235.839	
			351.429		347.800
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>					
Overlopende passiva	9	0		42.000	
			0		42.000
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	10	127.042		105.797	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		9.661		9.999	
Schulden ter zake van pensioenen		9.340		8.432	
Overige schulden		30.789		27.237	
Overlopende passiva		135.521		433.815	
			312.353		585.280
<b>Totaal passiva</b>			<b>663.782</b>		<b>975.080</b>

## Staat van baten en lasten over 2024

	Ref.	2024 €	Begroting €	2023 €
Baten	12	1.470.637	1.010.246	1.222.213
<b>Totaal baten</b>		<b>1.470.637</b>	<b>1.064.768</b>	<b>1.222.213</b>
Inkoopwaarde van geleverde goederen en diensten	13	479.314	123.250	307.283
Lonen en salarissen	14	279.052	300.000	268.517
Sociale lasten	15	80.627	74.000	75.054
Afschrijvingen op materiële vaste activa	16	21.690	11.000	19.379
Overige lasten	17	606.325	502.400	520.016
<b>Som der lasten</b>		<b>1.467.008</b>	<b>1.010.650</b>	<b>1.190.249</b>
<b>Resultaat</b>		<b>3.629</b>	<b>-404</b>	<b>31.964</b>
<b>Resultaat bestemming</b>				
Onttrekking bestemmingsreserve		0		-10.357
Dotatie bestemmingsreserve		0		20.000
Toevoeging vrij besteedbaar vermogen		3.629		22.321
<b>Totaal</b>		<b>3.629</b>		<b>31.964</b>

## Kasstroomoverzicht over 2024

	Ref.	2024	2023
		€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Resultaat		3.629	31.964
<b>Aanpassingen voor:</b>			
Afschrijvingen	16	21.690	19.379
<b>Mutaties in werkkapitaal:</b>			
Debiteuren		144.780	-117.204
Overig vlottend actief	6	-32.054	4.062
Crediteuren		21.245	-12.759
Overig vlottend passief	10	-294.172	205.380
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		<b>-134.882</b>	<b>130.822</b>
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>		<i>-134.882</i>	<i>130.822</i>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Investerings	5	-10.247	-18.773
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>		<i>-10.247</i>	<i>-18.773</i>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			
Mutatie langlopende schulden	9	-42.000	42.000
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>		<i>-42.000</i>	<i>42.000</i>
<b>Totale kasstroom</b>		<b>-187.129</b>	<b>154.049</b>
<b>Verloop mutatie liquide middelen</b>			
Liquide middelen per 1 januari		448.521	294.472
Mutatie liquide middelen		-187.129	154.049
<b>Liquide middelen per 31 december</b>		<b>261.392</b>	<b>448.521</b>

## 1 Algemene toelichting

### 1.1 Activiteiten

De activiteiten van de stichting bestaan voornamelijk uit het realiseren van een breed en divers kunst- en culturaanbod voor kinderen, jongeren, volwassenen en ouderen met name woonachtig in IJsselmonde.

### 1.2 Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijvingsnummer handelsregister

Stichting Cultuurwerkplaats IJsselmonde is feitelijk en statutair gevestigd op Herenwaard 17 3078 AK Rotterdam, en ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 24473630.

### 1.3 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

## 2 Algemene grondslagen

### 2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving (RJ) waarin opgenomen de RJK C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven. Deze Richtlijnen zijn integraal toegepast.

De waardering van activa en passiva en de bepalingen van het resultaat vinden in het algemeen plaats tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

## 3 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

### 3.1 Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

#### 3.1.1 Subsidies

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

### 3.2 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### 3.3 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### 3.4 Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is veelal de nominale waarde.

## **4 Grondslagen voor bepaling van het resultaat**

### **4.1 Omzetverantwoording**

#### **4.1.1 Verkoop van goederen**

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot het eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

#### **4.1.2 Verlenen van diensten**

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

### **4.2 Subsidies en fondsen**

Subsidiebat en bijdragen van fondsen worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen. Deze bat en worden verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt.

Bijdragen van fondsen met betrekking tot meerjarige projecten worden onder de overlopende passiva opgenomen, afhankelijk van het karakter langlopend en/of kortlopend. Jaarlijks valt een gedeelte van deze fondsen vrij, afhankelijk van de voortgang van de projectbegroting.

### **4.3 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur c.q. verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

### **4.4 Lasten**

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

## 5. Materiële vaste activa

	31/12/2024	31/12/2023
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	37.426	42.561
Andere vaste bedrijfsmiddelen	42.803	49.111
	<b>80.229</b>	<b>91.672</b>

### Verloopoverzicht materiële vaste activa

	Verbouwingen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Aanschafwaarde	51.360	78.680	130.040
Afschrijvingen (cumulatief)	-8.799	-29.569	-38.368
<b>Stand per 01/01/2024</b>	<b>42.561</b>	<b>49.111</b>	<b>91.672</b>
Investerings 2024	0	10.246	10.246
Afschrijvingen 2024	-5.135	-16.554	-21.689
<b>Totaal van mutaties gedurende periode</b>	<b>-5.135</b>	<b>-6.308</b>	<b>-11.443</b>
Aanschafwaarde	51.360	88.926	140.286
Afschrijvingen (cumulatief)	-13.934	-46.123	-60.057
<b>Stand per 31/12/2024</b>	<b>37.426</b>	<b>42.803</b>	<b>80.229</b>
Afschrijvingspercentage	10%	20%	

## 6. Vorderingen

	31/12/2024	31/12/2023
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	70.485	215.265
Overige vorderingen	165.203	127.921
Overlopende activa	86.473	91.701
	<b>322.161</b>	<b>434.887</b>

### Specificatie vorderingen op handelsdebiteuren

	31/12/2024	31/12/2023
	€	€
Handelsdebiteuren	109.209	230.285
Voorziening voor oninbaarheid op vorderingen op handelsdebiteuren	-38.724	-15.020
	<b>70.485</b>	<b>215.265</b>

De hoge balanspositie handelsdebiteuren in 2023 is te verklaren door enkele grote bijdragen van fondsen die eind 2023 waren ontvangen. Een deel van deze bijdragen hadden betrekking op toekomstige jaren en waren verantwoord op de balans als vooruitontvangen.

De voorziening op oninbaarheid op vorderingen op handelsdebiteuren is gestegen in verband met het faillissement van een debiteur.

**Specificatie overige vorderingen**

	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
	€	€
Waarborgsommen	102.492	102.492
Overige vorderingen	36.100	16.591
Terug te vorderen omzetbelasting	26.611	8.838
	<b>165.203</b>	<b>127.921</b>

**Specificatie overlopende activa**

	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
	€	€
Vooruitbetaalde kosten	85.054	87.594
Overige overlopende activa	1.419	641
Nog te factureren	0	3.466
	<b>86.473</b>	<b>91.701</b>

**7. Liquide middelen**

	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
	€	€
Kasmiddelen	203	251
Tegoeden op bankgirorekeningen	261.189	448.270
	<b>261.392</b>	<b>448.521</b>

**8. Stichtingsvermogen**

	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
	€	€
Bestemmingsreserves	111.961	111.961
Vrij besteedbaar vermogen	239.468	235.839
	<b>351.429</b>	<b>347.800</b>

De stichting houdt de bestemmingsreserve aan voor de noodzakelijke en de te verwachten voor rekening van de stichting komende vervangingsinvesteringen.

**Eigen vermogen overzicht**

	<b>Bestemmings- reserve</b>	<b>Vrij besteedbaar vermogen</b>	<b>Totaal</b>
	€	€	€
<b>Stand per 01/01/2024</b>	<b>111.961</b>	<b>235.839</b>	<b>347.800</b>
Voorstel resultaatbestemming jaarrekening (huidig jaar)	0	3.629	3.629
<b>Stand per 31/12/2024</b>	<b>111.961</b>	<b>239.468</b>	<b>351.429</b>

**9. Langlopende schulden**

	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
	€	€
Overlopende passiva	<u>0</u>	<u>42.000</u>

**Specificatie overlopende passiva**

	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
	€	€
Vooruitontvangen fondsen met een langlopend karakter	<u>0</u>	<u>42.000</u>

**10. Kortlopende schulden**

	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	127.042	105.797
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9.661	9.999
Schulden ter zake van pensioenen	9.340	8.432
Overige schulden	30.789	27.237
Overlopende passiva	<u>135.521</u>	<u>433.815</u>
	<b><u>312.353</u></b>	<b><u>585.280</u></b>

**Specificatie belastingen en premies sociale verzekeringen**

	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
	€	€
Te betalen loonheffing	<u>9.661</u>	<u>9.999</u>

**Specificatie overige schulden**

	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
	€	€
Reservering vakantiedagen	16.582	12.077
Te betalen vakantiegeld	14.043	13.194
Schuld aan overige verbonden maatschappij	164	164
Netto lonen	0	1.802
	<b><u>30.789</u></b>	<b><u>27.237</u></b>

**Specificatie overlopende passiva**

	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
	€	€
Vooruitontvangen subsidies en fondsen	101.465	391.343
Vooruitgefactureerde omzet	19.638	22.777
Nog te betalen overige kosten	12.324	12.044
Nog te betalen accountants- en administratiekosten	1.984	7.484
Tussenrekeningen betalingen	83	8
Overige overlopende passiva	27	159
	<b>135.521</b>	<b>433.815</b>

**11. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen****Huurovereenkomst**

De stichting is een huurovereenkomst aangegaan met de Gemeente Rotterdam voor de huur van het pand aan de Herenwaard 17-19 te Rotterdam met een looptijd tot en met november 2026. De huurverplichting (inclusief bijkomende kosten) voor het komende jaar bedraagt ca. € 292.000 exclusief btw. In het kader van deze huurovereenkomst is een waarborgsom gestort van € 102.492.

Inbegrepen bij deze huurovereenkomst is een voorschot van servicekosten. Er heeft nog geen definitieve afrekening plaatsgevonden over de jaren 2021 t/m 2024. Er kan geen betrouwbare schatting worden gemaakt over de omvang van deze afrekening en derhalve is er geen reservering opgenomen voor deze afrekening.

**Onderhuurovereenkomst**

De stichting is onderhuurovereenkomsten aangegaan voor de verhuur van een deel van het pand aan de Herenwaard 17-19 te Rotterdam met Stichting Bibliotheek Rotterdam en Stichting Rotterdams Wijktheater.

## 12. Baten

	<b>2024</b>	<b>Begroting</b>	<b>2023</b>
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	290.597	247.000	367.104
Subsidiebatens	808.868	718.246	718.246
Baten en giften uit fondsenwerving	370.853	45.000	134.929
Financiële baten	319	0	1.934
	<b>1.470.637</b>	<b>1.010.246</b>	<b>1.222.213</b>

### Specificatie baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten

	<b>2024</b>	<b>Begroting</b>	<b>2023</b>
	€	€	€
Onderverhuur pand	97.468	92.000	95.247
Incidentele zaalverhuur	90.305	80.000	113.057
Recettes programmering	67.383	35.000	58.315
Catering	27.584	35.000	65.596
Overig	7.857	5.000	34.889
	<b>290.597</b>	<b>247.000</b>	<b>367.104</b>

### Specificatie subsidiebatens

	<b>2024</b>	<b>Begroting</b>	<b>2023</b>
	€	€	€
Jaarsubsidie gemeente Rotterdam	772.768	718.246	718.246
Subsidie gemeente inzake horeca problematiek	36.100	0	0
	<b>808.868</b>	<b>718.246</b>	<b>718.246</b>

De subsidie van de gemeente Rotterdam is een jaarlijkse bijdrage en is structureel van karakter. De subsidie wordt definitief verleend op basis van de financiële en inhoudelijke subsidieverantwoording 2024. De belangrijkste subsidievoorwaarde is de realisatie van de activiteiten en prestaties zoals opgenomen in het jaarplan 2024.

De stijging van de jaarsubsidie ten opzichte van vorig jaar en de begroting, wordt verklaard door het jaarlijks accres alsmede door een aanvullend ontvangen fair pay toeslag van € 20.000. Ook is er een aanvullende subsidie van €36.100 in het vooruitzicht gesteld vanwege het faillissement van de horecagelegenheid.

**Specificatie baten en giften uit fondsenwerving**

	<b>2024</b>	<b>Begroting</b>	<b>2023</b>
	€	€	€
Fonds voor Cultuurparticipatie	190.000	45.000	16.903
Overige fondsen	139.853	0	43.026
Cultuur Concreet	35.000	0	75.000
Fonds Podiumkunsten	6.000	0	0
	<b>370.853</b>	<b>45.000</b>	<b>134.929</b>

De bijdragen van fondsen zijn incidenteel van karakter en in enkele gevallen meerjarig.

**13. Inkoopwaarde van geleverde goederen en diensten**

	<b>2024</b>	<b>Begroting</b>	<b>2023</b>
	€	€	€
Activiteitenlasten	<b>479.314</b>	<b>123.250</b>	<b>307.283</b>

**Specificatie activiteitenlasten**

	<b>2024</b>	<b>Begroting</b>	<b>2023</b>
	€	€	€
Uitvoeringskosten	417.993	89.750	261.157
Kosten programmering	61.321	33.500	46.126
	<b>479.314</b>	<b>123.250</b>	<b>307.283</b>

De stijging van uitvoeringskosten ten opzichte van vorig jaar en de begroting, wordt verklaard door het fors hoger aantal activiteiten. Deze stijging is ook terug te zien in de toename van de baten. Daarnaast zijn er horeca-activiteiten bijgekomen als gevolg van het faillissement van de onderhuurder. Dit was niet voorzien in de begroting.

## 14. Lonen en salarissen

	2024	Begroting	2023
	€	€	€
Lonen en salarissen	<b>279.052</b>	<b>300.000</b>	<b>268.517</b>

### Specificatie lonen en salarissen

	2024	Begroting	2023
	€	€	€
Brutolonen	276.043	300.000	255.275
Vakantiegeld	21.404	0	19.597
Eindejaarsuitkering	4.768	0	4.358
Mutatie reservering vakantiedagen	4.505	0	2.582
Doorberekende lonen en salarissen	0	0	-6.179
Uitkering ziekengeldverzekering	-27.668	0	-7.116
	<b>279.052</b>	<b>300.000</b>	<b>268.517</b>

## 15. Sociale lasten

	2024	Begroting	2023
	€	€	€
Sociale lasten	47.346	42.000	44.488
Pensioenlasten	33.281	32.000	30.566
	<b>80.627</b>	<b>74.000</b>	<b>75.054</b>

## Gemiddeld aantal werknemers

Omgerekend naar een volledig dienstverband, waren gedurende het jaar 2024 gemiddeld 5 werknemers in dienst (2023: 5).

## 16. Afschrijvingen op materiële vaste activa

	2024	Begroting	2023
	€	€	€
Afschrijvingen op materiële vaste activa	<b>21.690</b>	<b>11.000</b>	<b>19.379</b>

## 17. Overige lasten

	<b>2024</b>	<b>Begroting</b>	<b>2023</b>
	€	€	€
Overige personeelskosten	54.641	31.900	40.285
Huisvestingskosten	464.270	411.700	408.821
Kantoorkosten	13.876	11.600	10.902
Organisatiekosten	73.538	47.200	60.008
	<b>606.325</b>	<b>502.400</b>	<b>520.016</b>

### Specificatie overige personeelskosten

	<b>2024</b>	<b>Begroting</b>	<b>2023</b>
	€	€	€
Kantinekosten	13.086	4.500	12.311
Uitzendkrachten / inhuur personeel	10.239	0	856
Trainingen en cursussen	7.718	4.000	8.274
Ziekengeldverzekering	7.207	9.900	6.864
Reiskostenvergoeding	6.309	7.500	7.012
Kosten arbodienst	5.382	1.000	1.351
Kosten personeelsfeest	2.177	2.500	2.268
Kosten salarisverwerking	1.112	1.500	1.190
Overige personeelskosten	931	0	-401
Onkostenvergoeding	480	1.000	560
	<b>54.641</b>	<b>31.900</b>	<b>40.285</b>

### Specificatie huisvestingskosten

	<b>2024</b>	<b>Begroting</b>	<b>2023</b>
	€	€	€
Betaalde huur	274.178	273.000	273.260
Gas, water en elektra	85.271	60.000	68.060
Onderhoud gebouwen	46.440	25.000	21.173
Schoonmaakkosten	26.344	24.000	25.480
Servicekosten	9.789	9.600	1.148
Beheerskosten	9.320	9.300	9.293
Onroerende zaakbelasting	5.052	7.000	3.926
Bewakings- en beveiligingskosten	3.081	1.200	1.897
Assurantiepremies onroerende zaak	2.214	0	2.214
Milieukosten	1.841	2.600	1.810
Overige huisvestingskosten	740	0	560
	<b>464.270</b>	<b>411.700</b>	<b>408.821</b>

De kosten voor gas, water en elektra zijn gestegen doordat vorig jaar bedragen over 2022 en 2023 zijn terugontvangen. Afrekening over 2024 moet nog plaatsvinden.

**Specificatie kantoorkosten**

	<b>2024</b>	<b>Begroting</b>	<b>2023</b>
	€	€	€
Kosten automatisering	10.067	8.000	7.501
Overige kantoorkosten	3.809	3.600	3.401
	<b>13.876</b>	<b>11.600</b>	<b>10.902</b>

**Specificatie organisatiekosten**

	<b>2024</b>	<b>Begroting</b>	<b>2023</b>
	€	€	€
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	23.704	0	9.167
Assurantiepremie	18.586	16.200	16.656
Accountantskosten	9.226	6.200	7.250
Administratie- en advieskosten	8.834	14.500	12.735
Kosten online ticket verkoop	6.867	5.000	7.653
Abonnementen en contributies	4.725	2.500	1.896
Overige administratieve lasten	1.070	500	2.984
Bestuurskosten	526	2.300	1.667
	<b>73.538</b>	<b>47.200</b>	<b>60.008</b>

## WNT-verantwoording 2024

Deze verantwoording is opgesteld in overeenstemming met de zelfstandige WNT-verantwoording 2024, welke is voorzien van een goedkeurende controleverklaring.

De WNT is van toepassing op Stichting Cultuurwerkplaats IJsselmonde. Het voor Stichting Cultuurwerkplaats IJsselmonde toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000 en betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

### Bezoldiging topfunctionarissen

#### Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	I.H. van Lierop
<b>Functiegegevens</b>	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 87.929
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.689
<i>Subtotaal</i>	€ 99.618
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 99.618</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2023	
bedragen x € 1	I.H. van Lierop
<b>Functiegegevens</b>	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 80.215
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.560
<i>Subtotaal</i>	€ 90.775
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 90.775</b>

## Toezichthoudende topfunctionarissen

<b>Gegevens 2024</b>				
<b>bedragen x € 1</b>	<b>M. Masselink</b>	<b>E.M. de Jong</b>	<b>K.I. Bahadoer</b>	<b>P. Jacobs</b>
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
<b>Bezoldiging</b>				
Bezoldiging	0	0	0	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	34.950	23.300	23.300	23.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	0	0	0	0
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2023</b>				
<b>bedragen x € 1</b>	<b>M. Masselink</b>	<b>E.M. de Jong</b>	<b>K.I. Bahadoer</b>	<b>P. Jacobs</b>
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
<b>Bezoldiging</b>				
Bezoldiging	0	0	0	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.450	22.300	22.300	22.300

Ondertekening bestuur:

Rotterdam, 27 maart 2025

Stichting Cultuurwerkplaats IJsselmonde

M. Masselink

E.M. de Jong

K.I. Bahadoer

P. Jacobs

M. Malbons