

JAARRAPPORT 2023

Stichting Cultuurwerkplaats IJsselmonde
gevestigd te Rotterdam

PODIUM
ISLEMUNDA

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring	3
Accountantsverslag	4
Bestuursverslag	8
Jaarrekening	
Balans	
Staat van baten en lasten	13
Kasstroomoverzicht	15
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	16
Toelichting op de balans	17
Toelichtingen op de staat van baten en lasten	19
	23

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 2023 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 2023 en de staat van baten en lasten over 2023, 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.

Rotterdam, 25 maart 2024

Maatschap Abma Diepenhorst Accountants

L. Diepenhorst RA

Accountantsverslag

Algemeen

Vergelijkende cijfers

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2022 zijn ontleend aan het rapport 2022 zoals opgesteld op 15 maart 2023.

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 2022 op 28 maart 2023 vastgesteld. Het resultaat over het boekjaar 2022 bedroeg EUR -9.750.

Boekjaar

Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

Bestuur en directie

Het statutair bestuur van de stichting wordt gevormd door:

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

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



Resultaten

Bespreking van de baten en lasten

	2023	2022
	€	€
Baten	1.222.213	977.967
Totaal baten (A)	1.222.213	977.967
Inkoopwaarde van geleverde producten en diensten	307.283	170.799
Personeelskosten	383.856	335.009
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19.379	9.582
Overige lasten	479.731	472.327
Som der lasten (B)	1.190.249	987.717
Som van de baten en lasten (A-B)	31.964	-9.750
Exploitatieresultaat	31.964	-9.750

Resultaatanalyse

	€	2023
		€
Resultaatverhogend		
Hogere overige baten	244.246	244.246
Resultaatverlagend		
Hogere inkoopwaarde van geleverde producten en diensten	136.484	
Hogere personeelskosten	48.847	
Hogere afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	9.797	
Hogere overige lasten	7.404	
		202.532
Verbetering resultaat		41.714



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 2023 in verkorte vorm.

Analyse van de financiële positie

	31/12/2023	31/12/2022
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	434.887	321.745
Liquide middelen	448.521	294.472
	<u>883.408</u>	<u>616.217</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	585.280	392.658
Liquiditeitssaldo	<u>298.128</u>	<u>223.559</u>
Werkkapitaal	298.128	223.559
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	91.672	92.278
	<u>91.672</u>	<u>92.278</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>389.800</u>	<u>315.837</u>
Financiering		
Stichtingsvermogen	347.800	315.837
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	42.000	0
	<u>389.800</u>	<u>315.837</u>

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

Rotterdam, 25 maart 2024

Maatschap Abma Diepenhorst Accountants

L. Diepenhorst RA



Bestuursverslag

Bestuursverslag

Inleiding

We kijken zeer positief terug op het jaar 2023. Het aantal activiteiten, van voorstellingen tot zakelijke verhuringen tot het gebruik van studio's, was zeer hoog. Dat heeft ertoe geleid dat het publieksbereik weer is gestegen tot op het niveau van voor corona (2019). Het was het hele jaar ontzettend druk in het pand en het team van Podium Islemunda heeft daar ontzettend veel werk voor verzet.

Vanwege meer activiteiten en meer publiek, zijn de uitvoeringskosten fors gestegen. Daar staat tegenover dat de eigen inkomsten uit fondsenwerving, kaartverkoop en verhuur ook veel hoger zijn uitgekomen dan begroot. We sluiten het boekjaar af met een positief resultaat. Een belangrijke reden daarvoor is dat de hoge energiekosten in 2023 toch beheersbaar zijn gebleven door ontvangen bedragen van de energie-eindafrekening over 2022 en 2023 en vrijval van een reservering voor de eindafrekening 2022.

In dit bestuursverslag blikken we terug op de gang van zaken en het gevoerde beleid in 2023.

Programma

Het aantal podiumpresentaties in 2023 kwam uit op **94**. Dat was fors meer dan begroot (80).

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, Hey Sista You Got This, Cultuurraad voor Ouderen en KIJK JE KOP. Met al deze partners is weer programma gemaakt in 2023.

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 2023 staat een uitgebreide toelichting op de programmering van 2023. In dit bestuursverslag benoemen we een aantal highlights.

In januari 2023 vond de eerste editie van I Feel Good Festival plaats, een bomvol weekend programma dat tot stand kwam in een samenwerkingsverband van lokale en stedelijke programmapartners en met steun van Maak Mee In Je Wijk (Cultuur Concreet).

We startten in 2023 ook het driejarige programma Meemaakpodium met steun van Fonds voor Cultuurparticipatie. Daarvoor trokken we een freelance programmamaker aan die pro-actief op zoek gaat naar cultureel initiatief in IJsselmonde. Dit resulteerde in een aantal nieuwe co-creatie-events met bewoners en organisaties uit het gebied.

Nieuw was ook Atelier Islemunda, een meerdaagse verzamelexpositie van beeldende kunst van amateurkunstenaars uit IJsselmonde. Podium Islemunda deed mee met de Rotterdamse Wijkenshow van O. Festival en met Zomer op Zuid, georganiseerd door Rotterdam Festivals. Tevens was het podium het hart van ICAF, het International Community Arts Festival, wat elke drie jaar wordt georganiseerd door huisgenoot Rotterdams Wijktheater.

Heel bijzonder was de samenwerking met Circusstad Festival. De drukbezochte opening van het festival vond plaats op het plein voor Podium Islemunda. Het Franse gezelschap XY Compagnie was daarvoor al twee weken aanwezig in het podium en in het gebied IJsselmonde. De 19 in het zwart geklede acrobaten maakten met hun performances in de publieke ruimte contact met bewoners. Heel veel mensen voelden zich daardoor persoonlijk uitgenodigd om naar de openingsvoorstelling op het plein te komen.

Publiek

Het totaal aantal bezoekers / gebruikers in 2023 was **30.009**. 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, dus in 2023 is een flinke stijging van 37% in het totale publieksbereik gerealiseerd.

Van het totaal aantal bezoekers kwamen er 4.285 in schoolverband en 4.676 waren deelnemers aan het vrijetijdsaanbod cultuureducatie (zelf kunst en cultuur beoefenen).

We registreerden **5.935 betalende bezoekers** voor alle voorstellingen, concerten en films waarvoor Podium Islemunda in 2023 zelf de kaartverkoop via ticketingsysteem Stager verzorgde. In 2022 telden we 4.359 betalende bezoekers, dus er is in 2023 een groei in betaald bezoek van 36% gerealiseerd.

Personeel

Het team bestond eind 2023 uit 7 medewerkers (5,66 fte) met een dienstverband bij de stichting. De functies betreffen directeur (1,0 fte), administratief medewerker (0,44 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).

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. In 2023 was de CAO loonstijging 5%.

Flexibele medewerkers en vrijwilligers

Podium Islemunda heeft in 2023 regelmatig versterking gezocht bij zzp'ers die het vaste team versterken of soms vervangen op het gebied van bedrijfsleiding, techniek, productie, marketing, educatie en talentontwikkeling. Het is een onmisbare flexibele schil rondom de kleine vaste formatie.

Er is een trouwe groep van 12 vrijwilligers die ook in 2023 weer veel meegedraaid heeft bij evenementen. De vrijwilligers assisteren vooral bij de ontvangst van publiek, de kaartverkoop en de kaartcontrole. Ze komen bijna allemaal uit IJsselmonde en zijn daarmee fijne ambassadeurs van Podium Islemunda.

Stagiaires

In voorjaar 2023 liep een stagiaire van de opleiding Facilitymanagement mee in de organisatie. Leerlingen van VSO Herenwaard hebben het hele jaar twee keer per week schoonmaakstage in Podium Islemunda. Onder leiding van een docent verrichten ze schoonmaakwerkzaamheden in diverse ruimtes.

Het werkervaringsproject De Smaakmakers i.s.m. Brasserie op Zuid en VSO Herenwaard is met ingang van het schooljaar 2023-2024 stopgezet. Deze groepsstage met leerlingen die de opleiding bedieningsassistent en keukenassistent in het voortgezet speciaal onderwijs volgen, sloot bij aanvang van het nieuwe schooljaar niet aan bij het niveau van de nieuwe lichte leerlingen. Sinds september 2023 lopen wel individuele leerlingen van het speciaal voortgezet onderwijs als stagiaire mee in Brasserie op Zuid.

Gebouw

In de zomer van 2023 is groot schilderwerk uitgevoerd in de publieke gangen en studio's op de eerste verdieping. Zowel muren als houtwerk waren zodanig beschadigd dat deze voor de uitstraling een flinke opknappbeurt nodig hadden.

Het gebouwbeheer blijft een uitdagende verantwoordelijkheid. Het pand vertoont na bijna 10 jaar operationeel te zijn flinke slijtage en de theatertechnische apparatuur vraagt om moderniseren of vervanging. Daar zijn in 2023 een aantal stappen in gezet.

Financiën

Podium Islemunda ontving in 2023 een jaarsubsidie van de Gemeente Rotterdam van € 718.248. Onderdeel van de subsidie was een fair pay toeslag van € 20.000. Eigen inkomsten die gegenereerd werden door vaste en incidentele zaalverhuur, kaartverkoop en fondsen bedroegen in 2023 totaal € 502.033. Dat is 41% van de totale som der baten in 2023 (€ 1.222.213).

Giften en bijdragen van fondsen (totaal € 134.929) zijn gebruikt voor het mogelijk maken van uitlopende activiteiten en projecten: I Feel Good Festival, Meemaakpodium, Educatieproject Ontdek je zelf Verrijk je Wijk, Talentontwikkeling i.s.m. IMPACT en drie programma's in het kader van Zomer op Zuid.

De inkomsten uit incidentele culturele en zakelijke verhuur en daarbij geleverde catering waren € 178.653. Deze inkomsten zijn fors hoger dan begroot voor 2023. De vraag naar ruimte voor programma en evenementen was enorm en dat is dus terug te zien in de omzet.

De totale som der lasten in 2023 bedroeg € 1.190.249. Het boekjaar 2023 is met een exploitatieresultaat van € 31.964 afgesloten. Hiervan is € 20.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve voor noodzakelijke vervangingen en verbeteringen in het pand. Het vermogen van de stichting bedraagt per balansdatum 31-12-2023 € 347.800. Van dit bedrag is € 235.839 vrij besteedbaar vermogen en € 111.961 bestemmingsreserve.

Bestuur

In de laatste bestuursvergadering van 2023 is de voorzitter afgetreden conform rooster van aftreden. De zittende secretaris heeft de rol van voorzitter overgenomen en een algemeen bestuurslid de rol van secretaris. Ultimo 2023 bestaat het bestuur van de stichting uit vier leden. Er wordt actief gezocht naar een vijfde bestuurslid. Het bestuur van Stichting Cultuurwerkplaats IJsselmonde is onbezoldigd.

Het bestuur kwam in 2023 drie keer bijeen voor een bestuursvergadering: 9 maart, 22 juni en 30 november. Onderwerpen die aan de orde kwamen waren de jaarrapportage van 2022, verzelfstandiging van IMPACT, werkbegroting 2023, de zelfevaluatie, MJOP, sociale veiligheid, Cultuurplan 2025-2028 en 10-jarig jubileum in 2024.

Op woensdag 6 juli 2023 was er een informeel teamuitje van Podium Islemunda. Het bestuur, de vaste medewerkers, zzp'ers en vrijwilligers gingen naar Oud-IJsselmonde voor een actief en culinair programma.

Op 1 december 2023 heeft het bestuur een jaargesprek met de directeur gevoerd en daarin voor 2024 een aantal prioriteiten meegegeven.

Vooruitblik 2024

Ondanks de verwachte kostenstijgingen vanwege inflatie kijken we met vertrouwen naar de begroting van 2024. Het bestuur is zich bewust van een enigszins verhoogd risico inzake de continuïteit van de stichting, maar na beoordeling van de genoemde risico's concludeert het bestuur dat een duurzame voortzetting van de activiteiten mogelijk is. Daarom zijn de waarderingsgrondslagen gebaseerd op going concern basis.

Onderstaande begroting voor 2024 is in mei 2023 ingediend bij de gemeente Rotterdam t.b.v. de jaarsubsidieaanvraag.

Inkomsten

Subsidies Gemeente Rotterdam	718.000
Fondsen	45.000
Huurinkomsten (vast en incidenteel) en catering	207.000
Overige omzet	5.000
<u>Publieksinkomsten (inkomende recette)</u>	<u>35.000</u>
Totaal	1.010.000

Uitgaven

Beheerslasten personeel	120.000
Beheerslasten materieel incl. afschrijvingen	481.000
Activiteitenlasten personeel	281.000
<u>Activiteitenlasten materieel</u>	<u>128.000</u>
Totaal	1.010.000

De in 2023 gerealiseerde groei in bezoekers en activiteiten zal naar verwachting in 2024 niet doorzetten. 2023 was echt een uitzonderlijk jaar en dat had alles te maken met een inhaalslag na de coronaperiode. We verwachten eerder weer uit te komen op het niveau van 2022 met 80 afrekenbare podiumkunsten prestaties en 20.000 bezoeken.

We zijn verheugd om in 2024 het 10-jarig jubileum van het podium te kunnen vieren.

Ondertekening bestuur:

Rotterdam,
Stichting Cultuurwerkplaats IJsselmonde

M. Masselink

E.M. de Jong

K.I. Bahadoer

P. Jacobs

Jaarrekening

Balans per 31 december 2023

Balans na voorstel resultaatbestemming

	Ref.	31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
	5				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		42.561		36.714	
Andere vaste bedrijfsmiddelen		49.111		55.564	
			91.672		92.278
Vlottende activa					
Vorderingen					
	6				
Vorderingen op handelsdebiteuren		215.265		98.061	
Overige vorderingen		127.921		132.434	
Overlopende activa		91.701		91.250	
			434.887		321.745
Liquide middelen	7		448.521		294.472
Totaal activa			975.080		708.495

Balans per 31 december 2023

Balans na voorstel resultaatbestemming

	Ref.	31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
Passiva					
Stichtingsvermogen					
Bestemmingsreserve	8	111.961		102.268	
Vrij besteedbaar vermogen		235.839		213.569	
			347.800		315.837
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)					
Overlopende passiva	9	42.000		0	
			42.000		0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	10	105.797		118.556	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		9.999		11.078	
Schulden ter zake van pensioenen		8.432		4.781	
Overige schulden		27.237		23.719	
Overlopende passiva		433.815		234.524	
			585.280		392.658
Totaal passiva			975.080		708.495

Staat van baten en lasten over 2023

	Ref.	2023 €	Begroting €	2022 €
Baten	12	1.222.213	915.938	977.967
Totaal baten		<u>1.222.213</u>	<u>915.938</u>	<u>977.967</u>
Inkoopwaarde van geleverde goederen en diensten	13	307.283	65.000	170.799
Personeelskosten	14	383.856	373.553	335.009
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	19.379	11.000	9.582
Overige lasten	16	479.731	466.385	472.327
Som der lasten		<u>1.190.249</u>	<u>915.938</u>	<u>987.717</u>
Resultaat		<u>31.964</u>	<u>0</u>	<u>-9.750</u>
Resultaatbestemming				
Onttrekking bestemmingsreserve		-10.357		-62.162
Dotatie bestemmingsreserve		20.000		0
Toevoeging vrij besteedbaar vermogen		<u>22.321</u>		<u>52.412</u>
Totaal		<u>31.964</u>		<u>-9.750</u>

Kasstroomoverzicht over 2023

	Ref.	2023	2022
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Resultaat		31.964	-9.750
Aanpassingen voor:			
Afschrijvingen	15	19.379	9.582
Mutaties in werkkapitaal:			
Debiteuren		-117.204	-56.457
Overig vlottend actief	6	4.062	-4.155
Voorzieningen		0	-5.000
Crediteuren		-12.759	-562
Overig vlottend passief	10	205.380	141.164
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>130.822</u>	<u>74.822</u>
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>		<u>130.822</u>	<u>74.822</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings	5	-18.773	-62.246
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>		<u>-18.773</u>	<u>-62.246</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Mutatie langlopende schulden	9	42.000	0
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>		<u>42.000</u>	<u>0</u>
Totale kasstroom		<u><u>154.049</u></u>	<u><u>12.576</u></u>
Verloop mutatie liquide middelen			
Liquide middelen per 1 januari		294.472	281.896
Mutatie liquide middelen		154.049	12.576
Liquide middelen per 31 december		<u><u>448.521</u></u>	<u><u>294.472</u></u>

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

3.1.1 Subsidies

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

3.1.2 Overige materiële vaste activa

Overige 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.

3.2 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 Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

3.5 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 Opbrengstverantwoording

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

Subsidiebatens en bijdragen van fondsen worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen. Deze batens 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 Lasten

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

4.4 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.

5. Materiële vaste activa

	31/12/2023	31/12/2022
	€	€
Verbouwingen	42.561	36.714
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	42.561	36.714
Inventaris	49.111	55.564
Andere vaste bedrijfsmiddelen	49.111	55.564
	91.672	92.278

Verloopoverzicht materiële vaste activa

	Verbouwingen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Aanschafwaarde	41.004	70.263	111.267
Afschrijvingen (cumulatief)	-4.290	-14.699	-18.989
Stand per 01/01/2023	36.714	55.564	92.278
Investerings 2023	10.356	8.417	18.773
Afschrijvingen 2023	-4.509	-14.870	-19.379
Totaal van mutaties gedurende periode	5.847	-6.453	-606
Aanschafwaarde	51.360	78.680	130.040
Afschrijvingen (cumulatief)	-8.799	-29.569	-38.368
Stand per 31/12/2023	42.561	49.111	91.672
Afschrijvingspercentage	10%	20%	

6. Vorderingen

	31/12/2023	31/12/2022
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	215.265	98.061
Overige vorderingen	119.083	102.492
Vorderingen uit hoofde van belastingen	8.838	29.942
Overige vorderingen	127.921	132.434
Overlopende activa	91.701	91.250
	434.887	321.745

Specificatie vorderingen op handelsdebiteuren

	31/12/2023	31/12/2022
	€	€
Handelsdebiteuren	230.285	103.914
Voorziening dubieuze debiteuren	-15.020	-5.853
	215.265	98.061

De stijging van handelsdebiteuren is te verklaren door enkele grote bijdragen van fondsen die eind 2023 zijn ontvangen. Een deel van deze bijdragen hebben betrekking op toekomstige jaren en zijn verantwoord op de balans als vooruitontvangen.

Specificatie overige vorderingen

	31/12/2023	31/12/2022
	€	€
Waarborgsommen	102.492	102.492
Overige vorderingen	16.591	0
	119.083	102.492

Specificatie vorderingen uit hoofde van belastingen

	31/12/2023	31/12/2022
	€	€
Terug te vorderen omzetbelasting	8.838	29.942

Specificatie overlopende activa

	31/12/2023	31/12/2022
	€	€
Vooruitbetaalde kosten	87.594	90.772
Nog te factureren	3.466	0
Overige overlopende activa	641	478
	91.701	91.250

7. Liquide middelen

	31/12/2023	31/12/2022
	€	€
ING Bank	448.270	294.315
Kasmiddelen	251	157
	448.521	294.472

8. Stichtingsvermogen

	31/12/2023	31/12/2022
	€	€
Bestemmingsreserve	111.961	102.268
Vrij besteedbaar vermogen	235.839	213.569
	347.800	315.837

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

Eigen vermogen overzicht

	Bestemmings- reserve	Vrij bestedbaar vermogen	Totaal
	€	€	€
Stand per 01/01/2023	102.268	213.569	315.837
Voorstel resultaatbestemming jaarrekening (huidig jaar)	9.693	22.271	31.964
Stand per 31/12/2023	111.961	235.840	347.801

9. Langlopende schulden

	31/12/2023	31/12/2022
	€	€
Vooruitontvangen fondsen en subsidies met een langlopend karakter	42.000	0

10. Kortlopende schulden

	31/12/2023	31/12/2022
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	105.797	118.556
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9.999	11.078
Schulden ter zake van pensioenen	8.432	4.781
Schulden aan overige verbonden maatschappijen	164	164
Salarisverwerking	27.073	23.555
Overige schulden	27.237	23.719
Overlopende passiva	433.807	234.524
Tussenrekeningen	8	0
Overlopende passiva	433.815	234.524
	585.280	392.658

Specificatie belastingen en premies sociale verzekeringen

	31/12/2023	31/12/2022
	€	€
Te betalen loonheffing	9.999	11.078

Specificatie salarisverwerking

	31/12/2023	31/12/2022
	€	€
Te betalen vakantiegeld	13.194	14.059
Reservering vakantiedagen	12.077	9.496
Netto lonen	1.802	0
	27.073	23.555

Specificatie overlopende passiva

	31/12/2023	31/12/2022
	€	€
Vooruitontvangen subsidies en fondsen	391.343	187.344
Vooruitgefactureerde omzet	22.777	21.357
Nog te betalen accountants- en administratiekosten	7.484	6.484
Nog te betalen overige kosten	12.044	19.262
Overige overlopende passiva	159	77
	433.807	234.524

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 2023. 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, Stichting Rotterdams Wijktheater en Brasserie op Zuid B.V.

12. Baten

	2023	Begroting	2022
	€	€	€
Subsidiebaten	718.246	672.245	672.245
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	367.104	198.693	242.708
Baten en giften uit fondsenwerving	134.929	45.000	63.014
Financiële baten	1.934	0	0
	1.222.213	915.938	977.967

Specificatie subsidiebaten

	2023	Begroting	2022
	€	€	€
Jaarsubsidie gemeente Rotterdam	718.246	672.245	672.245

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 2023. De belangrijkste subsidievoorwaarde is de realisatie van de activiteiten en prestaties zoals opgenomen in het jaarplan 2023.

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.

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

	2023	Begroting	2022
	€	€	€
Incidentele zaalverhuur	113.057	50.000	78.618
Onderverhuur pand	95.247	92.000	91.933
Catering	65.596	0	34.863
Recettes programmering	58.315	5.000	35.781
Overig	34.889	51.693	1.513
	367.104	198.693	242.708

In de begroting 2023 is uitsluitend de marge op de catering begroot en tevens gesaldeerd met de baten uit incidentele zaalverhuur. Ook voor wat betreft de recettes programmering is in de begroting uitgegaan van de marge.

Specificatie baten en giften uit fondsenwerving

	2023	Begroting	2022
	€	€	€
Cultuur Concreet (regeling Maak Mee In Je Wijk)	75.000		0
Fonds voor Cultuurparticipatie (regeling Cultuureducatie VMBO en MeeMaakPodia)	16.903		8.097
Overige fondsen	43.026		54.917
	134.929	45.000	63.014

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

13. Inkoopwaarde van geleverde goederen en diensten

	2023	Begroting	2022
	€	€	€
Activiteitenlasten	307.283	65.000	170.799

Specificatie activiteitenlasten

	2023	Begroting	2022
	€	€	€
Uitvoeringskosten	261.157	33.500	116.753
Kosten programmering	46.126	31.500	54.046
	307.283	65.000	170.799

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.

14. Personeelskosten

	2023	Begroting	2022
	€	€	€
Lonen en salarissen	268.519		230.377
Sociale lasten	44.487		44.901
Overige personeelskosten	40.285		25.200
Pensioenlasten	30.565		34.531
	383.856	373.553	335.009

Specificatie lonen en salarissen

	2023	2022
	€	€
Lonen	255.275	271.506
Vakantiegeld	19.597	20.755
Eindejaarsuitkering	4.358	4.553
Vakantiedagen	2.582	2.992
Doorberekende lonen en salarissen	-6.179	-68.863
Ontvangen ziekengelduitkering	-7.114	-566
	268.519	230.377

Specificatie overige personeelskosten

	2023	Begroting	2022
	€	€	€
Kantinekosten	11.956	4.500	5.413
Trainingen en cursussen	8.274	2.000	1.398
Reiskostenvergoeding	7.012	7.000	7.336
Ziekengeldverzekering	6.864	9.000	7.019
Overige personeelslasten	5.086	2.530	3.883
Kosten personeelsfeest	2.268	1.200	2.005
Kosten arbodienst	1.351	0	891
Uitkering Wet Tegemoetkoming Loondomein	-2.526	0	-2.745
	40.285	26.230	25.200

Gemiddeld aantal werknemers

Omgerekend naar een volledig dienstverband, waren gedurende het jaar 2023 gemiddeld 5 werknemers in dienst (2022: 6).

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	2023	Begroting	2022
	€	€	€
Afschrijvingen op materiële vaste activa	19.379	11.000	9.582

Specificatie afschrijvingen op materiële vaste activa

	2023	2022
	€	€
Afschrijvingen Inventaris	14.870	7.021
Afschrijvingen Verbouwingen	4.509	2.561
	19.379	9.582

16. Overige lasten

	2023	Begroting	2022
	€	€	€
Huisvestingskosten	408.821	412.185	460.624
Organisatiekosten	60.008	42.100	2.213
Kantoorkosten	10.902	12.100	9.490
	479.731	466.385	472.327

Specificatie huisvestingskosten

	2023	Begroting	2022
	€	€	€
Betaalde huur	273.260	272.780	273.260
Gas, water en elektra	68.060	60.000	113.932
Schoonmaakkosten	25.480	24.000	23.095
Onderhoud gebouwen	21.173	20.000	20.698
Beheerkosten	9.293	9.300	9.293
Onroerende zaakbelasting	3.926	7.000	5.500
Assurantiepremies onroerende zaak	2.214	0	2.214
Bewakings- en beveiligingskosten	1.897	1.000	1.157
Milieukosten	1.810	2.500	2.569
Servicekosten	1.148	9.605	8.805
Overige huisvestingskosten	560	6.000	101
	408.821	412.185	460.624

De kosten voor gas, water en elektra zijn beheersbaar gebleven door (nog te) ontvangen bedragen uit de energie eindafrekening over 2022 en 2023. De reservering op de balans voor de eindafrekening 2022 blijkt daardoor bovendien te hoog en valt ook vrij ten gunste van het resultaat.

De servicekosten vallen lager uit dan begroot, tevens als gevolg van een gunstige eindafrekening over de jaren 2019 en 2020.

Specificatie organisatiekosten

	2023	Begroting	2022
	€	€	€
Assurantiepremie	16.656	12.500	14.031
Administratie- en advieskosten	12.735	14.000	13.270
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	9.167	0	0
Kosten online ticketverkoop en pinverkeer	7.653	5.300	4.843
Accountantskosten	7.250	4.500	6.120
Overige algemene kosten	2.598	0	1.280
Contributies en abonnementen	1.896	2.500	2.072
Bestuurskosten	1.667	2.300	1.343
Representatiekosten	386	1.000	334
Suppletie voorgaande jaren niet-verrekenbare BTW	0	0	-36.080
Mutatie voorziening dispuut	0	0	-5.000
	60.008	42.100	2.213

Specificatie kantoorkosten

	2023	Begroting	2022
	€	€	€
Kosten automatisering	7.501	8.000	6.340
Overige kantoorkosten	1.756	2.700	1.884
Telefoonkosten	1.645	1.400	1.266
	10.902	12.100	9.490

WNT-verantwoording 2023

	2023	2022
Bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen		
<i>Functiegegevens</i>		
Naam	I.H. van Lierop	I.H. van Lierop
Functie	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functieervulling in boekjaar	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja
<i>Bezoldiging</i>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 80.215	€ 76.841
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.560	€ 10.141
<i>Subtotaal</i>	€ 90.775	€ 86.982
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000	€ 216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	€ 90.775	€ 86.982

Toelichting

Deze verantwoording is opgesteld in overeenstemming met de zelfstandige WNT-verantwoording 2023, welke is voorzien van een goedkeurende controleverklaring.

De in de jaarrekening 2022 opgenomen WNT-verantwoording bevat afwijkingen. Er is een totale bezoldiging opgenomen van € 76.841. Hierin ontbreekt echter de categorie 'beloningen betaalbaar op termijn' voor een bedrag van € 10.141. Tevens is onterecht een verlaagd bezoldigingsmaximum opgenomen.

De vergelijkende cijfers in de WNT-verantwoording 2023 zijn gecorrigeerd voor deze afwijkingen.

Ondertekening bestuur:

Rotterdam,
Stichting Cultuurwerkplaats IJsselmonde

M. Masselink

E.M. de Jong

K.I. Bahadoer

P. Jacobs