

## **JAARREKENING 2023**

**BALANS PER 31 DECEMBER  
(NA VERWERKING VAN HET RESULTAAT)**

ACTIVA		<u>2023</u>	<u>2022</u>
		€	€
<b><u>Vaste activa</u></b>			
<b><i>Immateriele vaste activa</i></b>			
Website	(1)	-	1.617
<b><u>Viottende activa</u></b>			
<b><i>Voorraden</i></b>	(2)	4.468	2.183
<b><i>Vorderingen</i></b>	(3)		
Debiteuren		19.432	5.000
Nog te ontvangen subsidies		-	27.988
Overlopende activa		<u>40.028</u>	<u>34.088</u>
		59.460	67.076
<b><i>Liquide middelen</i></b>	(4)	183.810	160.339
<b>TOTAAL</b>		<u><u>247.738</u></u>	<u><u>231.215</u></u>
 <b>PASSIVA</b>			
<b><u>Eigen vermogen</u></b>	(5)		
Algemene reserve		39.999	74.449
Bestemmingsreserve (her)inrichtingskosten		19.072	-
Bestemmingsreserve activiteiten		30.000	-
Bestemmingsreservepersoneel		10.000	-
<b><u>Kortlopende schulden</u></b>			
Crediteuren		58.915	79.406
Overlopende passiva	(6)	<u>89.752</u>	<u>77.360</u>
		148.667	156.766
<b>TOTAAL</b>		<u><u>247.738</u></u>	<u><u>231.215</u></u>

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
<b>BATEN</b>				
<b><i>Opbrengsten</i></b>				
<i>Directe opbrengsten:</i>				
Publieksinkomsten	(7)	163.043	240.530	134.357
Sponsorinkomsten	(8)	-	2.500	-
Overige inkomsten	(9)	89.017	73.690	57.312
<i>Indirecte opbrengsten:</i>				
Diverse inkomsten	(10)	74.469	60.550	51.318
<b><i>Subsidies en bijdragen</i></b>				
Meerjarige subsidie OC&W/Cultuurfondsen		-	30.000	-
Subsidie gemeente Rotterdam ihkv Cultuurplan	(11)	493.800	475.300	475.300
Overige subsidies/bijdragen uit publieke middelen	(12)	187.954	140.855	113.669
Overige bijdragen uit private middelen	(13)	28.839	130.500	45.022
<b>Som der baten</b>		<b>1.037.122</b>	<b>1.153.925</b>	<b>876.978</b>
<b>LASTEN</b>				
<b><i>Beheerslasten</i></b>				
Beheerslasten personeel	(14)	227.482	217.344	156.449
Beheerslasten materieel	(15)	284.707	284.900	246.227
<b><i>Activiteitenlasten</i></b>				
Activiteitenlasten personeel	(16)	371.899	566.138	353.317
Activiteitenlasten materieel	(17)	129.623	85.500	95.720
<b>Som der lasten</b>		<b>1.013.711</b>	<b>1.153.882</b>	<b>851.712</b>
Saldo uit gewone bedrijfsvoering		23.410	42	25.265
Saldo bijzondere baten en lasten		1.212	42-	-
<b>SALDO</b>		<b>24.622</b>	<b>-</b>	<b>25.265</b>
Dotatie bestemmingsreserve (her)inrichting		19.072-	-	-
Dotatie bestemmingsreserve activiteiten		30.000-	-	-
Dotatie bestemmingsreserve personeel		10.000-	-	-
Onttrekking algemene reserve		59.072	-	-
Dotatie algemene reserve		24.622-	-	25.265-
		-	-	-

# TOELICHTING

## ALGEMEEN

### GRONDSLAGEN VOOR WAARDERINGEN EN RESULTAATBEPALING

#### *ALGEMENE GRONDSLAGEN*

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving kleine 'Organisaties zonder winststreven' (Rjk C1).

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. 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 DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

#### *IMMATERIËLE VASTE ACTIVA*

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten. De volgende afschrijvingspercentages op jaarbasis worden gehanteerd:

Website	20%
---------	-----

#### *VOORRADEN*

De voorraden winkel en horeca worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. De kostprijs omvat de inkoopprijs en bijkomende kosten. Waardering geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens incourantheid.

#### *VORDERINGEN*

De vorderingen zijn opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs; waardering geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

## **TOELICHTING**

### ***LIQUIDE MIDDELEN***

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

### **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### ***WEERSTANDSVERMOGEN/ CONTINUÏTEIT***

De organisatie heeft geen winstoogmerk en streeft naar een vermogen van 15%-20% van de jaarlijkse exploitatielasten om eventuele tegenvallers op te vangen. Na een negatief resultaat in 2019, waarbij het minimale vermogen van de organisatie € 3.232 bedroeg, werden in de daaropvolgende jaren positieve resultaten behaald. Deze positieve resultaten werden toegevoegd aan de reserves om het weerstandsvermogen verder te versterken. Deze strategie is ook opgenomen in onze nieuwe Cultuurplan-aanvraag voor de toekomstige periode.

#### ***SUBSIDIES/FONDSEN/VOORUITGEFACTUREERDE OMZET***

Subsidies, fondsgelden en omzet worden verantwoord in het jaar waarin de prestatie is geleverd. Ontvangen subsidies, fondsen en omzet waarvoor de prestatie nog niet zijn geleverd zullen op de balans onder de schulden worden opgenomen als "Nog te besteden projectgelden".

#### ***OVERIGE SCHULDEN***

Schulden zijn gerangschikt onder de kortlopende schulden als deze binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist en onder de langlopende schulden als dit niet het geval is.

#### ***PERSONEEL***

De medewerkers van de stichting ontvangen een maandelijkse vergoeding voor de verrichte werkzaamheden. De lonen en salarissen vallen onder de CAO Sociaal Werk. Salarissen en sociale lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarin deze verschuldigd zijn, in overeenstemming met de arbeidsovereenkomsten.

## TOELICHTING

### BALANS

#### 1 IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	<b>Realisatie 2023</b>	<b>Realisatie 2022</b>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Website	-	1.617
	<b>Website</b>	<b>Totaal</b>
Boekwaarde per 1 januari	3.234	3.234
Investerings	-	-
Afschrijvingen	<u>3.234</u>	<u>3.234</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>-</u>	<u>3.234</u>

#### 2 VOORRADEN

Voorraad winkel	2.200	621
Voorraad horeca	<u>2.268</u>	<u>1.562</u>
	<u>4.468</u>	<u>2.183</u>

#### 3 VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA

Debiteuren	19.432	5.000
------------	--------	-------

Er is geen voorziening opgenomen voor oninbaarheid omdat de verwachting is dat alle vorderingen ontvangen zullen worden in 2024.

## TOELICHTING

	Realisatie 2023 €	Realisatie 2022 €
<b><i>Nog te ontvangen subsidies/bijdragen</i></b>		
Kulturprinsen	-	2.500
Bernard Cultuurfonds	-	10.000
Fonds21	-	7.500
Lirafonds	-	1.040
CMK	-	6.948
	-	27.988
 <b><i>Overlopende activa</i></b>		
Nog te ontvangen energielasting/afrekening	4.939	4.474
Nog te ontvangen omzetbelasting	1.075	953
Nog te ontvangen Rotterdampas vergoeding	3.720	5.239
Vooruitbetaalde kosten	24.284	12.706
Overige overlopende activa	6.011	10.716
	40.028	34.088
 <b>4 LIQUIDE MIDDELEN</b>		
<b><i>Liquide middelen</i></b>		
ING Bank	181.158	158.653
Kas	790	826
Kruisposten liquide middelen	1.862	860
	183.810	160.339

*De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.*

## TOELICHTING

### 5 EIGEN VERMOGEN

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	74.449	49.184
Af: onttrekking	59.072-	-
Resultaatbestemming boekjaar	24.622	25.265
Stand per 31 december	39.999	74.449

Het weerstandsvermogen wordt verder versterkt door de toevoeging van het resultaat. De omvang van het weerstandsvermogen is gewenst op 15-20% van de vaste lasten. De vaste lasten betreffen met name de personeelslasten en huurcontracten en deze bedragen over 2023 € 560.000. Dit komt neer om een maximaal vermogen van € 112.000.

#### **Bestemmingsreserve (her)inrichtingskosten**

Stand per 1 januari	-	-
Bij: dotatie	19.072	-
Stand per 31 december	19.072	-

Bestemmingsreserve is opgericht voor de (her)inrichting van faciliteiten en de ontwikkeling van nieuwe exposities, zowel op huidige als toekomstige locaties.

#### **Bestemmingsreserve activiteiten**

Stand per 1 januari	-	-
Bij: dotatie	30.000	-
Stand per 31 december	30.000	-

Bestemmingsreserve is opgericht voor de ontwikkeling van een nieuwe expositie over een periode van 2-6 jaar. Deze reserve zal tevens mogelijke tegenvallers in fondsenwerving en de ontwikkeling van een nieuwe website dekken.

#### **Bestemmingsreserve personeel**

Stand per 1 januari	-	-
Bij: dotatie	10.000	-
Stand per 31 december	10.000	-

De bestemmingsreserve voor personeel is opgezet met als doel trainingen te financieren, waardoor het personeel gestimuleerd wordt om te blijven en zich verbonden te voelen.



## 6 KORTLOPENDE SCHULDEN

	<b>Realisatie 2023</b>	<b>Realisatie 2022</b>
	€	€
<b><i>Crediteuren</i></b>		
Crediteuren	58.915	79.406
	<u>58.915</u>	<u>79.406</u>
<b><i>Belastingen en sociale verzekeringen</i></b>		
Loonheffingen	33.629	6.638
Pensioenen	233	6.189
	<u>33.862</u>	<u>12.827</u>
<b><i>Overige kortlopende schulden</i></b>		
Reservering LBB en overige inhoudingen	25.333	18.622
Reservering vakantiedagen	16.420	23.460
Overige schulden	14.137	4.570
Nog te betalen NOW	-	7.881
Nog te betalen administratie/ accountant	-	5.000
Vooruitontvangen bedragen	-	5.000
	<u>55.890</u>	<u>64.533</u>

## NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

### Huur

Met Gemeente Rotterdam is een huurovereenkomst gesloten voor de bedrijfsruimte. De huurverplichting bedraagt € 145.000 per jaar en wordt jaarlijks in juli geïndexeerd.

## TOELICHTING

### STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
<b>7 PUBLIEKSINKOMSTEN</b>			
Entreegelden/workshops	163.043	240.530	134.357
	<u>163.043</u>	<u>240.530</u>	<u>134.357</u>
<b>8 SPONSORINKOMSTEN</b>			
Sponsorinkomsten	-	2.500	-
	<u>-</u>	<u>2.500</u>	<u>-</u>
<b>9 OVERIGE INKOMSTEN</b>			
Opbrengsten pop-ups en workshops extern	7.190	1.500	-
Onderwijs in opdracht CMK	28.872	63.540	24.614
Onderwijs in opdracht overige	52.956	1.500	31.210
Deskundigheidsbevordering	-	7.150	1.488
	<u>89.017</u>	<u>73.690</u>	<u>57.312</u>
<b>10 DIVERSE INKOMSTEN</b>			
Inkomsten cafe	63.513	50.000	43.310
Inkomsten winkel	5.714	6.250	5.533
Verhuuropbrengsten	5.242	4.300	2.475
	<u>74.469</u>	<u>60.550</u>	<u>51.318</u>
<b>11 SUBSIDIE GEMEENTE ROTTERDAM IN HET KADER VAN HET CULTUURPLAN</b>			
Meerjarige subsidie OC&W/Cultuurfondsen	-	30.000	-
Gemeente Rotterdam	428.300	413.800	412.300
BKV gelden	65.500	61.500	63.000
	<u>493.800</u>	<u>505.300</u>	<u>475.300</u>

De subsidiebatan zijn tot en met 2022 definitief vastgesteld. Villa Zebra is opgenomen in de Cultuurplanperiode 2017-2020. In 2020 heeft de Gemeente Rotterdam besloten om Villa Zebra ook voor de periode 2021-2024 op te nemen in de Cultuurplanperiode 2021-2024. Voor de subsidie ontvangen van de Gemeente Rotterdam is de Subsidieverordening Rotterdam 2014 van toepassing. Voor deze periode komende betreft dit een structurele subsidie.

## TOELICHTING

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<b>12 OVERIGE SUBSIDIE/BIJDRAGEN UIT PRIVATE MIDDELEN</b>			
Cultuurcoach	115.524	110.855	102.669
Pop-up's subsidies	5.000	30.000	8.500
Mondriaan Stichting	-	-	2.500
Rotterdam Festivals	10.000	-	-
Noodsteun Gemeente Rotterdam	48.500	-	-
Overige subsidies	8.930	-	-
	187.954	140.855	113.669

De organisatie heeft een eenmalige extra subsidie ontvangen van de gemeente Rotterdam ter waarde van € 48.500 in het kader van Noodsteun Inflatie en Energie.

### 13 OVERIGE BIJDRAGEN UIT PRIVATE MIDDELEN

Kulturprinsen	28.710	-	22.217
Bernard Cultuurfonds	-	-	10.000
Fonds21	-	-	7.500
Lirafonds	-	-	1.040
Overig tbv projecten		125.000	
Donaties bedrijfsvrienden	129	5.500	4.265
	28.839	130.500	45.022

## TOELICHTING

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<b>BEHEERSLASTEN</b>			
<b>14 BEHEERSLASTEN PERSONEEL</b>			
Lonen en salarissen	*	312.323	366.284
Sociale lasten en pensioenen	*	78.188	80.000
Doorbelasting personeelskos	*	237.462-	284.440-
Ingehuurd personeel		49.730	28.000
Overige personeelslasten		24.703	27.500
		227.482	217.344
			156.449

Bij de stichting waren in 2023 gemiddeld 5,90 fte's in dienstverband werkzaam (2022: 6,15). In 2023 zijn de salarissen van onze medewerkers aangepast om te voldoen aan Fair Pay norm.

### ***Lonen en salarissen***

Bruto lonen	312.323	322.200	296.892
	312.323	322.200	296.892

### ***Sociale lasten en pensioenen***

Premies sociale verzekeringswetten	52.844	52.534	43.446
Pensioenverzekeringen	25.345	31.426	25.990
	78.188	83.960	69.436

### ***Doorbelasting personeelskosten***

Doorbelasting personeelskosten activiteiten	237.462-	284.440-	279.976-
	237.462-	284.440-	279.976-

\* Salarislasten beheer onderverdeeld naar:

Directie	91.053	92.555	53.220
Personeelszaken	28.602	36.721	12.363
Administratie	33.394	32.568	12.363
Facilitaire dienst	-	-	8.406
	153.049	161.844	86.352

## TOELICHTING

	<b>Realisatie</b>	<b>Begroting</b>	<b>Realisatie</b>
	<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	€	€	€
<b><i>Overige personeelslasten</i></b>			
Verzuimverzekering	11.784	10.000	9.269
Reiskosten	-	3.000	-
Opleidingslasten	4.166	8.000	4.685
Diverse personeelslasten	8.753	6.500	4.220
	<u>24.703</u>	<u>27.500</u>	<u>18.174</u>

## TOELICHTING

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
<b>15 BEHEERSLASTEN MATERIEEL</b>			
Huisvestingslasten	209.028	213.000	207.506
Algemene lasten	74.063	70.250	37.104
Afschrijvingslasten	1.616	1.650	1.617
	<u>284.707</u>	<u>284.900</u>	<u>246.227</u>
<b><i>Huisvestingskosten</i></b>			
Huur	140.034	135.000	133.179
Energiekosten	30.595	42.000	44.507
Zakelijke lasten	5.229	8.500	8.166
Verzekeringen	1.801	2.000	1.636
Schoonmaakkosten	20.338	16.000	14.783
Onderhoudskosten	9.677	4.500	4.323
Overige huisvestingslasten	1.354	5.000	912
	<u>209.028</u>	<u>213.000</u>	<u>207.506</u>
<b><i>Algemene kosten</i></b>			
Kantoorbenodigdheden/drukwerk	1.243	500	273
Automatisering	15.860	12.000	12.712
Telefoon- en internetkosten	1.453	1.500	1.315
Porti- en kopieerkosten	2.152	2.250	2.041
Verzekeringen	2.947	3.500	3.539
Accountantskosten	3.000	1.500	1.000
Administratie en advieskosten	25.065	15.000	14.425
Bestuurskosten	511	1.500	1.277
Campagne en reclamelasten	1.674	8.500	8.242
Kassa kosten	7.768	11.000	7.103
Lidmaatschappen en contributies	1.338	1.500	1.482
Rente- en bankkosten	1.909	1.500	1.419
Niet aftrekbare BTW	7.665	10.000	9.391
Overige kosten	1.477	-	27.113-
	<u>74.063</u>	<u>70.250</u>	<u>37.104</u>
<b><i>Afschrijvingskosten</i></b>			
Afschrijvingskosten website	1.616	1.650	1.617
	<u>1.616</u>	<u>1.650</u>	<u>1.617</u>

## TOELICHTING

	<b>Realisatie 2023</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>Realisatie 2022</b>
	€	€	€
<b>16 ACTIVITEITENLASTEN PERSONEEL</b>			
Educatie *	165.099	183.593	144.664
Programmering *	72.363	100.847	135.312
Vakdocenten	126.839	176.698	96.328
Vrijwilligers	14.965	29.000	16.332
Inhuur tbv projecten	-	76.000	-
Ziekengelduitkeringen	7.367-	-	39.319-
	<b>371.899</b>	<b>566.138</b>	<b>353.317</b>
* doorbelasting vanuit personeel beheer			
 <b>17 ACTIVITEITENLASTEN MATERIEEL</b>			
Tentoonstellingen	12.134	-	5.722
Educatie	47.503	-	56.871
Projectkosten	32.885	68.000	-
Marketing en communicatie	7.814	500	10.911
	<b>100.336</b>	<b>68.500</b>	<b>73.504</b>
 <b>Overige activiteitenlasten</b>			
Inkopen winkel	3.434	2.000	3.110
Inkopen horeca	25.854	15.000	19.106
	<b>29.288</b>	<b>17.000</b>	<b>22.216</b>

## **OVERIGE GEGEVENS**



## **OVERIGE GEGEVENS**

### **VERWERKING VAN HET RESULTAAT**

In het boekjaar 2023 is een positief resultaat behaald van € 24.622. Het bestuur stelt voor het resultaat over het boekjaar 2023 als volgt te bestemmen:

- Toevoeging van € 19.072 aan de nieuw te vormen bestemmingsreserve (her)inrichting;
- Toevoeging van € 30.000 aan de nieuw te vormen bestemmingsreserve activiteiten;
- Toevoeging van € 10.000 aan de nieuw te vormen bestemmingsreserve personeel;
- Onttrekking van € 59.072 van de algemene reserve;
- Toevoeging van € 24.622 aan de algemene reserve.

Dit is ook in de jaarrekening verwerkt.

### **GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die van materiële invloed zijn op deze jaarrekening.