

JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Flottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Vorraden	<u>818</u>		<u>1.043</u>	
		818		1.043
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	3.801		3.279	
Belastingen	9.868		1.892	
Overige vorderingen	<u>6.158</u>		<u>14.855</u>	
		19.827		20.026
<i>Liquide middelen</i>		13.972		5.311
Totaal activazijde		<u><u>34.617</u></u>		<u><u>26.380</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	-		-	
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	9.981		6.419	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.279		5.965	
Overige schulden	11.976		10.572	
Overlopende passiva	10.381		3.424	
		34.617		26.380
Totaal passivazijde		<u>34.617</u>		<u>26.380</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2023

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Giften	438.642	525.106	307.855
Overige baten	69.743	55.935	56.941
Baten	508.385	581.041	364.796
Inkoopkosten	20.915	-	11.971
Exploitatiekosten	24.558	31.840	20.169
Activiteitenlasten	45.473	31.840	32.140
Bruto exploitatieresultaat	462.912	549.201	332.656
Personeelskosten	106.955	138.550	93.696
Huisvestingskosten	252.949	270.541	209.546
Kantoorkosten	8.574	8.000	6.711
Algemene kosten	94.434	132.110	22.703
Beheerslasten	462.912	549.201	332.656
Resultaat	-	-	-

2.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Verandering in werkkapitaal:				
Vorraden en onderhanden werk	225		-436	
Vorderingen	199		-13.196	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	8.237		7.956	
		<u>8.661</u>		<u>-5.676</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		8.661		-5.676
		<u>8.661</u>		<u>-5.676</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		8.661		-5.676
		<u>8.661</u>		<u>-5.676</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>8.661</u>		<u>-5.676</u>
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		5.311		10.987
Mutatie geldmiddelen		<u>8.661</u>		<u>-5.676</u>
Stand per 31 december		<u>13.972</u>		<u>5.311</u>

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 'Kleine Organisaties-zonder winststreven' (RJK C1).

Organisatie

Stichting het Batavierhuis, statutair gevestigd te Rotterdam, is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 72681667. Stichting het Batavierhuis is op 25 september 2018 opgericht.

Activiteiten

De stichting heeft ten doel het als ANBI verschaffen van mogelijkheden aan (jonge) makers in Rotterdam om hun talent te ontwikkelen op het gebied van muziek en andere (podium-)kunsten.

Personeelsleden

Gedurende het boekjaar waren er vier werknemers (2 FTE) in dienst van de stichting (2022; 1,3 FTE). Diverse personele werkzaamheden (2023 circa 0,7 FTE; 2022 circa 0,5 FTE), waaronder directie en financiële administratie, werden uitgevoerd door Stichting Droom en Daad; dit is vastgelegd in de samenwerkingsovereenkomst.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. In afwijking van RJK C1 zijn investeringen in materiele vaste activa niet geactiveerd maar rechtstreeks in de kosten verantwoord, dit is gebeurd in overleg met de enige donateur ten einde aansluiting te kunnen houden met de geldstromen die door de donateur zijn verstrekt.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is in voorkomende gevallen gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de ontvangen baten (giften, donaties en financiële baten) en de kosten en andere lasten over het jaar.

Opbrengst

Ontvangen bijdragen worden in het jaar ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht waarin de bijdrage wordt ontvangen of wanneer vaststaat dat er recht op een bijdrage is ontstaan.

Activiteitenlasten

Onder activiteitenlasten wordt verstaan de direct aan de activiteiten toe te rekenen lasten.

Beheerslasten

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenlasten

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Vorraden		
Vorraad bar	<u>818</u>	<u>1.043</u>

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Handelsdebiteuren	<u>3.801</u>	<u>3.279</u>
-------------------	--------------	--------------

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen

Omzetbelasting	<u>9.868</u>	<u>1.892</u>
----------------	--------------	--------------

Overige vorderingen

Vooruit ontvangen facturen	6.158	2.701
Vordering op groepsstichting	-	12.154
	<u>6.158</u>	<u>14.855</u>

Liquide middelen

Rekening courant bank	<u>13.972</u>	<u>5.311</u>
-----------------------	---------------	--------------

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

Vrij besteedbaar vermogen

	2023	2022
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stichtingskapitaal	-	-

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	9.981	6.419

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	2.279	5.965
-------------	-------	-------

Overige schulden

Reservering accountantskosten	4.650	7.250
Reservering vakantiegeld	2.988	2.779
Schuld aan groepsstichting	3.926	-
Vooruitontvangen bijdragen	146	195
Nog te betalen recettes	266	348
	<u>11.976</u>	<u>10.572</u>

Overlopende passiva

Nog te betalen kosten	10.381	3.424
-----------------------	--------	-------

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De stichting heeft een huurcontract met Stichting Droom en Daad afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Pieter de Hoochweg 108 te Rotterdam. De huur- en servicekosten verplichting bedraagt € 186.943 per jaar. De huur- en servicekosten verplichting loopt tot en met 31 december 2024. Over het boekjaar 2024 is met Stichting Droom en Daad een maximale huur- en servicekosten korting afgesproken van € 186.943.

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Giften			
Donaties	438.642	525.106	307.855
In de donaties is inbegrepen de huur- en servicekorting á € 176.877 ontvangen van Stichting Droom en Daad.			
Overige baten			
Omzet bar	9.927	5.500	6.697
Omzet recettes	21.333	9.000	14.053
Gebruikersvergoeding vaste ruimte	30.805	35.435	30.953
Gebruikersvergoeding sleutel	6.935	6.000	5.098
Gebruikersvergoeding samenwerkingspartners	500	-	-
Omzet zaalhuur	100	-	100
Omzet diverse	143	-	40
	<u>69.743</u>	<u>55.935</u>	<u>56.941</u>
Inkoopkosten			
Inkopen Bar	6.616	-	2.349
Recettes	14.401	-	9.519
Stager fee	-102	-	103
	<u>20.915</u>	<u>-</u>	<u>11.971</u>
Exploitatiekosten			
Publiekswerving	-	5.000	-
Koffie/thee Batavieren	2.114	2.000	2.278
BHV cursus	154	1.000	-
Onderhoud instrumenten	1.070	4.500	3.884
Huisstijl ontwerp en onderhoud	-	1.000	-
Drukwerk	42	500	-
Communicatiekosten	4.298	1.500	284
Evenementskosten	13.728	14.000	11.812
Softwarelicenties	3.152	2.340	1.911
	<u>24.558</u>	<u>31.840</u>	<u>20.169</u>
Personeelskosten			
Salarissen	66.685	92.000	63.982
Sociale lasten	17.051	18.000	13.257
Pensioenlasten	13.077	16.500	8.401
Overige personeelskosten	10.142	12.050	8.056
	<u>106.955</u>	<u>138.550</u>	<u>93.696</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Salarissen			
Brutolonen en salarissen	89.888	92.000	63.982
Uitbetaald ziekengeld	-23.203	-	-
	<u>66.685</u>	<u>92.000</u>	<u>63.982</u>

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het boekjaar 2023 waren er vier werknemers (2 FTE) in dienst (2022: 1,3 FTE).

Personeelskosten

Diverse personele werkzaamheden (2023 circa 0,7 FTE; 2022 circa 0,5 FTE) worden uitgevoerd door Stichting Droom en Daad; dit is vastgelegd in de samenwerkingsovereenkomst. Loonkosten worden niet doorbelast door Stichting Droom en Daad.

Bezoldiging bestuurders en directie

Het bestuur is onbezoldigd.

Sociale lasten

Sociale lasten	<u>17.051</u>	<u>18.000</u>	<u>13.257</u>
----------------	---------------	---------------	---------------

Pensioenlasten

Pensioenpremie personeel	<u>13.077</u>	<u>16.500</u>	<u>8.401</u>
--------------------------	---------------	---------------	--------------

Overige personeelskosten

Reiskostenvergoeding	1.156	3.500	3.043
Onkostenvergoedingen	-	2.000	1.527
Kantinekosten	1.388	-	121
Scholings- en opleidingskosten	1.579	250	603
Ziekengeldverzekering	3.941	3.300	1.718
Arbodienst	497	-	-
Overige personeelskosten	1.581	3.000	1.044
	<u>10.142</u>	<u>12.050</u>	<u>8.056</u>

Huisvestingskosten

Huur onroerend goed	154.835	154.834	135.227
Servicekosten	22.043	32.107	15.623
Onderhoud onroerend goed	-	12.500	6.246
Belasting onroerende zaak	7.250	10.000	8.450
Gas, water en electra	40.874	35.500	22.994
Schoonmaakkosten	19.666	20.000	18.031
Afvalverwerkingskosten	6.269	3.100	641
Beveiligingskosten	575	1.000	1.278
Overige huisvestingskosten	1.437	1.500	1.056
	<u>252.949</u>	<u>270.541</u>	<u>209.546</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	500	750	631
Portokosten	-	50	-
Website	680	1.500	580
Telefoonkosten	2.072	2.000	1.957
Automatiseringskosten	5.313	3.500	3.543
E-herkenning	-	200	-
Overige kantoorkosten	9	-	-
	<u>8.574</u>	<u>8.000</u>	<u>6.711</u>
Algemene kosten			
Accountantskosten	7.745	7.250	7.250
Administratiekosten	412	450	250
Advieskosten	540	500	-
Onkosten bestuur	-	100	-
Verzekeringen	960	1.450	1.182
Bankkosten	415	360	281
Kleine aanschaffingen (< € 450,-)	2.031	5.000	4.819
Aanschaffingen (> € 450,-)	77.526	105.000	7.602
Representatiekosten	3.102	1.000	250
Maaltijden en consumpties	-	250	-
Reis en verblijfkosten	1.773	1.500	1.026
Overige algemene kosten	-70	9.250	43
	<u>94.434</u>	<u>132.110</u>	<u>22.703</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Analyse verschil uitkomst met begroting

	2023	Begroting 2023	Vershil
Giften	438.642	525.106	86.464-
Overige baten	69.743	55.935	13.808
Som der baten	508.385	581.041	-72.656
Inkoopkosten	20.915	0	20.915
Exploitatiekosten	24.558	31.840	7.282-
Som van activiteitenlasten	45.473	31.840	13.633
Personeelskosten	106.955	138.550	31.595-
Huisvestingskosten	252.949	270.541	17.592-
Kantoorkosten	8.574	8.000	574
Algemene kosten	94.434	132.110	37.676-
Som der beheerslasten	462.912	549.201	-86.289
Resultaat	-	-	-

De som der baten van Stichting het Batavierhuis zijn lager dan verwacht. De exploitatiebijdrage van Stichting Droom en Daad is maximaal het verschil tussen de activiteiten- en beheerslasten en de overige inkomsten. Het resultaat van Stichting het Batavierhuis is derhalve nihil. De overige baten zijn hoger dan verwacht omdat in de begroting de omzet én inkoopkosten van recettes en omzet bar zijn opgenomen.

De exploitatiekosten zijn lager dan verwacht door het niet uitvoeren van een aantal geplande activiteiten zoals publiekswerving en lagere kosten voor het onderhoud van instrumenten en de huisstijl.

De personeelskosten zijn lager dan verwacht door de uitkering van de ziekengeldverzekering voor een medewerker die langdurig ziek was. De huisvestingskosten zijn lager dan verwacht door lagere kosten voor warmte en licht en reparatie & onderhoud. De algemene kosten zijn lager dan verwacht door het niet - volledig - benutten van de begrote post aanschaffingen > 450 en onvoorzien.