

JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2024

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Vorraden	611		818	
		611		818
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	2.668		3.801	
Belastingen	2.583		9.868	
Overige vorderingen	12.444		6.158	
		17.695		19.827
<i>Liquide middelen</i>		18.381		13.972
Totaal activazijde		<u>36.687</u>		<u>34.617</u>

2.1 Balans per 31 december 2024

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
PASSIVA				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	-		-	
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	10.883		9.981	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.352		2.279	
Overige schulden	17.952		11.976	
Overlopende passiva	4.500		10.381	
		36.687		34.617
Totaal passivazijde		<u>36.687</u>		<u>34.617</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2024

	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
Giften	400.574	440.797	438.642
Overige baten	65.414	82.935	69.743
Baten	465.988	523.732	508.385
Inkoopkosten	20.323	26.500	20.915
Exploitatiekosten	32.198	37.300	24.558
Activiteitenlasten	52.521	63.800	45.473
Bruto exploitatieresultaat	413.467	459.932	462.912
Personeelskosten	147.646	155.630	106.955
Huisvestingskosten	231.477	263.192	252.949
Kantoorkosten	10.545	9.250	8.574
Algemene kosten	23.799	31.860	94.434
Beheerslasten	413.467	459.932	462.912
Resultaat	-	-	-

2.3 Kasstroomoverzicht over 2024

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2024		2023	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Verandering in werkkapitaal:				
Vorraden en onderhanden werk	207		225	
Vorderingen	2.132		199	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	<u>2.070</u>		<u>8.237</u>	
		4.409		8.661
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>4.409</u>		<u>8.661</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>4.409</u>		<u>8.661</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>4.409</u>		<u>8.661</u>
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		13.972		5.311
Mutatie geldmiddelen		<u>4.409</u>		<u>8.661</u>
Stand per 31 december		<u>18.381</u>		<u>13.972</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 (2,1 FTE) in dienst van de stichting (2023; 2 FTE). Diverse personele werkzaamheden (2024 circa 0,7 FTE; 2023 circa 0,7 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.

Vorraden

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

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Vorraden		
Voorraad bar	611	818

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Handelsdebiteuren	2.668	3.801
-------------------	-------	-------

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen

Omzetbelasting	1.010	9.868
Premies pensioen	1.573	-
	2.583	9.868

Overige vorderingen

Vooruit ontvangen facturen	9.552	6.158
Vordering op groepsstichting	2.892	-
	12.444	6.158

Liquide middelen

Rekening courant bank	18.381	13.972
-----------------------	--------	--------

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

Vrij besteedbaar vermogen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stichtingskapitaal	-	-

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	10.883	9.981
-------------	--------	-------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	3.352	2.279
-------------	-------	-------

Overige schulden

Reservering accountantskosten	8.000	4.650
Reservering vakantiegeld	8.941	2.988
Schuld aan groepsstichting	-	3.926
Vooruitontvangen bijdragen	77	146
Nog te betalen recettes	934	266
	17.952	11.976

Overlopende passiva

Nog te betalen kosten	4.500	10.381
-----------------------	-------	--------

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 € 190.968 per jaar. De huur- en servicekosten verplichting loopt tot en met 31 december 2025. Over het boekjaar 2025 is met Stichting Droom en Daad een maximale huur- en servicekosten korting afgesproken van € 190.968.

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
Giften			
Donaties	400.574	440.797	438.642

In de donaties is inbegrepen de huur- en servicekorting á € 171.155 ontvangen van Stichting Droom en Daad.

Overige baten

Omzet bar	7.892	11.000	9.927
Omzet recettes	22.768	30.000	21.333
Gebruikersvergoeding vaste ruimte	27.552	35.435	30.805
Gebruikersvergoeding sleutel	6.564	6.500	6.935
Gebruikersvergoeding samenwerkingspartners	500	-	500
Omzet zaalhuur	-	-	100
Omzet diverse	138	-	143
	<u>65.414</u>	<u>82.935</u>	<u>69.743</u>

Inkoopkosten

Inkopen Bar	4.914	5.500	6.616
Recettes	15.259	21.000	14.401
Stager fee	150	-	-102
	<u>20.323</u>	<u>26.500</u>	<u>20.915</u>

Exploitatiekosten

Gebruikers ontwikkeling	2.952	-	-
Publiekswerving	-	5.000	-
Koffie/thee Batavieren	2.722	2.000	2.114
BHV cursus	-	1.000	154
Onderhoud instrumenten	881	4.500	1.070
Huisstijl ontwerp en onderhoud	4.932	1.000	-
Drukwerk	161	500	42
Communicatiekosten	3.153	4.000	4.298
Evenementskosten	14.335	16.000	13.728
Softwarelicenties	3.062	3.300	3.152
	<u>32.198</u>	<u>37.300</u>	<u>24.558</u>

Personeelskosten

Salarissen	106.611	135.000	66.685
Sociale lasten	18.887	-	17.051
Pensioenlasten	10.087	8.130	13.077
Overige personeelskosten	12.061	12.500	10.142
	<u>147.646</u>	<u>155.630</u>	<u>106.955</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
Salarissen			
Salarissen	107.873	135.000	89.888
Uitbetaald ziekengeld	-1.262	-	-23.203
	<u>106.611</u>	<u>135.000</u>	<u>66.685</u>

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het boekjaar 2024 waren er vier werknemers (2,1 FTE) in dienst (2023: 2 FTE).

Personeelskosten

Diverse personele werkzaamheden (2024 circa 0,7 FTE; 2023 circa 0,7 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

Het bestuur is onbezoldigd.

Overige personeelskosten

Reiskostenvergoeding	2.312	2.000	1.156
Onkostenvergoedingen	-	2.500	-
Kantinekosten	1.087	-	1.388
Scholings- en opleidingskosten	900	2.750	1.579
Ziekengeldverzekering	4.752	4.500	3.941
Arbodienst	343	-	497
Overige personeelskosten	2.667	750	1.581
	<u>12.061</u>	<u>12.500</u>	<u>10.142</u>

Huisvestingskosten

Huur onroerend goed	154.835	154.835	154.835
Servicekosten	16.320	32.107	22.043
Onderhoud onroerend goed	6.669	12.500	-
Investerings gebouw	-	15.000	-
Belasting onroerende zaak	10.696	7.500	7.250
Gas, water en electra	19.917	15.500	40.874
Schoonmaakkosten	20.369	20.000	19.666
Afvalverwerkingskosten	592	3.250	6.269
Beveiligingskosten	1.905	1.000	575
Overige huisvestingskosten	174	1.500	1.437
	<u>231.477</u>	<u>263.192</u>	<u>252.949</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	881	750	500
Portokosten	13	50	-
Website	1.343	1.500	680
Telefoonkosten	2.529	2.000	2.072
Automatiseringskosten	5.653	4.500	5.313
E-herkenning	-	200	-
Overige kantoorkosten	126	250	9
	<u>10.545</u>	<u>9.250</u>	<u>8.574</u>
	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
Algemene kosten			
Accountantskosten	8.000	7.250	7.745
Administratiekosten	687	450	412
Advieskosten	2.500	500	540
Onkosten bestuur	-	100	-
Verzekeringen	1.033	1.450	960
Bankkosten	360	360	415
Kleine aanschaffingen (< € 450)	1.653	2.500	2.031
Aanschaffingen (> € 450)	8.220	7.500	77.526
Representatiekosten	492	1.000	3.102
Maaltijden en consumpties	-	250	-
Reis en verblijfkosten	817	1.500	1.773
Overige algemene kosten	37	9.000	-70
	<u>23.799</u>	<u>31.860</u>	<u>94.434</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Analyse verschil uitkomst met begroting

	2024	Begroting 2024	Vershil
Giften	400.574	440.797	40.223-
Overige baten	65.414	82.935	17.521-
Som der baten	465.988	523.732	-57.744
Inkoopkosten	20.323	26.500	6.177-
Exploitatiekosten	32.198	37.300	5.102-
Som van activiteitenlasten	52.521	63.800	-11.279
Personeelskosten	147.646	155.630	7.984-
Huisvestingskosten	231.477	263.192	31.715-
Kantoorkosten	10.545	9.250	1.295
Algemene kosten	23.799	31.860	8.061-
Som der beheerslasten	413.467	459.932	-46.465
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 lager dan begroot, doordat er minder vaste gebruikers zijn aangesloten dan begroot. De exploitatiekosten zijn lager dan verwacht door het niet uitvoeren van een aantal geplande activiteiten zoals publiekswerving en de BVH cursus.

De huisvestingskosten zijn lager dan verwacht door lagere kosten voor warmte en licht, en het niet uitvoeren van geplande onderhoudswerkzaamheden. De algemene kosten zijn lager dan verwacht door het niet benutten van de begrote post onvoorzien.