

# Stichting Rotterdam Festivals

Financieel jaarverslag 2019

## Inhoud

---

<u>Algemeen</u>	bladzijde
Bestuursverslag	3
Informatieraster	4
<u>Jaarrekening</u>	
Balans per 31 december 2019	5
Exploitatierkening	7
Kasstroomoverzicht	9
Toelichting algemeen	10
Toelichting op de balans	12
Toelichting exploitatierkening	19
Toelichting op personele lasten	22
<u>Overige gegevens</u>	
Controleverklaring	24
<u>Bijlagen</u>	
I Reconciliatiestaat	28
II Specificatie Festivals	30
III Specificatie Cultuurparticipatie	33
IV Specificatie informatieraster	35
V Specificatie bijdragen aan Festivals 2019	38

## **Bestuursverslag**

---

Het financieel jaarverslag 2019 is onderdeel van en moet in samenhang worden gelezen worden met het inhoudelijk jaarverslag waarin onze activiteiten staan beschreven en het beleid wordt toegelicht.

Over 2019 boekte Rotterdam Festivals een negatief resultaat na mutaties van de bestemmingsreserves van iets meer dan € 20.000.

Bij Festivals kwam het resultaat na mutaties van de bestemmingsreserves op een tekort van € 36.000. Bij Cultuurparticipatie op een overschot van € 62.000, deze wordt voornamelijk bepaald door het positieve exploitatiesaldo van Culturele Affichering Rotterdam. Beheer kwam op een negatief resultaat van € 46.000, dit wordt voornamelijk bepaald door een incidentele overschrijding van de personeelslasten met € 30.000.

Het resultaat is ten laste gebracht van de Algemene Reserve deze bedraagt op 31 december 2019 € 775.000. Als Algemene Reserve achten wij een reserve noodzakelijk ter grootte van zes maanden personeels- en organisatiekosten. In 2019 zou dit neerkomen op een bedrag van € 825.000.

Het voorliggende door het bestuur vastgesteld financieel jaarverslag 2019 is door de Raad van Toezicht van de stichting Rotterdam Festivals in de vergadering van 9 maart 2020 goedgekeurd

Johan Moerman  
Directeur/bestuurder

Salima Belhaj (voorzitter)

Evert Kolpa

Merel van Delft-Van Thiel

Claus Verbrugge

Ron van der Jagt

**Informatieraster**

<b>Festivals</b>	<b>Verslag 2019</b>	<b>Begroting 2019</b>	<b>Verslag 2018</b>
Aantal ondersteunde evenementen*	61	40	63
Aantal bezoekers x 1.000**	2.037	1.500	1.924
Aantal aaneengesloten weekends in de zomer***	13	13	14
Internationale persbewerking iconen	5	4	5
Aantal samenwerkingsverbanden iconen	8	6	9
Aantal ondersteunde tentoonstellingen	1	1	1
<b>Filmcomission</b>			
Aantal gerealiseerde draaidagen****	NVT	600	744
<b>Cultuurparticipatie</b>			
Aantal kennisbijeenkomsten	4	4	5

\* In samenspraak met onze opdrachtgever de dienst Kunst en Cultuur hanteren we een specifieke systematiek voor het tellen van het aantal door Rotterdam Festivals ondersteunde evenementen. Deze systematiek en de specificatie hiervan is terug te vinden in de bijlage specificatie informatieraster.

\*\*Bezoekersaantallen zijn deels gebaseerd op kaartverkoop gegevens en deels geraamd voor gratis toegankelijke evenementen.

\*\*\* Festivalzomer loopt van 1 juni tot en met 1<sup>e</sup> weekend september.

\*\*\*\*Per 1 april 2019 is de filmcomission ondergebracht bij de gemeente Rotterdam daarom zijn er geen cijfers over 2019 opgenomen.

**De balans na resultaatbestemming**

<b>ACTIVA</b>	<b>31 december 2019</b>	<b>31 december 2018</b>
<b>Vaste activa</b>		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Automatisering	€ 19.164	€ 24.847
Totaal vaste activa	€ 19.164	€ 24.847
<b>Vlottende activa</b>		
<i>Vorderingen</i>		
Debiteuren	€ 685.501	€ 333.776
Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 58.783	€ 84.966
Overige vorderingen en overlopende activa	€ 464.795	€ 558.370
	€ 1.209.079	€ 977.112
Liquide middelen	€ 1.278.671	€ 1.241.565
Totaal vlottende activa	€ 2.487.750	€ 2.218.677
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	€ 2.506.913	€ 2.243.524

**De balans na resultaatbestemming**

<b>PASSIVA</b>	<b>31 december 2019</b>	<b>31 december 2018</b>
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	€ 774.701	€ 795.331
Bestemmingsreserves	€ 321.152	€ 376.977
	<u>€ 1.095.853</u>	<u>€ 1.172.308</u>
<b>Voorzieningen</b>		
	€ -	€ -
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	€ 379.175	€ 41.131
Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 4.294	€ 70.803
Overige schulden en overlopende passiva	€ 465.541	€ 244.595
Te betalen subsidies	€ 562.050	€ 714.687
Totaal kortlopende schulden	<u>€ 1.411.060</u>	<u>€ 1.071.216</u>
Totaal passiva	<u>€ 2.506.913</u>	<u>€ 2.243.524</u>

## Exploitatierkening

	2019	begroting 2019*	2018
<b>BATEN</b>			
<b>a. Opbrengsten</b>			
Publieksopbrengsten	€ 619.830	€ 552.000	€ 552.000
Overige opbrengsten	€ 215.129	€ 164.000	€ 178.000
<b>Totale opbrengsten</b>	<b>€ 834.959</b>	<b>€ 716.000</b>	<b>€ 730.000</b>
<b>b. Bijdragen</b>			
Algemene opdracht gemeente Rotterdam	€ 3.775.000	€ 3.776.500	€ 3.552.000
Lidmaatschapsbijdrage	€ 375.000	€ 375.000	€ 621.000
Projectgebonden bijdragen	€ 4.088.736	€ 3.767.000	€ 4.284.000
Overige bijdragen	€ 15.916	€ -	€ -
<b>Totale bijdragen</b>	<b>€ 8.254.652</b>	<b>€ 7.918.500</b>	<b>€ 8.457.000</b>
<b>Som der baten</b>	<b>€ 9.089.610</b>	<b>€ 8.634.500</b>	<b>€ 9.187.000</b>
<b>LASTEN</b>			
<b>c. Beheerlasten</b>			
Personeel	€ 347.143	€ 314.000	€ 324.000
Materieel	€ 246.994	€ 232.420	€ 251.000
<b>Totale beheerlasten</b>	<b>€ 594.136</b>	<b>€ 546.420</b>	<b>€ 575.000</b>
<b>d. Activiteitenlasten</b>			
Personeel	€ 1.055.827	€ 1.068.000	€ 1.057.000
Materieel	€ 7.515.310	€ 6.942.500	€ 7.468.000
<b>Totale activiteitenlasten</b>	<b>€ 8.571.137</b>	<b>€ 8.010.500</b>	<b>€ 8.525.000</b>
<b>Totale lasten</b>	<b>€ 9.165.273</b>	<b>€ 8.556.920</b>	<b>€ 9.100.000</b>
<b>Som der baten en lasten (2018 niet afgerond)</b>	<b>€ -75.663</b>	<b>€ 77.580</b>	<b>€ 87.048</b>
Financiële baten en lasten (2018 niet afgerond)	€ -792	€ 7.420	€ -473
<b>Exploitatieresultaat voor resultaatsbestemming</b>	<b>€ -76.455</b>	<b>€ 85.000</b>	<b>€ 86.575</b>

## Exploitatierkening

	<u>2019</u>	<u>begroting 2019*</u>	<u>2018</u>
<b>Mutaties bestemmingsreserves</b>			
Collectieve promotie	€ -	€ -	€ 60.000
Calamiteiten Festivals	€ 25.000	€ -25.000	€ 25.000
Vervanging inventaris	€ -858	€ -5.000	€ 1.173
Vervanging automatisering algemeen	€ -14.930	€ -20.000	€ 31.246
Vervanging automatisering Uitagenda	€ 6.613	€ -15.000	€ -15.000
Vervanging automatisering Festivals	€ 40.000	€ -20.000	€ -20.000
<b>Mutatie Algemene reserve</b>			
Algemene reserve	€ 20.630	€ -	€ -168.994
<b>Exploitatieresultaat na mutaties reserves</b>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>

\* De begroting 2019 is voor vergelijkingsdoeleinden aangepast. Doordat voorzieningen in deze jaarrekening zijn omgezet naar bestemmingsreserves, zijn de dotaties aan deze voorzieningen niet opgenomen in de kosten. Deze zijn opgenomen als dotaties van bestemmingsreserves.



## **Kasstroomoverzicht**

	<u>2019</u>
<b><u>I. Kasstroom uit operationele activiteiten</u></b>	
Exploitatieresultaat	€ -76.455
Aanpassen voor:	
Afschrijvingen	€ 7.435
Veranderingen in werkkapitaal	
mutatie vorderingen/overlopende activa	€ -231.967
mutatie schulden op korte termijn	€ 339.844
 Kasstroom uit operationele activiteiten	 <u>€ 38.857</u>
 <b><u>II. Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u></b>	
Investerings in materiele vaste activa	€ 1.752
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>€ 1.752</u>
 <b>Mutatie liquide middelen I-II</b>	 € 37.105
 Liquide middelen einde boekjaar	 € 1.278.671
Liquide middelen begin boekjaar	€ 1.241.565
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<u>€ 37.105</u>

## **Toelichting algemeen**

---

### **Algemeen**

Stichting Rotterdam Festivals  
Stationsplein 47 - Unit BE041  
3013 AK Rotterdam  
KvK: 41133716

### **Grondslagen voor waardering**

#### Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (richtlijn RJK 2019/C1), uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op de historische kosten en kostprijzen.

### **Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

#### Algemeen

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans en functionele jaarrekening zijn in de jaarrekening genummerd.

In 2018 was de exploitatierekening opgesteld in duizenden euro's, in 2019 is afgerond op hele euro's.

#### Foutherstel

In het verleden zijn door Rotterdam Festivals voorzieningen getroffen in de jaarrekening welke zien op het plegen van vervangingsinvesteringen of het afdekken van calamiteiten. Op grond van voortschrijdend inzicht is gebleken dat deze voorzieningen niet voldoen aan de gestelde criteria in de geldende wet- en regelgeving. Het corrigeren van deze voorzieningen in de jaarrekening van 2019 betreft een zogenoemd foutherstel welke met terugwerkende kracht (retrospectief) in overeenstemming met RJ 150 heeft plaatsgevonden. Dit houdt in dat de vergelijkende cijfers zijn aangepast alsof de fout nooit gemaakt is en zichtbaar per relevante jaarrekeningpost. De aanpassing van de vergelijkende cijfers houdt echter geen wijziging van de jaarrekening van het voorafgaande jaar in, maar geschiedt louter vanwege de vergelijkbaarheid. Het cumulatief effect van het foutherstel is in de algemene reserve verwerkt.

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa betreffende inventarissen en (licht)apparatuur worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Materiële vaste activa aangeschaft gedurende het boekjaar worden naar tijdsgelang afgeschreven.

#### Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

#### Vorderingen, schulden, overlopende activa en passiva

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

#### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

## **Toelichting algemeen**

---

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

#### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar.

De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin zij voorzienbaar zijn.

#### Opbrengsten en bijdragen

Opbrengsten (uit de levering van diensten) geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden in het resultaat verantwoord naar tijdsgelang, zodra het zeker is dat de desbetreffende subsidies zullen worden ontvangen en voor zover de daarmee samenhangende bestedingen zijn verricht.

#### Lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Lonen, salarissen en sociale lasten en pensioenen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de exploitatierekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte levensduur van het actief.

#### Rentebaten en -lasten

Rentebaten en -lasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

#### Toerekening beheerslasten aan activiteitenlasten

Onder activiteitlasten vallen alle lasten die direct en aanwijsbaar samenhangen met de activiteiten van Festivals of Cultuurparticipatie zowel personeel als materieel.

Onder beheerslasten of algemeen beheer vallen de lasten die niet direct en aanwijsbaar samenhangen met de activiteiten van Cultuurparticipatie of Festivals. Dit betreft het personeel van het bedrijfsbureau en directie en materiele lasten kantoor netwerk, huur, schoonmaak, administratie, accountant, etc. die voor de organisatie als geheel worden gemaakt.

Waar medewerkers bedrijfsbureau / directie werkzaamheden uitvoeren die direct aanwijsbaar zijn aan activiteiten worden deze vanuit beheer direct doorbelast als activiteitlasten personeel.

## Toelichting Balans

### ACTIVA

#### Vaste activa

Het verloop van de materiele vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i>Automatisering</i>		
Boekwaarde per 1 januari	€ -	€ -
Foutenherstel: cumulatief effect	€ 24.847	€ 11.142
Herrekende boekwaarde per 1 januari	€ 24.847	€ 11.142
Investeringen 2019 (2018: foutenherstel)	€ 1.752	€ 19.075
Afschrijvingen 2019 (2018: foutenherstel)	€ 7.435	€ 5.370
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>€ 19.164</b>	<b>€ 24.847</b>
Cumulatieve aanschafwaarden	€ 38.067	€ 36.315
Cumulatieve afschrijvingen	€ 18.903	€ 11.468
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>€ 19.164</b>	<b>€ 24.847</b>
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	€ 707.653	€ 358.034
Voorziening voor oninbaarheid	€ -22.152	€ -24.258
	<u>€ 685.501</u>	<u>€ 333.776</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	€ 58.783	€ 84.966
	<u>€ 58.783</u>	<u>€ 84.966</u>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Waarborgsommen	€ 3.650	€ 3.650
Nog te ontvangen rente	€ 310	€ 500
Nog te ontvangen baten	€ 32.840	€ 22.068
Vooruitbetaalde kosten	€ 129.080	€ 102.272
Vooruitbetaalde subsidies	€ 263.915	€ 394.600
Nog te ontvangen subsidies	€ 35.000	€ 35.000
Overige	€ -	€ 280
	<u>€ 464.795</u>	<u>€ 558.370</u>

**Toelichting Balans**

---

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Liquide middelen</b>		
Rekening-courant	€ 517.966	€ 358.302
Spaarrekening	€ 760.705	€ 1.260.205
Gelden onderweg	€ -	€ -376.942
	<hr/>	<hr/>
	€ 1.278.671	€ 1.241.565
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>€ 2.506.913</b>	<b>€ 2.243.524</b>

## Toelichting Balans

### PASSIVA

#### Eigen vermogen

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	€ 770.484	€ 615.195
Foutenherstel cumulatieve aanschafwaarde 01/01/18		€ 17.240
Foutenherstel cumulatieve afschrijving 01/01/18		€ -6.098
Impact foutenherstel, cumulatief effect	€ 24.847	
Herrekende stand per 1 januari	€ 795.331	€ 626.337
Toevoeging		€ 168.994
Onttrekking	€ -20.630	€ -
<b>Stand per 31 december</b>	<b>€ 774.701</b>	<b>€ 795.331</b>

*Als algemene reserve achten wij een reserve noodzakelijk ter grootte van zes maanden personeels- en organisatiekosten. In 2019 zou dit neerkomen op een bedrag van € 825.000,--*

#### Bestemmingsreserves

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Collectieve promotie</b>		
Stand per 1 januari	€ 175.564	€ 235.564
Toevoeging	€ -	€ -
Onttrekking	€ -	€ 60.000
<b>Stand per 31 december</b>	<b>€ 175.564</b>	<b>€ 175.564</b>

*De Bestemmingsreserve Collectieve Promotie is bedoeld voor de collectieve promotie van de culture sector en zal na overleg met de sector voor dit doeleinde worden ingezet.*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Calamiteiten Festivals</b>		
Stand per 1 januari	€ -	€ -
Impact foutenherstel	€ 75.000	€ 100.000
Herrekende stand per 1 januari	€ 75.000	€ 100.000
Toevoeging	€ -	€ 25.000
Besteding	€ 25.000	€ 50.000
<b>Stand per 31 december</b>	<b>€ 50.000</b>	<b>€ 75.000</b>

*De Bestemmingsreserve Calamiteiten Festivals is bedoeld voor het financieel opvangen van eenmalige en onvoorziene tegenvallers zoals bij het afgelasten van een Festival door slecht weer.*

## **Toelichting Balans**

### **Vervanging inventaris**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Stand per 1 januari	€ -	€ -
Impact foutenherstel	€ 3.827	€ 5.000
Herrekende stand per 1 januari	€ 3.827	€ 5.000
Toevoeging	€ 5.000	€ 5.000
Besteding	€ 4.142	€ 6.173
<b>Stand per 31 december</b>	<b>€ 4.685</b>	<b>€ 3.827</b>

*De Bestemmingsreserve vervanging inventaris is bedoeld voor de toekomstige vervanging van inventaris.*

### **Vervanging automatisering algemeen**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Stand per 1 januari	€ -	€ -
Impact foutenherstel	€ 22.586	€ 53.832
Herrekende stand per 1 januari	€ 22.586	€ 53.832
Toevoeging	€ 20.000	€ 20.000
Besteding	€ 5.070	€ 51.246
<b>Stand per 31 december</b>	<b>€ 37.516</b>	<b>€ 22.586</b>

*De Bestemmingsreserve automatisering algemeen is bedoeld voor toekomstige investeringen in de ontwikkeling van ICT, zoals databases en applicaties .*

### **Vervanging automatisering Uitagenda**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Stand per 1 januari	€ -	€ -
Impact foutenherstel	€ 60.000	€ 45.000
Herrekende stand per 1 januari	€ 60.000	€ 45.000
Toevoeging	€ 15.000	€ 15.000
Besteding	€ 21.613	€ -
<b>Stand per 31 december</b>	<b>€ 53.387</b>	<b>€ 60.000</b>

*De Bestemmingsreserve automatisering Uitagenda Rotterdam is bedoeld voor toekomstige investeringen in verbetering of vervanging van de website Uitagenda Rotterdam.*

### **Vervanging automatisering Festivals**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Stand per 1 januari	€ -	€ -
Impact foutenherstel	€ 40.000	€ 20.000
Herrekende stand per 1 januari	€ 40.000	€ 20.000
Toevoeging	€ 20.000	€ 20.000
Besteding	€ 60.000	€ -
<b>Stand per 31 december</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 40.000</b>

*De Bestemmingsreserve automatisering Festivals is bedoeld voor toekomstige investeringen in verbetering of vervanging van de website Rotterdam Festivals.*

## Toelichting Balans

### VOORZIENINGEN

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Calamiteiten Festivals</b>		
Stand per 1 januari	€ 75.000	€ 100.000
Impact foutenherstel, cumulatief effect	€ -75.000	€ -100.000
Herrekende stand per 1 januari	€ -	€ -
Toevoeging		€ 25.000
Besteding		€ 50.000
Effect foutenherstel jaar		€ 25.000
Stand 31 december	€ -	€ -
<b>Vervanging inventaris</b>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Stand per 1 januari	€ 3.827	€ 5.000
Impact foutenherstel, cumulatief effect	€ -3.827	€ -5.000
Herrekende stand per 1 januari	€ -	€ -
Toevoeging		€ 5.000
Besteding		€ 6.173
Effect foutenherstel jaar		€ 1.173
Stand 31 december	€ -	€ -
<b>Vervanging automatisering algemeen</b>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Stand per 1 januari	€ 22.586	€ 53.832
Impact foutenherstel, cumulatief effect	€ -22.586	€ -53.832
Herrekende stand per 1 januari	€ -	€ -
Toevoeging		€ 20.000
Besteding		€ 51.246
Effect foutenherstel jaar		€ 31.246
Stand 31 december	€ -	€ -
<b>Vervanging automatisering Uitagenda</b>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Stand per 1 januari	€ 60.000	€ 45.000
Impact foutenherstel, cumulatief effect	€ -60.000	€ -45.000
Herrekende stand per 1 januari	€ -	€ -
Toevoeging		€ 15.000
Besteding		€ -
Effect foutenherstel jaar		€ -15.000
Stand 31 december	€ -	€ -



## **Toelichting Balans**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Vervanging automatisering Festivals</b>		
Stand per 1 januari	€ 40.000	€ 20.000
Impact foutenherstel, cumulatief effect	€ -40.000	€ -20.000
Herrekende stand per 1 januari	€ -	€ -
Toevoeging		€ 20.000
Besteding		€ -
Effect foutenherstel jaar		€ -20.000
Stand 31 december	€ -	€ -
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	€ 379.175	€ 41.131
	€ 379.175	€ 41.131
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffingen en sociale verzekeringen	€ 121	€ 70.803
Pensioenfondsen	€ 4.173	€ -
	€ 4.294	€ 70.803
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Vooruitontvangen bijdragen en subsidies	€ -	€ 88.396
Vooruit ontvangen baten	€ 284.836	€ 3.081
Vakantietoelagen	€ 29.133	€ 36.590
Nog te betalen salaris en eindejaarsuitkering	€ -	€ -
Jaarverslag en overige publicaties	€ -	€ 9.425
Reclamebelasting	€ 15.200	€ 11.000
Advertentiekosten	€ 9.970	€ 15.289
Marktonderzoek	€ -	€ 5.000
De Loodsen/Djemaa El Fna	€ -	€ 50.000
Terug te betalen voorschot Dieper in de Stad	€ 51.264	€ -
Overige	€ 75.137	€ 25.814
	€ 465.541	€ 244.595
Te betalen subsidies	€ 562.050	€ 714.687
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>€ 2.506.913</b>	<b>€ 2.243.524</b>

## **Toelichting Balans**

---

### **Niet uit balans blijkende verplichtingen**

Met ingang van 1 januari 2010 is een huurverplichting aangegaan voor een etage in het Groot Handelsgebouw met een looptijd van vijf jaar. Deze is verlengd tot en met 1 januari 2025. De huur bedroeg initieel € 48.415 per jaar en wordt jaarlijks geïndexeerd. Daarnaast wordt er archiefruimte gehuurd voor een bedrag van € 1.088 per jaar.

Voor deze huur is aan het Groot Handelsgebouw een bankgarantie verstrekt van € 19.000. De garantie bestaat uit een blokkade op het beschikbare saldo op de ING lopende rekening.

Met ingang van 1 december 2016 is een lease verplichting aangegaan voor twee Toshiba printer/scanners met een looptijd van zes jaar. De kosten van deze leaseovereenkomst bedragen €8.820 per jaar.

### **Niet uit balans blijkende rechten**

Voor de realisatie van het jaarplan 2020 van de stichting Rotterdam Festivals is in 2019 een beschikking van de gemeente Rotterdam ontvangen voor een bedrag van € 7.423.000.

Voor de realisatie van het stadsprogramma rond het Eurovisie Songfestival in 2020 is in 2019 een beschikking van de gemeente Rotterdam ontvangen voor een bedrag van € 2.300.000.

## Toelichting exploitatierekening

	2019	begroting 2019*	2018
<b>BATEN</b>			
<b>a. Opbrengsten</b>			
Publieksopbrengsten	€ 619.830	€ 552.000	€ 552.000
Overige opbrengsten	€ 215.129	€ 164.000	€ 178.000
	<u>€ 834.959</u>	<u>€ 716.000</u>	<u>€ 730.000</u>
<i>De publieksopbrengsten zijn hoger dan begroot, dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere advertentie-opbrengsten.</i>			
<b>b. Bijdragen</b>			
Algemene opdracht gemeente Rotterdam	€ 3.775.000	€ 3.776.500	€ 3.552.000
Sponsoring	€ 375.000	€ 375.000	€ 621.000
Projectgebonden bijdragen	€ 4.088.736	€ 3.767.000	€ 4.284.000
Vrijgevallen subsidies Rotterdam Festivals	€ 10.556	€ -	€ -
Schenkeningen	€ 5.300	€ -	€ -
Subsidie / bijdrage eerdere jaren	€ 60	€ -	€ -
	<u>€ 8.254.652</u>	<u>€ 7.918.500</u>	<u>€ 8.457.000</u>

*De subsidies die zijn ontvangen in 2019 zijn allen afkomstig van de gemeente Rotterdam. Deze zijn conform de subsidievoorwaarden van de subsidieverordening 2014 van de gemeente Rotterdam als bate verantwoord. Subsidies ter compensatie van door de organisatie gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de staat van baten en lasten opgenomen in de periode waarin de kosten worden gemaakt, dan wel een evenement plaats vindt.*

*In 2019 ontvingen we een subsidie voor ons jaarplan van € 7.542.000, dit betreft een structurele subsidie voor de periode 2017 - 2020. De afrekening hiervan vindt plaats in 2020.*

*Ter compensatie van extra kosten voor Rotterdam Unlimited in 2019 ontvingen we een incidentele subsidie van 25.000. De afrekening hiervan heeft in 2019 plaatsgevonden.*

*Voor de Nationale Nieuwjaarsnacht 2019 ontvingen we een incidentele subsidie van € 200.000. De afrekening hiervan vindt plaats in 2020.*

*Voor het Street Art Weekend 2019 ontvingen we een incidentele subsidie van € 120.000. De afrekening hiervan vindt plaats in 2020.*

*Voor de realisatie van het stadsprogramma rond het Eurovisie Songfestival 2020 ontvingen we een incidentele subsidie van € 2.300.000. Zowel de bate als kosten worden opgenomen in het jaar van uitvoering 2020.*

*De structurele subsidie van de gemeente Rotterdam voor ons jaarplan 2018 is op 8 augustus 2019 door de gemeente vastgesteld op een veraoedina van € 7.546.883. dit is aelijk aan de verleende beschikking.*

## Toelichting exploitatierekening

### LASTEN

#### c. Beheerslasten

##### Personeel

Salariskosten	€ 388.998	€ 379.000	€ 369.000
Opleiding en werving	€ 7.195	€ -	€ 3.000
Overige personeelslasten	€ 15.950	€ -	€ 17.000
Doorbelaste directe salariskosten	€ -65.000	€ -65.000	€ -65.000
	<b>€ 347.143</b>	<b>€ 314.000</b>	<b>€ 324.000</b>

Onder de beheerslasten personeel zijn de lasten van de medewerkers van het bedrijfsbureau en de directie opgenomen. Waar deze medewerkers werkzaamheden uitvoeren die direct aanwijsbaar zijn aan activiteiten worden deze vanuit beheer direct doorbelast aan activiteitlasten personeel. In 2019 was dit voor een bedrag van € 65.000. De personeelslasten komen ruim 30.000 hoger uit dan begroot, dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de tijdelijke vervanging van twee zieke medewerkers.

##### Materieel

##### Huisvesting

Huisvestingslasten	€ 87.746	€ 81.440	€ 93.519
Inventaris	€ 3.914	€ 3.000	€ 5.000
Resultaat foutenherstel voorziening inventaris	€ -	€ -	€ 1.173
Schoonmaak en algemeen onderhoud	€ 20.458	€ 16.000	€ 21.481
	<b>€ 112.118</b>	<b>€ 100.440</b>	<b>€ 121.173</b>

	2019	begroting 2019*	2018
<b>Organisatie- en kantoorkosten</b>			
Automatisering	€ 23.188	€ 19.700	€ 38.500
Fouterstel automatisering - afschrijving	€ -		€ -19.075
Afschrijving automatisering	€ 7.435	€ -	€ -
Fouterstel afschrijving automatisering	€ -		€ 5.370
Resultaat foutenherstel voorziening automatisering	€ -		€ 31.246
Reis- en verblijfkosten	€ 473	€ 200	€ 500
Porto	€ -347	€ 3.000	€ 1.000
Telefoon en Internet	€ 8.379	€ 8.500	€ 9.500
Kantoorbenodigdheden en kopieerkosten	€ 11.802	€ 16.500	€ 14.000
Abonnementen/documentatie	€ 4.341	€ 4.000	€ 12.000
Verzekeringen	€ 3.129	€ 4.500	€ 4.000
Accountant, Administratie en advies	€ 57.657	€ 66.080	€ 61.000
Overige organisatiekosten	€ 18.817	€ 9.500	€ 7.500
Resultaat foutenherstel voorziening Uitagenda automatisering			€ -15.000
Resultaat foutenherstel voorziening Festivals automatisering			€ -20.000
	<b>€ 134.876</b>	<b>€ 131.980</b>	<b>€ 130.541</b>
<b>Totaal beheerslasten</b>	<b>€ 594.136</b>	<b>€ 546.420</b>	<b>€ 575.714</b>

**Toelichting exploitatierekening**

---

**d. Activiteitenlasten**

Personeel	€ 1.055.827	€ 1.068.000	€ 1.057.000
Materieel	€ 1.477.010	€ 6.942.500	€ 894.000
Festivalbijdragen	€ 6.038.300		€ 6.549.000
<i>Resultaat fouterstel voorziening Calamiteitenfonds</i>			€ 25.000
<b>Totaal activiteitenlasten</b>	<b>€ 8.571.137</b>	<b>€ 8.010.500</b>	<b>€ 8.525.000</b>
<b>SOM DER LASTEN</b>	<b>€ 9.165.273</b>	<b>€ 8.556.920</b>	<b>€ 9.100.714</b>
<b>Exploitatiesaldo (2018 niet afgerond)</b>	<b>€ -75.663</b>	<b>€ 77.580</b>	<b>€ 87.048</b>
<i>Exploitatiesaldo vooraf aan fouterstel (2018 niet afgerond)</i>			€ 95.762
<b>FINANCIELE BATEN EN LASTEN</b>			
Rentebaten spaarrekening	€ 310	€ 8.920	€ 500
Bank- en rentekosten	€ 1.101	€ 1.500	€ 973
Per saldo, baten	<b>€ -792</b>	<b>€ 7.420</b>	<b>€ -473</b>

\* De begroting 2019 is voor vergelijkingsdoeleinden aangepast. Doordat voorzieningen in deze jaarrekening zijn omgezet naar bestemmingsreserves, zijn de dotaties aan deze voorzieningen niet opgenomen in de kosten. Deze zijn opgenomen als dotaties van bestemmingsreserves.

## Toelichting personele lasten

### Formatie

	2019	2018
Gemiddeld aantal medewerkers in loondienst	22	21,1
Gemiddeld aantal FTE in loondienst	19,1	19,4

*Extern ingehuurd personeel (freelancers) is buiten beschouwing gelaten.*

*Het kwantificeren van extern ingehuurd personeel naar een fulltime equivalent doet geen recht aan de feitelijke verhouding tussen de stichting en de ingehuurde ondernemer, die verantwoordelijkheid draagt voor een specifiek onderdeel of taak.*

### Wet Normering Topinkomens

#### WNT verantwoording stichting Rotterdam Festivals

Het voor de stichting Rotterdam Festivals toepasselijke bezoldigingsmaximum is het algemeen bezoldigingsmaximum en bedraagt voor 2019 € 194.000

#### Bezoldiging topfunctionaris(sen)

##### Functie gegevens

de heer P.J. Moerman  
Directeur/ Bestuurder

	2019	2018
Aanvang dienstverband	1-8-1993	1-8-1993
Omvang dienstverband in fte	1,0	1,0
Dienstbetrekking	Ja	Ja

#### Bezoldiging

Beloning + belastbare onkostenvergoeding	€ 120.417	€ 117.439
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.978	€ 11.200
<i>Subtotaal</i>	€ 132.396	€ 128.639
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 194.000	€ 189.000

## Toelichting personele lasten

### Toeziethoudende topfunctionarissen met een bezoldiging hoger dan € 1.700 in 2019

#### Functiegegevens

#### de heer D.R. van der Eijk

#### Lid raad van toezicht

In 2019 is de heer D.R van der Eijk na acht jaar afgetreden als lid van de raad van toezicht. De heer van der Eijk ontving naast onkostenvergoeding van € 500,-- een afscheidscadeau van € 1000,-- waarover door de stichting Rotterdam Festivals € 800,-- belasting is afgedragen.

	2019	2018
Aanvang en einde functievervulling	01/01 - 22/03	01/01 - 31/12
Bezoldiging	€ 2.300	€ 500
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 4.252	€ 18.900
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 2.300</b>	<b>€ 500</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt
Toelichting op vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt

### Toeziethoudenden topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder in 2019

#### Naam

de heer C.G.J Verbrugge

de heer E.M. Kolpa

mevrouw M.E.M. van Delft - van Thiel

de heer A.R.J. van der Jagt

#### Functie

lid raad van toezicht

lid raad van toezicht

lid raad van toezicht

lid raad van toezicht

### Toeziethoudenden topfunctionarissen die 2019 afstand hebben gedaan van vergoeding

mevrouw S. Belhaj

voorzitter raad van toezicht

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overig functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel drempelbedrag hebben ontvangen.

Overige gegevens



## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

*Afgegeven ten behoeve van de Gemeente Rotterdam in het kader van de verstrekte subsidie op basis van de Subsidieverordening Rotterdam 2014.*

Aan: Stichting Rotterdam Festivals  
Postbus 21362  
3001 AJ ROTTERDAM

### ***A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019***

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Rotterdam Festivals te Rotterdam, gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Rotterdam Festivals per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, afdeling C1-kleine organisaties-zonder-winststreven (RJk-C1), de Subsidieverordening Rotterdam 2014 en in overeenstemming is met de bepalingen van en krachtens de WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de exploitatierekening over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### **De basis van ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen alsmede het SVR2014-subsidiecontroleprotocol genoemd in artikel 2014 van de Subsidieverordening Rotterdam 2014 (SVR 2014) en de Regeling Controleprotocol WNT. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie “Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening”.

#### **Berghout+MAS**

1e Barendrechtseweg 76  
2992 XC Barendrecht  
T +31(0)10 286 19 50  
E [info@berghoutmas.nl](mailto:info@berghoutmas.nl)  
W [berghoutmas.nl](http://berghoutmas.nl)

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Rotterdam Festivals zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

#### ***B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie***

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720 en het SVR2014-subsidiecontroleprotocol. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de RJK-C1 alsmede de Subsidieverordening Rotterdam 2014 (SVR 2014).

#### ***C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening***

##### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJK-C1, de Subsidieverordening Rotterdam 2014 (SVR 2014) alsmede in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de WNT.

In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de entiteit in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de entiteit haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de entiteit.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften, de onafhankelijkheidseisen, het SVR2014-subsidiecontroleprotocol en de Regeling Controleprotocol WNT. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's

bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van de schattingen door het bestuur en de toelichtingen die in de jaarrekening staan;
- Het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de entiteit haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een entiteit haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Barendrecht, 9 maart 2020

Berghout Accountants B.V.

w.g. Drs. F.J. van der Noll RA RV

# Bijlagen

**Bijlage I: Exploitatierkening, Reconciliatiestaat**

	Beheer	Festivals	Cultuur- participatie	Totaal
<b>BATEN</b>				
<b>a. Opbrengsten</b>				
Publieksopbrengsten	€ -	€ -	€ 619.830	€ 619.830
Overige opbrengsten	€ 240	€ 16.733	€ 198.156	€ 215.129
	€ 240	€ 16.733	€ 817.986	€ 834.959
<b>b. Bijdragen</b>				
Algemene opdracht gemeente Rotterdam	€ -	€ 3.195.000	€ 580.000	€ 3.775.000
Lidmaatschapsbijdragen/sponsoring	€ -	€ 375.000	€ -	€ 375.000
Projectgebonden bijdragen	€ -	€ 4.088.736	€ -	€ 4.088.736
Vrijgevallen subsidies Rotterdam Festivals	€ -	€ 19.609	€ -9.053	€ 10.556
Scheningen	€ -	€ 5.300	€ -	€ 5.300
Subsidie / bijdrage eerdere jaren	€ -	€ 60	€ -	€ 60
	€ -	€ 7.683.705	€ 570.947	€ 8.254.652
<b>SOM DER BATEN</b>	<b>€ 240</b>	<b>€ 7.700.437</b>	<b>€ 1.388.933</b>	<b>€ 9.089.610</b>
<b>LASTEN</b>				
<b>c. Beheerslasten</b>				
Personeel	€ 347.143	€ -	€ -	€ 347.143
Materieel	€ 246.994	€ -	€ -	€ 246.994
	€ 594.136	€ -	€ -	€ 594.136
Doorbelaste beheerslasten personeel	€ -314.000	€ 206.000	€ 108.000	€ -
Doorbelaste beheerslasten materieel	€ -250.000	€ 150.000	€ 100.000	€ -
	€ -564.000	€ 356.000	€ 208.000	€ -
<b>d. Activiteitenlasten</b>				
Personeel	€ -	€ 711.423	€ 344.404	€ 1.055.827
Materieel	€ -	€ 6.734.209	€ 780.751	€ 7.514.960
	€ -	€ 7.445.632	€ 1.125.155	€ 8.570.787
<b>SOM DER LASTEN</b>	<b>€ 30.136</b>	<b>€ 7.801.632</b>	<b>€ 1.333.155</b>	<b>€ 9.164.923</b>
<b>Exploitatiesaldo voor mutatie bestemmingsreserves</b>	<b>€ -29.896</b>	<b>€ -101.195</b>	<b>€ 55.778</b>	<b>€ -75.313</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>				
Rentebaten spaarrekening	€ 310	€ -	€ -	€ 310
Bank- en rentekosten	€ 1.101	€ -	€ -	€ 1.101
Per saldo, baten	€ -792	€ -	€ -	€ -792

**Bijlage I: Exploitatierkening, Reconciliatiestaat**

---

**Mutaties bestemmingsreserves**

Collectieve promotie	€ -	€ -	€ -	€ -
Calamiteiten Festivals	€ -	€ 25.000	€ -	€ 25.000
Vervanging inventaris	€ -858	€ -	€ -	€ -858
Vervanging automatisering algemeen	€ -14.930	€ -	€ -	€ -14.930
Vervanging automatisering Uitagenda	€ -	€ -	€ 6.613	€ 6.613
Vervanging automatisering Festivals	€ -	€ 40.000	€ -	€ 40.000

**Exploitatieresultaat na mutaties  
bestemmingsreserves**

€ -46.476	€ -36.195	€ 62.391	€ -20.280
-----------	-----------	----------	-----------

**Mutatie Algemene reserve**

Algemene reserve	€ -	€ -	€ -	€ 20.630
------------------	-----	-----	-----	----------

**Bijlage II: Specificatie op onderdelen exploitatierekening Festivals**

	2019	begroting
<b>FESTIVALS ALGEMEEN</b>		
<b>Baten</b>		
Opbrengsten	€ 16.034	€ 375.000
Bijdragen	€ 7.059.969	€ 6.317.500
<b>Totaal</b>	<b>€ 7.076.003</b>	<b>€ 6.692.500</b>
<b>Lasten</b>		
Beheerslasten (doorbelast)	€ 320.000	€ 320.000
Personeel	€ 395.129	€ 369.000
Overige materiele lasten	€ 258.349	€ 5.565.000
Festivalbijdragen aan derden	€ 5.632.300	-
<b>Totaal</b>	<b>€ 6.605.778</b>	<b>€ 6.254.000</b>
 <b>Som der baten en lasten FESTIVALS ALGEMEEN</b>	 <b>€ 470.225</b>	 <b>€ 438.500</b>
 <b>FESTIVALS M&amp;C EN ONDERZOEK</b>		
<b>Baten</b>		
Opbrengsten	€ 699	€ -
Bijdragen	€ -	€ -
<b>Totaal</b>	<b>€ 699</b>	<b>€ -</b>
<b>Lasten</b>		
Beheerslasten (doorbelast)	€ 11.000	€ 11.000
Personeel	€ 254.392	€ 201.000
Overige materiele lasten	€ 272.242	€ 218.500
<b>Totaal</b>	<b>€ 537.634</b>	<b>€ 430.500</b>
 <b>Som der baten en lasten FESTIVALS M&amp;C EN ONDERZOEK</b>	 <b>€ -536.935</b>	 <b>€ -430.500</b>



**Bijlage II: Specificatie op onderdelen exploitatierekening Festivals**

	2019	begroting
<b>FILMCOMMISSION</b>		
<b>Baten</b>		
Opbrengsten	€ -	€ -
Bijdragen	€ 46.000	€ 138.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 46.000</b>	<b>€ 138.000</b>
<b>Lasten</b>		
Beheerslasten (doorbelast)	€ 18.000	€ 18.000
Personeel	€ 24.474	€ 108.000
Overige materiele lasten	€ 4.495	€ 20.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 46.969</b>	<b>€ 146.000</b>
<b>Som der baten en lasten FILMCOMMISSION</b>	<b>€ -969</b>	<b>€ -8.000</b>
<b>DIEPER IN DE STAD, VERDER IN DE WERELD</b>		
<b>Baten</b>		
Opbrengsten	€ -	€ -
Bijdragen	€ 577.736	€ 509.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 577.736</b>	<b>€ 509.000</b>
<b>Lasten</b>		
Beheerslasten (doorbelast)	€ 7.000	€ 7.000
Personeel	€ 34.445	€ 32.000
Overige materiele lasten	€ 155.291	€ 470.000
Festivalbijdragen aan derden	€ 381.000	-
<b>Totaal</b>	<b>€ 577.736</b>	<b>€ 509.000</b>
<b>Som der baten en lasten DIEPER IN DE STAD...</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

**Bijlage II: Specificatie op onderdelen exploitatierekening Festivals**

	2019	begroting
<b>AANLOOPKOSTEN DELFSHAVEN 400</b>		
<b>Baten</b>		
Opbrengsten	€ -	€ -
Bijdragen	€ -	€ -
<b>Totaal</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>Lasten</b>		
Beheerslasten (doorbelast)	€ -	€ -
Personeel	€ -	€ -
Overige materiele lasten	€ 3.396	€ -
Festivalbijdragen aan derden	€ 25.000	-
<b>Totaal</b>	<b>€ 28.396</b>	<b>€ -</b>
<b>Som der baten en lasten AANLOOPKOSTEN DELFSHAVEN 400</b>	<b>€ -28.396</b>	<b>€ -</b>
<b>AANLOOPKOSTEN EUROVISION SONGFESTIVAL</b>		
<b>Baten</b>		
Opbrengsten	€ -	€ -
Bijdragen	€ -	€ -
<b>Totaal</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>Lasten</b>		
Beheerslasten (doorbelast)	€ -	€ -
Personeel	€ 2.983	€ -
Overige materiele lasten	€ 2.137	€ -
<b>Totaal</b>	<b>€ 5.120</b>	<b>€ -</b>
<b>Som der baten en lasten AANLOOPKOSTEN EUROVISION SONGFESTIVAL</b>	<b>€ -5.120</b>	<b>€ -</b>

**Bijlage III: Specificatie op onderdelen exploitatierekening Cultuurparticipatie**

	2019	bergroting
<b>ONDERZOEK</b>		
<b>Baten</b>		
Opbrengsten	€ 20.414	€ 20.000
Bijdrage instellingen	€ 20.000	€ 20.000
Bijdrage gemeente Rotterdam	€ 131.000	€ 131.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 171.414</b>	<b>€ 171.000</b>
<b>Lasten</b>		
Beheerslasten (doorbelast)	€ 27.000	€ 27.000
Personeel	€ 37.430	€ 73.000
Overige materiele lasten	€ 65.646	€ 71.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 130.076</b>	<b>€ 171.000</b>
<b>Som der baten en lasten ONDERZOEK</b>	<b>€ 41.338</b>	<b>€ -</b>
<b>UITAGENDA ROTTERDAM</b>		
<b>Baten</b>		
Opbrengsten	€ 306.225	€ 201.000
Bijdrage instellingen	€ 121.400	€ 144.000
Bijdrage gemeente Rotterdam	€ 449.000	€ 449.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 876.625</b>	<b>€ 794.000</b>
<b>Lasten</b>		
Beheerslasten (doorbelast)	€ 127.000	€ 127.000
Personeel	€ 262.974	€ 241.000
Overige materiele lasten	€ 522.818	€ 426.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 912.792</b>	<b>€ 794.000</b>
<b>Som der baten en lasten UITAGENDA ROTTERDAM</b>	<b>€ -36.167</b>	<b>€ -</b>

**Bijlage III: Specificatie op onderdelen exploitatierekening Cultuurparticipatie**

	2019	bergroting
<b>CAR (Culturele Affichering Rotterdam)</b>		
<b>Baten</b>		
Opbrengsten	€ 340.895	€ 331.000
Bijdrage instellingen	€ -	€ -
Bijdrage gemeente Rotterdam	€ -	€ -
<b>Totaal</b>	<b>€ 340.895</b>	<b>€ 331.000</b>
<b>Lasten</b>		
Beheerslasten (doorbelast)	€ 54.000	€ 54.000
Personeel	€ 44.000	€ 44.000
Overige materiele lasten	€ 192.287	€ 233.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 290.287</b>	<b>€ 331.000</b>
<b>Som der baten en lasten CAR</b>	<b>€ 50.608</b>	<b>€ -</b>

## Bijlage IV:

### SPECIFICATIE EN TOELICHTING INFORMATIE RASTER

In samenspraak met onze opdrachtgever de dienst Kunst en Cultuur hanteren we de volgende systematiek voor het tellen van het aantal door Rotterdam Festivals ondersteunde evenementen. In deze systematiek bestaan vier categorieën:

- A. In lijn met de uitgangspunten van de evenementennota zijn er rond de iconische evenementen verwante kleinere evenementen geprogrammeerd. Hierdoor ontstaat een **cluster van evenementen** in thematiek en tijd. We kiezen ervoor deze clusters als één geheel te communiceren en beschouwen een cluster dan ook als **één evenement**.
- B. De zogenaamde **horizontale kleinschalige programmering op één plek** door het jaar heen, zoals op het Schouwburgplein, wordt gezien als **één evenement**.

Ook kleinschalige festivalprogrammering en of citylounge programmering die plaatsvindt in het centrum van de stad, kan in aanmerking komen voor ondersteuning vanuit Rotterdam Festival. Deze vormen een kwalitatieve toevoeging op het aanbod in de stad, en kunnen bijvoorbeeld worden ingezet als markering van bepaalde gebieden of werpen een (ander) licht op onontdekte plekken.

Hierin onderscheiden we niet zelfstandige en zelfstandige evenementen. Waarbij de **niet zelfstandige evenementen bij elkaar** als **één evenement** worden gezien en, zoals de naam al suggereert, de **zelfstandige evenementen elk** als **één evenement**. We hanteren hierbij de volgende definities;

- C. **Niet zelfstandige citylounge evenementen:**  
Van lokaal belang, evenement vindt plaats in de openbare ruimte, er is geen sprake van een (afgesloten) evenemententerrein.  
Bijvoorbeeld; Nieuwe Binnenweg leeft...!, Parfum de BoemBoem
- D. **Zelfstandige (citylounge) evenementen**  
Van lokaal / nationaal belang, evenement vindt plaats op een (afgesloten) evenemententerrein. Bijvoorbeeld; Pleinbioscoop, Dag van de Romantische Muziek

Naam evenement	Categorie	Telling
<b>International Film Festival Rotterdam</b>	A	1
<b>Art Rotterdam Week</b>	A	2
Rotterdam Photo		
Art Rotterdam		
The New Current		
TEC ART Rotterdam		
OBJECT Rotterdam		
World Press Photo Rotterdam		
<b>NN Marathon Rotterdam (citydressing)</b>	A	3
<b>ABN AMRO World Tennis Tournament (citydressing)</b>	A	4
<b>Rotterdam Architectuur Maand</b>	A	5
Rotterdamse Dakendagen		
RAM in POST		
Wake up in Architecture		
Opbouwdag		
Parfum de BoemBoem		
Dag van de Architectuur Rotterdam		

**Bijlage IV:**

<b>North Sea Jazz weken</b>	<b>A</b>	<b>6</b>
Jazzroute		
North Sea Round Town		
NN North Sea Jazz Festival		
Edison Jazz/World		
<b>Rotterdam Unlimited</b>	<b>A</b>	<b>7</b>
<b>Maritiem Weekend</b>	<b>A</b>	<b>8</b>
Het Maritiem Museum is op Dreef		
World Port Busker Festival		
Nacht van de Kaap		
Floating Cinema		
Fabrique Mozaïque		
Wereldhavendagen		
Oude Haven Zomerfestival		
Internationaal Shantifestival Rotterdam		
<b>Street Culture Weekend</b>	<b>A</b>	<b>9</b>
POW! WOW! Rotterdam		
Rotterdam Street Culture Weekend (City Dressing)		
POW! WOW! Rotterdam Breaks		
The Jump Off		
Activiteitenprogramma Vereniging Verenigd Schouwburgplein	B	10
Stadspodium: Danssalons	B	11
Bauhaus in de stad	C	
RotjeKoor	C	
CHIO citydressing	C	12
Solitaire - een Portugese zomer in het Museumpark	C	
Straattheater Festival Rotterdam	C	
Sinterklaas Intocht Rotterdam	C	
Vuur en Vlam	D	13
Flamenco Biënnale	D	14
Rotterdam Chinese New Year	D	15
Arab Film Festival Rotterdam	D	16
Rotterdam Holi Colour Sensation	D	17
SportFilmFestival Rotterdam	D	18
Operadagen Rotterdam	D	19
Circusstad Festival	D	20
Verborgten Tuinen	D	21
Ronde van Katendrecht	D	22
010 SAYS IT ALL	D	23
Classical:NEXT	D	24
Bevrijdingsfestival Zuid-Holland	D	25
New Skool Rules	D	26
Rotterdam Bluegrass Festival	D	27
Sinfonia Maritiem Festival	D	28
Get Loose Festival	D	29
Metropolis Festival	D	30
De Parade	D	31
50e Poetry International Festival	D	32
Roffa Mon Amour	D	33
Reggae Rotterdam Festival	D	34
Ketikotivieringfestival Rotterdam 2019	D	35
Ketikotiviering	D	36

**Bijlage IV:**

---

Rotterdam Zingt	D	37
Pleinbioscoop Rotterdam	D	38
Weekend van de Romantische Muziek	D	39
Festival Magia	D	40
Rotterdam Pride	D	41
CAMERA JAPAN	D	42
Baroeg Open Air	D	43
Pilgrim Harbour Festival	D	44
Djemaa el Fna	D	45
Gergiev Festival	D	46
Summer Nights	D	47
Nationale Taptoe	D	48
De Grote Schijn	D	49
Woordnacht	D	50
Left of the Dial	D	51
Wildlife Film Festival Rotterdam	D	52
A Festival Downtown	D	53
AFFR - Lost in Transition	D	54
Festival Jazz International Rotterdam	D	55
BIRDFest: Space in Between 2019	D	56
Rotterdamse Popweek	D	57
Cameretten Festival	D	58
Cross Comix	D	59
IJsvrij Park Festival	D	60
Het Nationale Vuurwerk, Kinder Vuurwerk en Vuurwerkshows Ho	D	61

**Bijlage V: Specificatie bijdragen aan Festivals 2019**

naam evenement	Geoormerkt opdracht 2019	Algemeen opdracht 2019	Dieper in de stad 2019	Separate opdracht(en) 2019	Totaal
<b>International Film Festival Rotterdam</b>		25.000	50.000		75.000
<b>Art Rotterdam Week</b>					0
Rotterdam Photo (Art Rotterdam Week)		10.000			10.000
Art Rotterdam (Art Rotterdam Week)		31.500			31.500
The New Current (Art Rotterdam Week)		10.000			10.000
TEC ART Rotterdam (Art Rotterdam Week)		30.000			30.000
OBJECT Rotterdam (Art Rotterdam Week)		15.000			15.000
World Press Photo Rotterdam (Art Rotterdam Week)		15.000			15.000
<b>NN Marathon Rotterdam (citydressing)</b>			6.500		6.500
<b>ABN AMRO World Tennis Tournament (citydressing)</b>			3.500		3.500
<b>Rotterdam Architectuur Maand</b>					0
Rotterdamse Dakendagen (Rotterdam Architectuur Maand)		43.750			43.750
RAM in POST (Rotterdam Architectuur Maand)		100.000	36.000		136.000
Wake up in Architecture (Rotterdam Architectuur Maand)			6.000		6.000
Opbouwdag (Rotterdam Architectuur Maand)		10.000			10.000
Parfum de BoemBoem (Rotterdam Architectuur Maand)		20.000			20.000
Dag van de Architectuur Rotterdam (Rotterdam Architectuur Maand)		40.000			40.000
<b>North Sea Jazz weken</b>					0
Jazzroute (North Sea Jazz Weken)		13.750			13.750
North Sea Round Town (North Sea Jazz Weken)	99.500	54.500	15.000		169.000
NN North Sea Jazz Festival (North Sea Jazz Weken)*	553.000			350.000	903.000
Edison Jazz/World (North Sea Jazz Weken)		15.000			15.000
<b>Rotterdam Unlimited</b>	433.000	275.000	15.000	25.000	748.000
Know the ledge (Rotterdam Unlimited)**			15.000		15.000
<b>Maritiem Weekend</b>					0
Het Maritiem Museum is op Dreef (Maritiem Weekend)		15.000			15.000
World Port Busker Festival (Maritiem Weekend)		25.000			25.000
Nacht van de Kaap (Maritiem Weekend)		72.500			72.500
Floating Cinema (Maritiem Weekend)		2.500			2.500
Fabrique Mozaïque (Maritiem Weekend)			40.000		40.000
Wereldhavendagen (Maritiem Weekend)		208.500	21.000		229.500
Oude Haven Zomerfestival (Maritiem Weekend)		20.000			20.000
Internationaal Shantifestival Rotterdam (Maritiem Weekend)		15.000			15.000
<b>Street Culture Weekend</b>					0
POW! WOW! Rotterdam (Rotterdam Street Culture Weekend)				150.000	150.000
Rotterdam Street Culture Weekend (Rotterdam Street Culture Weekend)			10.000		10.000
POW! WOW! Rotterdam Breaks (Rotterdam Street Culture Weekend)				20.000	20.000
The Jump Off (Rotterdam Street Culture Weekend)				5.800	5.800
<b>CHIO citydressing</b>			20.000		20.000
Activiteitenprogramma Vereniging Verenigd Schouwborgplein	65.000	40.000			105.000
Stadspodium: Danssalons	52.500	25.500			78.000
Bauhaus in de stad			83.000		83.000
RotjeKoor		7.500			7.500
Solitaire - een Portugese zomer in het Museumpark		10.000			10.000
Straattheater Festival Rotterdam		20.000			20.000
Sinterklaas Intocht Rotterdam		27.000			27.000
Sao Jao***		10.000			10.000
Vuur en Vlam		7.500			7.500
Flamenco Biënnale		45.000			45.000
Rotterdam Chinese New Year	37.500	12.500			50.000
Arab Film Festival Rotterdam	47.000				47.000
Rotterdam Holi Colour Sensation		12.500			12.500
SportFilmFestival Rotterdam		11.500			11.500
Operadagen Rotterdam	274.500	25.000			299.500
Circusstad Festival	110.500	25.000			135.500
Verborgten Tuinen		3.000			3.000
Ronde van Katendrecht		10.000			10.000
010 SAYS IT ALL		35.000			35.000
Classical:NEXT		15.000			15.000
Bevrijdingsfestival Zuid-Holland		103.000			103.000
New Skool Rules		10.000			10.000
Rotterdam Bluegrass Festival		35.000			35.000
Sinfonia Maritiem Festival		10.000			10.000
Get Loose Festival		25.000			25.000
Metropolis Festival	125.500	40.000			165.500
De Parade		40.000			40.000
50e Poetry International Festival		15.000			15.000
Roffa Mon Amour		10.000			10.000
Reggae Rotterdam Festival		25.000			25.000
Ketkotivieringfestival Rotterdam 2019		13.000			13.000
Ketkotiviering		15.000			15.000
Rotterdam Zingt		15.000			15.000
Pleinbioscoop Rotterdam		25.000			25.000
Weekend van de Romantische Muziek		33.000			33.000
Festival Magia		52.500			52.500
Rotterdam Pride		20.000			20.000
CAMERA JAPAN		20.000			20.000
Baroeg Open Air		20.000			20.000
Pilgrim Harbour Festival		5.000			5.000



**Bijlage V: Specificatie bijdragen aan Festivals 2019**

naam evenement	Geoormerkt opdracht 2019	Algemeen opdracht 2019	Dieper in de stad 2019	Separate opdracht(en) 2019	Totaal
Djema el Fna		25.000			25.000
Gergiev Festival	283.000				283.000
Summer Nights		5.000			5.000
Nationale Taptoe	208.500				208.500
De Grote Schijn		100.000			100.000
Woordnacht		12.500			12.500
Left of the Dial		10.000			10.000
Wildlife Film Festival Rotterdam		10.000			10.000
A Festival Downtown		10.000			10.000
AFFR - Lost in Transition	26.500	8.500			35.000
Festival Jazz International Rotterdam		15.000			15.000
BIRDfest: Space in Between 2019		10.000			10.000
Rotterdamse Popweek		7.500			7.500
Cameretten Festival		30.000			30.000
Cross Comix		15.000			15.000
IJsvrij Park Festival		10.000			10.000
Het Nationale Vuurwerk, Kinder Vuurwerk en Vuurwerkshows Hoek van Holland	313.000	43.500	60.000	200.000	616.500
Delfshaven 400 (aanloopkosten)****		25.000			25.000
<b>Totale</b>	<b>2.629.000</b>	<b>2.277.500</b>	<b>381.000</b>	<b>750.800</b>	<b>6.038.300</b>

\* de bijdrage voor NN North Sea Jazz Festival is inclusief € 350.000 aan sponsorbijdrage die via Rotterdam Festivals lopen.

\*\* Know the Ledge is niet doorgedaan, gemaakte kosten zijn vergoed middels een bijdrage

\*\*\* Sao Jao heeft een bijdrage gekregen, maar is afgelast. Er moet op basis van kosten nog een afrekening plaats vinden.

\*\*\*\* Dit betreft aanloopkosten voor de haalbaarheid en coördinatie van de manifestatie Delfshaven 400, die in 2020 plaats vindt.