

Stichting Rotterdam Festivals

Financieel jaarverslag 2023

Inhoud

<u>Algemeen</u>	pagina
Bestuursverslag	1
Informatieraster	5
<u>Jaarrekening</u>	
Balans per 31 december 2023	6
Staat van baten en lasten	8
Kasstroomoverzicht	10
Toelichting algemeen	11
Toelichting op de balans	13
Toelichting op staat van baten en lasten	20
Toelichting op personele lasten	24
<u>Overige gegevens</u>	
Controleverklaring	26
<u>Bijlagen</u>	
I Reconciliatiestaat	30
II Specificatie Festivals	32
III Specificatie Cultuurparticipatie	35
IV Specificatie informatieraster	37
V Specificatie bijdragen aan Festivals 2023	39
VI Raambegroting 2023	41

Bestuursverslag

Het financieel jaarverslag 2023 is onderdeel van, en moet in samenhang worden gelezen worden met, het inhoudelijk jaarverslag 2023 waarin onze activiteiten staan beschreven en het beleid wordt toegelicht.

In het afgelopen jaar vierden wij als Rotterdam Festivals ons 30-jarig bestaan. Het was een moment waarop we de balans opmaakten: wat hebben we als organisatie bereikt, waar staan we nu en hoe zien we de toekomst? Juist ook omdat we dit jaar zijn gestart met de het schrijven van het meerjarenbeleidsplan 2025-2028.

Een van de doelen van de stichting Rotterdam Festivals is het jaarlijks samenstellen van een evenwichtige evenementenkalender voor de stad. Dit doen wij door het inhoudelijk beoordelen van plannen voor evenementen die een plek in de stad willen hebben. Daarnaast verleent Rotterdam Festivals zowel expertise, netwerk- en financiële ondersteuning aan evenementen. De activiteiten en financiën die hier mee samenhangen zijn in dit financieel jaarverslag opgenomen onder de noemer Festivals.

Tevens heeft stichting Rotterdam Festivals tot doel samen met de cultuurinstellingen in de stad te zorgen voor een zo breed mogelijk publieksbereik onder Rotterdammers. Daartoe voeren we gezamenlijk met de sector publieksonderzoek uit en delen we de daarbij opgedane kennis. Via de communicatiemiddelen van Uitagenda Rotterdam brengen we zoveel mogelijk Rotterdammers in aanraking met het cultuuraanbod in de stad. De activiteiten en financiën die hier mee samenhangen zijn in dit financieel jaarverslag opgenomen onder de noemer Cultuurparticipatie.

Wat waren er veel hoogtepunten in 2023. Naast de 'normale' kalender met de bestaande pilaren en nieuwe parels kwamen Koningsdag en de Zomer op Zuid daar nog eens bovenop. We zijn trots op de mooie evenementen die we in 2023 hebben kunnen ondersteunen. Ondanks uitdagingen door o.a. de hoge inflatie en bijbehorende kostenstijgingen was er een breed cultureel aanbod in de stad. Mede dankzij een extra bijdrage vanuit de gemeente Rotterdam hebben we de gratis toegankelijke festivals extra kunnen ondersteunen. We zijn dankbaar dat deze extra bijdrage structureel is vastgelegd in de begroting van de gemeente voor de komende jaren.

Koningsdag 2023 en de viering van tien jaar koningschap waren een geweldig feest. Voor de Koninklijke Familie, maar ook voor alle Rotterdammers en voor iedereen die op bezoek kwam. Dagen lang verkeerde de stad in een groen-wit-groen-oranje roes. Op de dag zelf en in de aanloop hiernaartoe waren er tien dagen lang feestelijke stadsprogramma's voor alle Rotterdammers. Samen met bewoners, ondernemers en partners in de stad hebben we een fantastisch feest neergezet. Het doel, het versterken van het gevoel van saamhorigheid en uitdragen van de Rotterdamse en nationale trots is goed gelukt.

Tijdens de Zomer op Zuid vonden er zo'n 80 evenementen plaats op Zuid. Van internationale publiekstrekking tot kleinschalige bijeenkomsten op wijkniveau. Het was een bruisende zomer voor het publiek, en een project waarvan wij enorm veel geleerd hebben. De Zomer op Zuid heeft ons in contact gebracht met andere groepen. We kropen actief in de haarvaten van de stad en leerden jonge, creatieve makers en hun communities kennen. Een ontwikkeling die erg belangrijk is voor de vernieuwing en diversiteit in de culturele programmering.

Bij Cultuurparticipatie zorgde de vele extra evenementen in de stad, o.a. door Koningsdag en de Zomer op Zuid, voor een stijging van de inkomsten t.o.v. 2022. Dit betreft inkomsten uit de verkoop van advertentieruimte in de kanalen van Uitagenda Rotterdam en CAR (Culturele Affichering Rotterdam).

Het Culturele Doelgroepenmodel is in 2023 landelijk nog breder opgepakt met verschillende gemeentes die er gebruik van zijn gaan maken. Deze extra data uit het land zorgt er ook voor dat het Culturele Doelgroepenmodel steeds meer wordt verrijkt. In 2023 heeft ook het tweejaarlijks onderzoek plaatsgevonden met veel nieuwe inzichten voor de verschillende culturele instellingen van Rotterdam.

Uitagenda Rotterdam is gemoderniseerd. Er is een nieuwe huisstijl ontwikkeld. Ook is de nadruk van het papieren magazine verschoven naar de online middelen: nieuwsbrieven, socials en website. Hiermee kunnen we de belofte van een compleet en actueel overzicht nog beter waarmaken. Bovendien hebben we flink geïnvesteerd in het creëren van een groter bereik, door aanpassen van de content en het experimenteren met nieuwe kanalen.

Eind 2023 is invulling gegeven aan de laatste vacature bij Rotterdam Festivals voor een functie die nog tijdelijk werd ingenomen door een ZZP'er. Een mooi resultaat wat zal zorgen voor meer stabiliteit binnen Rotterdam Festivals.

Het exploitatieresultaat van 2023 komt uit op € 424.845. Dit positieve resultaat is onder andere tot stand gekomen door extra verkopen bij CAR, extra landelijke inkomsten bij het Culturele Doelgroepenmodel en een teruggave door de verzekering van de geannuleerde editie van het Nationale Vuurwerk 2022. Dit exploitatieresultaat is als volgt verwerkt in de verschillende (bestemmings)reserves:

- De bestemmingsreserve Collectieve Promotie is bedoeld voor de collectieve promotie van de culturele sector. In 2023 is € 15.000 gedoteerd en € 8.239 onttrokken ten behoeve van het vernieuwen van de huisstijl en de website van Uitagenda Rotterdam. Per 31 december 2023 bedraagt deze reserve € 135.202
- 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. Wij achten een reserve van € 200.000 noodzakelijk. In 2023 is € 100.000 gedoteerd. Per 31 december 2023 bedraagt deze reserve € 200.000.
- De bestemmingsreserve Inventaris is bedoeld voor de toekomstige vervanging van de inventaris. In 2023 is € 10.000 gedoteerd en € 22.175 onttrokken ten behoeve van de modernisering van het kantoor van Rotterdam Festivals. Per 31 december 2023 bedraagt de reserve € 47.123.
- De bestemmingsreserve Automatisering Algemeen is bedoeld voor toekomstige investeringen in de ontwikkeling van ICT, zoals databases en applicaties, en vervanging van hardware. In 2023 is hiervoor € 60.000 gedoteerd en € 3.520 onttrokken. Per 31 december 2023 bedraagt de reserve € 94.376. Er is in 2023 gekozen om één algemene automatiseringsreserve aan te houden. Vandaar de extra hoge dotering.
- De bestemmingsreserve Automatisering Uitagenda is bedoeld voor toekomstige investeringen in verbetering of vervanging van de website Uitagenda en de onderliggende ICT-infrastructuur. In 2023 is hiervoor € 47.281 onttrokken ten behoeve van het vernieuwen van de huisstijl en de website van Uitagenda Rotterdam. Per 31 december 2023 bedraagt de reserve € 0 en deze komt vanaf 2024 te vervallen.
- De bestemmingsreserve Automatisering Festivals is bedoeld voor toekomstige investeringen in verbetering of vervanging van de website Rotterdam Festivals en onderliggende ICT-infrastructuur. In 2023 is hiervoor € 22.556 onttrokken ten behoeve van het vernieuwen van de huisstijl en de website van Uitagenda Rotterdam. Per 31 december 2023 bedraagt de reserve € 0 en deze komt vanaf 2024 te vervallen.
- De bestemmingsreserve Langdurige ziekte is bedoeld voor het opvangen van kosten veroorzaakt door langdurige ziekte bij medewerkers van Rotterdam Festivals. Voor dit doel is in 2023 € 5.745 onttrokken. Er is € 80.000 gedoteerd omdat een hogere bestemmingsreserve wenselijk is voor het opvangen van onvoorziene kosten door het jaar heen. Per 31 december 2023 bedraagt de reserve € 99.255.
- De bestemmingsreserve Gratis festivals is bedoeld voor het ondersteunen van gratis toegankelijke festivals. In 2023 is € 196.521 gedoteerd. In 2024 zal dit budget worden ingezet voor meerdere (eenmalige) gratis toegankelijke festivals. Per 31 december 2023 bedraagt de reserve € 431.521.

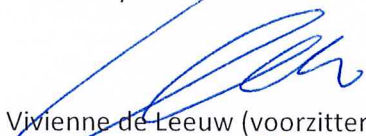
- De bestemmingsreserve Meerjarenplan is bedoeld voor de kosten die gemaakt worden voor het opstellen van het nieuwe meerjarenplan voor 2025 tot en met 2028. In 2023 is € 17.160 onttrokken voor dit doel. Per 31 december 2023 bedraagt de reserve € 2.840. Na mutaties van de bestemmingsreserve resteert een batig saldo van € 90.000. Per 31 december 2023 bedraagt de algemene reserve € 993.438. Wij achten een reserve noodzakelijk ter grootte van 6 maanden personeels- en organisatiekosten voor een eventuele afwikkeling van de organisatie. Ultimo 2023 zou deze op basis van een interne raming neerkomen op een hoogte van circa € 990.000. Het voorliggende door het bestuur vastgesteld financieel jaarverslag 2023 is door de Raad van Toezicht van de stichting Rotterdam Festivals in de vergadering van 13 maart 2024 goedgekeurd.


Voor 2024 verwachten wij dat de financiële impact van de landelijke en wereldwijde ontwikkelingen voor Rotterdam Festivals beperkt zal zijn. Dit ondanks dat de impact op de door ons financieel ondersteunde partijen en de sector als geheel groot is. Er zullen zeker keuzes gemaakt moeten worden aangezien de subsidie van de gemeente Rotterdam niet volledig mee is gestegen met de inflatiecijfers, maar met de gezonde financiële situatie en door gebruik te maken van de verschillende bestemmingsreserves zijn we ervan overtuigd dat we in 2024 (en de jaren erna) goed kunnen bijdragen aan de culturele doelstellingen in Rotterdam. In de begroting voor 2024 gaan we ervan uit dat de kosten en uitgaven zich ontwikkelen conform de meerjarenbegroting 2021 - 2024.

Renske Satijn 


13 maart 2024

Directeur/bestuurder


Vivienne de Leeuw (voorzitter)


Bülent Sel


Merel van Delft (Van Thiel)


Mickel Beckers

Ron van der Jagt


Mike Bindraaban



Informatieraster

Festivals	Verslag 2023	Begroting 2023	Verslag 2022
Aantal ondersteunde evenementen*	48	40	43
Aantal bezoekers x 1.000**	1.900	1.500	578
Cultuurparticipatie			
Aantal kennisbijeenkomsten	22	3	10

**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 op pagina's 37 en 38.*

***Dit betreft fysiek bezoek, online bezoek is buiten beschouwing gelaten. Bezoekersaantallen zijn deels gebaseerd op kaartverkoop gegevens en deels geraamd voor gratis toegankelijke evenementen.*

Balans per 31 december, na resultaatbestemming

ACTIVA	31-12-2023	31-12-2022
Vaste activa		
Materiële vaste activa	€ 62.778	€ 16.046
Totaal vaste activa	<u>€ 62.778</u>	<u>€ 16.046</u>
Vlottende activa		
<i>Vorderingen</i>		
Debiteuren	€ 254.312	€ 158.630
Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 222.417	€ 82.708
Overige vorderingen en overlopende activa	€ 254.527	€ 197.511
	€ 731.256	€ 438.849
Liquide middelen	€ 2.632.267	€ 2.798.131
Totaal vlottende activa	<u>€ 3.363.523</u>	<u>€ 3.236.980</u>
TOTAAL ACTIVA	<u>€ 3.426.301</u>	<u>€ 3.253.026</u>

Balans per 31 december, na resultaatbestemming

PASSIVA	31-12-2023	31-12-2022
Eigen vermogen		
Algemene reserve	€ 993.438	€ 903.438
Bestemmingsreserves	€ 988.768	€ 653.923
	<u>€ 1.982.206</u>	<u>€ 1.557.361</u>
Kortlopende schulden		
Crediteuren	€ 649.185	€ 433.231
Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 123.964	€ 17.912
Overige schulden en overlopende passiva	€ 670.946	€ 1.244.523
Totaal kortlopende schulden	<u>€ 1.444.095</u>	<u>€ 1.695.665</u>
Totaal passiva	<u>€ 3.426.301</u>	<u>€ 3.253.026</u>

Staat van baten en lasten

	<u>2023</u>	<u>begroting 2023</u>	<u>2022</u>
BATEN			
a. Opbrengsten			
Publieksopbrengsten	€ 861.684	€ 675.400	€ 812.556
Overige opbrengsten	€ 334.948	€ 187.000	€ 264.829
Totale opbrengsten	€ 1.196.632	€ 862.400	€ 1.077.385
b. Bijdragen			
Algemene opdracht gemeente Rotterdam	€ 5.010.700	€ 5.010.700	€ 4.822.000
Projectgebonden bijdragen gemeente Rotterdam	€ 7.756.510	€ 3.615.400	€ 4.130.317
Sponsorbijdragen	€ 354.132	€ 350.000	€ 350.000
Overige bijdragen	€ -	€ -	€ 57.758
Totale bijdragen	€ 13.121.342	€ 8.976.100	€ 9.360.075
Subtotaal baten	€ 14.317.974	€ 9.838.500	€ 10.437.460
Som der baten	€ 14.317.974	€ 9.838.500	€ 10.437.460
LASTEN			
c. Beheerlasten			
Personeel	€ 476.073	€ 438.700	€ 479.866
Materieel	€ 247.846	€ 250.500	€ 276.158
Totale beheerlasten	€ 723.919	€ 689.200	€ 756.024
d. Activiteitenlasten			
Personeel	€ 1.224.490	€ 1.234.100	€ 1.194.170
Materieel	€ 11.961.539	€ 7.915.200	€ 8.251.772
Totale activiteitenlasten	€ 13.186.029	€ 9.149.300	€ 9.445.942
Totale lasten	€ 13.909.948	€ 9.838.500	€ 10.201.966
Som der baten en lasten	€ 408.026	€ -	€ 235.494
Financiële baten en lasten	€ 16.819	€ -	€ 8.825
Exploitatieresultaat voor resultaatsbestemming	€ 424.845	€ -	€ 226.669

Staat van baten en lasten

	<u>2023</u>	<u>begroting 2023</u>	<u>2022</u>
Mutaties bestemmingsreserves			
Collectieve promotie	€ 6.761	€ -	€ -28.310
Calamiteiten Festivals	€ 100.000	€ -	€ -
Vervanging inventaris	€ -12.175	€ -	€ 44.613
Vervanging automatisering algemeen	€ 56.480	€ -	€ -24.457
Vervanging automatisering Uitagenda	€ -47.281	€ -	€ -33.106
Vervanging automatisering Festivals	€ -22.556	€ -	€ -12.071
Langdurige ziekte	€ 74.255	€ -	€ 25.000
Gratis festivals	€ 196.521	€ -	€ 235.000
Meerjarenplan	€ -17.160	€ -	€ 20.000
Mutatie Algemene reserve			
Algemene reserve	€ 90.000	€ -	€ -
Exploitatieresultaat na mutaties reserves	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>

Kasstroomoverzicht

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>I. Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Exploitatieresultaat	€ 424.845	€ 226.669
Aanpassen voor:		
Afschrijvingen	€ 8.098	€ -17.812
Veranderingen in werkkapitaal		
mutatie vorderingen/overlopende activa	€ -292.407	€ 355.535
mutatie schulden op korte termijn	€ -251.570	€ -1.917.540
 Kasstroom uit operationele activiteiten	 <u>€ -111.035</u>	 <u>€ -1.353.147</u>
 <u>II. Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings in materiele vaste activa	€ 54.830	€ 13.670
Desinvesteringen materiele vaste activa	€ -	€ -26.754
Investerings in financiële vaste activa	€ -	€ -
Desinvesteringen in financiële vaste activa	€ -	€ -
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>€ 54.830</u>	<u>€ -13.084</u>
 Mutatie liquide middelen I-II	 € -165.865	 € -1.340.063
 Liquide middelen einde boekjaar	 € 2.632.267	 € 2.798.131
Liquide middelen begin boekjaar	€ 2.798.131	€ 4.138.195
Mutatie liquide middelen	<u>€ -165.864</u>	<u>€ -1.340.064</u>

Toelichting algemeen

Algemeen

Stichting Rotterdam Festivals
Stationsplein 47 - Unit BM041
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 voor micro- en kleine rechtspersonen, afdeling C1 - kleine organisaties-zonder-winststreven (richtlijn RJk- -C1) en de Subsidieverordening Rotterdam 2014 (SVR 2014).

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 staat van baten en lasten zijn in de jaarrekening genummerd.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa betreffende ICT hardware 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 kasstroom genererende 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-waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Vorderingen

Vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves betreffen reserves binnen het eigen vermogen met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt in de toelichting op de balans later toegelicht.

Toelichting algemeen

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld wordt afgelost.

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) worden verantwoord 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.

Vanwege Corona is gelijk het boekjaar 2020 afgesproken dat de subsidie voor het jaarplan 2021 van de Gemeente Rotterdam wordt afgetrokken op basis van de werkelijke kosten.

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.

De kosten van publieksevenementen worden ten laste van het resultaat gebracht in het jaar waarin de activiteiten bij het aangaan van de verplichtingen gepland zijn.

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 materiële 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>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<i>Automatisering en inventaris</i>		
Boekwaarde per 1 januari	€ 16.046	€ 11.318
Investerings jaar	€ 54.830	€ 13.670
Desinvesteringen jaar	€ -	€ -26.754
Afschrijvingen jaar	€ -8.098	€ -8.942
Afschrijvingen op desinvesteringen	€ -	€ 26.754
Boekwaarde per 31 december	€ 62.778	€ 16.046
Cumulatieve aanschafwaarden	€ 83.305	€ 28.475
Cumulatieve afschrijvingen	€ -20.527	€ -12.429
Boekwaarde per 31 december	€ 62.778	€ 16.046
<i>De afschrijvingstermijn is 5 jaar</i>		
Debiteuren		
Debiteuren	€ 257.822	€ 165.300
Voorziening voor oninbaarheid	€ -3.510	€ -6.670
	€ 254.312	€ 158.630
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	€ 222.417	€ 81.212
Loonheffingen en sociale verzekeringen	€ -	€ 1.497
	€ 222.417	€ 82.709
Overige vorderingen en overlopende activa		
Waarborgsommen	€ 3.425	€ 3.425
Nog te ontvangen rente	€ -	€ -
Nog te ontvangen baten	€ 42.233	€ -
Vooruitbetaalde kosten	€ 89.069	€ 168.086
Vooruitbetaalde bijdragen aan Festival organisatoren	€ 119.800	€ 26.000
	€ 254.527	€ 197.511

Toelichting Balans

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Liquide middelen		
Rekening-courant	€ 352.929	€ 2.037.117
Spaarrekening	€ 2.279.338	€ 761.014
	<u>€ 2.632.267</u>	<u>€ 2.798.131</u>
<i>De liquide middelen staan, behoudens de afgegeven bankgarantie van € 19.000 aan het Groot Handelsgebouw, ter vrije beschikking.</i>		
TOTAAL ACTIVA	<u>€ 3.426.301</u>	<u>€ 3.253.027</u>

Toelichting Balans

PASSIVA

Eigen vermogen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	€ 903.438	€ 903.437
Toevoeging	€ 90.000	€ -
Onttrekking	€ -	€ -
Stand per 31 december	€ 993.438	€ 903.437

Wij achten een reserve noodzakelijk ter grootte van 6 maanden personeels- en organisatiekosten voor een eventuele afwikkeling van de organisatie. Ultimo 2023 zou deze op basis van een interne raming neerkomen op een bedrag van circa € 990.000,-.

Bestemmingsreserves

Collectieve promotie		
Stand per 1 januari	€ 106.892	€ 135.202
Toevoeging	€ 15.000	€ 15.000
Besteding	€ -8.239	€ -43.310
Stand per 31 december	€ 113.653	€ 106.892

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

In 2023 is € 8.239 onttrokken ten behoeve van het moderniseren van de Uitagenda.

Calamiteiten Festivals

Stand per 1 januari	€ 100.000	€ 100.000
Toevoeging	€ 100.000	€ -
Besteding	€ -	€ -
Stand per 31 december	€ 200.000	€ 100.000

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

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Vervanging inventaris		
Stand per 1 januari	€ 59.298	€ 14.685
Toevoeging	€ 10.000	€ 44.613
Besteding	€ -22.175	€ -
Stand per 31 december	€ 47.123	€ 59.298

De bestemmingsreserve Vervanging inventaris is bedoeld voor de toekomstige vervanging van inventaris.

In 2023 is € 22.175 onttrokken ten behoeve van de modernisering van het kantoor van Rotterdam Festivals

Vervanging automatisering algemeen

Stand per 1 januari	€ 37.896	€ 62.353
Toevoeging	€ 60.000	€ 20.000
Besteding	€ -3.520	€ -44.457
Stand per 31 december	€ 94.376	€ 37.896

De bestemmingsreserve Automatisering algemeen is bedoeld voor toekomstige investeringen in de ontwikkeling van ICT, zoals databases en applicaties, en vervanging van hardware.

Vervanging automatisering Uitagenda

Stand per 1 januari	€ 47.281	€ 80.387
Toevoeging	€ -	€ 15.000
Besteding	€ -47.281	€ -48.106
Stand per 31 december	€ -	€ 47.281

De bestemmingsreserve Automatisering Uitagenda Rotterdam is bedoeld voor toekomstige investeringen in verbetering of vervanging van de website Uitagenda Rotterdam. En onderliggende ICT infrastructuur.

In 2023 is € 47.281 onttrokken ten behoeve van de nieuwe huisstijl en website van Uitagenda Rotterdam

Vervanging automatisering Festivals

Stand per 1 januari	€ 22.556	€ 34.627
Toevoeging	€ -	€ 20.000
Besteding	€ -22.556	€ -32.071
Stand per 31 december	€ -	€ 22.556

De bestemmingsreserve Automatisering Festivals is bedoeld voor toekomstige investeringen in verbetering of vervanging van de website Rotterdam Festivals en onderliggende ICT infrastructuur.

In 2023 is € 22.556 onttrokken ten behoeve van de nieuwe huisstijl en website van Uitagenda Rotterdam

Toelichting Balans

Langdurige ziekte

Stand per 1 januari	€ 25.000	€ -
Toevoeging	€ 80.000	€ 25.000
Besteding	€ -5.745	€ -
Stand per 31 december	€ 99.255	€ 25.000

De bestemmingsreserve langdurige ziekte is bedoeld voor het opvangen van kosten veroorzaakt door langdurige ziekte bij medewerkers van Rotterdam Festivals.

Gratis festivals

Stand per 1 januari	€ 235.000	€ -
Toevoeging	€ 196.521	€ 235.000
Besteding	€ -	€ -
Stand per 31 december	€ 431.521	€ 235.000

De bestemmingsreserve gratis festivals is bedoeld voor gratis te bezoeken festivals die financieel in de problemen komen, bijvoorbeeld door de sterk gestegen kosten in de markt.

Meerjarenplan

Stand per 1 januari	€ 20.000	€ -
Toevoeging	€ -	€ 20.000
Besteding	€ -17.160	€ -
Stand per 31 december	€ 2.840	€ 20.000

De bestemmingsreserve meerjarenplan is bedoeld voor de te maken kosten bij het opstellen van het nieuwe meerjarenplan 2025 – 2028.

Toelichting Balans

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Kortlopende schulden		
Crediteuren	€ 633.578	€ 423.388
Stichting Evenementenprijzen	€ 15.607	€ 9.842
	€ 649.185	€ 433.230
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffingen en sociale verzekeringen	€ 84.717	€ -
Pensioenfondsen	€ 39.247	€ 17.912
	€ 123.964	€ 17.912
Overige schulden en overlopende passiva		
Te betalen festivalbijdragen aan derden	€ 436.342	€ 1.020.601
Vooruit ontvangen baten	€ 69.811	€ 100.787
Vakantietoelagen	€ 56.961	€ 45.224
Reservering uit te betalen vakantiedagen	€ 35.082	€ 25.762
Jaarverslag en overige publicaties	€ 12.000	€ 9.450
Accountants- en administratiekosten	€ 18.500	€ 17.500
Reclamebelasting	€ 8.025	€ 3.200
Nog te betalen personeelskosten	€ 6.520	€ 7.592
Overige	€ 27.705	€ 14.406
	€ 670.946	€ 1.244.522
TOTAAL PASSIVA	€ 3.426.300	€ 3.253.025

Niet uit balans blijvende verplichtingen

<u>Huurverplichting</u>	Begin	Eind	Jaar 1	Jaar 2 < 5
Kantoorruimte Groot Handelsgebouw	1-1-2020	1-1-2025	€ 57.672	€ 173.016
Archiefruimte	1-12-2016	n.v.t.	€ 1.296	€ -

Het huurbedrag wordt jaarlijks geïndexeerd.

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.

Toelichting staat van baten en lasten

	<u>2023</u>	<u>begroting 2023</u>	<u>2022</u>
BATEN			
a. Opbrengsten			
Publieksopbrengsten	€ 861.684	€ 675.400	€ 812.556
Overige opbrengsten	€ 334.948	€ 187.000	€ 264.829
	<u>€ 1.196.632</u>	<u>€ 862.400</u>	<u>€ 1.077.385</u>
b. Bijdragen			
Algemene opdracht gemeente Rotterdam	€ 5.010.700	€ 5.010.700	€ 4.822.000
Projectgebonden bijdragen gemeente Rotterdam	€ 7.756.510	€ 3.615.400	€ 4.130.317
<i>Specificatie projectgebonden bijdragen:</i>			
<i>Specifieke evenementen (algemene opdracht)</i>	€ 3.615.400		€ -
<i>Gratis toegankelijke festivals</i>	€ 265.000		€ -
<i>Gratis toegankelijke festivals deel 2</i>	€ 86.110		€ -
<i>Koningsdag 2023 Rotterdam Festivals</i>	€ 2.290.000		€ -
<i>Zomer op Zuid</i>	€ 1.500.000		€ -
Sponsoring	€ 354.132	€ 350.000	€ 350.000
Subsidie / bijdrage eerdere jaren	€ -	€ -	€ 57.758
	<u>€ 13.121.342</u>	<u>€ 8.976.100</u>	<u>€ 9.360.075</u>
Subtotaal baten	€ 14.317.974	€ 9.838.500	€ 10.437.460
SOM DER BATEN	<u>€ 14.317.974</u>	<u>€ 9.838.500</u>	<u>€ 10.437.460</u>

Toelichting staat van baten en lasten

A Opbrengsten

De **publieksopbrengsten** betreffen met name de opbrengsten advertentiekosten Uitagenda en opbrengsten CAR. De **Overige opbrengsten** bestaan uit de opbrengsten vanuit de afdeling Onderzoek & Expertise en de lidmaatschappen van de cultuurinstellingen voor de Uitagenda Rotterdam.

B Bijdragen

De subsidies die zijn ontvangen in 2023 zijn allen afkomstig van de gemeente Rotterdam. Deze zijn conform de subsidievoorwaarden van de subsidieverordening 2014 van de gemeente Rotterdam als baten 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 2023 ontvingen we een subsidiebeschikking voor ons jaarplan 2023 van € 8.626.100.

Aanvullend ontvingen wij twee subsidiebeschikkingen voor extra bijdragen aan gratis toegankelijke festivals. De eerste voor een bedrag van € 265.000, de tweede voor een bedrag van € 86.110.

De twee extra projecten in 2023, Koningsdag 2023 en Zomer op Zuid, werden apart beschikt.

Voor Koningsdag 2023 was dit € 2.290.000. Voor Zomer op Zuid ging dit om € 1.500.000.

Toelichting staat van baten en lasten

	<u>2023</u>	<u>begroting 2023</u>	<u>2022</u>
LASTEN			
c. Beheerslasten			
Personeel			
Salariskosten	€ 461.315	€ 438.700	€ 454.093
Opleiding en werving	€ -	€ -	€ -2.000
Overige personeelslasten	€ 14.758	€ -	€ 27.773
Doorbelaste directe salariskosten	€ -	€ -	€ -
	€ 476.073	€ 438.700	€ 479.866
<i>Onder de beheerslasten personeel zijn de lasten van de medewerkers van het bedrijfsbureau en de directie opgenomen.</i>			
Materieel			
Huisvesting			
Huisvestingslasten	€ 108.925	€ 90.000	€ 89.733
Inventaris	€ 5.031	€ 5.000	€ 5.562
Schoonmaak en algemeen onderhoud	€ 23.773	€ 18.000	€ 19.484
	€ 137.729	€ 113.000	€ 114.778
Organisatie- en kantoorkosten			
Automatisering	€ 9.909	€ 10.000	€ 28.268
Afschrijving automatisering	€ 8.098	€ 18.000	€ 8.942
Reis- en verblijfkosten	€ 520	€ 1.000	€ 390
Porto	€ 77	€ 500	€ 500
Telefoon en Internet	€ 8.954	€ 10.000	€ 11.227
Kantoorbenodigdheden en kopieerkosten	€ 5.324	€ 13.750	€ 9.451
Abonnementen/documentatie	€ 8.187	€ 5.000	€ 6.753
Verzekeringen	€ 2.900	€ 3.250	€ 2.804
Accountant, Administratie en advies	€ 46.587	€ 53.000	€ 75.836
Overige organisatiekosten	€ 19.562	€ 23.000	€ 17.209
	€ 110.117	€ 137.500	€ 161.380
Totaal beheerslasten	€ 723.919	€ 689.200	€ 756.024

Toelichting staat van baten en lasten

	2023	begroting 2023	2022
d. Activiteitenlasten			
Personeel	€ 1.224.490	€ 1.234.100	€ 1.194.170
Materieel	€ 1.703.682	€ 1.425.900	€ 1.445.523
Festivalbijdragen	€ 10.257.857	€ 6.489.300	€ 6.806.249
Totaal activiteitenlasten	€ 13.186.029	€ 9.149.300	€ 9.445.942
SOM DER LASTEN	€ 13.909.948	€ 9.838.500	€ 10.201.966
Exploitatiesaldo	€ 408.026	€ -	€ 235.494

De materiele lasten komen ruim € 650.000 hoger uit dan begroot. Dit wordt veroorzaakt onder andere door de extra kosten bij CAR door de gestegen omzet en de nieuwe huisstijl en website voor Uitagenda Rotterdam.

Festivalbijdragen komen ruim € 3.500.000 hoger uit dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door de extra gemaakte kosten voor Koningsdag en Zomer op Zuid.

FINANCIELE BATEN EN LASTEN

Rentelasten bankrekening	€ 18.323	€ -	€ 7.390
Bank- en rentekosten	€ 1.504	€ 1.500	€ 1.434
Per saldo, baten	€ 16.819	€ -1.500	€ 8.825

Toelichting personele lasten

Formatie

	2023	2022
Gemiddeld aantal medewerkers in loondienst	21,5	18,5
Gemiddeld aantal FTE in loondienst	19,6	16,3

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.

Recapitulatie totale personeelskosten

	2023	2022
Lonen en salarissen	€ 1.062.168	€ 991.922
Sociale lasten	€ 185.359	€ 143.299
Pensioenlasten	€ 116.188	€ 95.463
Overige personeelslasten	€ 174.397	€ 249.681
Totaal	€ 1.538.112	€ 1.480.365

WNT verantwoording stichting Rotterdam Festivals

Het voor de stichting Rotterdam Festivals toepasselijke bezoldigingsmaximum is het algemeen bezoldigingsmaximum en bedraagt voor 2023 € 223.000.

Bezoldiging topfunctionaris(sen)

Functie gegevens

R. Satijn

Directeur / Bestuurder

	2023	2022
Aanvang dienstverband	10-08-20	10-08-20
Omvang dienstverband in fte	1,0	1,0
Dienstbetrekking	Ja	Ja

Bezoldiging

Beloning + belastbare onkostenvergoeding	€ 142.539	€ 124.585
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.718	€ 13.559
Subtotaal	€ 157.257	€ 138.144
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 223.000	€ 216.000

Toelichting personele lasten

Bezoldiging topfunctionaris(sen) Functie gegevens

Toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.900 of minder in 2023

Naam	Functie
de heer C.G.J Verbrugge	lid raad van toezicht (afgetreden in 2023)
de heer E.M. Kolpa	lid raad van toezicht (afgetreden in 2023)
mevrouw M.E.M. van Delft - van Thiel	lid raad van toezicht
de heer A.R.J. van der Jagt	lid raad van toezicht
de heer M.R.M. Bindraban	lid raad van toezicht
de heer B. Sel	lid raad van toezicht
de heer M.J.G. Beckers	lid raad van toezicht

Toezichthoudende topfunctionarissen die in 2023 afstand hebben gedaan van vergoeding

mevrouw V. D. I. V. de Leeuw	voorzitter raad van toezicht
------------------------------	---------------------------------

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel drempelbedrag hebben ontvangen.

Renske Satijn



13 maart 2024

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 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Rotterdam Festivals te Rotterdam, gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening van pagina's 6 tot en met 25 een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Rotterdam Festivals per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, afdeling C1-kleine organisaties-zonder-winststreven (RJK-C1) en in overeenstemming is met de bepalingen van en krachtens de WNT 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; 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 en de Regeling Controleprotocol WNT 2023. 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

W 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;
- alle informatie bevat die op grond van RJK-C1 is vereist voor het bestuursverslag en de overige gegevens.

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. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJK-C1.

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 en in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de WNT 2023.

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 entiteit 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 en de onafhankelijkheidseisen en het Controleprotocol WNT 2023.

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 schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover 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, 13 maart 2024

Berghout Accountants B.V.

Drs. F.J. van der Noll RA RV

Bijlage I: Exploitatierkening, Reconciliatiestaat

	Beheer	Festivals	Cultuur- participatie	Subtotaal	Terug te betalen / voortuitvangen / nog te besteden	Totaal
BATEN						
a. Opbrengsten						
Publieksopbrengsten	-	-	861.684	861.684		861.684
Overige opbrengsten	-	869	334.078	334.948		334.948
	-	869	1.195.763	1.196.632		1.196.632
b. Bijdragen						
Algemene opdracht gemeente Rotterdam	-	4.197.700	813.000	5.010.700		5.010.700
Projectgebonden bijdragen gem. R'dam	-	7.760.642	-	7.760.642		7.760.642
Sponsoring	-	350.000	-	350.000		350.000
	-	12.308.342	813.000	13.121.342		13.121.342
SOM DER BATEN	-	12.309.212	2.008.763	14.317.974	-	14.317.974
LASTEN						
c. Beheerslasten						
Personeel	483.356	-	-	483.356		483.356
Materieel	371.060	-	-	371.060		371.060
	854.416	-	-	854.416		854.416
Doorbelaste beheerslasten personeel	-	(10.000)	10.000	-		-
	-	(10.000)	10.000	-		-
d. Activiteitenlasten						
Personeel	-	491.678	725.529	1.217.207		1.217.207
Materieel	-	10.329.323	1.509.000	11.838.325		11.838.325
	-	10.821.001	2.234.528	13.055.532		13.055.532
SOM DER LASTEN	854.416	10.811.001	2.244.528	13.909.948		13.909.948
Exploitatiesaldo voor mutatie bestemmingsreserves	(854.416)	1.498.210	(235.766)	408.026	-	408.026

Bijlage I: Exploitatierkening, Reconciliatiestaat

	Beheer	Festivals	Cultuur- participatie	Subtotaal	Terug te betalen / vooruitontvangen / nog te besteden	Totaal
Financiële baten en lasten						
Rentelasten spaarrekening	(18.323)	-	-	(18.323)		(18.323)
Bank- en rentekosten	1.504	-	-	1.504		1.504
Per saldo, baten	(16.819)	-	-	(16.819)		(16.819)
Mutaties bestemmingsreserves						
Collectieve Promotie	-	-	6.761	6.761		6.761
Calamiteiten Festivals	-	100.000	-	100.000		100.000
Vervanging Inventaris	(12.175)	-	-	(12.175)		(12.175)
Vervanging automatisering Algemeen	56.480	-	-	56.480		56.480
Vervanging automatisering Uitagenda	-	-	(47.281)	(47.281)		(47.281)
Vervanging automatisering Festivals	-	(22.556)	-	(22.556)		(22.556)
Langdurige ziekte	74.255	-	-	74.255		74.255
Gratis festivals	-	196.521	-	196.521		196.521
Meerjarenplan	(17.160)	-	-	(17.160)		(17.160)
Exploitatieresultaat na mutaties bestemmingsreserves	(938.997)	1.217.484	(195.246)	90.000	-	90.000
Mutatie Algemene reserve						
Algemene reserve	-	-	-	-	-	90.000

Bijlage II: Specificatie op onderdelen exploitatierekening Festivals

	<u>2023</u>	<u>begroting</u>	<u>2022</u>
Festivals Algemeen			
Baten			
Opbrengsten	€ 869	€ -	€ -
Bijdragen	€ 7.571.910	€ 7.001.200	€ 6.359.700
Sponsorbijdragen	€ 350.000	€ 350.000	€ 350.000
Totaal	€ 7.922.779	€ 7.351.200	€ 6.709.700
Lasten			
Beheerslasten (doorbelast)	€ -50.000	€ 483.500	€ 332.500
Personeel	€ 450.609	€ 434.200	€ 704.127
Overige materiele lasten	€ 122.563		€ 62.132
Festivalbijdragen aan derden	€ 5.930.968	€ 6.229.300	€ 5.023.077
Totaal	€ 6.454.140	€ 7.147.000	€ 6.121.836
Som der baten en lasten Festivals Algemeen	€ 1.468.640	€ 204.200	€ 587.864
Dieper in de stad, verder in de wereld			
Baten			
Opbrengsten	€ -	€ -	
Bijdragen	€ 592.300	€ 592.300	€ 570.000
Totaal	€ 592.300	€ 592.300	€ 570.000
Lasten			
Beheerslasten (doorbelast)	€ 40.000	€ -	€ 44.500
Personeel	€ 700	€ 51.600	€ 33.000
Overige materiele lasten	€ 154.594	€ 540.700	€ 60.749
Festivalbijdragen aan derden	€ 409.150	€ -	€ 432.630
Totaal	€ 604.444	€ 592.300	€ 570.879
Subtotaal	€ -12.144	€ -	€ -879
Terugbetalingsverplichting	€ -	€ -	€ -
Som der baten en lasten Dieper in de stad, verder in de wereld	€ -12.144	€ -	€ -879

Bijlage II: Specificatie op onderdelen exploitatierekening Festivals

	<u>2023</u>	<u>begroting</u>	<u>2022</u>
Koningsdag 2023			
Baten			
Opbrengsten	€ -	€ -	€ -
Bijdragen	€ 2.294.132	€ -	€ -
Totaal	€ 2.294.132	€ -	€ -
Lasten			
Beheerslasten (doorbelast)	€ -	€ -	€ -
Personeel	€ 32.375	€ -	€ -
Overige materiele lasten	€ 2.271.694	€ -	€ -
Festivalbijdragen aan derden	€ -	-	€ -
Totaal	€ 2.304.069	€ -	€ -
Som der baten en lasten Koningsdag 2023	€ -9.937	€ -	€ -
Het negatieve resultaat van € 9.937 wordt betaald uit de algemene kosten van Rotterdam Festivals.			
Zomer op Zuid			
Baten			
Opbrengsten	€ -	€ -	€ -
Bijdragen	€ 1.500.000	€ -	€ -
Totaal	€ 1.500.000	€ -	€ -
Lasten			
Beheerslasten (doorbelast)	€ -	€ -	€ -
Personeel	€ 7.995	€ -	€ -
Overige materiele lasten	€ 666.965	€ -	€ -
Festivalbijdragen aan derden	€ 773.390	-	€ -
Totaal	€ 1.448.349	€ -	€ -
Som der baten en lasten Zomer op Zuid	€ 51.651	€ -	€ -
Het positieve resultaat wordt gebruikt voor legacy projecten van de Zomer op Zuid in zowel 2023 als 2024.			

Bijlage II: Specificatie op onderdelen exploitatierekening Festivals

	<u>2023</u>	<u>begroting</u>	<u>2022</u>
Cinema Outside Cinema			
Baten			
Opbrengsten	€ -	€ -	€ -
Bijdragen	€ -	€ -	€ -
Totaal	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
Lasten			
Beheerslasten (doorbelast)	€ -	€ -	€ -
Personeel	€ -	€ -	€ -
Overige materiele lasten	€ -	€ -	€ -
Festivalbijdragen aan derden	€ -	-	€ -
Totaal	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
Som der baten en lasten Cinema Outside Cinema	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>

De baten en lasten zijn afgerekend in de jaarrekening van 2021. Het uitgestelde project van Steve McQueen is uitgevoerd in 2023 en wordt inhoudelijk afgerekend in 2023.

Bijlage III: Specificatie op onderdelen exploitatierekening Cultuurparticipatie

	<u>2023</u>	<u>begroting</u>	<u>2022</u>
Onderzoek			
Baten			
Opbrengsten	€ 179.428	€ 20.000	€ 123.579
Bijdrage instellingen	€ -	€ -	€ -
Bijdrage gemeente Rotterdam	€ 77.900	€ 204.600	€ 75.000
Totaal	€ 257.328	€ 224.600	€ 237.462
Lasten			
Beheerslasten (doorbelast)	€ -	€ 30.000	€ 28.000
Personeel	€ 260.974	€ 114.600	€ 112.076
Overige materiele lasten	€ 85.147	€ 80.000	€ 77.344
Totaal	€ 346.121	€ 224.600	€ 217.420
Som der baten en lasten Onderzoek	€ -88.792	€ -	€ -18.841
Uitagenda Rotterdam			
Baten			
Opbrengsten	€ 290.493	€ 250.000	€ -465.366
Bijdrage instellingen	€ 154.650	€ 167.000	€ 141.250
Bijdrage gemeente Rotterdam	€ 575.700	€ 827.700	€ -
Totaal	€ 1.020.843	€ 1.244.700	€ -324.116
Lasten			
Beheerslasten (doorbelast)	€ 10.000	€ 142.300	€ -67.000
Personeel	€ 463.740	€ 306.200	€ -16.000
Overige materiele lasten	€ 1.100.987	€ 773.100	€ -239.518
Totaal	€ 1.574.726	€ 1.221.600	€ -322.518
Som der baten en lasten Uitagenda Rotterdam	€ -553.883	€ 23.100	€ -1.598

Bijlage III: Specificatie op onderdelen exploitatierekening Cultuurparticipatie

	<u>2023</u>	<u>begroting</u>	<u>2022</u>
CAR (Culturele Affichering Rotterdam)			
Baten			
Opbrengsten	€ 571.191	€ 425.400	€ 465.366
Bijdrage instellingen	€ -	€ -	€ -
Bijdrage gemeente Rotterdam	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 571.191	€ 425.400	€ 465.366
Lasten			
Beheerslasten (doorbelast)	€ -	€ 70.000	€ 84.000
Personeel	€ 815	€ 42.500	€ 65.000
Overige materiele lasten	€ 322.866	€ 289.800	€ 283.077
Totaal	€ 323.681	€ 402.300	€ 432.077
 Som der baten en lasten CAR	 € 247.510	 € 23.100	 € 33.289

Bijlage IV: Specificatie en toelichting informatieraster

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**.

C. Niet zelfstandige evenementen:

Van lokaal belang, evenement vindt plaats in de openbare ruimte, er is geen sprake van een (afgesloten) evenemententerrein. Bijvoorbeeld; Sinterklaas intocht

D. Zelfstandige evenementen

Van lokaal / nationaal belang, evenement vindt plaats op een (afgesloten) evenemententerrein.

Naam evenement	Categorie	Telling
IFFR	A	1
Art Rotterdam Week	A	2
Het Kunstenaarsbal		
Object Rotterdam		
Rotterdam Photo		
TEC Art		
The New Current		
Unity in Diversity		
Warmly at the Huidenclub		
Maritiem Weekend	A	3
De Nacht van de Kaap		
Internationaal Shanty Festival Rotterdam		
Maritiem Festival		
MOMO Fabrique		
Sinfonia Maritiem Concert		
Wereldhavendagen		
Jazz Weken	A	4
North Sea Jazz		
North Sea Round Town		
Rotterdam Unlimited	A	5
Rotterdam Street Culture Weekend	A	6
ALL CAPS		
International Dance League		
RSCW		
Rotterdam Architectuur Maand	A	7
Dag van de Architectuur		
Opbouwdag		
Parfum de BoemBoem		
Rotterdam Architectuur Maand		
Rotterdamse Dakendagen		
Verborgten Tuinen		
ZigZagCity		

Bijlage IV: Specificatie en toelichting informatieraster

Rotterdam Topsport Sportevenementen	A	
150 jaar afschaffing slavernij x Rolling Loud	D	8
AFFR	D	
Arab Film Festival	D	
Baroeg Open Air	D	9
Bevrijdingsfestival Zuid-Holland	D	10
BIRDfest	D	11
Black Soil International HipHop Filmfestival	D	12
Black Vibes Festival	D	13
Blijdorp Festival	D	14
Blockparty van de Toekomst	D	15
Boothstock	D	16
Camera Japan	D	17
Circusstad Festival	D	
Contact High - Visual History of HipHop	D	18
Cross Comix	D	
Culinesse	D	19
Cult North Winter Festival	D	20
Cultural Bridges	D	21
Festival Downtown	D	22
Het Ketj Koti Festival	D	23
Het Nationale Vuurwerk	D	
Holi Festival	D	24
Hunna	D	25
I Love Urban	D	26
ICAF Rotterdam	D	27
Left of the Dial	D	28
Make a Scene	D	29
Metropolis Festival	D	
MOMO	D	30
Morabeza Music Festival	D	31
Nationale Taptoe	D	
O. Festival	D	
Oranjebitter	D	32
Roffa Mon Amour	D	33
Rolling Loud X Pretty Girls Like Trap Music	D	34
Rotterdam Bluegrass Festival	D	35
Rotterdam Chinese New Year	D	36
Rotterdam Pride	D	37
Rotterdam Terror Corps	D	38
Sao Joao	D	39
Shine Festival	D	40
Sint-Nicolaas Intocht Rotterdam	C	41
Spot on Sciebrouck	D	42
Superkracht	D	43
Terrasbioscoop	D	44
The O. Blockparty	D	45
Weekend van de Romantische Muziek	D	46
Weelde Festival	D	47
Wildlife Film Festival	D	48

Bijlage V: Specificatie bijdragen aan Festivals

Naam evenement	Algemene opdracht 2023	Geometrische opdracht 2023	Departie de Saad 2023	Separate opdrachten 2023	Totaal
Internationaal Film Festival Rotterdam			10.000		10.000
Art Rotterdam Week					
Het Kunstenaarsbal	7.500				7.500
Object Rotterdam	17.000				17.000
Rotterdam Photo	12.500				12.500
TEC Art	30.000				30.000
The New Current	15.000				15.000
Unity in Diversity	12.500				12.500
Warmly at the Huidenclub	5.000				5.000
Maritiem Weekend					
De Nacht van de Kaap	33.800				33.800
Internationaal Shanty Festival Rotterdam	7.500				7.500
Maritiem Festival	34.000				34.000
MOMO Fabrique	10.000				10.000
Sinfonia Maritiem Concert	20.000				20.000
Wereldhavendagen	15.000	230.200	21.000	40.300	306.500
Jazz Weken					
North Sea Jazz		559.000		350.000	909.000
North Sea Round Town	54.000	115.200	40.000		209.200
Rotterdam Unlimited	286.305	500.900	15.000	100.000	902.205
Rotterdam Street Culture Weekend					
ALL CAPS	100.000				100.000
International Dance League	31.300				31.300
RSCW	140.000		60.000		200.000
Rotterdam Architectuur Maand					
Dag van de Architectuur	40.000				40.000
Opbouwdag	10.000				10.000
Parfum de BoemBoem	21.000				21.000

Bijlage V: Specificatie bijdragen aan Festivals

Naam evenement	Algemene opdracht 2023	Grooimarkt opdracht 2023	Bijdragen de stad 2023	Separate opdrachten 2023	Totaal
Rotterdam Architectuur Maand		27.000	219.250		246.250
Rotterdamse Dakendagen		162.600			162.600
Verborgten Tuinen	4.000				4.000
ZigZagCity	30.000				30.000
Rotterdam Topsport Sportevenementen			32.000		32.000
150 jaar afschaffing slavernij x Rolling Lo	40.000				40.000
AFFR		63.200			63.200
Arab Film Festival		95.900			95.900
Baroeg Open Air	20.000				20.000
Bevrijdingsfestival Zuid-Holland	134.750			30.000	164.750
BIRDFest	15.000				15.000
Black Soil International HipHop Filmfestiv	10.000				10.000
Black Vibes Festival		28.000	35.000		63.000
Blijdorp Festival	10.000				10.000
Blockparty van de Toekomst	10.000				10.000
Boothstock	2.350				2.350
Camera Japan	27.500				27.500
Circusstad Festival	20.000	277.900			297.900
Contact High - Visual History of HipHop	25.000				25.000
Cross Comix		71.900			71.900
Culinesse	2.750				2.750
Cult North Winter Festival	4.000				4.000
Cultural Bridges	5.490				5.490
Festival Downtown	41.750				41.750
Het Ketikoti Festival		15.000		75.000	90.000
Het Nationale Vuurwerk	412.674	756.500			1.169.174
Holi Festival		25.000			25.000
Hunna	2.266				2.266
I Love Urban	1.500				1.500
ICAF Rotterdam	10.000				10.000
Left of the Dial	43.900				43.900
Make a Scene	10.000				10.000
Metropolis Festival	51.500	160.700		35.810	248.010
MOMO	2.850				2.850
Morabeza Music Festival	30.000				30.000
Nationale Taptoe		227.600			227.600
O. Festival		341.800			341.800
Oranjebitter	1.450				1.450
Roffa Mon Amour	6.450				6.450
Rolling Loud X Pretty Girls Like Trap Mus	7.500				7.500
Rotterdam Bluegrass Festival	50.000				50.000
Rotterdam Chinese New Year		50.000			50.000
Rotterdam Pride	31.000			50.000	81.000
Rotterdam Terror Corps	16.500				16.500
Sao Joao		16.500		10.000	26.500
Shine Festival	1.100				1.100
Sint-Nicolaas Intocht Rotterdam		28.000		2.000	30.000
Spot on Sciebroeck	5.000				5.000
Superkracht	10.000				10.000
Terrasbioscoop	10.000				10.000
The O. Blockparty	17.500				17.500
Weekend van de Romantische Muziek	34.075				34.075
Weelde Festival	15.000				15.000
Wildlife Film Festival	12.500				12.500
	2.087.760	3.752.900	432.250	693.110	6.966.020

Bijlage VI: Raambegroting 2023

	Begroting 2021-2024			Begroting 2023		Totaal RF	Vershil
	Festivals	Cultuur participatie	Totaal RF	Festivals	Cultuur participatie		
Beheerslasten							
Beheerslasten personeel	206,0	108,0	314,0	211,0	109,0	320,0	6,0
Beheerslasten materieel	150,0	100,0	250,0	173,0	102,0	275,0	25,0
Totaal beheerslasten	356,0	208,0	564,0	384,0	211,0	595,0	31,0
Activiteitslasten							
Activiteitslasten personeel	625,0	378,0	1003,0	807,0	428,0	1235,0	232,0
Activiteitslasten materieel (festivals)	6216,5	0,0	6216,5	6676,1	0,0	6676,1	459,6
Activiteitslasten materieel (marketing)	208,0	828,0	1036,0	208,0	835,0	1043,0	7,0
Totaal activiteitslasten	7049,5	1206,0	8255,5	7691,1	1263,0	8954,1	698,6
Totaal lasten	7405,5	1414,0	8819,5	8075,1	1474,0	9549,1	729,6
Directe Opbrengsten							
Overige inkomsten (CAR/contributie)	0,0	559,0	559,0	0,0	559,0	559,0	0,0
Sponsoring en advertentie inkomsten	375,0	246,0	621,0	350,0	246,0	596,0	-25,0
Totaal directe opbrengsten	375,0	805,0	1180,0	350,0	805,0	1155,0	-25,0
Bijdragen							
Projectgebonden bijdragen	3718,5	0,0	3718,5	4357,6	0,0	4357,6	639,1
Algemene bijdrage gemeente Rotterdam	3312,0	609,0	3921,0	3407,5	629,0	4036,5	115,5
Totaal bijdragen	7030,5	609,0	7639,5	7765,1	629,0	8394,1	754,6
Totaal baten	7405,5	1414,0	8819,5	8115,1	1434,0	9549,1	729,6
Saldo	0,0	0,0	0,0	40,0	-40,0	0,0	0,0

De begroting 2021 - 2024 betreft de door ons ingediende begroting die behoort bij ons meerjarenplan voor

Bijlage VI: Raambegroting 2023

SPECIFICATIE BIJDRAGEN

Projectgebonden bijdrage festivals	Begroting 2021-2024	Begroting 2023	Vershil
Rotterdam Unlimited (CP)	439,5	500,9	61,4
North Sea Round Town (CP)	101,0	115,2	14,2
Metropolis (CP)	127,5	160,7	33,2
Gergiev Festival (CP)	287,0	-	(287,0)
Operadagen Rotterdam (CP)	278,5	341,8	63,3
Circusstad Festival (CP)	112,0	277,9	165,9
Architectuur Film Festival (CP)	27,0	63,2	36,2
Arab Camera Festival (CP)	47,5	95,9	48,4
Cross Comix (CP)	-	71,9	71,9
Dakendagen (CP)	-	162,6	162,6
Rotterdam Architectuur Weken	120,0	27,0	(93,0)
Nationale Taptoe	211,5	227,6	16,1
North Sea Jazz	556,0	584,0	28,0
Wereldhavendagen	216,0	230,2	14,2
Nationale Nieuwjaarsnacht	317,5	756,5	439,0
Street Culture Weekend	215,0	-	(215,0)
Subtotaal	3.056,0	3.615,4	559,4
Overige projectgebondenbijdrage festivals			
Culturele feesten (incl. Sint + Chinees	105,0	103,9	(1,1)
Dieper in de stad, verder in de wereld	557,5	592,3	34,8
Green Deal	-	-	-
Subtotaal	662,5	696,2	33,7
Totaal projectgebonden bijdrage	3.718,5	4.311,6	593,1
Algemene bijdrage gemeente Rotterdam*			
Algemene bijdrage festivals	3.312,0	3.660,9	348,9
Algemene bijdrage cultuurparticipatie	609,0	653,6	44,6
Totaal bijdrage gemeente Rotterdam	3.921,0	4.314,5	393,5
Totaal bijdragen	7.639,5	8.626,1	986,6

* over de algemene bijdrage 2021 is een accres van 1,15% toegepast

* over de algemene bijdrage 2022 is een accres van 2,24% toegepast

* over de algemene bijdrage 2023 is een accres van 3,91% toegepast