

Stichting De Doelen Steunfonds
Kruisstraat 2
3012 CT Rotterdam

Jaarverslag 2022

samen bouwen aan mooie cijfers

INHOUDSOPGAVE**Pagina****FINANCIEEL VERSLAG**

1	Algemeen	2
2	Resultaat	4
3	Fiscale positie	4
4	Opdracht	5
5	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	5

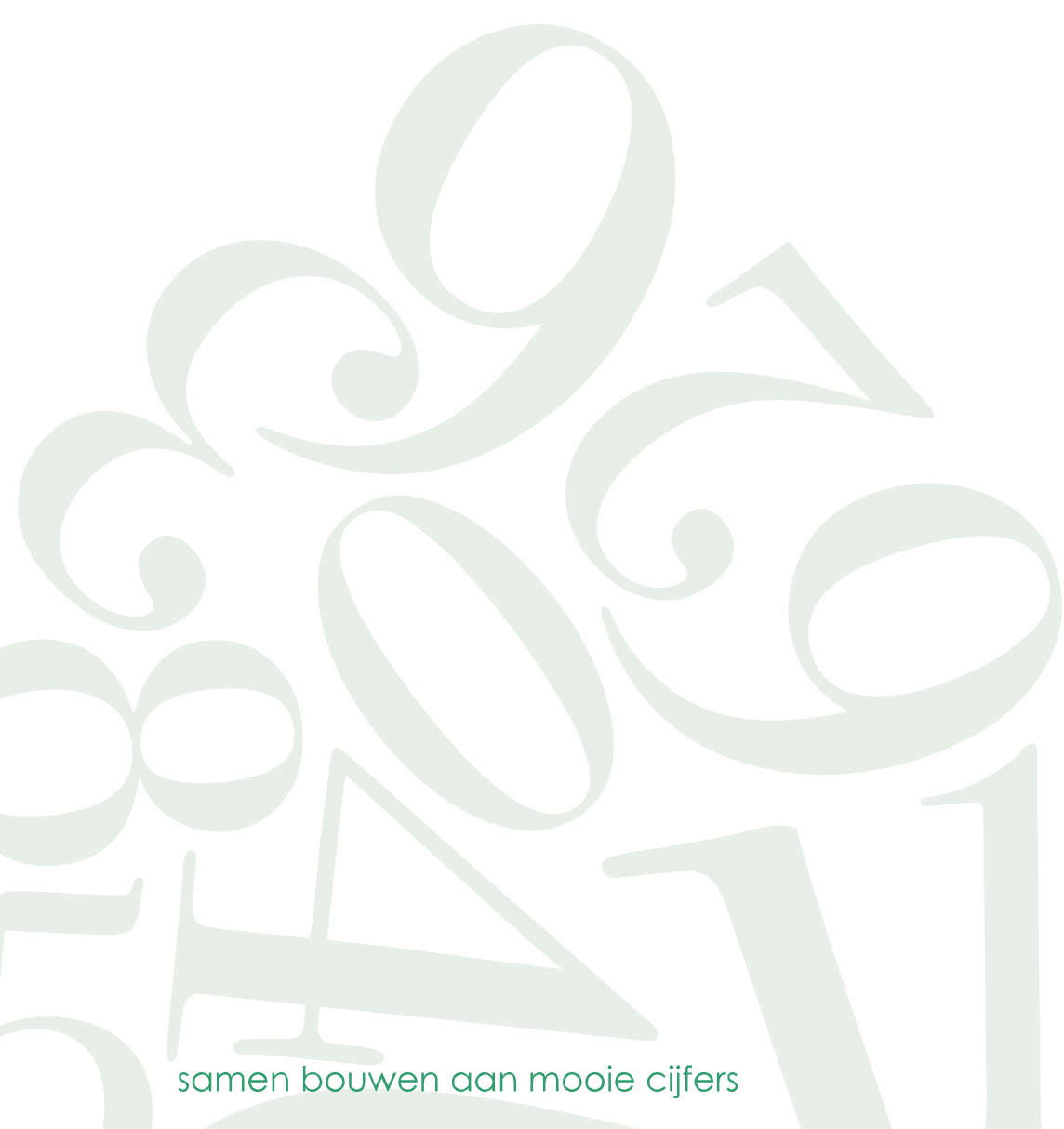
FINANCIEEL VERSLAG

1	Bestuursverslag over 2022	8
---	---------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	10
2	Staat van baten en lasten over 2022	11
3	Kasstroomoverzicht 2022	12
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	15
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	18

FINANCIEEL VERSLAG



samen bouwen aan mooie cijfers

Aan het bestuur van
Stichting De Doelen Steunfonds
Kruisstraat 2
3012 CT Rotterdam

cijferhuis audit bv
lentedans 49d
2907ax capelle a/d ijssel
T 010 404 95 68
F 010 404 95 26
info@cijferhuis.nl
www.cijferhuis.nl
KVK 64492095
BTW NL855689080B01

Capelle a/d IJssel, 12 mei 2023

Referentie: 00786

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw stichting.

1 ALGEMEEN

1.1 Bedrijfsgegevens

Het Steunfonds fungeert als steunstichting van Stichting Concert- en Congresgebouw de Doelen Rotterdam op het gebied van de instandhouding, het onderhoud en de vernieuwing van het gebouw en de programmering.

1.2 Bestuur

Het bestuur wordt gevoerd door:

- Semiha Denktas (voorzitter)
- Timme Geerlof (penningmeester)
- Roland Teixeira
- Jeannette Baljeu
- Steven van Eijck
- Karel Peters
- Frans van de Noort

1.3 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 22 april 1991 verleden voor notaris mr. Cornelis Willem de Monchy te Rotterdam is opgericht de Stichting Culturele Promoties Rotterdam.

De statuten zijn laatst gewijzigd op 30 december 2013 waarbij onder andere de naam van de stichting is gewijzigd van Stichting Culturele Promoties Rotterdam in Stichting De Doelen Steunfonds.

1.4 Verwerking van het verlies 2022

Het verlies over 2022 bedraagt € 68.353. Hiervan is € 200.000 onttrokken van de bestemmingsreserve Mediastudio. Daarnaast is er € 100.000 gedoteerd aan de bestemmingsreserve programmering. Het restant ad € 31.647 is toegevoegd aan de algemene reserve.

1.5 Bestemming van de winst 2021

De winst over 2021 ad. € 39.085 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve, daarnaast is € 160.915 aanvullend opgenomen in de bestemmingsreserve Mediastudio vanuit de algemene reserve. Tot slot is er € 100.000 vrijgevallen vanuit de bestemmingsreserve programmering.

2 RESULTAAT

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2022 bedraagt negatief € 68.353 tegenover € 39.085 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Baten			
Baten van particulieren en sponsors	140.916	125.000	144.757
Lasten			
Besteed aan de doelstellingen			
Donaties	200.000	-	100.000
Kosten van beheer en administratie			
Overige bedrijfslasten	9.269	7.500	5.672
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<u>-68.353</u>	<u>117.500</u>	<u>39.085</u>

3 FISCALE POSITIE

De stichting is als ANBI vrijgesteld van de belastingplicht voor de vennootschapsbelasting.

4 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 520.431 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 68.353, beoordeeld.

5 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

Onze conclusie

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening van Stichting De Doelen Steunfonds te Rotterdam over 2022 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting De Doelen Steunfonds per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Richtlijn Fondsenwervende instellingen (RJ 650).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022;
3. het kasstroomoverzicht over 2022;
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Stichting De Doelen Steunfonds zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Richtlijn Fondsenwervende instellingen (RJ 650). 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.

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit ;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Capelle a/d IJssel, 12 mei 2023

Was getekend

Cijferhuis Audit B.V.
J.W. Voorberg MSc RA

BESTUURSVERSLAG

BESTUURSVERSLAG OVER 2022

Voor het bestuursverslag wordt verwezen naar het separaat opgestelde verslag,

JAARREKENING 2022

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(voor resultaatbestemming)

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
Vorderingen	(1)		24.575		-
Liquide middelen	(2)		495.856		588.370
			<u>520.431</u>		<u>588.370</u>
PASSIVA					
Reserves en fondsen					
Algemene reserve	(3)	317.001		285.354	
Bestemmingsreserves		<u>200.000</u>		<u>300.000</u>	
			517.001		585.354
Kortlopende schulden	(4)		3.430		3.016
			<u>520.431</u>		<u>588.370</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>
		€	€	€	€
Baten					
Baten van particulieren en sponsors	(5)	140.916	125.000	144.757	175.000
Lasten					
Besteed aan de doelstellingen					
Donaties	(6)	200.000	-	100.000	167.500
Kosten van beheer en administratie					
Overige bedrijfslasten	(7)	9.269	7.500	5.672	7.500
Saldo resultaat		<u>-68.353</u>	<u>117.500</u>	<u>39.085</u>	<u>-</u>
Resultaatbestemming					
Algemene reserve		31.647	117.500	-60.915	-
Bestemmingsreserves		-100.000	-	100.000	-
		<u>-68.353</u>	<u>117.500</u>	<u>39.085</u>	<u>-</u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	-68.353		39.085	
Aanpassingen voor:				
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-24.575		12.390	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	414		-1.459	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-92.514		50.016
Kasstroom uit operationele activiteiten		-92.514		50.016
		-92.514		50.016
Samenstelling geldmiddelen				
	2022		2021	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		588.370		538.354
Mutatie liquide middelen		-92.514		50.016
Geldmiddelen per 31 december		495.856		588.370

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

Het Steunfonds fungeert als steunstichting van Stichting Concert- en Congresgebouw de Doelen te Rotterdam op het gebied van de instandhouding, het onderhoud en de vernieuwing van het gebouw en de programmering.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting De Doelen Steunfonds is feitelijk en statutair gevestigd op Kruisstraat 2 te Rotterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41132327.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting De Doelen Steunfonds zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de 'Richtlijn 650 Fondsenwervende instellingen'.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. De cijfers van 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Liquide middelen

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

Reserves en fondsen

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten van particulieren en sponsors enerzijds, en anderzijds de lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Baten van particulieren en sponsors

Onder baten van particulieren wordt verstaan de algemene donaties voor de stichting.

Lasten algemeen

De lasten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de lasten van werving van baten aan de beheerslasten.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Bedrijfslasten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
1. Vorderingen		
Debiteuren	24.575	-
	<u>24.575</u>	<u>-</u>
2. Liquide middelen		
Triodos Bank rekening-courant	20.569	88.929
ABN AMRO Bank rekening-courant	475.287	499.441
	<u>495.856</u>	<u>588.370</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

PASSIVA

3. Eigen vermogen

	2022	2021
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	285.354	346.269
Resultaatbestemming	31.647	-60.915
Stand per 31 december	<u>317.001</u>	<u>285.354</u>

Het Steunfonds heeft de laatste jaren een buffer opgebouwd ten behoeve van grote, toekomstige investeringen in de programmering en het gebouw, waaronder de renovatie van de Jurriaanse Zaal en programmering op Internationaal niveau.

Bestemmingsreserve programmering

Stand per 1 januari	100.000	200.000
Resultaatbestemming	100.000	-100.000
Stand per 31 december	<u>200.000</u>	<u>100.000</u>

Het Steunfonds heeft in 2020 een garantstellingen ad € 100.000 afgegeven voor de programmeringen 2022. Op deze garantstelling is geen beroep gedaan. In 2022 zijn twee garantstellingen programmering afgegeven van elk € 100.000. Het omvat een garantstelling programmering voor het eerste halfjaar 2023 ad € 100.000 en een garantstelling programmering voor het tweede halfjaar 2023 ad € 100.000.

Bestemmingsreserve Mediastudio

Stand per 1 januari	200.000	-
Resultaatbestemming	-200.000	200.000
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>200.000</u>

Ultimo 2021 is een bestemmingsreserve gevormd van € 200.000 ten behoeve van een bijdrage in de kosten van de Mediastudio. Dit bedrag is in 2022 volledig uitgekeerd aan Stichting Concert- en congresgebouw De Doelen.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
4. Kortlopende schulden		
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	1.242	-
Overlopende passiva	2.188	3.016
	<u>3.430</u>	<u>3.016</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	2.000	2.000
Rente- en bankkosten	-	621
Overlopende donaties	188	395
	<u>2.188</u>	<u>3.016</u>

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
5. Baten van particulieren en sponsors			
Donaties en giften	102.416	94.000	110.757
Correctie sponsoring 2019	-	-	-9.000
Sponsoring	38.500	31.000	43.000
	<u>140.916</u>	<u>125.000</u>	<u>144.757</u>
Besteed aan de doelstellingen			
6. Donaties			
Donaties aan de Doelen: Aanpassing Artiestenfoyer	-	-	100.000
Donaties aan De Doelen: Ontwikkeling Mediastudio	200.000	-	-
	<u>200.000</u>	<u>-</u>	<u>100.000</u>

Het totaal bestedingen aan doelstellingen uitgedrukt in een percentage van de totale baten is:

2022: 141,9 %

2021: 69,1 %

Het totaal bestedingen aan doelstellingen uitgedrukt in een percentage van de totale lasten is:

2022: 95,6 %

2021: 94,6 %

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2022 geen werknemers werkzaam.

7. Overige bedrijfslasten

Kantoorlasten	1.118	1.000	1.029
Verkooplasten	3.791	2.000	-
Algemene lasten	4.360	4.500	4.643
	<u>9.269</u>	<u>7.500</u>	<u>5.672</u>
Kantoorlasten			
Verzekering	<u>1.118</u>	<u>1.000</u>	<u>1.029</u>
Verkooplasten			
Kosten ten behoeve van donateurs	<u>3.791</u>	<u>2.000</u>	<u>-</u>
Algemene lasten			
Accountantskosten	2.000	4.500	2.000
Bankrente en -kosten	2.360	-	2.643
	<u>4.360</u>	<u>4.500</u>	<u>4.643</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Rotterdam, 12 mei 2023

S. Denktas

T. Geerlof

R.E. Teixeira

J.N. Baljeu

S.R.A. van Eijck

K.H. Peters

F.C.W. van de Noort