



**Stichting Roodkapje**  
gevestigd te Rotterdam

**Jaarrekening 2022**

**inhoud**

---

	pagina
Bestuursverslag	3
Balans per 31 december 2022	4
Staat van baten en lasten over 2022	6
Toelichting op de jaarrekening	7
Toelichting op de balans	9
Toelichting op de winst- en verliesrekening	11
Bestuursverklaring	13

versie: 23/Mar/23

## Bestuursverslag

---

### JAARREKENING EN RISICO'S

#### Impact corona(maatregelen), inflatie en kostenstijging

In het verslagjaar heeft Roodkapje nog beperkt te maken gehad met de gevolgen van de uitbraak van het Coronavirus. De organisatie moest haar voornaamste activiteiten noodgedwongen staken in januari en februari. Om dit op te vangen hebben we over het eerste kwartaal TVL ontvangen. We hebben naast de TVL uiteindelijk geen aanspraak hoeven doen op het Gemeentelijke Noodfonds V, deze zal dan ook worden terugbetaald. Daarnaast heeft Roodkapje te maken gehad met kostenstijgingen, inflatie en kwam het betalende bezoek wat langzamer op gang dan gehoopt. Dit hebben we opgevangen door prijsstijgingen door te voeren in het Burgertrut menu, aan de bar en voor de verhuringen.

#### Inkomsten

We zijn trots dat we in 2022 eigen inkomsten hebben gegenereerd die vergelijkbaar zijn met die van voor 2020. Op entreegelden zijn we zelfs ruim 50% gestegen ten opzichte van 2019, de inkomsten Burgertrut en evenementenhoreca in 2022 zijn slechts 5% lager dan die in 2019 terwijl we twee maanden zeer beperkt open konden zijn. Een vergelijkbaar verschil zien we in de verhuringen. Ook in de bijdragen uit private fondsen zijn we fors vooruit gegaan.

#### Eigen Vermogen

Bovenstaande inkomsten stemmen ons positief over de continuïteit van onze bedrijfsvoering en hebben ervoor gezorgd dat we ons jaar eindigen met een bescheiden positief eigen vermogen. Dit zorgt ervoor dat we, na drie pittige coronajaren, als gezonde organisatie 2023 ingaan en daarmee risico's beter kunnen opvangen en kunnen investeren in een duurzame toekomst.

#### Personele lasten

We zijn in 2022 begonnen met een aangesterkt team waarin alle posities vervuld zijn, zodat we weer volle kracht open konden gaan na de laatste lockdown. Ook is er in 2022 relatief veel verzuim geweest, door corona maar ook doordat er sinds corona mensen vaker ziek zijn. Deze impact is terug te zien in de loonkosten beheer- en activiteitenpersoneel.

#### Huisvesting

De huisvesting van Roodkapje is net als de voorgaande jaren nog een punt van (financiële) zorg. In 2021 zijn we van tijdelijke huurcontracten overgegaan naar een huurcontract voor onbepaalde tijd, maar met een opzegtermijn van drie maanden. Dit scheelt administratief werk maar betekent dat onze huisvesting nog precair is. Er is ook in 2022 vertraging rondom de planvorming opgetreden waardoor de verkoop van de panden nu is doorgeschoven naar eind 2023. Roodkapje zit om tafel met belanghebbenden, ontwikkelaars en de Gemeente en we doen er alles aan om onze toekomst in het gebied te consolideren. Het is goed mogelijk dat in 2024 een (tijdelijke) verhuizing zal plaatsvinden, om dit te kunnen bekostigen zorgen we de komende jaren voor een positief eigen vermogen.

#### BKV-gelden

Roodkapje zet met de Hamburger Community integraal in op een verdiepingstraject gericht op duurzame ontwikkeling van talentvolle, Rotterdamse kunstenaars. Daarin worden zij begeleid door Rotterdamse kunstenaars en werken met Rotterdamse makers samen. In 2022 ontvingen we een bijdrage van € 67.000,- vanuit de BKV-gelden. Daarvan is 84% besteed aan de honoraria van Rotterdamse kunstenaars en vormgevers, dat is 14% meer dan in ons jaarplan 2022. Naast de kunstenaars in residentie zijn dit de mentoren Dennis Muñoz Espadriña en Alexandra Phillips geweest en andere artistieke bijdragen aan het diverse evenementen- en publicatieprogramma. Daarnaast werken we sinds augustus 2022 maandelijks samen met een Rotterdamse kunstenaar voor het beeld op de maandflyer die vervolgens wordt tentoongesteld in de Galleriso in de Burgertrut.

## **Toelichting op de jaarrekening**

---

### **Algemene toelichting**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 boek 2 BW en de richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven (C1), in samenhang met kleine fondsenwervende organisaties (C2), uitgegeven de Raad voor de jaarverslaggeving.

Jaarverslaggeving. De waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op de historische kosten en kostprijzen.

Stichting Roodkapje is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 24302532, met het vestigingsadres Delftseplein 39 te Rotterdam. In 2022 heeft Roodkapje 37 medewerkers parttime in dienst gehad.

De activiteiten van Roodkapje bestaan uit het ontwikkelen, organiseren en faciliteren van art- en live events. Roodkapje heeft de horeca activiteiten in eigen beheer en onderdeel daarvan is hamburgerrestaurant Burgertrut.

### **Continuïteit**

In het verslagjaar heeft Roodkapje nog beperkt te maken gehad met de gevolgen van de uitbraak van het Coronavirus. De organisatie moest haar voornaamste activiteiten noodgedwongen staken in januari en februari. Om dit op te vangen hebben we over het eerste kwartaal TVL ontvangen.

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

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa 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.

#### **Voorraad**

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs

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

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde. 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 depositio's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

### **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 zodra het waarschijnlijk is dat de desbetreffende subsidies zullen worden ontvangen en voorzover 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.

**Balans 31 december 2022**

(na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa	€ 8.967	€ 14.836
Totaal vaste activa	€ 8.967	€ 14.836
<u>Vlottende activa</u>		
Voorraden	€ 13.382	€ 9.668
Debiteuren	€ 121	€ 693
Omzetbelasting en premies sociale verzekeringen	€ -	€ 10.165
Overige vorderingen en overlopende activa	€ 12.763	€ 36.647
Totaal vlottende activa	€ 26.267	€ 57.173
<u>Liquide middelen</u>		
Bank	€ 157.092	€ 160.006
Kas	€ 747	€ 116
Totaal liquide middelen	€ 157.839	€ 160.122
<b>Totaal ACTIVA</b>	<b>€ 193.072</b>	<b>€ 232.131</b>

**Balans 31 december 2022**

---

<b>PASSIVA</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve	€ 20.211	€ -6.293
<u>Langlopende schulden</u>		
Leningen	€ 68.320	€ 20.000
<u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	€ 17.629	€ 16.790
Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 9.773	€ 72.222
Overige schulden en overlopende passiva	€ <u>77.138</u>	€ <u>129.412</u>
Totaal kortlopende schulden	€ 104.540	€ 218.424
<b>Totaal PASSIVA</b>	<b>€ 193.072</b>	<b>€ 232.131</b>

**Staat van baten en lasten over 2022**

BATEN	begroting		
	2022	2022	2021
<b><u>A. Opbrengsten</u></b>			
Directe inkomsten :			
A.1 Publieksinkomsten	€ 16.833	€ 34.000	€ 5.273
A.2 Sponsorinkomsten	€ -	€ 3.000	€ -
A.3 Overige directe inkomsten	€ 470.937	€ 442.500	€ 191.515
A.4 Indirecte inkomsten	€ 84.752	€ 40.500	€ 121.811
A.5 Overige bijdrage uit private middelen	€ 114.900	€ 130.500	€ 22.400
A Totaal opbrengsten	€ 687.422	€ 650.500	€ 340.999
<b><u>B. Subsidies</u></b>			
B.1 Meerjarige subsidie OCW/cultuurfondsen	€ -	€ -	€ -
B.2 Meerjarige subsidie provincie	€ -	€ -	€ -
B.3 Cultuurplan subsidie Rotterdam	€ 230.600	€ 225.600	€ 225.600
B.4 Publieke subsidie overig (bv BKV)	€ 67.000	€ 65.000	€ 65.500
B.5 Overige subsidies uit publieke middelen	€ 13.414	€ 8.000	€ 137.088
B Totaal Subsidies	€ 311.014	€ 298.600	€ 428.188
<b>Som der baten (A+B)</b>	€ <b>998.436</b>	€ <b>949.100</b>	€ <b>769.187</b>
<b>LASTEN</b>			
<b><u>C. Beheerslasten</u></b>			
C.1 Beheerslasten personeel	€ 127.916	€ 86.000	€ 166.803
C.2 Beheerslasten materieel	€ 76.825	€ 143.200	€ 93.655
C Totaal beheerslasten	€ 204.742	€ 229.200	€ 260.458
<b><u>D. Activiteitenlasten</u></b>			
D.1 Activiteitenlasten personeel	€ 605.574	€ 524.000	€ 420.578
D.2 Activiteitenlasten materieel	€ 158.967	€ 195.900	€ 70.695
D Totaal activiteitenlasten	€ 764.541	€ 719.900	€ 491.274
<b>Som der lasten (C+D)</b>	€ <b>969.282</b>	€ <b>949.100</b>	€ <b>751.732</b>
Financiële baten en -lasten	€ 2.650	€ -	€ 1.627
<b>Exploitatiesaldo voor mutaties reserves</b>	€ <b>26.504</b>	€ -	€ <b>15.828</b>
<b>Mutatie reserves</b>			
Algemene reserve	€ -26.504	€ -	€ -15.828
Bestemmingsreserve	€ -	€ -	€ -
<b>Exploitatiesaldo na mutaties reserves</b>	€ -	€ -	€ -



**Toelichting op de balans**

<b>ACTIVA</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Materiele vaste activa</b>		
Het verloop van de materiele vaste activa kan als volgt worden weergegeven:		
<u>Inventaris</u>		
Boekwaarde per 1 januari	€ 14.836	€ 19.320
Investerings/desinvesterings 2022	€ -	€ 1.601
Afschrijvingen 2022	€ -5.869	€ -6.085
Boekwaarde per 31 december 2022	€ 8.967	€ 14.836
Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december	€ 35.845	€ 35.845
Cumulatieve afschrijvingen 2022	€ -26.878	€ -21.009
Boekwaarde per 31 december 2022	€ 8.967	€ 14.836
<b>Vorraden</b>		
Gereed product en handelsgoederen	€ 11.427	€ 8.535
Emballage	€ 1.955	€ 1.133
	€ 13.382	€ 9.668
<b>Vorderingen</b>		
<u>Debiteuren</u>		
Saldo conform subadministratie debiteuren	€ 121	€ 693
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Retour te ontvangen loonbetaling	€ -	€ -
Waarborg huur Delftseplein 39	€ 6.968	€ 6.968
Te ontvangen subsidie Gemeente Rotterdam	€ -	€ 29.110
Te vorderen omzetbelasting	€ -	€ 10.165
Nog te ontvangen bedragen	€ 2.782	€ -
Vooruitbetaalde bedragen	€ 3.014	€ 569
	€ 12.763	€ 46.812
<u>Liquide middelen</u>		
Bankrekening	€ 157.092	€ 160.006
Kas	€ 747	€ 116
Gelden onderweg	€ -	€ -
	€ 157.839	€ 160.122
<b>BALANSTOTAAL</b>	<b>€ 193.072</b>	<b>€ 232.131</b>

**Toelichting op de balans**

**PASSIVA**

**Eigen vermogen**

*Algemene reserve*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Stand per 1 januari	€ -6.293	€ -22.122
Resultaatbestemming boekjaar	€ 26.504	€ 15.828
Stand per 31 december	€ 20.211	€ -6.293

**Langlopende schulden**

Lening H.E. Stenfert Kroese

	€ 15.000	€ 15.000
Opgenomen gelden	€ -15.000	€ -
Stand per 31 december	€ -	€ 15.000

Lening D.A.T. van der Heem

	€ 5.000	€ 5.000
Opgenomen gelden	€ -	€ -
Stand per 31 december	€ 5.000	€ 5.000

*Bovenstaande drie leningen zijn op 1 augustus 2017 aangegaan voor de periode van 2 jaar. Aflossing is vrij te bepalen binnen de looptijd van de lening. De rente bedraagt 4% per jaar welke maandelijks dient te worden voldaan. Er zijn geen zekerheden gesteld. De nog lopende lening is opeisbaar.*

Lening belastingdienst, bijzonder uitstel wegens corona	€ 63.320	
Opgenomen gelden	€ -	
Stand per 31 december	€ 63.320	

**Kortlopende schulden**

**Schulden aan leveranciers**

Saldo conform subadministratie crediteuren	€ 17.629	€ 16.790
--	----------	----------

**Belastingen en premies sociale verzekeringen**

Omzetbelasting	€ 2.015	€ -
Loonheffing	€ 7.758	€ 72.222
Pensioenpremie	€ -	€ -
	€ 9.773	€ 72.222

*\* Loonheffing 2021 inclusief bijzonder uitstel wegens coronacrisis*

**Overige schulden en overlopende passiva**

Reservering vakantiegeld en vakantiedagen	€ 27.364	€ 22.365
Te betalen loon / pensioen	€ 4.704	€ 650
Terug te betalen Noodfonds 5 Gem. Rotterdam	€ 27.599	
Terug te betalen Noodfonds 4 Gem. Rotterdam	€ -	€ 66.982
Vooruit ontvangen bedragen (TVL)	€ -	€ 27.043
Te betalen (project)kosten	€ 11.408	€ 15.500
Vouchers Burgertrut	€ 115	€ 170
Overige	€ 5.948	€ -3.298
	€ 77.138	€ 129.412

<b>BALANSTOTAAL</b>	<b>€ 193.072</b>	<b>€ 232.131</b>
---------------------	------------------	------------------

**Niet in de balans opgenomen rechten**

Toegekende structurele subsidie 2021 - 2024 Dienst Kunst & Cultuur Rotterdam.

**Toelichting op de staat van baten en lasten**

**BATEN**

<b>A. Eigen inkomsten</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Directe inkomsten:		
A.1 Publieksinkomsten		
Entreegelden	€ 16.833	€ 5.273
A.2 Sponsorinkomsten		
Sponsoring	€ -	€ -
A.3 Overige directe inkomsten		
Horeca commercieel	€ 430.941	€ 178.128
Burgertrut omzet keuken	€ 305.093	
Burgertrut omzet drank	€ 125.847	
Horeca cultureel	€ 39.997	€ 13.387
Verhuringen omzet bar	€ 6.517	
Extern programma omzet bar	€ 11.880	
CC omzet bar	€ 3.528	
HCL omzet bar	€ 3.828	
HCA omzet bar	€ 3.578	
SUB omzet bar	€ 10.255	
Overig omzet bar	€ 411	
A.4 Indirecte inkomsten		
Verhuringen	€ 31.703	€ 6.452
Giften	€ 15.600	€ 550
Commissie kunstverkoop	€ -	€ 137
TVL (Tegemoetkoming Vaste Lasten ihkv corona)	€ 33.103	€ 19.661
Overige indirecte inkomsten	€ 4.345	€ 95.010
A.5 Overige bijdragen uit private middelen (specificatie)		
Job Dura Fonds	€ 7.500	€ -
Prins Bernhard Cultuurfonds	€ 23.900	€ -
Stichting Ondernemersbelangen Rotterdam	€ -	€ 10.000
Volkskracht	€ 15.000	€ -
Rotterdam Festivals	€ -	€ 4.900
Overige subsidies	€ 68.500	€ 7.500
<b>Totaal eigen inkomsten: (A)</b>	<b>€ 687.422</b>	<b>€ 340.999</b>
<b>B. Subsidies</b>		
Cultuurplan subsidie Rotterdam	€ 230.600	€ 225.600
Gemeente Rotterdam - BKV	€ 67.000	€ 65.500
Noodsteun 2021 Gemeente Rotterdam	€ 8.683	€ 137.088
Nederlands Fonds Podiumkunsten - SKIP	€ 4.731	€ -
<b>Totaal Subsidies: (B)</b>	<b>€ 311.014</b>	<b>€ 428.188</b>
<b>Som der baten (A + B)</b>	<b>€ 998.436</b>	<b>€ 769.187</b>

**Toelichting op de staat van baten en lasten**

**LASTEN**

<b>C. Beheerslasten</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>C.1 Beheerslasten personeel</b>		
Personeel beheer	€ 73.904	€ 17.421
Interim directeur	€ -	€ 93.013
Uitkering UWV	€ -712	€ -
Fondsenwerving	€ 14.237	€ 3.045
Bijkomende personeelskosten	€ 13.552	€ 10.833
Accountancy en loonadministratie	€ 26.935	€ 42.492
<b>Totaal Beheerslasten personeel</b>	<b>€ 127.916</b>	<b>€ 166.803</b>
<b>C.2 Beheerslasten materieel</b>		
Huisvesting	€ 41.670	€ 61.921
Kantoorkosten	€ 29.287	€ 25.649
Afschrijvingskosten	€ 5.869	€ 6.085
<b>Totaal Beheerslasten materieel</b>	<b>€ 76.825</b>	<b>€ 93.655</b>
<b>Totaal beheerslasten (C)</b>	<b>€ 204.742</b>	<b>€ 260.458</b>
<b>D. Activiteitenlasten</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>D.1 Activiteitenlasten personeel</b>		
Personeel horeca	€ 261.270	€ 191.410
Personeel cultureel	€ 175.978	€ 141.019
Vrijwilligers	€ 15.716	€ 5.079
Inhuur derden cultureel	€ 31.351	€ 13.645
Inhuur kunstenaars BKV	€ 57.190	€ 48.211
Inhuur kunstenaars	€ 24.582	€ 14.491
Materialen producties	€ 39.487	€ 6.722
<b>Totaal Activiteitenlasten personeel</b>	<b>€ 605.574</b>	<b>€ 420.578</b>
<b>D.2 Activiteitenlasten materieel</b>		
Inkoop horeca	€ 142.919	€ 58.642
Materiele kosten	€ 16.048	€ 12.054
<b>Totaal Activiteitenlasten Materieel</b>	<b>€ 158.967</b>	<b>€ 70.695</b>
<b>Totaal Activiteitenlasten</b>	<b>€ 764.541</b>	<b>€ 491.274</b>
<b>Som der lasten (C + D)</b>	<b>€ 969.282</b>	<b>€ 751.732</b>
<b>Financieel lasten</b>	€ 2.650	€ 1.627
<b>Saldo uit gewone bedrijfsvoering</b>	<b>€ 26.504</b>	<b>€ 15.828</b>

**HANDTEKENINGEN DIRECTEUR BESTUURDER EN RAAD VAN TOEZICHT ROODKAPJE**

**Akkoord en bevestiging Jaarrekening en Jaarverslag 2022**

Getekend op: 21-3-2023



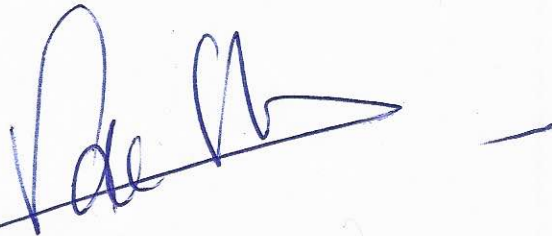
Mariette Louise de Vries, Directeur Bestuurder



Hans Stenfert Kroese, Voorzitter Raad van Toezicht



Huub 't Hoen, Penningmeester Raad van Toezicht



Vashti de Caluwé, Secretaris Raad van Toezicht



Wei Yi Yeh, Lid Raad van Toezicht



Manuela Gonçalves Tavares, Lid Raad van Toezicht