

JAARVERSLAG 2018

BIBELOT

© 29 april 2019 – V6 – definitief verslag

David van Wijngaarden, directeur Stichting Bibelot

Inhoudsopgave

1. Inleiding	4
2. Directieverslag	5
2.1 Aanbod	5
2.2 Personeel	6
2.3 Zipps Music Club.....	6
3. Bestuursverslag	7
4. Jaarrekening	8
4.1 Balans	8
4.2 Staat van baten en lasten	10
4.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4.3.1 De stichting	11
4.3.2 Continuïteitsveronderstelling.....	11
4.3.3 Grondslagen voor waardering.....	11
4.3.4 Grondslagen voor resultaatbepaling	13
4.4 Toelichting op de balans	14
4.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	21
5. Overige gegevens	27
5.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	27
Bijlage 1: Staat van activa.....	29
Bijlage 2: Lijst van evenementen	31

1. Inleiding

Dit jaarverslag dient ter verantwoording van het boekjaar 2018 en is opgesteld met als doel de ontvangen subsidie van de Gemeente Dordrecht te verantwoorden. Stichting Bibelot is niet verplicht het jaarverslag te deponeren bij de Kamer van Koophandel, maar onze ANBI-status betekent wel dat we een publicatieplicht hebben. Vastgestelde beleidsstukken en verantwoordingsverslagen zijn daarom te vinden op onze website: <http://www.bibelot.net/anbipublicaties>.

Er is naar gestreefd dit jaarverslag bondig te houden. Daar waar informatie online beschikbaar is, wordt hiernaar verwezen.

Het verslag voldoet aan de in de subsidiebeschikking van de gemeente Dordrecht gestelde voorwaarden. Zowel dit verslag als de controleverklaring zijn opgesteld met inachtneming van de in de Algemene Subsidie Verordening Gemeente Dordrecht 2016 opgenomen eisen en richtlijnen.

Het bestuur van Stichting Bibelot heeft dit jaarverslag vastgesteld in de bestuursvergadering van 18 april 2019.

Martin van Ginkel,
Voorzitter

Marjet van Os,
secretaris

Bouke Borger,
penningmeester

2. Directieverslag

2.1 Aanbod

Bibelot realiseerde in 2018 195 activiteiten:

- 92 in de Power Stage
 - 81 in de Main Stage
 - 19 op andere locaties (Door (5), Cinema The Movies (1), Trinitatiskapel (1), Talent Stage (2), Brandstof (9), Energieplein (1))
 - 3 festivals in meerdere ruimtes in het Energiehuis (Big Rivers Indoor, Northcote, Cultuurnacht)
 - Brandstof was 218 keer geopend
- Een lijst van deze activiteiten is opgenomen in bijlage 2.
- Bij de evenementen in de zalen en op locaties traden 461 bands en dj's op, waarvan 45 uit het buitenland.
 - Circa 50.439 personen bezochten de activiteiten in de popzalen en op locatie en circa 10.965 personen bezochten Brandstof. Het totaal aantal bezoekers bedraagt circa 61.404. Dit is een stijging van 9,0 % ten opzichte van 2017.

Het aantal bezoekers wordt bepaald door de som van

- het aantal geregistreerde bezoekers in het kassasysteem (38.423 bezoekers) ;
- schatting van het aantal bezoekers bij gratis toegankelijke activiteiten (4.857 bezoekers) en van verkopen door externen (7.159 bezoekers).
- schatting van het aantal bezoekers van Brandstof.

Het aantal uitverkochte activiteiten bedroeg 19 en bestond naast 7 dansfeesten uit concerten van Memphis Maniacs, Tim Akkerman, Faith!, De Likt, Di-Rect, Abba Gold Europe, Turnstile, De Dijk, Waylon, Davina Michelle, Pearl Jamming en Hausmagger.

Verhuur van de zalen is sinds 1 januari 2016 in handen van de verhuurder, Stichting Kunstmin. De Main Stage werd in 2018 één keer verhuurd. De Power Stage en andere ruimten zijn niet verhuurd.

Het programma komt deels tot stand in samenwerking met partners. Deze samenwerkingen dragen bij aan de diversiteit van het aanbod. Er wordt samengewerkt met lokale partners als Big Rivers, Door, Velvet Music, (F)luister en B.O.D., maar ook met landelijke partijen als Lepeltje Lepeltje, Muziek Bij De Buren en de Popronde.

In Brandstof startten we in september met wekelijkse lunchconcerten op woensdag, in samenwerking met Whop Goes Pop. In 2018 vonden er 14 lunchconcerten plaats.

In 2018 heeft Bibelot een eenmalige subsidie ontvangen van de gemeente Dordrecht, zodat in afwachting van een besluit over de toekomst van Bibelot de continuïteit kon worden gegarandeerd.

Het jaar wordt afgesloten met een positief resultaat. Dit wordt met name veroorzaakt door:

- teruggave van teveel betaalde kosten aan Kunstmin in 2016 en 2017 (18.178 euro).
- resultaatverbetering in het vierde kwartaal

2.2 Personeel

Het team van Bibelot bestond in 2018 uit:

David van Wijngaarden	directeur	1,00 fte	
Hans van Dokkum	programmeur Main Stage	0,84 fte	
Tim van Dorp	programmeur Power Stage	0,63 fte	vanaf 1 juni
Louisa Steenbakker	hoofd marketing	1,00 fte	
Roufaida Aboutaleb	medewerker communicatie	0,63 fte	tot 1 augustus
Ofra Beenen	programmeur pop	0,84 fte	tot 1 april
Edwin van de Merbel	marketingmedewerker	0,84 fte	vanaf 1 september
Lara Geense	directiesecretaris	0,63 fte	
Femke Verbeek	hoofd horeca	1,00 fte	
Joke Slotboom	schoonmaker	0,79 fte	
Ingeborg Heijboer	administratie/secretariaat	0,84 fte	tot 1 mei
Wendy van der Starre	administratief medewerker	0,74 fte	vanaf 1 juni
Elisjeba Wesenhagen	facilitair medewerker	0,42 fte	

De formatie had een gemiddelde omvang van 8,05 fte. In 2017 was dat 8,69 fte. In bovenstaand overzicht is de omvang vermeld op 31 december 2018 of op het moment van uitdiensttreding.

Bibelot past de [cao Nederlandse Poppodia en –Festivals \(NPF\)](#) toe en is lid van de Werkgeversvereniging (WNPf). De directeur van Bibelot is penningmeester van de WNPf.

Het fiscaal loon van de directeur bedroeg in 2018 66.412 euro. De directeur ontvangt geen toeslagen of bonussen. Nevenfuncties van de directeur zijn onbezoldigd.

Naast de medewerkers die in loondienst zijn, zijn zo'n 100 vrijwilligers voor Bibelot werkzaam en voeren circa 40 zzp'ers met regelmaat opdrachten uit. Van deze zelfstandigen is het merendeel licht- of geluidstechnicus. Daarnaast zijn er 9 horecamedewerkers betrokken in een payrollconstructie ([Kolibrie](#)). Ook voor hen geldt dat de cao NPF van toepassing is.

Een actueel overzicht van medewerkers die in loondienst zijn, is te vinden op onze [website](#).

2.3 Zipps Music Club

In 2017 is Bibelot's businessclub The Zipps opgericht. Met de opbrengst van deze Music Club wordt het Talent Fund gevormd. Dit fonds maakt projecten van Bibelot mogelijk die exceptionele muzikalenten uit de regio faciliteren en verder helpen. Leden denken bovendien mee over hoe talenten verder kunnen worden geholpen.

Op 22 november 2018 vond de eerste editie van Zipps Versterkt plaats. Drie talentvolle bands uit onze regio traden op voor zo'n 180 gasten. Winnaar The Artificial ging er met de hoofdprijs van 1.250 euro vandoor. The Emyrean ontving 750 euro en Charmplay 500 euro. Bands gebruiken deze bijdragen om zichzelf verder te ontwikkelen. De winnaar van Zipps Versterkt is direct verkozen als huisband van het Dordtse Poggala.

3. Bestuursverslag

In de samenstelling van het bestuur van de Stichting Bibelot vonden in 2018 wijzigingen plaats. Marc Merx en Mariëlle Feenstra verlieten het bestuur vanwege onverenigbaarheid met nieuwe werkzaamheden. Op 12 juli is Marjet van Os benoemd als bestuurslid en op 13 september is zij benoemd tot secretaris. Op 25 oktober is Martin van Ginkel benoemd als bestuurslid, in de functie van voorzitter. De samenstelling van het bestuur op 31 december 2018 is gepubliceerd op [onze website](#).

Het bestuur hanteert de uitgangspunten van de [Code Cultural Governance](#).

De deskundigheidsgebieden van bestuursleden variëren tot kennis en ervaring in de cultuursector tot financiële, juridische en bestuurlijke achtergronden. Er zijn profielen opgesteld voor het bestuur als collectief en voor afzonderlijke leden.

Bestuursleden verrichten hun werk onbezoldigd en ontvangen uitsluitend een vergoeding voor reis- en parkeerkosten.

In 2018 zijn de statuten en het directiereglement van de stichting niet gewijzigd. Het bestuursreglement en het huishoudelijk reglement zijn wel gewijzigd. De taakverdeling en het aftreedschema van het bestuur worden voortaan gepubliceerd op onze website en zijn geen onderdeel meer van het bestuursreglement. Aan het huishoudelijk reglement is een artikel over de horeca-exploitatie van Bibelot toegevoegd. De actuele versies zijn [hier te downloaden](#).

Het bestuur heeft in 2018 zeven keer vergaderd, in aanwezigheid van de directeur. Er is veel aandacht besteed aan het exploitatietekort en aan het overleg met het gemeentebestuur over dit onderwerp. De uitkomst daarvan biedt perspectief op een stabiele organisatie die zich primair bezig houdt met programma-ontwikkeling, in plaats van overleven. In het komende jaar zal daarom een nieuw meerjarenbeleidsplan ontwikkeld worden.

We onderzoeken de verwerking van de forfaitaire bepaling van de omzet horeca in het kader van de aangiftes omzetbelasting. Er is vastgesteld dat de aangiftes uit het verleden mogelijk op onjuiste wijze bepaald zijn en er derhalve mogelijk te veel omzetbelasting is betaald. Aangezien de bepaling niet eenvoudig is en de uitkomsten van dit onderzoek op het moment van vaststelling van de jaarrekening nog niet duidelijk zijn, is besloten de eventuele suppleties die hier uit voortvloeien uit voorzichtigheidsprincipe nog niet te waarderen.

4. Jaarrekening

4.1 Balans

(na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
ACTIVA		
(1) Vaste activa		
• Immateriële vaste activa	€ 16.722	€ 6.500
• Materiële vaste activa	€ 99.440	€ 108.257
<i>totaal vaste activa</i>	€ 116.162	€ 114.757
(2) Vlottende activa		
• Voorraden	€ 23.096	€ 30.957
• Vorderingen		
• handelsdebiteuren	€ 38.207	€ 4.048
• belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 21.019	€ 45.445
• overige vorderingen en overlopende activa	€ 107.575	€ 58.712
<i>totaal vorderingen</i>	€ 166.801	€ 108.205
<i>totaal vlottende activa</i>	€ 189.897	€ 139.162
(3) Liquide middelen	€ 105.313	€ 88.577
Balanstotaal	€ 411.372	€ 342.496

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
PASSIVA		
(4) Eigen vermogen		
• Algemene reserve	€ 33.411	€ 5.147
• Egalisatiereserve	€ 30.586	€ 12.210
• Bestemmingsreserves	€ 52.278	€ 43.000
<i>totaal eigen vermogen</i>	€ 116.275	€ 60.357
(5) Voorzieningen	€ 16.599	€ -
(6) Langlopende schulden	€ 44.314	€ 57.886
(7) Kortlopende schulden		
• Schulden aan leveranciers en handelskredieten	€ 35.510	€ 77.887
• Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 11.292	€ 12.827
• Overige schulden en overlopende passiva	€ 187.382	€ 133.539
<i>totaal kortlopende schulden</i>	€ 234.184	€ 224.253
Balanstotaal	€ 411.372	€ 342.496

4.2 Staat van baten en lasten

	resultaat 2018	begroting 2018	resultaat 2017
BATEN			
(1) Netto Omzet	€ 1.129.680	€ 997.000	€ 1.030.597
(2) Subsidiebaten	€ 633.619	€ 854.940	€ 623.647
(3) Sponsorbijdragen	€ 13.572	€ 20.000	€ 13.572
(4) Giften en baten uit fondsenwerving	€ -	€ 4.000	€ 1.346
(5) Financiële baten	€ 15	€ -	€ 280
(6) Overige baten	€ 70.808	€ 65.000	€ 53.994
<i>totaal baten</i>	€ 1.847.694	€ 1.940.940	€ 1.723.436
LASTEN			
(7) Kostprijs van de omzet	€ 920.591	€ 791.375	€ 870.478
(8) Personeelskosten	€ 453.908	€ 491.000	€ 447.979
(9) Huisvestings- en inventariskosten	€ 300.053	€ 342.845	€ 331.736
(10) Overige algemene kosten	€ 82.055	€ 70.400	€ 60.796
(11) Afschrijvingen op de vaste activa	€ 35.594	€ 31.000	€ 45.257
(12) Financiële lasten	€ -	€ -	€ 89
(13) Overige lasten	€ - 425	€ 214.320	€ 6.842
<i>totaal lasten</i>	€ 1.791.776	€ 1.940.940	€ 1.763.177
(14) RESULTAAT	€ 55.918		€ - 39.741
(15) RESULTAATVERDELING eigen vermogen	€ 55.918		€ - 39.741

4.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

4.3.1 De stichting

- De Stichting Bibelot (geregistreerd onder KvK-nummer 40322757) is opgericht op 7 december 1967 en is statutair gevestigd te Dordrecht (Noordendijk 148).
- De activiteiten van de stichting bestaan uit het aanbieden, ontwikkelen en ondersteunen van hedendaagse podiumkunsten, alsmede al datgene wat met dit doel in de ruimste zin verband houdt. De stichting tracht dit doel te bereiken door middel van de programmering en exploitatie van Poppodium Bibelot.
- Het vermogen van de stichting wordt gevormd door sponsoring en fondsen, subsidies en donaties, ontvangen recettes, opbrengsten uit horeca-exploitatie en alle andere verkrijgingen en baten.
- Vanaf 1992 viel de vereniging, later Stichting Bibelot onder de belastingplicht voor de vennootschapsbelasting, wat betekende dat er jaarlijks aangifte moest worden gedaan. Over de jaren 1992 tot en met 2009 is per saldo geen vennootschapsbelasting betaald. Enerzijds door verrekening van winsten van het ene jaar met verliezen van het andere jaar, anderzijds door de werking van investeringsaftrek die de belastbare bedragen verminderen. In 2011 is de belastingplicht met terugwerkende kracht beëindigd per 1 januari 2005.

4.3.2 Continuïteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de stichting.

4.3.3 Grondslagen voor waardering

- Bij het opstellen van de jaarrekening zijn de grondslagen van de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven" gevolgd.
- Als vergelijkende cijfers zijn de cijfers van de begroting 2018 alsmede de cijfers van vorig boekjaar opgenomen. De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van voorgaand boekjaar.
- Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.
- Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de onderneming zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.
- Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.
- Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.
- De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.
- De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de stichting.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur zich oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa betreffen de huisstijl en website van Bibelot. Deze activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa betreffen horeca-, licht- en geluidsapparatuur, kantoor- en kassainrichting, en de inrichting en verbouwkosten van Brandstof. Deze activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Subsidies of sponsoring op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs. Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt geen voorziening gevormd.

Vorraden

Vorraden handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Eigen vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve is het gedeelte van het eigen vermogen waarover de stichting zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kan beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Egalisatiereserve en bestemmingsreserves

Egalisatiereserves en bestemmingsreserves zijn het gedeelte van het eigen vermogen waarover de stichting niet zonder belemmering kan beschikken, hiervoor is vanuit wettelijke, statutaire of bestuursbepalingen een beperking op gelegd inzake de besteding.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige voorzieningen: groot onderhoud gebouwen

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Langlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

4.3.4 Grondslagen voor resultaatbepaling

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen. Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Kostprijs van de omzet

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen en de kostprijs van de ingekochte diensten ten behoeve van de geleverde goederen.

Overige pensioentoezeggingen

De overige pensioentoezeggingen zijn ondergebracht bij een verzekeraar. De pensioenregeling is van dien aard dat de stichting geen risico's verbonden aan de pensioenregeling draagt. In de jaarrekening worden slechts de verschuldigde premies als last in de staat van baten en lasten opgenomen. Voor zover verschuldigde premies nog niet zijn voldaan, worden zij als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en –verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

4.4 Toelichting op de balans

(1) **Vaste activa**

- Immateriële vaste activa

verloopstaat

	Huisstijl en website	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2018		
Aanschafwaarde	€ 6.500	€ 6.500
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	€ -	€ -
	€ 6.500	€ 6.500
Mutaties		
Investeringen	€ 12.795	€ 12.795
Desinvesteringen	€ -	€ -
Afschrijvingen desinvesteringen	€ -	€ -
Afschrijvingen	€ 2.573	€ 2.573
	€ 10.222	€ 10.222
Boekwaarde per 31 december 2018		
Aanschafwaarde	€ 19.295	€ 19.295
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	€ 2.573	€ 2.573
	€ 16.722	€ 16.722
Afschrijvingspercentages		
Huisstijl en website 20%		

- Materiële vaste activa

verloopstaat

	<u>Inventaris</u>	<u>Totaal</u>
Boekwaarde per 1 januari 2018		
Aanschafwaarde	€ 303.737	€ 303.737
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	€ 195.480	€ 195.480
	<u>€ 108.257</u>	<u>€ 108.257</u>
Mutaties		
Investeringen	€ 24.204	€ 24.204
Desinvesteringen	€ -6.755	€ -6.755
Afschrijvingen desinvesteringen	€ 6.755	€ 6.755
Afschrijvingen	€ 33.021	€ 33.021
	<u>€ -8.817</u>	<u>€ -8.817</u>
Boekwaarde per 31 december 2018		
Aanschafwaarde	€ 321.186	€ 321.186
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	€ 221.746	€ 221.746
	<u>€ 99.440</u>	<u>€ 99.440</u>

Afschrijvingspercentages

Inventaris varieert van 10% tot 20%

	31-12-2018	31-12-2017
(2) Vlottende activa		
• <u>Voorraden</u>		
• voorraad handelsgoederen	€ 17.408	€ 25.310
• emballage	€ 5.688	€ 5.647
<i>totaal voorraden</i>	€ 23.096	€ 30.957
Een voorziening voor incourantheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
• <u>Vorderingen</u>		
• <u>handelsdebiteuren</u>		
handelsdebiteuren	€ 38.207	€ 4.148
voorziening dubieuze debiteuren	€ -	€ - 100
<i>totaal handelsdebiteuren</i>	€ 38.207	€ 4.048
Een voorziening voor debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.		
• <u>belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
omzetbelasting 2018	€ 14.643	
omzetbelasting 2017	€ 1.215	€ 45.445
UWV	€ 5.161	€ -
<i>totaal belastingen en premies sociale verzekeringen</i>	€ 21.019	€ 45.445
• <u>overige vorderingen en overlopende activa</u>		
vooruitbetaalde kosten	€ 18.451	€ 6.646
nog te ontvangen bonussen	€ 42.401	€ 45.509
overige vorderingen	€ 46.723	€ 6.557
<i>totaal overige vorderingen en overlopende activa</i>	€ 107.575	€ 58.712
<i>totaal vorderingen</i>	€ 166.801	€ 108.205
<i>totaal vlottende activa</i>	€ 189.897	€ 139.162

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
(3) Liquide middelen		
• kasgelden	€ 42.782	€ 46.338
• ING Bank 1720459 (opgeheven in 2018)	€ -	€ 4.148
• Rabobank 363514864	€ 5.170	€ 19.743
• Rabobank 3287631101	€ 57.361	€ 15.345
• Rabobank 115625429 (opgeheven in 2018)	€ -	€ 2.909
• kruispost kassa	€ -	€ 94
<i>totaal liquide middelen</i>	€ 105.313	€ 88.577

De per 31 december 2018 aanwezige liquide middelen staan de stichting ter vrije beschikking.

	31-12-2018	31-12-2017
(4) Eigen vermogen		
• <u>Algemene reserve</u>		
Beginstand	€ 5.147	€ 31.002
Vrijval bestemmingsreserve jubileumfeest	€ 11.728	€ -
Dotatie bestemmingsreserve ICT	€ -30.851	€ -
Resultaat t.b.v. algemene reserve	€ 47.387	€ -25.855
<i>eindstand algemene reserve</i>	€ 33.411	€ 5.147
• <u>Egalisatiereserve</u>		
Beginstand	€ 12.210	€ 26.096
Mutatie	€ 18.376	€ -13.886
<i>eindstand egalisatiereserve</i>	€ 30.586	€ 12.210
De egalisatiereserve is opgenomen vanwege eisen van de gemeente Dordrecht.		
• <u>Bestemmingsreserves</u>		
• <u>Jubileumfeest</u>		
Beginstand	€ 18.000	€ 18.000
Vrijval	€ -11.728	€ -
Resultaattoevoeging	€ - 6.272	€ -
<i>eindstand bestemmingsreserve jubileumfeest</i>	€ -	€ 18.000
• <u>Website</u>		
Beginstand	€ 25.000	€ 25.000
Onttrekking	€ -	€ -
Resultaattoevoeging	€ - 3.573	€ -
<i>eindstand bestemmingsreserve website</i>	€ 21.427	€ 25.000
• <u>ICT</u>		
Beginstand	€ -	€ -
Dotatie	€ 30.851	€ -
Resultaattoevoeging	€ -	€ -
<i>eindstand bestemmingsreserve website</i>	€ 30.851	€ -
<i>eindstand bestemmingsreserves</i>	€ 52.278	€ 43.000
<i>totaal eigen vermogen</i>	€ 116.275	€ 60.357

bestemmingsreserves:

In 2017 bestond Bibelot 50 jaar. Er zijn in het kader van dit jubileum extra activiteiten georganiseerd. Het laatste deel van de kosten was voorzien in 2018.

De website is in 2017 en 2018 vernieuwd. Ontwerp en functionaliteiten zijn volledig herzien. Hiervoor waren eenmalig extra middelen noodzakelijk. De laatste investeringen hebben in 2018 plaatsgevonden. Hier zal de komende jaren op afgeschreven worden.

Vanaf 2019 zullen vervangingsinvesteringen van gezamenlijke ICT in het Energiehuis direct ten laste van de huurders worden gebracht. In 2019, 2020 en 2021 worden hiervoor extra kosten voorzien.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
(5) Voorzieningen		
• <u>Voorziening groot onderhoud</u>		
Beginstand	€ -	€ -
Dotatie	€ 16.599	€ -
<i>totaal voorziening groot onderhoud</i>	€ 16.599	€ -
<p>Op 1-1-2019 wordt de huurovereenkomst gewijzigd. Bibelot is dan zelf verantwoordelijk voor het huurdersonderhoud. De onderhoudsvoorziening die in 2016 tot en met 2018 is opgebouwd voor het door Bibelot gehuurde deel is door de verhuurder terugbetaald aan Bibelot, na aftrek van reeds gemaakte kosten.</p>		
	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
(6) Langlopende schulden		
• <u>Sponsoring ABInBev t.b.v. Brandstof</u>		
Beginstand	€ 25.000	€ 32.500
Vrijval t.g.v. resultaat	€ - 7.500	€ - 7.500
<i>restschuld sponsoring ABInBev t.b.v. Brandstof</i>	€ 17.500	€ 25.000
<p>In 2016 is een overeenkomst afgesloten voor een bedrag van € 37.500. Dit bedrag mag vrijvallen over de periode van 1-5-2016 tot en met 30-4-2021 in maandelijkse termijnen van € 625.</p>		
• <u>Sponsoring Radder t.b.v. Brandstof</u>		
Beginstand	€ 32.886	€ 38.958
Vrijval t.g.v. resultaat	€ - 6.072	€ - 6.072
<i>restschuld sponsoring Radder t.b.v. Brandstof</i>	€ 26.814	€ 32.886
<i>totaal langlopende schulden</i>	€ 44.314	€ 57.886

In 2016 is een overeenkomst afgesloten van sponsoring met Radder voor een bedrag van € 42.500. Deze overeenkomst loopt van 1-6-2016 tot en met 30-5-2023 en mag in maandelijkse termijnen van € 506 vrijvallen.

Als zekerheid voor de overeenkomst met Radder is gesteld de verpanding van de voorraad en het bedrijfsinventaris.

	31-12-2018	31-12-2017
(7) Kortlopende schulden		
• <u>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</u>	€ 35.510	€ 77.887
• <u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
• loonbelasting 2018	€ 9.653	€ -
• loonbelasting december 2017	€ -	€ 9.305
• loonbelasting 2014/2015	€ -	€ 1.975
• pensioenen	€ 1.639	€ 1.547
<i>totaal belastingen en premies sociale verzekeringen</i>	€ 11.292	€ 12.827
• <u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
• reservering vakantiegeld	€ 15.180	€ 16.801
• reservering vakantiedagen	€ 4.610	€ 6.533
• vooruitontvangen bedragen	€ 112.335	€ 59.596
• vooruitontvangen omzet horeca	€ 26.624	€ 24.700
• terug te betalen ticketgelden	€ -	€ 677
• nog te betalen kosten	€ 28.633	€ 25.232
<i>totaal overige schulden en overlopende passiva</i>	€ 187.382	€ 133.539
<i>totaal kortlopende schulden</i>	€ 234.184	€ 224.253

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Stichting Bibelot huurt het pand op de locatie Noordendijk 148 te Dordrecht. De huurovereenkomst is aangegaan voor de periode van 1 januari 2016 tot en met 31 december 2027. De huurprijs op jaarbasis bedraagt per 1 januari 2019 € 82.861 en wordt jaarlijks geïndexeerd.

4.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	resultaat 2018	begroting 2018	resultaat 2017
(1) Netto Omzet			
• Recettes			
• recettes eigen kaartverkoop	€ 529.160	€ 440.000	€ 538.744
• recettes TicketMaster	€ -	€ -	€ 1.008
<i>totaal recettes</i>	€ 529.160	€ 440.000	€ 539.752
• Horeca			
• omzet horeca	€ 560.983	€ 537.000	€ 469.302
• omzet vrijwilligers	€ 5.161	€ 2.500	€ 3.618
• omzet garderobe	€ 30.992	€ 15.000	€ 16.926
• omzet automaten	€ 356	€ -	€ 286
• omzet merchandise	€ 1.080	€ -	€ 99
• omzet overige	€ 262	€ -	€ 14
<i>totaal horeca</i>	€ 598.834	€ 554.500	€ 490.245
• Verhuur	€ 1.686	€ 2.500	€ 600
<i>totaal netto omzet</i>	€ 1.129.680	€ 997.000	€ 1.030.597

	resultaat 2018	begroting 2018	resultaat 2017
(2) Subsidiebaten			
• Subsidie gemeente Dordrecht	€ 607.207	€ 845.190	€ 602.190
• Fonds Podiumkunsten	€ 25.612	€ 9.000	€ 19.707
• Overige subsidies	€ 800	€ 750	€ 1.750
<i>totaal subsidiebaten</i>	€ 633.619	€ 854.940	€ 623.647

De Subsidie gemeente Dordrecht wordt jaarlijks verstrekt door de gemeente Dordrecht. Definitieve vaststelling van de subsidie volgt na verantwoording. De subsidie voor 2017 is definitief vastgesteld. De subsidie wordt verstrekt omdat de activiteiten van Bibelot bijdragen aan de doelstellingen van de gemeente Dordrecht op het gebied van podiumkunsten en aan het versterken van de aantrekkelijkheid van de stad. De subsidie kan naar rato lager worden vastgesteld als gestelde resultaten niet worden behaald. Voor 2018 zijn deze: 1) minimaal 58.988 bezoekers, 2) minimaal 185 evenementen en 3) Brandstof is dagelijks geopend, voor zover commercieel verantwoord.

De subsidie van het Fonds Podiumkunsten wordt verstrekt in het kader van de kernpodiumregeling. De subsidie wordt verstrekt voor activiteiten die voldoen aan bepaalde voorwaarden en dekt een gedeelte van het verlies op deze activiteiten. Deze subsidie wordt per maand verstrekt.

	resultaat 2018		begroting 2018		resultaat 2017	
(3) Sponsorbijdragen						
• Vrijval leningen	€ 13.572		€ 20.000		€ 13.572	
<i>totaal sponsorbijdragen</i>		€ 13.572		€ 20.000		€ 13.572
(4) Giften en baten uit fondsenwerving						
• Donaties	€ -		€ 4.000		€ 1.346	
<i>totaal giften en fondsen</i>		€ -		€ 4.000		€ 1.346
(5) Financiële baten						
• Rentebaten	€ 15		€ -		€ 280	
<i>totaal financiële baten</i>		€ 15		€ -		€ 280
(6) Overige baten						
• Doorbelaste kosten						
• doorbelaste programmakosten	€ 65.865		€ 65.000		€ 48.785	
• bijdragen marketingcampagnes	€ -		€ -		€ -434	
<i>totaal doorbelaste kosten</i>		€ 65.865		€ 65.000		€ 48.351
• Bijzondere baten		€ 1.943		€ -		€ 5.643
• Contributies Businessclub		€ 3.000		€ -		€ -
<i>totaal overige baten</i>		€ 70.808		€ 65.000		€ 53.994

	resultaat 2018	begroting 2018	resultaat 2017
(7) Kostprijs van de omzet			
• Programmakosten			
• gages artiesten	€ 319.268	€ 320.000	€ 336.182
• security	€ 61.734	€ 65.000	€ 57.888
• technici en stagemanagers	€ 82.832	€ 68.000	€ 72.609
• auteursrechten	€ 21.184	€ 18.000	€ 22.262
• overige programmakosten	€ 153.779	€ 50.450	€ 129.785
<i>totaal programmakosten</i>	€ 638.797	€ 521.450	€ 618.726
• Horecakosten			
• inkoop horeca	€ 151.109	€ 172.175	€ 140.218
• inhuur horecamedewerkers	€ 71.530	€ 62.500	€ 68.411
• garderobekosten	€ 17.305	€ -	€ 8.071
• inkoop automaten	€ -	€ -	€ -
• breuk	€ -295	€ -	€ 944
• overige horecakosten	€ 19.341	€ 9.750	€ 14.837
<i>totaal horecakosten</i>	€ 258.990	€ 244.425	€ 232.481
• Ticketingkosten	€ 22.804	€ 25.500	€ 19.271
<i>totaal kostprijs van de omzet</i>	€ 920.591	€ 791.375	€ 870.478

	resultaat 2018	begroting 2018	resultaat 2017
(8) Personeelskosten			
• Loonkosten			
• lonen	€ 307.351	€ 390.000	€ 329.992
• doorbelasting loonkosten	€ -	€ -	€ -206
• mutatie vakantiedagen	€ -1.923	€ -	€ 3.208
• sociale lasten	€ 52.367	€ -	€ 42.952
• uitkering ziekteverzekering	€ -16.497	€ -	€ -
<i>totaal loonkosten</i>	€ 341.298	€ 390.000	€ 375.946
• Pensioenpremies			
• pensioenpremies	€ 19.915	€ 45.000	€ 20.201
• werknemersbijdragen	€ -9.061	€ -10.000	€ -9.238
<i>totaal pensioenpremies</i>	€ 10.854	€ 35.000	€ 10.963
• Overige personeelskosten			
• overige personeelskosten	€ 19.213	€ 22.300	€ 9.979
<i>totaal overige personeelskosten</i>	€ 19.213	€ 22.300	€ 9.979
• Inhuur	€ 52.079	€ 18.000	€ 22.917
• Vrijwilligers	€ 30.464	€ 25.700	€ 28.174
<i>totaal personeelskosten</i>	€ 453.908	€ 491.000	€ 447.979

	resultaat 2018	begroting 2018	resultaat 2017
(9) Huisvestings- en inventariskosten			
• Huur	€ 72.887	€ 75.400	€ 71.881
• GWE	€ 39.748	€ 60.500	€ 53.000
• Servicekosten			
• shared services gebouw	€ 40.084	€ 43.407	€ 41.484
• schoonmaak algemene ruimten	€ 12.751	€ 11.378	€ 10.936
• receptie	€ 11.272	€ 12.000	€ 11.111
<i>totaal servicekosten</i>	€ 64.107	€ 66.785	€ 63.531
• Schoonmaak	€ 23.277	€ 28.000	€ 25.305
• ICT	€ 44.864	€ 65.160	€ 62.954
• Beheerskosten inventaris horeca	€ 13.200	€ 16.000	€ 17.877
• Beheerskosten inventaris podiumtechniek	€ 31.632	€ 27.000	€ 34.285
• Bruikleenkosten inventaris	€ -	€ -	€ -
• Overige huisvestingslasten	€ 10.338	€ 4.000	€ 2.903
<i>totaal huisvestings- en inventariskosten</i>	€ 300.053	€ 342.845	€ 331.736

	resultaat 2018	begroting 2018	resultaat 2017
(10) Overige algemene kosten			
• Marketing en promotiekosten	€ 50.695	€ 36.900	€ 28.950
• Kantoor en organisatie	€ 31.360	€ 33.500	€ 31.846
<i>totaal overige algemene kosten</i>	€ 82.055	€ 70.400	€ 60.796

	resultaat 2018	begroting 2018	resultaat 2017
(11) Afschrijvingen op de vaste activa			
• Afschrijvingen vaste activa	€ 35.594	€ 31.000	€ 45.257
<i>totaal afschrijvingen</i>	€ 35.594	€ 31.000	€ 45.257

	resultaat 2018	begroting 2018	resultaat 2017
(12) Financiële lasten			
• Rentelasten	€ -	€ -	€ 89
<i>totaal overige algemene kosten</i>	€ -	€ -	€ 89

	resultaat 2018	begroting 2018	resultaat 2017
(13)Overige lasten			
• Betalings-, reken- en kasverschillen	€ 4.150	€ -	€ -1.056
• Nagekomen kosten	€ -16.291	€ -	€ 292
• Bijzondere lasten	€ 11.716	€ -	€ 7.506
• Dotatie dubieuze debiteuren	€ -	€ -	€ 100
• Dotatie voorziening vervanging inventaris		€ 214.320	
<i>totaal overige lasten</i>	€ -425	€ 214.320	€ 6.842

	resultaat 2018	begroting 2018	resultaat 2017
(14)Resultaat			
• Totale baten	€ 1.847.694	€ 1.940.940	€ 1.723.436
• Totale lasten	€ -1.791.776	€ -1.940.940	€ -1.763.177
<i>resultaat</i>	€ 55.918	€ -0	€ -39.741

	resultaat 2018	begroting 2018	resultaat 2017
(15)Resultaatbestemming			
• bestemmingsreserve jubileumfeest	€ - 6.272		€ -
• bestemmingsreserve website	€ - 3.573		€ -
• egalisatiereserve	€ 18 376		€ -13.886
• algemene reserve	€ 47.387		€ -25.855
<i>totaal mutaties eigen vermogen</i>	€ 55.918		€ -39.741

5. Overige gegevens

5.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Stichting Bibelot

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening voor het jaar 2018 van Stichting Bibelot te Dordrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Bibelot per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Bibelot 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 directieverslag;
- de overige gegevens.

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

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle 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 de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven. In dit kader is de commissie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de commissie 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 stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten van de stichting te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

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

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. 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 stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de commissie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- 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 het bestuur 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.

Oud-Beijerland, 18 april 2019
Troost Accountantskantoor VOF

M.R. Ruivenkamp AA

Bijlage 1: Staat van activa

2018

jaar	mond	omschrijving	aanschaf	levens duur	begin boekwaarde	afschrijving 2018	eind boekwaarde
Inventaris horeca							
2009	3	Scherm narrowcasting	€ 326	5	€ -	€ -	€ -
2012	10	Koelkasten en -machine Gamko	€ 99.678	5	€ 4.983	€ 4.983	€ -
2012	11	Drankenleidingen	€ 4.117	5	€ 206	€ 206	€ -
2013	1	Leidingwerk horeca	€ 2.040	5	€ -	€ -	€ -
2013	4	Luchtcompressor kelderbier	€ 2.580	5	€ 129	€ 129	€ -
2014	12	Muntenautomaat cash	€ 3.365	5	€ 1.290	€ 673	€ 617
2015	4	Vloerbedekking Brandstof	€ 11.651	5	€ 5.243	€ 2.330	€ 2.913
2015	12	Akoestische panelen Brandstof	€ 1.898	5	€ 1.107	€ 380	€ 727
2016	6	Statafels (15x)	€ 1.363	5	€ 931	€ 273	€ 658
2016	8	Vloerbedekking artiestenfoyer	€ 4.066	5	€ 2.914	€ 813	€ 2.101
2016	10	Tafels artiestenfoyer	€ 924	5	€ 692	€ 185	€ 507
2017	10	Muntenautomaat PIN	€ 5.599	5	€ 5.319	€ 1.120	€ 4.199
2017	12	Muntenautomaat PIN	€ 5.900	5	€ 5.802	€ 1.180	€ 4.622
2018	12	Kubus kunstwerk vide Brandstof	€ 575	5		€ 5	€ 570

Inventaris podiumtechniek

2008	9	Hoogwerker ALP PHCHI 650	€ 10.225	5	€ -	€ -	€ -
2009	6	Mengtafel Soundcraft FOH MH3	€ 31.940	5	€ -	€ -	€ -
2013	4	Filterkasten	€ 389	5	€ 19	€ 19	€ -
2014	9	Licht Brandstof	€ 314	5	€ 104	€ 63	€ 41
2015	11	Hazers (3x)	€ 4.407	5	€ 2.498	€ 881	€ 1.617
2016	4	Beamers (2x)	€ 700	5	€ 455	€ 140	€ 315
2017	8	Rookmachine Smokejet (2x)	€ 1.318	5	€ 1.208	€ 264	€ 944
2018	10	Kantoorbeamer Epson	€ 908	5		€ 45	€ 863
2018	12	Behuizing dB-meetsysteem	€ 1.353	5		€ 56	€ 1.297

Inventaris kantoor

2012	8	Glasvezel Energiehuis	€ 3.760	10	€ 1.974	€ 376	€ 1.598
2013	2	Kantoorinrichting	€ 3.175	5	€ 53	€ 53	€ -
2016	6	HP Probook laptops (6x)	€ 4.241	5	€ 2.898	€ 848	€ 2.050
2018	10	Burostoel Zin (1x)	€ 360	5		€ 18	€ 342
2018	12	Zit-Sta Buro (8x)	€ 3.238	5		€ 54	€ 3.184
2018	12	Ikea keuken kantoor	€ 1.663	5		€ 28	€ 1.635
2018	12	Burostoelen Giessen (13x)	€ 7.400	5		€ 123	€ 7.277
2018	12	Merford akoestische panelen	€ 1.814	5		€ 15	€ 1.799

Kassa en veiligheid

2013	3	Moneytronic geldweegmachine	€ 1.375	5	€ 46	€ 46	€ -
2013	3	Witgoed backstage/pantry	€ 1.176	5	€ 39	€ 39	€ -
2013	3	Inrichting kleedkamers	€ 2.030	5	€ 68	€ 68	€ -
2013	3	Pinapparatuur	€ 1.892	5	€ 63	€ 63	€ -
2013	4	Hockers/meubelen kleedkamers	€ 1.212	5	€ 61	€ 61	€ -
2013	8	Cardprinter vrijwilligerspassen	€ 1.299	5	€ 151	€ 151	€ -
2015	5	Alarm garderobe	€ 585	5	€ 273	€ 117	€ 156
2016	6	Camera's backstage	€ 1.800	5	€ 1.230	€ 360	€ 870
2017	10	Ticketscanners Stager	€ 2.488	5	€ 2.364	€ 498	€ 1.866
2018	9	Witgoed Pantry	€ 1.419	5		€ 95	€ 1.324
2018	11	Narrowcasting schermen	€ 2.532	5		€ -	€ 2.532
2018	10	Narrowcasting 3 mini-pc's	€ 493	5		€ 25	€ 468

Verbouwing Brandstof

2016	10	Interieurontwerp (deel 1/2)	€ 9.360	5	€ 7.800	€ 1.872	€ 5.928
2016	11	Verbouwing Pullen (deel 1/3)	€ 5.800	5	€ 4.833	€ 1.160	€ 3.673
2016	12	Brandstof identiteitskosten *	€ 2.500	5	€ 2.081	€ 500	€ 1.581
2017	3	Interieurontwerp (deel 2/2)	€ 2.880	5	€ 2.400	€ 576	€ 1.824
2017	3	Meubels	€ 7.005	5	€ 5.838	€ 1.401	€ 4.437
2017	3	Tostibar	€ 1.206	5	€ 1.005	€ 241	€ 764
2017	3	Verbouwing Pullen (deel 2/3)	€ 24.713	5	€ 20.594	€ 4.943	€ 15.651
2017	3	Interieur Punt	€ 10.425	5	€ 8.687	€ 2.085	€ 6.602
2017	3	Aanpassing bar	€ 1.981	5	€ 1.651	€ 396	€ 1.255
2017	3	Lichtplan en verlichting	€ 1.306	5	€ 1.088	€ 261	€ 827
2017	3	Aanpassing electra en bmc	€ 797	5	€ 664	€ 159	€ 505
2017	3	Gordijnen	€ 1.505	5	€ 1.254	€ 301	€ 953
2017	3	Kassa	€ 5.673	5	€ 4.727	€ 1.135	€ 3.592
2017	3	Kluis + geldlade	€ 627	5	€ 522	€ 125	€ 397
2017	4	Verbouwing Pullen (deel 3/3)	€ 1.080	5	€ 918	€ 217	€ 701
2017	5	PINterminal	€ 946	5	€ 820	€ 189	€ 631
2017	9	Banken terras	€ 745	5	€ 695	€ 149	€ 546
2017	9	Tafels terras	€ 600	5	€ 560	€ 120	€ 440
2018	3	Vintage stoelen en tafels	€ 2.449	5		€ 408	€ 2.041
			-----		-----	-----	-----
			€ 321.186		€ 108.257	€ 33.021	€ 99.440

Immateriële vaste activa

2017	5	Website	€ 6.500	5	€ 6.500	€ 867	€ 5.633
2018	5	Website	€ 12.795	5		€ 1.706	€ 11.089
			-----		-----	-----	-----
			€ 19.295		€ 6.500	€ 2.573	€ 16.722

Bijlage 2: Lijst van evenementen

Datum	Titel evenement	Locatie
maandag 1 januari 2018	NYE: Vunzige Deuntjes	Main Stage
vrijdag 5 januari 2018	A Tribute To David Bowie: Ground Control	Main Stage
zaterdag 6 januari 2018	The Stand-Up Club	Main Stage
zaterdag 6 januari 2018	9-Please! Radiohead special	Power Stage
woensdag 10 januari 2018	Velvet Music Night: Intergalactic Lovers (BE)	Power Stage
donderdag 11 januari 2018	Nieuwjaarsreceptie Werkgevers Drechtsteden	Brandstof
donderdag 11 januari 2018	Schoolfeest Nieuwjaarsbal Bovenbouw Insula	Main Stage
vrijdag 12 januari 2018	Oplaadpop	Power Stage
zaterdag 13 januari 2018	ANDK! presents: Partyraiser	Main Stage
zaterdag 13 januari 2018	The Charm The Fury	Power Stage
zaterdag 13 januari 2018	Brandstof Live: We are Hunters	Brandstof
vrijdag 19 januari 2018	Leif de Leeuw band	Power Stage
zaterdag 20 januari 2018	40UP	Main Stage
vrijdag 26 januari 2018	Like A Bat Out Of Hell	Main Stage
vrijdag 26 januari 2018	Reggae Central: U-Brown & Asham Band (JM)	Power Stage
vrijdag 26 januari 2018	Charlie & The Lesbians + Bartek	DOOR
zaterdag 27 januari 2018	Stapelplaat	Power Stage
zondag 28 januari 2018	The Youman presents: ZzZ, Monomyth & more	Power Stage
vrijdag 2 februari 2018	FRIS	Main Stage
zaterdag 3 februari 2018	Clan Of Xymox	Power Stage
zaterdag 3 februari 2018	Brandstof Live: Reveller + Happy Hardcore Karaoke	Brandstof
zaterdag 3 februari 2018	Superstijl	Main Stage
zaterdag 3 februari 2018	80's wave night	Power Stage
zondag 4 februari 2018	Six String Sessions	Power Stage
vrijdag 9 februari 2018	The Great Hurricane Escape	Power Stage
vrijdag 9 februari 2018	A Night Out With A Singer Songwriter	Main Stage
zaterdag 10 februari 2018	Maan	Main Stage
zaterdag 10 februari 2018	Moon	Power Stage
vrijdag 16 februari 2018	Memphis Maniacs	Main Stage
zaterdag 17 februari 2018	The Zipps	Main Stage
zaterdag 17 februari 2018	Brandstof Live: Richard Cejer	Brandstof
zaterdag 17 februari 2018	Super Zer00's	Power Stage
vrijdag 23 februari 2018	Tim Akkerman Sings The Boss	Power Stage
vrijdag 23 februari 2018	FAITH! - A tribute to George Michael	Main Stage
vrijdag 23 februari 2018	Avi On Fire + The Howlin'	Talent Stage
zaterdag 24 februari 2018	Fluister: Volkoren Label Tour	Trinitatiskapel
zaterdag 24 februari 2018	Disco-Train	Main Stage
zaterdag 24 februari 2018	Catfish (UK)	Power Stage
vrijdag 2 maart 2018	Infloyd	Main Stage
vrijdag 2 maart 2018	De Likts	Power Stage
zaterdag 3 maart 2018	9-Please: Alanis Morissette Special	Power Stage
zaterdag 3 maart 2018	Brandstof Live: The Visual	Brandstof
zaterdag 3 maart 2018	Vunzige Deuntjes	Main Stage
vrijdag 9 maart 2018	Suzan & Freek	Power Stage
zaterdag 10 maart 2018	Big Rivers Indoor	beide zalen
zaterdag 10 maart 2018	80's Classics	Main Stage
zaterdag 17 maart 2018	Pene Corrida	Main Stage
zaterdag 17 maart 2018	Night Of The Ravers	Power Stage

Datum	Titel evenement	Locatie
donderdag 22 maart 2018	Roxeane Hazes	Power Stage
vrijdag 23 maart 2018	Xing Popcore in Concert	Main Stage
vrijdag 23 maart 2018	Yori Swart	Power Stage
zaterdag 24 maart 2018	Xing Popcore in Concert	Main Stage
zaterdag 24 maart 2018	HRTZ	Power Stage
zondag 25 maart 2018	Incendiary (US)	Power Stage
donderdag 29 maart 2018	50 jaar Bibelot: Via Cultura	Power Stage
vrijdag 30 maart 2018	Reggae Central: New Kingston (US)	Power Stage
vrijdag 30 maart 2018	Luka + Banner	DOOR
vrijdag 30 maart 2018	FRIS	Main Stage
zaterdag 31 maart 2018	Ana Popovic (US)	Main Stage
zaterdag 31 maart 2018	Super Zer00's	Power Stage
vrijdag 6 april 2018	Pine Box Boys (US)	Power Stage
vrijdag 6 april 2018	Schoolfeest Johan de Witt (Vossius Blaze)	Main Stage
zaterdag 7 april 2018	Sander Brugman presents: Afterpartees & more	Power Stage
zaterdag 7 april 2018	Superstijl	Main Stage
vrijdag 13 april 2018	Great Queen Rats (IT)	Main Stage
vrijdag 13 april 2018	Nouveau Velo + Fungo Bat	DOOR
zaterdag 14 april 2018	The Daily Indie Presents	Power Stage
zaterdag 14 april 2018	40UP	Main Stage
donderdag 19 april 2018	The Perfect Tool (US)	Power Stage
vrijdag 20 april 2018	The Empyrean Black Empyrean	Power Stage
vrijdag 20 april 2018	Tribute2BobMarley by Rootsriders	Main Stage
zaterdag 21 april 2018	Paul Elstak & The Darkraver - Freestyle Madness	Main Stage
zaterdag 21 april 2018	Curfew	Power Stage
vrijdag 27 april 2018	Dancetour - The Official Afterparty	Main Stage
zaterdag 28 april 2018	Northcote Festival	Main Stage
donderdag 3 mei 2018	Ian Siegal (UK)	Power Stage
vrijdag 4 mei 2018	Prince Tribute by The Beautiful Ones	Main Stage
zaterdag 5 mei 2018	Vunzige Deuntjes	Main Stage
vrijdag 11 mei 2018	Irish Folk Night	Power Stage
zaterdag 12 mei 2018	DI-RECT	Main Stage
zaterdag 12 mei 2018	Band Boost Finale	Power Stage
vrijdag 18 mei 2018	Crystal Dream U2 Experience	Main Stage
vrijdag 18 mei 2018	Six String Sessions	Power Stage
zaterdag 19 mei 2018	Stars That Speak	Power Stage
donderdag 24 mei 2018	Schoolfeest Wellant College	Power Stage
vrijdag 25 mei 2018	Abba Gold Europe (UK) + 70's Party	Main Stage
zaterdag 26 mei 2018	Black-Out Festival + 80's Wave Night	Power Stage
zaterdag 26 mei 2018	Niko + The Visual	DOOR
zaterdag 26 mei 2018	Piña	Main Stage
vrijdag 1 juni 2018	Awkward I	Power Stage
zaterdag 2 juni 2018	Wantijpop: Officiële Afterparty	Main Stage
vrijdag 8 juni 2018	FRIS	Power Stage
zaterdag 9 juni 2018	A Tribute To Supertramp: Supertrap	Main Stage
zaterdag 9 juni 2018	Brandstof Live: Man From The South	Brandstof
zaterdag 9 juni 2018	EZG	Power Stage
vrijdag 15 juni 2018	Turnstile (US) + Angel Du\$t (US)	Power Stage
zaterdag 16 juni 2018	Superstijl	Main Stage
donderdag 21 juni 2018	Schoolfeest Onderbouw Insula College	Main Stage
vrijdag 22 juni 2018	Danny Bryant (UK)	Power Stage
zaterdag 23 juni 2018	HRTZ	Power Stage
zaterdag 23 juni 2018	Disco-Train	Main Stage
donderdag 28 juni 2018	De Dijk	Main Stage

Datum	Titel evenement	Locatie
vrijdag 29 juni 2018	Waylon	Main Stage
zaterdag 30 juni 2018	MegaMuziekQuiz	Main Stage
zaterdag 30 juni 2018	80's Classics	Main Stage
donderdag 5 juli 2018	Schoolfeest Dalton / Insula	Power Stage
donderdag 5 juli 2018	Schoolfeest Johan de Witt (Vossius Blaze)	Main Stage
vrijdag 6 juli 2018	Big Rivers: De Aftrap	Main Stage
zaterdag 25 augustus 2018	Bibelot Open Air	Energieplein
woensdag 29 augustus 2018	Final Exam Joey de Boer	Power Stage
zaterdag 1 september 2018	De Kift	Power Stage
zaterdag 1 september 2018	Piña	Main Stage
vrijdag 7 september 2018	Emil Landman Wereldrecordpoging	Power Stage
vrijdag 7 september 2018	The Doors In Concert	Main Stage
vrijdag 7 september 2018	Reggae Central: The Dubbeez	Power Stage
zaterdag 8 september 2018	Into the Dark Lands	Power Stage
vrijdag 14 september 2018	Eagles Tribute	Main Stage
vrijdag 14 september 2018	Boris	Power Stage
vrijdag 14 september 2018	Brandstof Live: Sybold	Brandstof
zaterdag 15 september 2018	40UP	Main Stage
vrijdag 21 september 2018	Chris Jagger (UK)	Power Stage
vrijdag 21 september 2018	FRIS	Main Stage
zaterdag 22 september 2018	HRTZ	Power Stage
dinsdag 25 september 2018	Cultuursafari	Power Stage
woensdag 26 september 2018	Cultuursafari	Power Stage
donderdag 27 september 2018	Cultuursafari	Power Stage
vrijdag 28 september 2018	Cultuursafari	Power Stage
vrijdag 28 september 2018	Eric Steckel (US)	Power Stage
zaterdag 29 september 2018	9-Please! Green Day Special	Power Stage
zaterdag 29 september 2018	Sweet and Sexy	Main Stage
zondag 30 september 2018	Square Eight Vintage Kilo Sale	Main Stage
vrijdag 5 oktober 2018	Her Majesty	Main Stage
vrijdag 5 oktober 2018	The Daily Indie	Power Stage
zaterdag 6 oktober 2018	I Against I	Power Stage
zaterdag 6 oktober 2018	Vunzige Deuntjes	Main Stage
zondag 7 oktober 2018	Popronde	Cinema The Movies
vrijdag 12 oktober 2018	Gare Du Nord	Main Stage
vrijdag 12 oktober 2018	Judy Blank	Power Stage
zaterdag 13 oktober 2018	Freestyle Madness: Mental Theo & Korsakoff	Main Stage
zaterdag 13 oktober 2018	Dr. Lektroluv (BE) Presents Elektrik World	Power Stage
zaterdag 13 oktober 2018	Dordtse Cultuurnacht	Brandstof en Ketel 1
vrijdag 19 oktober 2018	A Night Out With A Singer-Songwriter	Main Stage
vrijdag 19 oktober 2018	Donnerwetter	Power Stage
zaterdag 20 oktober 2018	Ruben Hein	Power Stage
zaterdag 20 oktober 2018	Disco-Train	Main Stage
vrijdag 26 oktober 2018	Dirk Scheele	Power Stage
vrijdag 26 oktober 2018	Leif De Leeuw band plays Allman Brothers Band	Power Stage
zaterdag 27 oktober 2018	Christof van der Ven	Talent Stage
zaterdag 27 oktober 2018	Halloween!	Main Stage
zondag 28 oktober 2018	Randy Hansen (US)	Power Stage
donderdag 1 november 2018	The Slackers (US)	Power Stage
vrijdag 2 november 2018	Rootsriders: Marley Meets The 60's	Power Stage
vrijdag 2 november 2018	Gruppo Sportivo	Main Stage
zaterdag 3 november 2018	Tim Knol	Power Stage
zaterdag 3 november 2018	Piña	Main Stage
donderdag 8 november 2018	Schoolfeest lustrumfeest Johan de Witt	Main Stage

Datum	Titel evenement	Locatie
vrijdag 9 november 2018	Jennie Lena	Power Stage
vrijdag 9 november 2018	BibelotxDOOR	DOOR
zaterdag 10 november 2018	Johan de Witt Reunie	Main Stage
zaterdag 10 november 2018	Curfew	Power Stage
donderdag 15 november 2018	Muziek Bij De Buren - matchavond	Power Stage
vrijdag 16 november 2018	While My Guitar Gently Weeps: A Tribute To George Harrison	Power Stage
vrijdag 16 november 2018	FRIS	Main Stage
zaterdag 17 november 2018	RT23 presents: Everybody Famous	beide zalen
donderdag 22 november 2018	Zipps Versterkt!	Power Stage
vrijdag 23 november 2018	Kim Wilde (UK)	Main Stage
vrijdag 23 november 2018	Komatsu	Power Stage
zaterdag 24 november 2018	Rilan & The Bombardiers	Power Stage
vrijdag 30 november 2018	Davina Michelle	Main Stage
vrijdag 30 november 2018	DansPaleis Van Kooten	Power Stage
zaterdag 1 december 2018	Vunzige Deuntjes	Main Stage
zaterdag 1 december 2018	9-Please! Paramore Special	Power Stage
donderdag 6 december 2018	Schoolfeest Insula onderbouw	Main Stage
vrijdag 7 december 2018	Kovacs	Main Stage
vrijdag 7 december 2018	TUSKY	Power Stage
zaterdag 8 december 2018	Schicht	Power Stage
zaterdag 8 december 2018	Digital Punk - Raw Madness	Main Stage
zondag 9 december 2018	Muziek Bij De Buren - eindfeest	Power Stage
vrijdag 14 december 2018	Brandstof Live: Rempejek	Brandstof
vrijdag 14 december 2018	Grandmaster Flash (US)	Main Stage
vrijdag 14 december 2018	The Hillbilly Moonshiners Play Mumford And Sons	Power Stage
zaterdag 15 december 2018	Leafs	Power Stage
zaterdag 15 december 2018	40UP	Main Stage
woensdag 19 december 2018	Schoolfeest Wellant	Main Stage
donderdag 20 december 2018	EUT	Power Stage
donderdag 20 december 2018	Schoolfeest Johan de Witt (Vossius)	Main Stage
vrijdag 21 december 2018	Brandstof Live: Cynbel	Brandstof
vrijdag 21 december 2018	Handsome Poets & Orange Skyline	Power Stage
vrijdag 21 december 2018	Julian Sas & Bintangs	Main Stage
zaterdag 22 december 2018	Birth of Joy x Death Alley	Power Stage
zaterdag 22 december 2018	MegaMuziekQuiz	Main Stage
zaterdag 22 december 2018	80's Classics	Main Stage
vrijdag 28 december 2018	Pearl Jamming	Power Stage
zaterdag 29 december 2018	Hausmagger	Power Stage
zaterdag 29 december 2018	Top 2000 Event	Main Stage