

STICHTING BIBELOT
TE DORDRECHT

Rapport inzake jaarstukken 2024

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Opdracht	2
2	Algemeen	3
3	Resultaat	4
4	Financiële positie	5

1	DIRECTIEVERSLAG EN BESTUURSVERSLAG OVER 2024	7
---	--	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2024	15
2	Staat van baten en lasten over 2024	16
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	17
4	Toelichting op de balans per 31 december 2024	25
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024	34
6	Overige toelichting	39

OVERIGE GEGEVENS

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	43
---	---	----

BIJLAGEN

1	Overzicht vaste activa	
---	------------------------	--

ACCOUNTANTSVERSLAG

Aan het bestuur van
Stichting Bibelot
Noordendijk 148
3311 RR Dordrecht

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2024 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2024 van uw onderneming, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.467.960 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 8.883, gecontroleerd.

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 43 van dit rapport.

2 ALGEMEEN

2.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Bibelot bestaan voornamelijk 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 de 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.

2.2 Bestuur en Raad van Toezicht

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door de directeur David van Wijngaarden. Naast het bestuur is er een Raad van Toezicht, die toezicht houdt op het bestuur. De Raad van Toezicht bestaat uit Robert Bezemer (voorzitter), Bouke Borger, Edwin Bax, Milone Reigman, Eva van der Vegt, Georgios Lazakis en Arie-Jan van der Duijn Schouten.

2.3 Oprichting stichting

De Stichting Bibelot (geregistreerd onder KVK-nummer 40322757) is opgericht op 7 december 1967 en is statutair gevestigd te Dordrecht.

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2024 bedraagt € 8.883 tegenover € 165.116 over 2023. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023	Verschil 2024	Verschil realisatie- begroting 2024
	€	€	€	€	€
Baten					
Netto-omzet	2.189.305	1.596.850	1.731.045	458.260	592.455
Sponsorbijdragen	12.507	8.828	9.011	3.496	3.679
Subsidiebaten coronasteun	-	-	8.582	-8.582	-
Subsidiebaten	854.387	848.180	837.472	16.915	6.207
Giften en baten uit fondsenwerving	5.128	250	329	4.799	4.878
Som van de geworven baten	3.061.327	2.454.108	2.586.439	474.888	607.219
Overige baten	77.728	54.000	42.994	34.734	23.728
Bruto-omzetresultaat	3.139.055	2.508.108	2.629.433	509.622	630.947
Lasten					
Kostprijs					
Kostprijs van de omzet	1.221.316	1.025.000	929.543	291.773	196.316
Horecakosten	390.366	274.000	347.397	42.969	116.366
	1.611.682	1.299.000	1.276.940	334.742	312.682
Kosten van beheer en administratie	1.532.012	1.268.834	1.192.747	339.265	263.178
Financiële baten en lasten	-13.522	-	-5.370	-8.152	-13.522
Saldo	8.883	-59.726	165.116	-156.233	68.609

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Kapitaal	884.556	875.673
Voorzieningen	33.672	23.404
Langlopende schulden	-	6.007
	<u>918.228</u>	<u>905.084</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Immateriële vaste activa	11.220	14.280
Materiële vaste activa	150.830	145.604
	<u>162.050</u>	<u>159.884</u>
Werkkapitaal	<u>756.178</u>	<u>745.200</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorraden	36.569	29.669
Vorderingen	320.663	452.612
Liquide middelen	948.678	886.144
	<u>1.305.910</u>	<u>1.368.425</u>
Af: kortlopende schulden	549.732	623.225
Werkkapitaal	<u>756.178</u>	<u>745.200</u>

FINANCIEEL VERSLAG

1. Inleiding

Dit verslag dient ter verantwoording van het boekjaar 2024 en is opgesteld met als doel de ontvangen subsidie van de Gemeente Dordrecht te verantwoorden. Stichting Bibelot heeft de culturele ANBI-status en daaruit volgt een publicatieplicht. Vastgestelde beleidsstukken en verantwoordingsverslagen zijn te vinden op onze website: <https://bibelot.net/anbi/>.

Het verslag voldoet aan de in de subsidiebeschikkingen 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.

Dit verslag is vastgesteld op 15 april 2025

Robert Bezemer, voorzitter Raad van Toezicht

.....

David van Wijngaarden, directeur-bestuurder

.....

2. Bestuursverslag

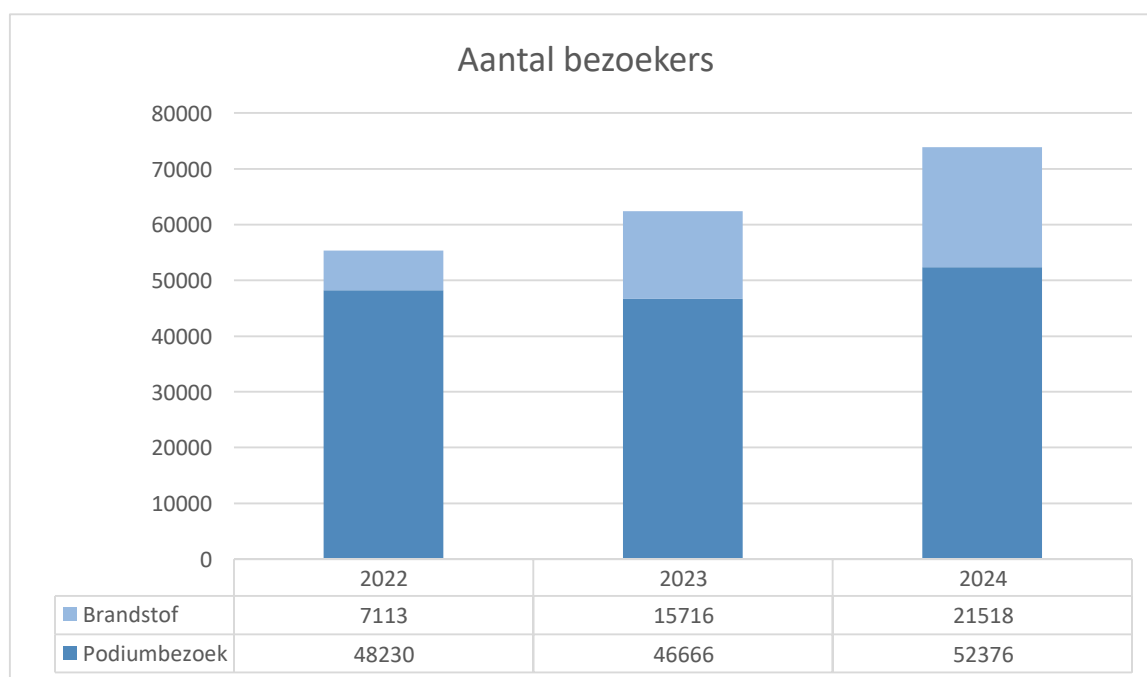
Stichting Bibelot heeft als statutair doel *het professioneel organiseren en produceren van activiteiten op het gebied van kunst, cultuur en maatschappij, in het bijzonder popconcerten, voor een breed publiek, met ruimte voor vernieuwing, talent en subculturen. De activiteiten van Bibelot bestrijken de popcultuur in de breedste zin van het woord.*

Om dit doel te bereiken huurt en exploiteert Bibelot een deel van het Energiehuis te Dordrecht, gevestigd aan de Noordendijk 148, bestaande uit twee popzalen, een foyerruimte en diverse aan deze functies ondersteunende ruimtes. De maximale publiekscapaciteit van deze ruimtes tezamen is 1.030 betalende bezoekers. Bibelot realiseert ook regelmatig activiteiten elders in Dordrecht. Bibelot hanteert het raad-van-toezicht-model. De directeur-bestuurder is eindverantwoordelijk. De raad-van-toezicht functioneert als toezichthouder, klankbord en sparringpartner en bestaat uit zeven personen. De organisatie telt verder zo'n 15 werknemers en 100 vrijwilligers. Daarnaast zijn er enkele tientallen freelancers met regelmaat werkzaam. Voor haar werknemers past Bibelot de cao Nederlandse Poppodia en –Festivals (NPF) toe. Bibelot is lid van de branche-organisatie VNPF en van de Werkgeversvereniging (WNPF). Het fiscaal loon van de directeur-bestuurder bedroeg in 2024 83.348 euro. De directeur-bestuurder ontvangt geen toeslagen of bonussen en heeft alleen onbezoldigde nevenfuncties.

Resultaten 2024

aantal bezoekers

Bibelot ontving in 2024 een recordaantal bezoekers: 73.894. Dit is 18% meer dan in 2023.



In de vermelde bezoekersaantallen zijn opgenomen de in ons kassasysteem geregistreerde bezoekers en een schatting van het bezoekersaantal in Brandstof op basis van het aantal uitgevoerde transacties. Geen onderdeel van dit aantal zijn bezoekers bij gratis toegankelijke activiteiten en bezoekers van verhuringen.

aantal activiteiten

We organiseerden 249 publieksactiviteiten: 172 concertavonden, 65 clubnights, 30 optredens in de reeks 'Studio Brandstof' en 12 andersoortige evenementen. Brandstof was 180 keer geopend. Daarnaast vonden er 43 verhuringen plaats, waarvan 15 op kostprijsniveau vanwege het sociale, culturele of maatschappelijke belang.

focuspunten programma en marketing

In het jaarplan is voor de marketingafdeling als focuspunt opgenomen het verbeteren van onze bereikbaarheid door een centraal communicatieplatform te gebruiken, waarop berichten van en naar diverse kanalen beheerd worden. We gebruiken hiervoor cloudoplossingen van CM.com.

Op Koningsdag vond het festival Temper plaats, waarmee we voor een jonge doelgroep een alternatief boden voor grote, mainstream publieksactiviteiten. We zijn voornemens dit jaarlijks te herhalen.

Met de ontwikkeling van concepten als Fruity is ons programma inclusiever dan voorheen. We houden bij hoeveel mensen van kleur en vrouwen onze podia betreden en sturen op het verhogen hiervan.

De reeksen Wanderlust, Opwaarts, Studio Brandstof en BibelotXDoor vonden ook in 2024 plaats. Voor Opwaarts onderzoeken we de financiële haalbaarheid van een tweejaarlijks festival door fondswerving. Voor Wanderlust is een website ontwikkeld. De concertreeks 'Studio Brandstof' was een belangrijke aanjager voor de groei van het bezoekersaantal in Brandstof.

samenwerking in het Energiehuis

Bibelot, Kunstmin en Stichting Cultuureducatie werken nauw samen op het gebied van facilitaire zaken (ICT, gebouwbeheer, BHV-organisatie) en programma, zoals het Dordtse Popgala en Wanderlust. Daarnaast overlegden we intensief over de ontstane situatie na het faillissement van Khotinsky, waardoor het Energiehuis aan levendigheid en verdienvermogen enorm heeft ingeboet. Bibelot ontwikkelde hiervoor een mogelijke oplossing.

financieel resultaat

In de begroting voor 2024 hielden we rekening met een negatief resultaat als gevolg van forse kostenstijgingen, met name op het gebied van energie en personeel. Door de stijging van het aantal bezoekers is de omzet fors toegenomen, waardoor de gestegen kosten ruimschoots zijn gecompenseerd. Onze solvabiliteits- en liquiditeitspositie zijn goed.

Onze verwachting voor de toekomst is onzeker: dit wordt veroorzaakt door een mogelijke bezuiniging op de door ons ontvangen exploitatiesubsidie van de gemeente Dordrecht en een mogelijk andere rol in het Energiehuis, als exploitant van de horeca en wellicht ook als hoofdhuurder. Een lagere subsidie kan, afhankelijk van de omvang, krimp van de organisatie en de activiteiten als gevolg hebben. Een andere rol in het Energiehuis biedt kansen om het eigen verdienvermogen te vergroten

3. Raad van Toezicht

In 2024 zijn drie nieuwe leden toegetreden tot de raad van toezicht. Om meer diversiteit te bereiken is voor de werving het bureau Colourful People ingeschakeld.

Op 31 december bestond deze uit Robert Bezemer (voorzitter), Bouke Borger, Edwin Bax, Arie-Jan van der Duijn Schouten en de in 2024 toegetreden Georgios Lazakis, Eva van der Vegt en Milone Reigman. De directeur-bestuurder is David van Wijngaarden. De actuele samenstelling en het aftreedschema van de raad van toezicht is gepubliceerd op onze website.

Maatregelen met betrekking tot risicobeheersing en interne controle zijn vastgelegd in een handboek dat door de raad van toezicht is vastgesteld. Toezichthouders ontvangen geen vergoeding voor hun werkzaamheden.

Bibelot staat voor een eerlijke beloning voor medewerkers en artiesten (Fair Practice Code) en past dit toe binnen de beschikbare financiële ruimte.

Bibelot streeft naar diversiteit in haar aanbod en medewerkersbestand en spant zich in om beide een afspiegeling te laten zijn van de bevolking (Code Diversiteit en Inclusie).

De deskundigheidsgebieden van toezichthouders variëren tot kennis en ervaring in de cultuursector tot financiële, juridische en bestuurlijke achtergronden. Er zijn profielen opgesteld voor de raad van toezicht als collectief en voor afzonderlijke toezichthouders. Bij de benoeming en herbenoeming van toezichthouders zijn de profielen leidend en wordt getoetst of de profielen aangepast dienen te worden.

De raad van toezicht heeft in 2024 vijf keer vergaderd, in aanwezigheid van de directeur-bestuurder. Belangrijke onderwerpen waren het vergroten van de diversiteit binnen de raad, toezien op een duurzame organisatieontwikkeling en het bespreken van mogelijk andere rollen van Bibelot binnen het Energiehuis als mogelijke oplossingen voor de ontstane leegte. Een zesde bijeenkomst, zonder directeur-bestuurder, is gewijd aan een interne evaluatie van de toepassing van de Code Cultural Governance. De raad van toezicht heeft in 2024 besloten om voor de beloning van de directeur-bestuurder voortaan volledig de hiertoe in de cao opgenomen richtlijn te volgen.

De raad van toezicht heeft de begroting voor 2025 als volgt vastgesteld.

BATEN

(1)	Netto Omzet	€ 2.276.681
(2)	Subsidiebaten	€ 869.864
(3)	Sponsorbijdragen	€ -
(4)	Giften en batens uit fondsenwerving	€ 500
(5)	Financiële batens	€ 9.000
(6)	<u>Overige batens</u>	<u>€ 73.500</u>
	<i>totaal batens</i>	€ 3.229.545

LASTEN

(7)	Kostprijs van de omzet	€ 1.753.945
(8)	Personeelskosten	€ 878.100
(9)	Huisvestings- en inventariskosten	€ 398.500
(10)	Overige algemene kosten	€ 144.000
(11)	Afschrijvingen op de vaste activa	€ 55.000
(12)	Financiële lasten	€ -
(13)	<u>Overige lasten</u>	<u>€ -</u>
	<i>totaal lasten</i>	€ 3.229.545

(14)	RESULTAAT 2025	€ -
------	----------------	-----

4. Impuls Jongerencultuur

In 2023 is 59.000 euro ontvangen van de gemeente Dordrecht in het kader van de regeling Impuls Jongerencultuur. Dit bedrag kon worden besteed tot en met december 2024. In de subsidiebeschikking voor 2023 zijn de volgende verwachte resultaten opgenomen:

- Opzetten van een ontmoetingsplaats in het Energiehuis voor jongeren: organiseert 12 inspiratiebijeenkomsten, waarin jongeren worden geholpen met het organiseren van evenementen. Aantal deelnemers ten minste 50;
- Evenementen voor en door jongeren;
- U realiseert een fonds ter ondersteuning van initiatieven door jongeren.

Met het budget zijn diverse projecten van jongeren ondersteund, zijn wensen van jongeren beter in beeld en zijn jongeren betrokken bij de totstandkoming en uitvoering van nieuw aanbod voor jongeren.

Het budget is niet volledig besteed. Een deel van de middelen is wel reeds toegezegd of als voorschot verstrekt en zal naar verwachting in het eerste kwartaal van 2025 worden afgerekend, ten bedrage van in totaal 22.000 euro. Wij stellen voor het resultaat dat over blijft te besteden aan twee nieuwe edities van Project Pitch, die we bij instemming van de gemeente in 2025 en 2026 zullen organiseren.

In 2023 is 9.000 euro ten laste van het resultaat gebracht en 50.000 euro opgenomen op de balans. Wij schrijven de onderstaande kosten toe aan het project, waarbij enkele posten, zoals inzet marketingmedewerker en projectleiding, schattingen bevatten omdat geen urenregistratie is bijgehouden.

financieel resultaat project Impuls Jongerencultuur

	realisatie		begroting	
Marketing & onderzoek				
inzet marketingmedewerker	€	818,18		
onderzoekskosten	€	3.000,00		
marketingkosten	€	3.000,00		
		€	6.818,18	€ 7.500,00
Inspiratiebijeenkomsten				
Project Pitch	€	368,00		
Jongerenconsultaties (2x) onderzoek	€	706,61		
		€	1.074,61	€ 11.650,00
Organisatie publieksactiviteiten				
Temper - festival op 27 april 2024	€	3.207,00		
Eclecta - 3 mei, 21 september, 29 november	€	2.565,00		
Temper - 30 november	€	3.174,00		
		€	8.946,00	€ 8.500,00
Fonds dekking activiteiten door jongeren				
prijzen deelnemers Project Pitch	€	-		
Dordts Album	€	-		
Matjekk	€	-		
Het Zwarte Schaap	€	-		
sponsoring T-shirts	€	415,55		
		€	415,55	€ 20.000,00
Overhead				
Projectleiding 180 uur	€	6.300,00		
Projectadministratie	€	1.022,73		
Bijdrage Bibelot	€	-2.700,00		
		€	4.622,73	€ 5.650,00
Onvoorzien 10%		€	-	€ 5.700,00
Totalen		€	21.877,07	€ 59.000,00
Nog niet besteed		€	37.122,93	
waarvan in 2025 wordt gerealiseerd				
prijzen deelnemers Project Pitch	€	4.000,00		
Dordts Album	€	13.750,00		
Matjekk	€	2.500,00		
Het Zwarte Schaap	€	1.750,00		
		€	22.000,00	
Prognose resultaat		€	15.122,93	

4. Toekomstverwachting

De exploitatie van Bibelot is op dit moment financieel gezond. In de afgelopen jaren is een forse groei doorgemaakt, maar deze was ook nodig om de sterk gestegen kosten te kunnen betalen. Bibelot beschikt over voldoende eigen vermogen om kleine tegenvallers in de exploitatie zelf te kunnen opvangen. Bij verdere groei zal de personele organisatie worden uitgebreid, in eerste instantie op de afdeling marketing en op het gebied van HR en financiële administratie.

Bibelot heeft een plan ontwikkeld voor de leegstaande horecaruimte in het Energiehuis, waarmee het eigen verdienvermogen wordt vergroot, de personele organisatie robuuster wordt en een levendiger Energiehuis ontstaat. Besluitvorming is voorbehouden aan de verhuurder en de Gemeente Dordrecht en op dit moment nog niet afgerond.

Er is reden tot zorg: de Gemeente Dordrecht heeft mogelijke bezuinigingsmaatregelen bekend gemaakt, waaronder een korting van subsidies van 10%, bevrozing van subsidies voor meerdere jaren en koppeling van huisvestingslasten aan kosten (na verduurzaming), vanaf het jaar 2026. Meerdere maatregelen die op zichzelf al forse gevolgen hebben, maar in combinatie mogelijk desastreus zijn. Het is op dit moment niet duidelijk in hoeverre bezuinigingen van invloed zijn op de subsidie die Bibelot ontvangt en de huisvestingskosten die Bibelot moet betalen.

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024
(na resultaatbestemming)

		31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	(1)				
Website			11.220		14.280
Materiële vaste activa	(2)				
Inventaris			150.830		145.604
			<u>162.050</u>		<u>159.884</u>
Vlottende activa					
Vorraden	(3)		36.569		29.669
Vorderingen	(4)				
Debiteuren		12.106		68.805	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		11.382		13.408	
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>297.175</u>		<u>370.399</u>	
			320.663		452.612
Liquide middelen	(5)		948.678		886.144
			<u>1.467.960</u>		<u>1.528.309</u>

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Reserves en fondsen	(6)				
Algemene reserve		489.438		482.026	
Egalisatiereserve		193.377		193.846	
Bestemmingsreserves		196.741		199.801	
Bestemmingsfonds		5.000		-	
			884.556		875.673
Voorzieningen	(7)				
Overige voorzieningen			33.672		23.404
Langlopende schulden	(8)				
Financieringen			-		6.007
Kortlopende schulden	(9)				
Schulden aan kredietinstellingen		3.240		1.621	
Crediteuren		55.504		91.633	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		-		15.901	
Overige schulden en overlopende passiva		490.988		514.070	
			549.732		623.225
			<u>1.467.960</u>		<u>1.528.309</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

		Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
		€	€	€
Baten				
Netto-omzet	(10)	2.189.305	1.596.850	1.731.045
Sponsorbijdragen	(11)	12.507	8.828	9.011
Subsidiebaton coronasteun	(12)	-	-	8.582
Subsidiebaton	(13)	854.387	848.180	837.472
Giften en baton uit fondsenwerving	(14)	5.128	250	329
Overige baton	(15)	77.728	54.000	42.994
Som der baton		3.139.055	2.508.108	2.629.433
Lasten				
Kostprijs				
Kostprijs van de omzet	(16)	1.221.316	1.025.000	929.543
Horecakosten	(17)	390.366	274.000	347.397
		1.611.682	1.299.000	1.276.940
Koston van beheer en administratie				
Personeelslasten	(18)	842.143	749.210	674.014
Afschrijvingen	(19)	49.031	55.000	44.090
Huisvestingslasten	(20)	461.845	346.624	364.494
Algemene lasten	(21)	178.993	118.000	110.149
		1.532.012	1.268.834	1.192.747
Saldo voor financiële baton en lasten		-4.639	-59.726	159.746
Financiële baton en lasten	(22)	13.522	-	5.370
Saldo		8.883	-59.726	165.116
Resultaatbestemming				
Algemene reserve		4.649	-59.726	128.197
Egalisatiereserve		2.294	-	50.743
Bestemmingsreserves		-3.060	-	-13.824
Bestemmingsfonds		5.000	-	-
		8.883	-59.726	165.116

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Continuïteit

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

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Bibelot is feitelijk en statutair gevestigd op Noordendijk 148 te Dordrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 40322757.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Bibelot zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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 2024 alsmede de cijfers van vorig boekjaar opgenomen.

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Aanpassingen zijn doorgevoerd in de vergelijkende cijfers, indien dit het inzicht verbeterd.

Valuta

Functionele valuta

De posten in de jaarrekening van de stichting worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de stichting haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van Stichting Bibelot.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa betreffen de huisstijl en website van Bibelot. Deze 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.

Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar 'Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa'.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa betreffen horeca-, licht- en geluidsapparatuur, kantoor- en kassainrichting, en inrichting en verbouwingkosten 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.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Subsidies of sponsoring op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief/de kasstroomgenererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt waarbij een disconteringsvoet wordt gehanteerd. De disconteringsvoet geeft geen risico's weer waarmee in de toekomstige kasstromen al rekening is gehouden.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

Ook voor financiële instrumenten beoordeelt de stichting op iedere balansdatum of er objectieve aanwijzingen zijn voor bijzondere waardeverminderingen van een financieel actief of een groep van financiële activa. Bij objectieve aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen bepaalt de stichting de omvang van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardeverminderingen, en verwerkt dit direct in de staat van baten en lasten.

Bij financiële activa die gewaardeerd zijn tegen geamortiseerde kostprijs wordt de omvang van de bijzondere waardevermindering bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de effectieve rentevoet van het financiële actief zoals die is bepaald bij de eerste verwerking van het instrument. Het waardeverminderingsverlies dat daarvoor opgenomen was, dient te worden teruggenomen indien de afname van de waardevermindering verband houdt met een objectieve gebeurtenis na afboeking. De terugname wordt beperkt tot maximaal het bedrag dat nodig is om het actief te waarderen op de geamortiseerde kostprijs op het moment van de terugname, als geen sprake geweest zou zijn van een bijzondere waardevermindering. Het teruggenomen verlies wordt in de staat van baten en lasten verwerkt.

Bij een investering in eigen-vermogensinstrumenten gewaardeerd tegen kostprijs wordt de omvang van de bijzondere waardevermindering bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het financiële actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de actuele vermogenskostenvoet voor een soortgelijk financieel actief. Het bijzondere-waardeverminderingsverlies wordt slechts teruggenomen indien er aanwijzingen zijn dat een in voorgaande jaren in de jaarrekening verwerkt verlies als gevolg van waardevermindering niet meer aanwezig is of veranderd is.

Vorraden

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

Vorderingen

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 vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Reserves en fondsen

Egalisatiereserve

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 waarover de stichting is opgericht.

Egalisatiereserve

De egalisatiereserve is opgenomen op voorschriften van de Gemeente Dordrecht in het kader van de verstrekte subsidie. Dit gedeelte van het vermogen kan de stichting niet zonder belemmering over beschikken. Vanuit de bestuursbepaling is hier een beperking op gelegd.

Bestemmingsreserves

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

Bestemmingsfondsen

De bestemmingsfondsen zijn reserveringen waarbij door een derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht. De aard van het bestemmingsfonds wordt toegelicht.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Overige voorzieningen

Voorziening groot onderhoud

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.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Langlopende schulden

Langlopende schulden betreffen schulden die niet binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist en worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen.

Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden betreffen schulden die binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist en worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

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.

Sponsorbijdragen

Onder baten van bedrijven worden verantwoord de ten gunste van het boekjaar ontvangen sponsor inkomsten alsmede donaties door bedrijven.

Subsidiebat

Hieronder wordt verstaan zowel subsidies van gemeenten, provincies als van het rijk.

Kostprijs van de omzet

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen lasten.

Personeelsbeloningen

Algemeen

Voor een nadere specificatie van de personeelsbeloningen (lonen, sociale lasten enz.) wordt verwezen naar de betreffende toelichting.

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenen

De overige pensioentoezeggingen zijn ondergebracht bij een pensioenverzekeraar. 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 winst- en verliesrekening opgenomen, zodat niet alle risico's verbonden aan de pensioenregeling in de jaarrekening tot uitdrukking zijn gebracht. 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 de materiële vaste activa zijn inbegrepen onder de afschrijvingen.

Immateriële vaste activa inclusief materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Website
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2024</i>	
Verkrijgingsprijs	15.300
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-1.020
	<u>14.280</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	-3.060
<i>Boekwaarde per 31 december 2024</i>	
Verkrijgingsprijs	15.300
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-4.080
	<u>11.220</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Website	20

2. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2024</i>	
Aanschaffingswaarde	460.725
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-315.121
	<u>145.604</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringsen	51.197
Desinvesteringen	-8.258
Afschrijving desinvesteringen	8.258
Afschrijvingen	-45.971
	<u>5.226</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2024</i>	
Aanschaffingswaarde	503.664
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-352.834
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>150.830</u>

Afschrijvingspercentages

%

Inventaris 10 - 20
 In december 2024 is een investeringsverplichting aangegaan van € 67.700 in het kader van de aanschaf van een elektronische lockeroplossing.

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
3. Voorraden		
Voorraden	<u>36.569</u>	<u>29.669</u>
Een voorziening voor incurantheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
Voorraden		
Handelsgoederen	30.559	24.305
Emballage	6.010	5.364
	<u>36.569</u>	<u>29.669</u>

4. Vorderingen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	12.106	68.805
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	11.382	13.408
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	297.175	370.399
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	50.192	76.409
Rente	13.827	5.321
Nog te ontvangen bonussen	94.087	67.892
Nog te ontvangen subsidies Covid-19 (RVO en UWV)	-	22.881
Overige vorderingen	138.648	197.896
Nettoloon	421	-
	297.175	370.399

Onder de nog te ontvangen subsidies Covid-19 (RVO en UWV) staan vorderingen in het kader van de NOW opgenomen. Deze hebben betrekking op de aanvragen van NOW 4 en 5 en zijn begin 2024 definitief vastgesteld en afgewikkeld.

Onder de opgenomen vorderingen bevinden zich geen posten met een looptijd van meer dan één jaar.

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
5. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V.	300.286	-
Rabobank 363514864	23.432	118.256
Rabobank 3287631101	605.321	750.000
Kas	19.154	17.707
Kruispost kassa	-	181
Gelden onderweg	485	-
	<u>948.678</u>	<u>886.144</u>

De per 31 december 2024 aanwezige liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking.

PASSIVA

6. Eigen vermogen

	2024	2023
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	482.026	369.129
Dotatie	2.763	-
Onttrekking	-	-15.300
Resultaatbestemming	4.649	128.197
Stand per 31 december	<u>489.438</u>	<u>482.026</u>
 Egalisatiereserve		
Stand per 1 januari	193.846	143.103
Vrijval	-2.763	-
Resultaatbestemming	2.294	50.743
Stand per 31 december	<u>193.377</u>	<u>193.846</u>

In boekjaar 2023 was volgens de gemeente Dordrecht teveel gedoteerd aan de egalisatiereserve op basis van de geldende vereisten volgens artikel 13 lid 5 van de Algemene subsidieverordening Dordrecht. Voorgaande is derhalve in boekjaar 2024 hersteld middels een vrijval naar de algemene reserve.

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve Website	11.220	14.280
Bestemmingsreserve ICT	19.499	19.499
Bestemmingsreserve COVID-19 herstel	166.022	166.022
	<u>196.741</u>	<u>199.801</u>

	2024	2023
	€	€
<i>Bestemmingsreserve Website</i>		
Stand per 1 januari	14.280	1.289
Dotatie	-	15.300
Resultaatbestemming	-3.060	-2.309
Stand per 31 december	<u>11.220</u>	<u>14.280</u>

De website is in 2023 vernieuwd. Ontwerp en functionaliteiten zijn herzien. Hiervoor waren eenmalig extra middelen noodzakelijk. Het laatste deel van de kosten was voorzien in 2024.

<i>Bestemmingsreserve ICT</i>		
Stand per 1 januari	19.499	31.014
Resultaatbestemming	-	-11.515
Stand per 31 december	<u>19.499</u>	<u>19.499</u>

Vanaf 2019 worden vervangingsinvesteringen van gezamenlijke ICT in het Energiehuis direct ten laste van de huurders gebracht. Hiervoor worden tot en met 2023 extra kosten voorzien.

<i>Bestemmingsreserve COVID-19 herstel</i>		
Stand per 1 januari	166.022	166.022
Stand per 31 december	<u>166.022</u>	<u>166.022</u>

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Bestemmingsfondsen		
Bestemmingsfondsen Opwaarts Festival	<u>5.000</u>	<u>-</u>

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<i>Bestemmingsfonds Opwaarts Festival</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatbestemming	5.000	-
Stand per 31 december	5.000	-

7. Voorzieningen

Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	33.672	23.404
	2024	2023
	€	€
<i>Voorziening groot onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	23.404	23.951
Dotatie	10.268	10.628
Onttrekking	-	-11.175
Stand per 31 december	33.672	23.404

Vanaf 1 januari 2019 is Bibelot, als gevolg van de nieuwe huurovereenkomst met Kunstmin, zelf verantwoordelijk voor het huurdersonderhoud in de gehuurde ruimtes. Voor het groot onderhoud is een meerjarenplanning gemaakt. Omdat kosten per jaar sterk kunnen verschillen, wordt een voorziening gebruikt om deze wisselingen te kunnen opvangen. Het betreft een langlopende voorziening.

8. Langlopende schulden

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Financieringen		
Sponsoring ABInBev	-	6.007
	2024	2023
	€	€
<i>Sponsoring ABInBev</i>		
Stand per 1 januari	6.007	15.018
Vrijval tgv resultaat	-6.007	-9.011
Langlopend deel per 31 december	-	6.007

In 2021 is een overeenkomst afgesloten van sponsoring met ABInBev voor een bedrag van € 29.286. Deze overeenkomst start op 01-06-2021, heeft een duur van 39 maanden en mag in maandelijkse termijnen van € 750,92 vrijvallen. Eind 2024 is de lening volledig vrijgevallen.

9. Kortlopende schulden

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Gelden onderweg	3.240	1.621
Crediteuren		
Crediteuren	55.504	91.633
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	-	15.901
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	490.988	514.070
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	28.599	25.318
Vakantiedagen	13.924	9.415
Nettoloon	-	1.977
Vooruitontvangen bedragen	285.627	346.979
Nog terug te betalen ticketgelden	18.747	18.589
Nog te betalen kosten	80.103	50.335
Nog te besteden subsidies	52.538	50.000
Vooruitontvangen omzet horeca	11.450	11.457
	490.988	514.070

De nog te besteden subsidies betreffen de subsidie van de gemeente Dordrecht in het kader van het project Impuls Jongerencultuur voor een bedrag van € 37.123 (2023: € 50.000) en voor € 15.415 aan nog te besteden gelden van het Fonds Podiumkunsten in het kader van de Podiumregeling.

Onder de opgenomen overige schulden en overlopende passiva bevinden zich geen posten met een looptijd van meer dan één jaar.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Stichting Bibelot huurt het pand op de locatie Noordendijk 148 te Dordrecht. In 2019 is een nieuwe huurovereenkomst aangegaan voor de periode van 1 januari 2019 tot en met 31 december 2027. De huurverplichting op jaarbasis bedraagt voor 2025 € 105.000 en wordt jaarlijks geïndexeerd.

Overige niet verwerkte verplichtingen

Claims en procedures

Een deel van de horeca-inventaris en de theatertechnische apparatuur is eigendom van het Vastgoedbedrijf van de Gemeente Dordrecht. Het Vastgoedbedrijf heeft medio 2023 laten weten de horeca-inventaris niet te willen vervangen en de kosten van vervanging voor rekening van Bibelot zouden moeten komen. Deze claim hebben wij betwist. Op het moment van vaststelling van deze jaarrekening is nog geen duidelijkheid over welk deel van de investeringen voor rekening van Bibelot komen. Gezien voorgaande is de omvang van een eventuele vervangingsverplichting niet met redelijke mate van zekerheid in te schatten.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
10. Netto-omzet			
Omzet recettes	1.088.418	855.000	861.708
Omzet horeca	956.557	660.000	758.182
Omzet garderobe	50.206	31.500	41.390
Omzet marketing	119	-	663
Omzet overige	5.792	350	4.082
Omzet verhuur	88.213	50.000	65.020
	<u>2.189.305</u>	<u>1.596.850</u>	<u>1.731.045</u>
De netto-omzet is in 2024 ten opzichte van 2023 met 26,5% gestegen.			
11. Sponsorbijdragen			
Vrijval leningen	6.007	8.828	9.011
Eenmalige sponsoring	6.500	-	-
	<u>12.507</u>	<u>8.828</u>	<u>9.011</u>
12. Subsidiebaton coronasteun			
UWV (NOW)	-	-	8.582
13. Subsidiebaton			
Gemeente Dordrecht - Exploitatiesubsidie	810.680	810.680	764.072
Gemeente Dordrecht - Impuls jongerencultuur	12.877	-	9.000
Gemeente Dordrecht - Toekomstbestendige Cultuursector	-	-	20.000
Gemeente Dordrecht - Eenmalig restant coronamiddelen	-	-	15.000
Fonds Podiumkunsten	30.830	27.500	29.400
Overige subsidiebaton	-	10.000	-
	<u>854.387</u>	<u>848.180</u>	<u>837.472</u>

De exploitatiesubsidie Gemeente Dordrecht wordt jaarlijks verstrekt door de gemeente Dordrecht. Definitieve vaststelling van de subsidie volgt na verantwoording. In 2023 wais de exploitatiesubsidie eenmalig verhoogd met 15.000 euro conform het besluit van de gemeenteraad uit het restant coronamiddelen en is eenmalig 59.000 extra verstrekt als gevolg van de regeling 'Impuls Jongerencultuur'.

De exploitatiesubsidie voor 2023 is definitief vastgesteld. De subsidie 'Impuls Jongerencultuur' is verspreid over 2023 en 2024 verantwoord in de jaarrekening en grotendeels in 2024 besteed.

De exploitatiesubsidie van 2024 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 lager wordt vastgesteld als gestelde resultaten niet worden behaald. Voor 2024 zijn de beoogde resultaten 235 publieksactiviteiten met 57.000 bezoekers, 11.000 bezoekers in Brandstof, 25 verhuringen, waarvan 10 commercieel en 15 sociaal of cultureel tegen kostprijs. De exploitatiesubsidie en subsidie in het kader van 'Impuls jongerencultuur' zijn gebaseerd op de Algemene subsidieverordening Dordrecht.

Tevens was een eenmalige subsidie verstrekt van 20.000 euro in 2023 uit de regeling Toekomstbestendige Cultuursector. Deze subsidie was separaat verantwoord.

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
14. Giften en baten uit fondsenwerving			
Donaties	5.128	250	329
15. Overige baten			
Doorbelaste kosten	73.233	50.000	38.225
Contributie businessclub	4.495	4.000	4.769
	77.728	54.000	42.994
Kostprijs			
16. Kostprijs van de omzet			
Gages artiesten	509.737	450.000	397.570
Security	82.417	76.000	70.271
Technici en stagemanagers	160.221	120.000	119.313
Auteursrechten	36.564	32.000	30.378
Overige programmakosten	400.792	320.000	279.376
Kaartverkoop kosten	31.585	27.000	32.635
	1.221.316	1.025.000	929.543

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
17. Horecakosten			
Inkoop horeca	219.140	165.000	175.334
Inhuur horecamedewerkers	128.277	73.000	114.410
Garderobekosten	22.605	15.500	19.076
Inkoop automaten	5.687	500	2.420
Breuk en afwaardering voorraad	-5.737	-	-941
Overige horecakosten	20.394	20.000	37.098
	<u>390.366</u>	<u>274.000</u>	<u>347.397</u>
18. Personeelslasten			
Lonen en salarissen	599.150	607.330	475.869
Sociale lasten	104.207	-	86.521
Pensioenlasten	27.791	32.380	24.391
Overige personeelslasten	110.995	109.500	87.233
	<u>842.143</u>	<u>749.210</u>	<u>674.014</u>
<i>Lonen en salarissen</i>			
Bruto lonen	599.917	607.330	476.074
Mutatie vakantiedagenverplichting	4.509	-	4.709
	<u>604.426</u>	<u>607.330</u>	<u>480.783</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-5.276	-	-4.914
	<u>599.150</u>	<u>607.330</u>	<u>475.869</u>
<i>Sociale lasten</i>			
Premies sociale verzekeringswetten	104.207	-	86.521
	<u>104.207</u>	<u>-</u>	<u>86.521</u>
<i>Pensioenlasten</i>			
Pensioenlasten	27.791	32.380	24.391
	<u>27.791</u>	<u>32.380</u>	<u>24.391</u>
<i>Overige personeelslasten</i>			
Inhuur	19.654	30.000	25.615
Overige personeelskosten	62.396	40.000	40.395
Vrijwilligers	28.945	39.500	21.223
	<u>110.995</u>	<u>109.500</u>	<u>87.233</u>

Personeelskosten bestaan uit kosten voor werknemers, vrijwilligers en inhuur van personeel (dit laatste voor zover de inzet niet aan beheer of evenementen is gebonden). De kosten voor inhuur van personeel dat werkzaam is tijdens evenementen is verantwoord onder de kostprijs van de omzet. Voor ingehuurd personeel dat onderhoudswerkzaamheden uitvoert is het verantwoord onder de huisvestings- en inventariskosten. In 2024 was de vaste personeelsinformatie van Bibelot gemiddeld 17 (2023: 11) voltijdequivalenten groot.

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
19. Afschrijvingen			
Immateriële vaste activa	3.060	-	2.309
Materiële vaste activa	45.971	55.000	41.781
	<u>49.031</u>	<u>55.000</u>	<u>44.090</u>
<i>Afschrijvingen immateriële vaste activa</i>			
Website	<u>3.060</u>	<u>-</u>	<u>2.309</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>			
Inventaris	<u>45.971</u>	<u>55.000</u>	<u>41.781</u>
	<u>45.971</u>	<u>55.000</u>	<u>41.781</u>

Overige bedrijfslasten

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
20. Huisvestingslasten			
Huur onroerende zaak	101.272	106.124	101.070
Energiekosten en water	102.311	60.000	64.197
Receptie	6.722	7.050	6.709
Schoonmaak kosten	86.866	41.850	62.661
Shared services gebouw	36.423	36.600	36.595
ICT	17.600	32.000	21.377
Beheerskosten inventaris horeca	17.209	13.500	17.154
Beheerskosten inventaris techniek	43.969	24.500	27.714
Overige huisvestingslasten	49.473	25.000	27.017
	<u>461.845</u>	<u>346.624</u>	<u>364.494</u>
21. Algemene lasten			
Betalingskortingen	-2.048	-	-1.170
Overige algemene lasten	-	-	60
Kantoor en organisatie	105.264	45.000	55.433
Marketing en promotiekosten	75.777	73.000	55.826
	<u>178.993</u>	<u>118.000</u>	<u>110.149</u>
22. Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<u>13.522</u>	<u>-</u>	<u>5.370</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>			
Overige rentebaten	13.319	-	5.321
Betalingsverschillen	203	-	49
	<u>13.522</u>	<u>-</u>	<u>5.370</u>

6 OVERIGE TOELICHTING

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2024 gemiddeld 17 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2023: 11).

Het personeel is onderverdeeld naar de volgende afdelingen:

	2024	2023
<i>Onderverdeeld naar:</i>		
Programma & marketing	6	4
Sales & operations	7	5
Directie	1	1
Managementassistent	1	1
Stageplaatsen	2	-
	<u>17</u>	<u>11</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Dordrecht, 15 april 2025

Raad van Toezicht
Namens deze,

Raad van Toezicht
Namens deze,

Robert Bezemer

Edwin Bax

Raad van Toezicht
Namens deze,

Raad van Toezicht
Namens deze,

Bouke Borger

Arie Jan van der Duijn Schouten

Raad van Toezicht
Namens deze,

Raad van Toezicht
Namens deze,

Milone Reigman

Eva van der Vegt

Raad van Toezicht
Namens deze,

Bestuur
Namens deze,

Georgios Lazakis

David van Wijngaarden

OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Bibelot

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 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 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. de staat van baten en lasten over 2024; 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.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. 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.

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 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 fraude of fouten.

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 afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten 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 fraude of fouten, 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 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming 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 onderneming 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 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, 15 april 2025
Troost Accountantskantoor v.o.f.

S.S. Kleinendorst MSc RA

BIJLAGEN

Stichting Bibelot te Dordrecht

IMMATERIELE VASTE ACTIVA

<u>omschrijving</u>	<u>datum</u>	<u>aanschafprijs</u> €	<u>b.w. 01-01</u> €	<u>aankopen</u> €	<u>verkopen</u> €	<u>afschr.</u> €	<u>winst/verlies</u> €	<u>b.w. 31-12</u> €
Website Bibelot	aug-23	15.300,00	14.280,00	-		3.060,00		11.220,00
		<u>15.300,00</u>	<u>14.280,00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.060,00</u>	<u>-</u>	<u>11.220,00</u>

Stichting Bibelot te Dordrecht

1. OVERZICHT VASTE ACTIVA

Vaste activa en afschrijvingen

<u>omschrijving</u>	<u>datum</u>	<u>aanschafprijs</u> €	<u>b.w. 01-01</u> €	<u>aankopen</u> €	<u>verkopen</u> €	<u>afschr.</u> €	<u>winst/verlies</u> €	<u>b.w. 31-12</u> €
Inventaris Horeca								
Koelkasten en -machine	okt-12	99.678,00	-			-		-
Gamko Drankenleidingen	nov-12	4.117,00	-			-		-
Leidingwerk horeca	jan-13	2.040,00	-			-		-
Luchtcompressor kelderbier	apr-13	2.580,00	-			-		-
Vloerbedekking Brandstof	apr-15	11.651,00	-			-		-
Akoestische panelen Brandstof	dec-15	1.898,00	-			-		-
Statafels (15x)	jun-16	1.363,00	-			-		-
Vloerbedekking artiestenfoyer	aug-16	4.066,00	-			-		-
Tafels artiestenfoyer	okt-16	924,00	-			-		-
Muntenautomaat PIN	dec-17	5.900,00	-			-		-
Kubus kunstwerk vide Brandstof	dec-18	575,00	-			-		-
Handdrogers (2x)	mei-19	1.388,00	114,00			114,00		-
Vendingmachine Brandstof	mei-23	4.900,00	4.328,00	-		980,00		3.348,00
Handheld kassa Brandstof	jul-23	800,00	733,00	-		160,00		573,00
4 x Aquafox 5.5 dubbel	feb-24			4.603,00		767,00		3.836,00
Bar	mei-24			691,00		81,00		610,00
Ceyont 10 Coasters evo	jul-24			950,00		79,00		871,00
		<u>141.880,00</u>	<u>5.175,00</u>	<u>6.244,00</u>	<u>-</u>	<u>2.181,00</u>	<u>-</u>	<u>9.238,00</u>

Stichting Bibelot te Dordrecht

1. OVERZICHT VASTE ACTIVA (vervolg)

Vaste activa en afschrijvingen

<u>omschrijving</u>	<u>datum</u>	<u>aanschafprijs</u> €	<u>b.w. 01-01</u> €	<u>aankopen</u> €	<u>verkopen</u> €	<u>afschr.</u> €	<u>winst/verlies</u> €	<u>b.w. 31-12</u> €
Inventaris podiumtechniek								
Filterkasten	apr-13	389,00	-			-		-
Licht Brandstof	sep-14	314,00	-			-		-
Kantoorbeamer Epson EB-2250U	okt-18	908,00	-			-		-
Behuizing dB-meetsysteem	dec-18	-	42,00		-	42,00	-	-
Klapstoelen + kar (2x 50)	jan-20	1.360,00	295,00			272,00		23,00
Video-apparatuur	jun-20	9.937,00	2.817,00			1.987,00		830,00
DJ-set Brandstof	dec-20	832,00	320,00			166,00		154,00
Shure microfoons UR2/SM58 2x	jan-21	750,00	300,00	-		150,00		150,00
Meetinstrument NEN-keuringen	jan-23	2.003,00	1.636,00	-		401,00		1.235,00
Balletvloer	feb-24			3.005,00		501,00		2.504,00
Thomann Allen & Health Case	feb-24			6.626,00		1.104,00		5.522,00
Allen & Healt Digital mixer	aug-24			1.156,00		77,00		1.079,00
Meetsysteem zalen	okt-24			5.800,00		193,00		5.607,00
		<u>16.493,00</u>	<u>5.410,00</u>	<u>16.587,00</u>	<u>-</u>	<u>4.893,00</u>	<u>-</u>	<u>17.104,00</u>
Inventaris Kantoor								
Glasvezel Energiehuis	aug-12	3.760,00	-			-		-
Burostoel Zin (1x)	okt-18	360,00	-			-		-
transporteren		<u>4.120,00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Stichting Bibelot te Dordrecht

1. OVERZICHT VASTE ACTIVA (vervolg)

Vaste activa en afschrijvingen

<u>omschrijving</u>	<u>datum</u>	<u>aanschafprijs</u>	<u>b.w. 01-01</u>	<u>aankopen</u>	<u>verkopen</u>	<u>afschr.</u>	<u>winst/verlies</u>	<u>b.w. 31-12</u>
		€	€	€	€	€	€	€
Inventaris Kantoor (vervolg)								
transport		4.120,00	-	-	-	-	-	-
Zit-StaBuro(8x)	dec-18	3.238,00	-			-		-
Ikeakeukenkantoor	dec-18	1.663,00	-			-		-
BurostoelenVanderGiessen(13x)	dec-18	7.400,00	-			-		-
Merfordakoestischepanelen	dec-18	1.814,00	-			-		-
ION waterkoeler	jan-19	1.629,00	-			-		-
Pantry kantoor	jan-19	1.506,00	-			-		-
Vergadertafels en -stoelen	mrt-19	1.271,00	43,00			43,00		-
Vervangen servers	apr-19	4.813,00	239,00		4.813,00	239,00	4.813,00	-
Licentie ivm vervangen servers	mei-19	1.130,00	75,00		1.130,00	75,00	1.130,00	-
Computers(4), kassa(1) + fatclient(3)	mei-19	4.720,00	315,00			315,00		-
Vernieuwing ICT omgeving (deel1/2)	dec-19	10.587,00	1.823,00			1.823,00		-
Vernieuwing ICT omgeving (deel 2/2)	apr-20	931,00	233,00			186,00		47,00
Vervanging opslag camerabewaking	jan-21	2.904,00	1.161,00			581,00		580,00
Telefonie	mrt-21	3.385,00	1.467,00			677,00		790,00
Vervanging WIFI-omgeving	dec-21	4.722,00	2.755,00			944,00		1.811,00
Vervanging EHD	feb-22	829,00	525,00			166,00		359,00
Vervanging switches	sep-22	1.171,00	878,00			234,00		644,00
ICT werkplekken	nov-22	31.540,00	24.706,00			6.308,00		18.398,00
Vervanging switches	nov-22	8.634,00	6.763,00			1.727,00		5.036,00
2 Camera bewaking	dec-22	1.527,00	1.222,00			305,00		917,00
2 Roldeurkasten	nov-23	610,00	600,00	-		122,00		478,00
6 Laptops	nov-23	7.304,00	7.182,00	-		1.461,00		5.721,00
Vervanging switches	dec-23	1.731,00	1.731,00	-		346,00		1.385,00
2 Zit-Sta bureau's	jan-24			873,00		160,00		713,00
HP Elitebook 860 G9	jan-24			1.240,00		227,00		1.013,00
transporteren		<u>109.179,00</u>	<u>51.718,00</u>	<u>2.113,00</u>	<u>5.943,00</u>	<u>15.939,00</u>	<u>5.943,00</u>	<u>37.892,00</u>

Stichting Bibelot te Dordrecht

1. OVERZICHT VASTE ACTIVA (vervolg)

Vaste activa en afschrijvingen

<u>omschrijving</u>	<u>datum</u>	<u>aanschafprijs</u> €	<u>b.w. 01-01</u> €	<u>aankopen</u> €	<u>verkopen</u> €	<u>afschr.</u> €	<u>winst/verlies</u> €	<u>b.w. 31-12</u> €
Inventaris Kantoor (vervolg)								
transport		€ 109.179,00	€ 51.718,00	€ 2.113,00	€ 5.943,00	€ 15.939,00	€ 5.943,00	€ 37.892,00
HP Keyboard Dockingstation en 2 monitoren	feb-24			1.029,00		172,00		857,00
2 Bureaustoelen	feb-24			1.580,00		263,00		1.317,00
2 MacBook + 4 Dockingstations	nov-24			6.127,28		102,00		6.025,28
Ledverlichting	sep-24			5.076,00		295,00		4.781,00
		<u>109.179,00</u>	<u>51.718,00</u>	<u>15.925,28</u>	<u>5.943,00</u>	<u>16.771,00</u>	<u>5.943,00</u>	<u>50.872,28</u>
Overige inventaris								
Camera's backstage	jun-16	1.800,00	-			-		-
Witgoed Pantry	sep-18	1.419,00	-		1.419,00	-	1.419,00	-
Inrichting kleedkamers	mrt-19	783,00	24,00			24,00		-
Witgoed Pantry backstage	apr-19	896,00	46,00		896,00	46,00	896,00	-
Portofoons Motorola (5x)	aug-19	2.572,00	345,00			345,00		-
Narrowwasting algemene ruimte	dec-19	798,00	158,00			158,00		-
Airconditioning technische ruimte	dec-20	3.786,00	1.452,00			757,00		695,00
Schrobzuigmachine	mei-22	4.188,00	2.861,00			838,00		2.023,00
Eetkamertafels en -stoelen artiestenlounge	aug-22	2.174,00	1.594,00			435,00		1.159,00
Banken	aug-22	892,00	655,00			178,00		477,00
2 Ticketscanners	nov-22	1.787,00	1.400,00			357,00		1.043,00
Banken Recharge	jan-23	1.161	948,00	0		232,00		716,00
Stoelen Recharge	jan-23	1.609	1.314,00	0		322,00		992,00
Inrichting Recharge	jan-23	3.713	3.032,00	0		743,00		2.289,00
Pinterminal Ticketkassa	mrt-23	739	628,00	0		148,00		480,00
Prullenbakken Wastenet	okt-23	9.800	9.473,00	0		1.960,00		7.513,00
Pantry	sep-24			4.934		247,00		4.687,00
6 Portofoons	sep-24			3.492		175,00		3.317,00
5 Cameras	okt-24			3.492		116,00		3.376,00
Backstage wasmachine	dec-24			523		-		523,00
		<u>38.117,00</u>	<u>23.930,00</u>	<u>12.441,00</u>	<u>2.315,00</u>	<u>7.081,00</u>	<u>2.315,00</u>	<u>29.290,00</u>
Brandstof verbouwing en inrichting								
Interieurontwerp (deel 1/2)		9.360,00	-			-		-
Verbouwing Pullen (deel 1/3)		5.800,00	-			-		-
transporteren		<u>15.160,00</u>	-	-	-	-	-	-

Stichting Bibelot te Dordrecht

1. OVERZICHT VASTE ACTIVA (vervolg)

Vaste activa en afschrijvingen

<u>omschrijving</u>	<u>datum</u>	<u>aanschafprijs</u>	<u>b.w. 01-01</u>	<u>aankopen</u>	<u>verkopen</u>	<u>afschr.</u>	<u>winst/verlies</u>	<u>b.w. 31-12</u>
		€	€	€	€	€	€	€
Brandstof/verbouwing/inrichting (vervolg)								
transport		15.160,00	-	-	-	-	-	-
Interieurontwerp (deel 2/2)	mrt-17	2.880,00	-			-		-
Meubels	mrt-17	7.005,00	-			-		-
Tostibar	mrt-17	1.206,00	-			-		-
Verbouwing Pullen (deel 2/3)	mrt-17	24.711,00	-			-		-
Interieur Punt	mrt-17	10.425,00	-			-		-
Aanpassing bar	mrt-17	1.981,00	-			-		-
Lichtplan en verlichting	mrt-17	1.306,00	-			-		-
Aanpassing electra en bmc	mrt-17	797,00	-			-		-
Gordijnen	mrt-17	1.505,00	-			-		-
Verbouwing Pullen (deel 3/3)	apr-17	1.080,00	-			-		-
Vintage Stoelen en tafels terras	mrt-18	2.449,00	-			-		-
Aanpassing kassa- en tostibar	feb-19	3.455,00	114,00			114,00		-
Buffel tafels	apr-19	739,00	36,00			36,00		-
DJ Meubel	okt-19	632,00	96,00			96,00		-
transporteren		75.331,00	246,00	-	-	246,00	-	-

Stichting Bibelot te Dordrecht

1. OVERZICHT VASTE ACTIVA (vervolg)

Vaste activa en afschrijvingen

<u>omschrijving</u>	<u>datum</u>	<u>aanschafprijs</u> €	<u>b.w. 01-01</u> €	<u>aankopen</u> €	<u>verkopen</u> €	<u>afschr.</u> €	<u>winst/verlies</u> €	<u>b.w. 31-12</u> €
Brandstof/verbouwing/inrichting (vervolg)								
transport		75.331,00	246,00	-	-	246,00	-	-
Aansturing licht - Lightmaxx Eurolite	okt-19	740,00	111,00			111,00		-
Garderoberek	feb-20	539,00	116,00			108,00		8,00
Aanpassing pui en plaatsten trap	dec-21	22.751,00	15.926,00			4.550,00		11.376,00
Traptreden staal	jan-22	2.790,00	1.867,00			558,00		1.309,00
Stalen schuifhek	jun-22	2.285,00	1.665,00			457,00		1.208,00
Gordijnen	mei-23	2.688,00	2.374,00	-		538,00		1.836,00
Terras: parasols	mei-23	5.001,00	4.418,00	-		1.000,00		3.418,00
Terras: plantenbakken	mei-23	7.335,00	6.479,00	-		1.467,00		5.012,00
Terras: picknicktafels	mei-23	1.486,00	1.313,00	-		297,00		1.016,00
Terrasmeubilair 1/2	jun-23	16.975,00	15.277,00	-		3.395,00		11.882,00
Terras: barkrukken	jul-23	945,00	866,00	-		189,00		677,00
Netwerkkabels garderobelockers en automaten	aug-23	1.970,00	1.839,00	-		394,00		1.445,00
Green Wall	aug-23	1.763,00	1.645,00	-		353,00		1.292,00
Terrasmeubilair 2/2	okt-23	1.139,00	1.101,00	-		228,00		873,00
		<u>143.738,00</u>	<u>55.243,00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13.891,00</u>	<u>-</u>	<u>41.352,00</u>
Verbouwingen gebouw								
Uitbreiding E-groepen Brandstof	mrt-19	3.985,00	133,00		-	133,00	-	-
Samenvoeging kleedkamers 1 en 2	apr-19	1.081,00	56,00		-	56,00	-	-
Ledstrip vloer Main Stage	jul-21	5.000,00	3.071,00	-		715,00		2.356,00
Ombouwen krachstroom	mrt-22	1.252,00	868,00	-	-	250,00		618,00
		<u>11.318,00</u>	<u>4.128,00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.154,00</u>	<u>-</u>	<u>2.974,00</u>
Totaal materiële vaste activa		<u>460.725,00</u>	<u>145.604,00</u>	<u>51.197,28</u>	<u>8.258,00</u>	<u>45.971,00</u>	<u>8.258,00</u>	<u>150.830,28</u>