

**Jaarrekening 2023 van
Stichting Architectuur Filmfestival Rotterdam**

INHOUDSOPGAVE:

	<u>Pagina</u>
Accountantsverslag	
1 Samenstellingsverklaring	2
2 Algemeen	3
3 Resultatenoverzicht	4
4 Herkomst en besteding van middelen	5
5 Fiscale positie	5
Jaarrekening	
1 Balans per 31 december 2023	6
2 Winst- en verliesrekening over de periode 1 januari t/m 31 december 2023	7
3 Toelichting algemeen	8
4 Toelichting op de balans per 31 december 2023	9
5 Toelichting op de winst- en verliesrekening over de periode 1 januari t/m 31 december 2023	12
Overige gegevens	
1 Winstbestemming	14
2 Controleverklaring	14

ACCOUNTANTSVERSLAG

Kerkenbos 1037 (C1.06)
6546 BB NIJMEGEN
Telefoon: 024-3502125
E-mail: info@sens-nijmegen.nl

Aan het bestuur van:
Stichting Architectuur
Filmfestival Rotterdam
Postbus 26286
3002 EG ROTTERDAM

Nijmegen, 22 februari 2024

Geacht bestuur,

Hiermee brengen wij verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening over 2023 van de stichting.

1. SAMENSTELLINGSVERKLARING:

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 van Stichting Architectuur Filmfestival Rotterdam te Rotterdam samengesteld.

De jaarrekening is opgesteld op basis van de door u verstrekte gegevens.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Wij hebben onze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder Standaard 4410 "Opdrachten tot het samenstellen van financiële informatie".

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens.

De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee dat deze niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening welke aan een controleverklaring of aan een beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

2. ALGEMEEN:

Oprichting:

Op 8 juni 2000 werd opgericht "Stichting Architectuur Filmfestival Rotterdam", met als handelsnaam: "Architectuur Filmfestival Rotterdam AFFR" gevestigd te Rotterdam.

De inschrijving in het Stichtingenregister vond plaats onder nummer 24307198

Verslagperiode:

Het verslag omvat de periode 1 januari t/m 31 december 2023.

Omzetbelasting:

Aansluitidentificatienummer: 8089.33.541.B.01

Activiteiten, doelstellingen en middelen:

- Het organiseren van een regelmatig terugkerend in Rotterdam plaatsvindend Filmfestival gericht op het bevorderen van zowel de publieke als de professionele belangstelling op het gebied van architectuur en stedenbouw.

- Voorts al hetgeen in de ruimste zin met het vorenstaande verband houdt of daaraan bevorderlijk kan zijn.

Geldmiddelen:

De financiële middelen van de stichting bestaan uit:

- Donaties en vergoedingen voor door de stichting verleende diensten.
- Erfstelling, legaat en/of schenking.
- Subsidies en alle overige inkomsten.

Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI):

Bij de Belastingdienst te Heerlen is het verzoek ingediend om Stichting Architectuur Filmfestival Rotterdam aan te merken en te registreren als een ANBI.

Bij beschikking, gedagtekend op 23 juli 2009, dossiernummers 68.832, is het verzoek door de belastingdienst gehonoreerd.

Per 1 januari 2009, merkt de Belastingdienst voor onbepaalde tijd de stichting aan als een Algemeen Nut Beogende instelling (ANBI). De ontvangen bijdragen, schenkingen en donaties zijn vrijgesteld van schenkingsrecht.

Bedrijven B.V.'s en particulieren krijgen giftenaftrek voor respectievelijk de vennootschapsbelasting en inkomstenbelasting als zij giften doen aan de Stichting.

3. RESULTATENOVERZICHT/BEGROTING:

Zoals blijkt uit de vennootschappelijke winst- en verliesrekening bedraagt het exploitatie-overschot € 5.103,--

	werkelijk 2023	begroting 2023	werkelijk 2022
	€uro	€uro	€uro
<u>Baten:</u>			
- projectsubsidies, bijdragen en netto-opbrengsten	307.277	333.998	324.695
<u>Som der baten:</u>	307.277	333.998	324.695
<u>Af: Lasten:</u>			
<u>Beheer:</u>			
<u>Materieelbeheer:</u>			
- bureaunkosten	8.408	8.490	8.484
<u>Activiteiten: Personele, materiële lasten</u>			
- Programma personeel en materieel	103.859	107.100	116.067
- Productie en techniek	61.261	74.418	62.134
- Organisatie en huisvesting	48.877	56.390	49.108
- Communicatie, PR, marketing en netwerk	89.500	97.300	88.150
- Vrijval bestemmingsreserve	-10.000	-10.000	-
<u>Som der lasten:</u>	301.905	333.698	323.943
<u>Resultaat:</u>	5.372	300	752
<u>Financiële baten en lasten:</u>			
Som van rentebaten en lasten	-269	-300	-304
<u>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening:</u>	5.103	-	448
<u>Buitengewone baten en lasten</u>	-	-	-
<u>Resultaat voor vennootschapsbelasting:</u>	5.103	-	448
Vennootschapsbelasting	-	-	-
<u>Exploitatie-overschot:</u>	5.103	-	448

4. HERKOMST EN BESTEDING VAN MIDDELEN:

	31-12-2023	31-12-2022
	€uro	€uro
<u>Liquiditeit:</u>		
Vorderingen	92.832	87.941
Liquide middelen	23.903	9.152
	116.735	97.093
Schulden op korte termijn	110.776	86.237
Liquiditeitsoverschot	5.959	10.856
Liquiditeitsoverschot ultimo 2023		5.959
Liquiditeitsoverschot ultimo 2022		10.856
Derhalve een vermindering van liquiditeit ultimo 2023 t.o.v. 2022		4.897

De analyse van deze vermindering luidt als volgt:

Herkomst:

- Exploitatie-overschot 2023	5.103
------------------------------	-------

Besteding:

Vermindering bestemmingsreserve	10.000
Liquiditeitsvermindering per saldo	4.897

Fiscale positie:

In de verslaglegging is na overleg met de belastingdienst en bevestigd bij schrijven gedagtekend op 19 oktober 2017, er van uitgegaan dat de Stichting in principe niet belastingplichtig is voor de vennootschapsbelasting, mits wordt voldaan aan de door de fiscale wetgeving gestelde criteria.

Wij vertrouwen de voornaamste en belangrijkste posten te hebben toegelicht en verblijven, tot het geven van nadere toelichting bereid, met de meeste

Hoogachting,

P.F. Soemoredjo

JAARREKENING

ACTIVA:

	31-12-2023		31-12-2022	
	€uro	€uro	€uro	€uro
<u>Vlottende activa:</u>				
<u>Vorderingen:</u>				
Stimuleringsfonds voor Creatieve Industrie: nog te ontvangen				
pro-resto subsidie	10.600		10.425	
Overige subsidieverstrekkers	37.640		39.689	
Debiteuren	10.254		2.456	
Omzetbelasting	34.338		35.371	
		92.832		87.941
 <u>Liquide middelen:</u>				
Kas	-		11	
ING zakelijke rekening	23.903		9.105	
ING spaarrekening	-		36	
		23.903		9.152
		116.735		97.093

2. Balans per 31 december 2023-2022:

PASSIVA:

	31-12-2023		31-12-2022	
	€uro	€uro	€uro	€uro
<u>Eigen vermogen:</u>				
Stichtingskapitaal		5.959		856
<u>Bestemmingsreserves:</u>		-		10.000
		<u>5.959</u>		<u>10.856</u>
<u>Schulden aan gelieerde ondernemingen:</u>				
Rekening-courant Stg King Kong Business Club		39.380		32.272
<u>Schulden op korte termijn:</u>				
Crediteuren	68.996		35.095	
Covid noodsteun	-		9.970	
Voorfinanciering AFFR distributie	-		6.500	
Overige schulden	<u>2.400</u>		<u>2.400</u>	
		71.396		53.965
		<u>116.735</u>		<u>97.093</u>

2. Winst- en verliesrekening over de periode 1 januari t/m 31 december 2023:

	2023	2022	2021
	€uro	€uro	€uro
<u>Opbrengsten:</u>			
Subsidies, opbrengsten en bijdragen	307.277	324.695	262.481
<u>Af: kosten:</u>			
Directe kosten activiteiten	293.497	315.459	255.317
<u>Bruto-bedrijfsresultaat:</u>	13.780	9.236	7.164
<u>Af: kosten</u>			
Overige bedrijfskosten	8.408	8.484	7.168
Resultaat	5.372	752	-4
<u>Financiële baten en lasten:</u>			
Rentebaten en lasten per saldo	-269	-304	-212
Netto-resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	5.103	448	-216
<u>Af: Buitengewone baten en lasten:</u>			
Buitengewone baten	-	-	-75
Buitengewone lasten	-	-	-
	5.103	448	-291
<u>Af:</u>			
Vennootschapsbelasting			
Exploitatie-overschot ná vennootschapsbelasting	-	-	-
	5.103	448	-291

3. TOELICHTING ALGEMEEN:

GRONDSLAGEN JAARREKENING:

Waarderingsgrondslagen:

Vlottende activa en passiva : Nominale waarde

Eigen vermogen : Cumulatie van exploitatieoverschotten en tekorten van verslag- en voorgaande perioden

Grondslagen bepaling resultaat:

Het resultaat wordt bepaald op basis van historische opbrengsten en kosten.

De directe kosten zijn, voorzover het mogelijk was, rechtstreeks verbijzonderd naar de projectactiviteiten. Met voorraden producties e.d. wordt in de balans geen rekening gehouden.

De baten en lasten worden, voor zover mogelijk, toegerekend aan de periode, waarop ze betrekking hebben.

Onder de buitengewone baten en lasten worden de posten gerangschikt, die niet tot de normale exploitatie gerekend worden.

De verschuldigde vennootschapsbelasting wordt berekend over de belastbare winst, rekening houdende met de geldende fiscale faciliteiten.

4. Toelichting op de balans per 31 december 2023:**ACTIVA:****Plottende activa:****Vorderingen:****Subsidievertrekkers:**

	31-12-2023	31-12-2022
	€uro	€uro
Betreft de te vorderen pro-resto bedragen 2023 van subsidiënten:		
- Stimuleringsfonds voor Creatieve Industrie subsidie	10.600	10.425
- Fonds 21	20.000	7.500
- Gemeente Rotterdam (Stg. Rotterdams Festivals)	12.640	14.689
- Stichting Bevordering Volkskracht	5.000	7.500
- Nederlands Filmfonds	-	10.000
	48.240	50.114

Debiteuren:

Betreft de saldi debiteuren per balansdatum	10.254	2.456
---	--------	-------

Omzetbelasting:

Betreft de te vorderen omzetbelasting, gespecificeerd als volgt:

- 4e kwartaal 2023 per saldo	20.578	35.371
- Differentie 2023 gesuppleerd	13.760	-
	34.338	35.371

Liquide middelen:**Kas:**

Betreft het kassaldo per balansdatum	-	11
--------------------------------------	---	----

ING Bank N.V.:

Betreft de tegoeden bij de ING Bank N.V. als volgt gespecificeerd:

- Zakelijke rekening	23.903	9.105
- Spaarrekening	-	36
	23.903	9.152

PASSIVA:

Eigen vermogen:

Het verloop van de kapitaalrekening in het boekjaar 2023 luidt als volgt:

	€uro	€uro
Stichtingskapitaal per 31 december 2023	856	
Bij: Exploitatie-overschot 2023	5.103	
Balans per 31 december 2023		5.959

Bestemmingsreserve:

Het bestuur zal aan de te houden vergadering voorstellen het pro-resto

bedrag van de voorziening van € 10.000,- te laten vrijvallen ten gunste van de gerealiseerde projecten in 2023.

	31-12-2023	31-12-2022
	€uro	€uro
Balans per 31-12-2022	10.000	10.000
Af: vrijval bestemmingsreserve	-10.000	
	-	10.000

Schulden op korte termijn:

Schulden aan gelieerde stichtingen:

Betreft de schuld in rekening-courantverhouding met Stichting King Kong Business Club per balansdatum

39.380	32.272
--------	--------

Stichting King Kong Business Club:

Betreft de voorfinanciering AFFR distributie per balansdatum

-	6.500
---	-------

Crediteuren:

Betreft de saldi crediteuren per balansdatum

68.996	35.095
--------	--------

Noodsteun Covid:

Betreft de vrijval voorziening 2021 terzake Covid

-	9.970
---	-------

	31-12-2023	31-12-2022
	€uro	€uro
<u>Overige schulden:</u>		
De specificatie luidt als volgt:		
Reserve administratie- en accountantskosten	2.400	2.400
	2.400	2.400
	2.400	2.400

5. Toelichting op de winst- en verliesrekening over de periode 1 januari t/m 31 december 2023:**Bruto-bedrijfsresultaat:**

Gespecificeerd als volgt:

	2023	2022
	€uro	€uro
Subsidies:		
Gemeente Rotterdam	63.200	72.950
Fondsen (publiek):		
Stimuleringsfonds Creatieve Industrie	53.000	52.125
Nederlands Filmfonds	30.000	25.000
Covid noodsteun NL Filmfonds, vrijval voorziening	9.970	10.000
Fondsen (privaat):		
Volkskracht	5.000	7.500
Fonds 21	20.000	30.000
Partners:		
Programmapartners (Archiprix/Goethe/Independent School/ Overige	-	2.448
Sponsorbijdrage King Kong Business Club	60.500	52.500
Bijdrage impact events King Kong Business Club	-	15.000
Eigen inkomsten:		
Recettes	56.050	41.696
Recettes specials	639	3.787
Club Fountainheid/Festival Pass	228	3.135
Filmsponsoring	5.000	3.500
Film Freeway	2.954	-
Film & Architecture Studio 2.0 ism Independent School for the City	-	2.800
Verkoop merchandise	-	191
Verkoop derden	736	
Filmmuseum	-	1.620
Best of AFFR 2022 on tour naar 2023/Rotterdam Architectuur maan	-	444
Totale opbrengsten	307.277	324.696

Af:	2023	2022
<u>Directe kosten: activiteiten:</u>	€uro	€uro
Programma, personeel en materieel	103.859	116.067
Productie en techniek personeel en materieel	61.261	62.134
Organisatie en huisvesting personeel en materieel	48.877	49.108
Communicatie, PR, marketing en netwerk	89.500	88.150
Af: Vrijval bestemmingsreserve	-10.000	-
	293.497	315.459
<u>Af: Overige bedrijfskosten:</u>		
Kantoorkosten, porto, overleg, reiskosten, representatie	4.921	4.235
Administratie- en accountantskosten	3.487	4.249
	8.408	8.484
	2023	2022
<u>Financiële baten en lasten:</u>	€uro	€uro
<u>Rente lasten en soortgelijke lasten:</u>		
Bankkosten en koersverschillen	269	304
	269	304

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS:

1. Winstbestemming

Vooruitlopend op de definitieve besluitvorming van het bestuur is het exploitatie-overschot ten gunste van het stichtingskapitaal gebracht, als volgt:

	€uro
- Ten gunste van stichtingskapitaal	5.103
- Exploitatie-overschot	5.103

Vooruitlopend op de vaststelling door het bestuur is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

2. Controleverklaring

Aangezien de stichting valt binnen de wet, in artikel 396 lid 1 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek gestelde grenzen, is de stichting vrijgesteld van accountantscontrole. Om deze reden is aan de jaarrekening geen controleverklaring toegevoegd.