

JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Belastingen	54.908		34.371	
Overige vorderingen	<u>20.146</u>		<u>140.092</u>	
		75.054		174.463
<i>Liquide middelen</i>		662.025		-
Totaal activazijde		<u><u>737.079</u></u>		<u><u>174.463</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	-		-	
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	53.040		44.231	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	20.600		29.203	
Overige schulden	555.295		27.301	
Overlopende passiva	108.144		73.728	
		737.079		174.463
Totaal passivazijde		<u>737.079</u>		<u>174.463</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2023

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Giften	1.625.530	2.303.225	1.199.171
Totaal Baten	1.625.530	2.303.225	1.199.171
Exploitatiekosten	486.181	736.647	431.725
Activiteitenlasten	486.181	736.647	431.725
Bruto exploitatieresultaat	1.139.349	1.566.578	767.446
Personeelskosten	908.179	1.221.068	563.614
Huisvestingskosten	102.954	114.500	80.507
Kantoorkosten	34.079	39.500	21.623
Algemene kosten	94.137	191.510	101.702
Beheerslasten	1.139.349	1.566.578	767.446
Resultaat	-	-	-

2.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Verandering in werkkapitaal:		
Vorderingen	99.409	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	<u>562.616</u>	
		<u>662.025</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		662.025
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>662.025</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>662.025</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari		-
Mutatie geldmiddelen		<u>662.025</u>
Stand per 31 december		<u>662.025</u>

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 'Kleine Organisaties-zonder winststreven' (RJK C1).

Organisatie

Stichting De Fenix, statutair gevestigd te Rotterdam, is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 73931152. Stichting De Fenix is op 5 februari 2019 opgericht.

Activiteiten

De Stichting heeft onder andere ten doel het exploiteren van een gebouw voor culturele en maatschappelijke doeleinden op Katendrecht te Rotterdam. In 2023 hebben de activiteiten in het teken gestaan van voorbereidende werkzaamheden voor het toekomstige museum. Hierbij valt te denken aan programmering in aanloop naar de opening. Zoals het openstellen van de bouwplaats voor publiek tijdens de Open Monumentendagen, de Landverhuizerstour in samenwerking met Verhalenhuis Belvedere en activiteiten op Wereld Vluchtelingendag. Ook worden alle voorbereidingen getroffen voor het inrichten van vier tentoonstellingen, het Plein, een winkel en de verschillende keukens in FENIX. Op het gebied van marketing en communicatie wordt gewerkt aan een nieuwe website, pers in aanloop naar de opening van het museum en het ontwikkelen van de huisstijl en tone of voice.

Personeelsleden

Gedurende het boekjaar waren er 14 werknemers (11,8 FTE) in dienst van de stichting (2022; 7,6 FTE). Diverse personele werkzaamheden (2023 circa 1,7 FTE; 2021 circa 1,9 FTE), waaronder directie en financiële administratie, worden uitgevoerd door Stichting Droom en Daad; dit is vastgelegd in de samenwerkingsovereenkomst.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. In afwijking van RJK C1 zijn investeringen in materiele vaste activa niet geactiveerd maar rechtstreeks in de kosten verantwoord, dit is gebeurd in overleg met de enige donateur ten einde aansluiting te kunnen houden met de geldstromen die door de donateur zijn verstrekt.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze 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.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is in voorkomende gevallen gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de ontvangen baten (giften, donaties en financiële baten) en de kosten en andere lasten over het jaar.

Opbrengst

Ontvangen opbrengsten worden in het jaar ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht waarin de bijdrage wordt ontvangen of wanneer vaststaat dat er recht op een bijdrage is ontstaan.

Activiteitenlasten

Onder activiteitenlasten wordt verstaan de direct aan de activiteiten toe te rekenen lasten.

Beheerslasten

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenlasten

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Belastingen		
Omzetbelasting	<u>54.908</u>	<u>34.371</u>
Overige vorderingen		
Vordering op groepsstichting	-	121.460
Vooruitbetaalde kosten	<u>20.146</u>	<u>18.632</u>
	<u>20.146</u>	<u>140.092</u>
Liquide middelen		
Rekening courant bank	<u>662.025</u>	<u>-</u>

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stichtingskapitaal	-	-

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	53.040	44.231

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	20.600	29.203
-------------	--------	--------

Overige schulden

Reservering accountantskosten	5.650	7.250
Reservering vakantiegeld	36.025	20.051
Schuld aan groepsstichting	513.620	-
	<u>555.295</u>	<u>27.301</u>

Overlopende passiva

Nog te betalen kosten	108.144	73.728
-----------------------	---------	--------

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Film Fenix

Ten behoeve van de realisatie van de bouwfilm Fenix is in 2020 een opdracht verstrekt voor een bedrag van € 519.000 waarvan op balansdatum nog € 99.000 is verschuldigd.

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Giften			
Donaties	1.625.530	2.303.225	1.199.171
Exploitatiekosten			
Website	9.720	49.000	12.560
Marketing- en communicatiekosten	141.182	223.719	22.299
Adviescommissie	8.733	19.000	12.763
Content film en fotografie	159.459	201.278	246.656
Planontwikkeling en programma FENIX	117.484	153.350	116.470
Collectie Management Systeem	149	1.500	-
Vakliteratuur en onderzoekskosten	134	2.300	11.671
Opslagkosten	2.164	1.500	2.251
Publicaties	47.156	85.000	7.055
	<u>486.181</u>	<u>736.647</u>	<u>431.725</u>
Personeelskosten			
Salarissen	621.870	703.294	386.689
Sociale lasten	111.301	175.825	70.788
Pensioenlasten	35.005	60.575	28.460
Overige personeelskosten	140.003	281.374	77.677
	<u>908.179</u>	<u>1.221.068</u>	<u>563.614</u>
Salarissen			
Salarissen	626.063	703.294	386.689
Ontvangen uitkeringen ziekengeld	-4.193	-	-
	<u>621.870</u>	<u>703.294</u>	<u>386.689</u>
Gemiddeld aantal werknemers			
Gedurende het boekjaar 2023 waren er 14 werknemers (11,8 FTE) in dienst (2022: 7,6 FTE).			
Personeelskosten			
Diverse personele werkzaamheden (2023 circa 1,7 FTE; 2021 circa 1,9 FTE), waaronder directie en financiële administratie, werden in 2023 uitgevoerd door Stichting Droom en Daad; dit is vastgelegd in de samenwerkingsovereenkomst. Loonkosten worden niet doorbelast door Stichting Droom en Daad.			
Bezoldiging bestuurders en directie			
Het bestuur is onbezoldigd.			
Sociale lasten			
Sociale lasten	<u>111.301</u>	<u>175.825</u>	<u>70.788</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Pensioenlasten			
Pensioenpremie personeel	35.005	60.575	28.460
Overige personeelskosten			
Scholings- en opleidingskosten	8.896	20.000	6.134
Reiskostenvergoeding	18.168	20.000	11.759
Ziekengeldverzekering	15.270	26.374	4.904
Kantinekosten	11.093	12.500	7.920
Wervingskosten	6.120	-	12.984
Onkostenvergoedingen	7.750	7.500	6.000
Werkkleding	-	-	2.818
Kosten arbodienst	835	-	921
Inhuur derden	63.493	175.000	19.600
Overige personeelskosten	8.378	20.000	4.637
	<u>140.003</u>	<u>281.374</u>	<u>77.677</u>
Huisvestingskosten			
Huur	86.131	100.000	71.776
Huur kofferopslag	9.000	12.000	6.875
Belastingen	553	-	-
Schoonmaakkosten	6.060	-	84
Overige huisvestingskosten	1.210	2.500	1.772
	<u>102.954</u>	<u>114.500</u>	<u>80.507</u>
Kantoorkosten			
Automatiseringskosten	25.931	25.000	16.210
Drukwerk	1.315	2.000	755
Portokosten	227	500	108
Kantoorbenodigdheden	1.319	3.000	1.359
Telefoonkosten	5.287	7.500	3.157
Overige kantoorkosten	-	1.500	34
	<u>34.079</u>	<u>39.500</u>	<u>21.623</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Algemene kosten			
Accountantskosten	10.747	9.750	8.750
Kleine aanschaffingen (< € 450,-)	5.324	10.000	3.229
Aanschaffingen (> € 450,-)	12.921	50.000	65.187
Reis- en verblijfkosten	49.382	30.000	18.725
Representatiekosten	7.552	5.000	2.045
Verzekeringspremies	2.597	3.750	510
Advieskosten	1.820	5.000	2.494
Contributies en abonnementen	552	2.000	750
Vakliteratuur	2.219	500	-
Bankkosten	634	360	-
Onkosten bestuur	-	150	-
Onvoorzien	-	75.000	-
Overige algemene kosten	389	-	12
	<u>94.137</u>	<u>191.510</u>	<u>101.702</u>

Analyse verschil uitkomst met begroting

	2023	Begroting 2023	Vershil
Giften	1.625.530	2.303.225	677.695-
Som der baten	1.625.530	2.303.225	677.695-
Exploitatiekosten	486.181	736.647	250.466-
Exploitatiekosten	486.181	736.647	250.466-
Personeelskosten	908.179	1.221.068	312.889-
Huisvestingskosten	102.954	114.500	11.546-
Kantoorkosten	34.079	39.500	5.421-
Algemene kosten	94.137	191.510	97.373-
Som der lasten	1.139.349	1.566.578	-427.229
Resultaat	-	-	-

De inkomsten van Stichting De Fenix zijn lager dan verwacht. De exploitatiebijdrage van Stichting Droom en Daad is maximaal het verschil tussen de exploitatie- en beheers-lasten en de overige inkomsten. Het resultaat van Stichting De Fenix is derhalve nihil. De exploitatiekosten zijn lager dan begroot dit wordt onder andere veroorzaakt doordat de invulling van Wereldvluchtelingendag minder uitgebreid was dan voorzien en omdat de (door)ontwikkeling van visuele identiteit, de website en de app/audiotour is uitgesteld naar 2024. Voor wat betreft de publicaties zijn de kosten lager omdat voor de publicaties Kofferverhalen, Family of Migrants en de transformatie van Fenixloods II in 2023 nog geen kosten zijn gemaakt. Deze kosten zijn voor 2024 opnieuw begroot. De publicatie van het kinderboek is komen te vervallen.

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

De personeelskosten zijn ultimo 2023 lager dan begroot omdat de functies van gebouwbeheerder, HR medewerker en projectleider gastronomie niet ingevuld zijn vanwege de latere opening en/of wijzigingen in het inhoudelijke programma. De freelance producer opening en medewerker publicaties zijn in 2023 niet ingehuurd. De huisvestingskosten zijn lager dan begroot omdat de kosten voor de kantoorkeet lager waren dan verwacht.

De algemene kosten ultimo 2023 zijn lager dan de begroting door het niet benutten van de post onvoorzien en het lager uitvallen van de kosten voor aanschaffingen om het kantoor verder in te richten.

De reis- en verblijfkosten zijn onder andere hoger dan verwacht omdat bij het vaststellen van de begroting niet bekend was dat een aantal teamleden naar New York en Halifax zou reizen voor de internationale Kofferinzameldagen in New York in Halifax.