

EKKO

**tenerife
was te
duur**

Wegens zomervakantie niet gesloten
Elke vrijdag en zaterdag dansen in EKKO

**EKKO
JAARREKENING
2023**

BALANS PER 31 DECEMBER 2023*(na resultaatverdeling)*

	31 december 2023		31 december 2022
	EUR		EUR
ACTIVA			
Immateriële vaste activa			
Immateriële vaste activa	27.191	34.284	
	27.191	34.284	
Materiële vaste activa			
Verbouwingen	159.366	201.958	
Inventaris	100.070	106.806	
Apparatuur	147.448	153.368	
	406.883	462.132	
Voorraden			
Goederen	12.440	12.416	
	12.440	12.416	
Overlopende activa			
Debiteuren	32.572	3.956	
Belastingen	16.971	20.028	
Overige overlopende activa	205.349	291.682	
	254.892	315.666	
Liquide middelen			
Bankrekeningen en kassa's	585.812	394.728	
	585.812	394.728	
Totaal activa	1.287.218	1.219.226	

BALANS PER 31 DECEMBER 2023*(na resultaatverdeling)*

	31 december 2023		31 december 2022
	EUR		EUR
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Egalisatiereserve	79.279		79.279
Bestemmingsreserve continuïteit	276.824		219.118
Bestemmingsfonds Cultuurnota 2021-2024	18.892		-
	374.995		298.397
Langlopende schulden			
Investeringsubsidies	513.381		510.762
	513.381		510.762
Overlopende passiva			
Crediteuren	83.564		84.550
Belastingen en premies sociale verzekeringen	11.206		14.219
Pensioenen	19.461		18.627
Overige overlopende passiva	284.612		292.670
	398.842		410.067
Totaal passiva	1.287.218		1.219.226

STAAT VAN BATEN EN LASTEN JAAR 2023

	Jaar 2023	Begroting 2023	Jaar 2022
	EUR	EUR	EUR
DIRECTE BATEN			
Entreegelden	446.769	377.233	278.643
Horeca	709.099	652.782	489.525
Huuropbrengsten	125.520	109.836	128.092
Garderobe	74.495	61.398	49.015
Sponsoring	128.600	139.477	99.556
Totaal directe baten	1.484.482	1.340.725	1.044.830
INDIRECTE BATEN			
Subsidie Gemeente Utrecht	636.389	620.719	638.365
Dotatie investeringssubsidies	(104.462)	(92.594)	(89.463)
Fonds Podiumkunsten	45.243	45.125	-
Overige subsidies	39.379	53.250	20.940
Vrijval investeringssubsidies	117.926	140.928	96.795
Overige indirecte baten	170	-	-
Totaal indirecte baten	734.645	767.428	666.637
TOTAAL BATEN	2.219.127	2.108.153	1.711.467

STAAT VAN BATEN EN LASTEN JAAR 2023

	Jaar 2023	Begroting 2023	Jaar 2022
	EUR	EUR	EUR
DIRECTE LASTEN			
Programmering	329.002	333.143	276.467
Horeca	267.501	262.934	195.786
Verhuur zaal	21.096	27.240	10.979
Overige directe lasten	385.580	404.976	270.859
Totaal directe lasten	1.003.179	1.028.293	754.092
INDIRECTE LASTEN			
Lonen en salarissen	572.639	562.945	526.411
Overige personeelskosten	66.563	59.131	74.170
Vrijwilligers	19.094	17.000	19.882
Afschrijvingen	127.916	160.500	107.101
Bedrijfs- en huisvestingskosten	217.619	202.840	200.678
Kantoorkosten	8.230	8.560	8.218
Diensten van derden	26.020	27.170	20.985
Overige organisatiekosten	95.373	69.295	62.062
Bankkosten en financieringslasten	8.356	8.826	9.851
Totaal indirecte lasten	1.141.812	1.116.267	1.029.358
TOTAAL LASTEN	2.144.990	2.144.560	1.783.450
Buitengewone baten	-	-	-
Steunmaatregelen Covid-19	2.461	-	71.983
Buitengewone lasten	-	-	-
EXPLOITATIESALDO	76.598	-36.407	-0
Resultaatbestemming			
Mutatie egalisatiereserve	-0	-36.407	-0
Mutatie reserve continuïteit	57.706	-	219.118
Mutatie reserve overgangsperiode Covid-19	-	-	-219.118
Mutatie fonds Cultuurnota 2021-2024	18.892		-
Bestemd exploitatiesaldo	76.598	-36.407	-0

TOELICHTING OP RESULTAAT 2023

In 2023 behaalde EKKO een exploitatieresultaat van €76.598, waarmee het eigen vermogen op 31 december 2023 op €374.995 staat. Dit resultaat ligt een stuk hoger dan begroot (–€36.407), vanwege een éénmalige bijdrage van het Cultuurfonds van €30.000, het overige verschil komt voornamelijk door de zeer goede bezoekersaantallen in 2023 en scherpe sturing op de kosten. De totale inkomsten stegen met 29,6% ten opzichte van 2022, veroorzaakt door een stijging van zowel de directe als indirecte baten. De totale lasten stegen met 20,3% (directe lasten +33% en indirecte lasten +10,9%). In 2023 ontving EKKO 76.298 bezoekers tijdens 427 activiteiten, een stijging van 31% ten opzichte van het jaar ervoor (58.374 bezoekers in 2022). Ook de gemiddelde bezoekersaantallen lagen erg hoog, met 200 bezoekers per concert (212 bij concerten in EKKO en 159 bij concerten op locatie) en 330 per dansnacht.

DIRECTE BATEN / TOTAAL VERSCHIL TUSSEN 2023 EN 2022 IS + €439.652 / + 42,1%

Entreegelden, horeca en garderobe

In 2023 organiseerde EKKO 97 concerten en 140 dancenachten. Deze programma's werden goed bezocht: 44% van de concerten waren in 2023 uitverkocht, en maar liefst 79% van de clubnachten. Het aantal concerten lag lager dan begroot, maar omdat de gemiddelde entreprijs hoger lag en EKKO zowel op concert als dance dermate hogere bezoekersaantallen behaalde, zijn de totale entreegelden, alsook de horecainkomsten en de overige directe baten hoger uitgevallen dan in 2022 en conform begroting.

In het najaar van 2023 startte EKKO met een samenwerking met restaurant De Klub, die het café van EKKO hebben gebruikt als pop-up locatie tijdens hun verbouwing, zoals bijvoorbeeld tijdens festival Le Guess Who?. In het nieuwe jaar zal deze samenwerking gecontinueerd worden, ook wordt er onderzocht of we met hen structureel kunnen werken gekoppeld aan onze leeromgeving.

Om de brutomarge van de horecaverkoop op peil te houden, blijft EKKO de horecaverkoop en de bijbehorende prijzen scherp in de gaten houden. In 2023 zijn de inkooprijzen sterk gestegen, waardoor ervoor gekozen is om de verkoopprijzen vanaf 1-1-2024 te verhogen conform indexering van de inkooprijzen.

Cultuureducatie & talentontwikkeling

In 2023 vonden er verschillende programma's plaats voor primair en voortgezet onderwijs. Daarnaast startte EKKO een meerjarige samenwerking met het Globe College, mede mogelijk gemaakt door financiering vanuit Creatief Vermogen Utrecht.

Ook continueerde EKKO in 2023 haar dj-course programma, met de start van de dj-course 1 voor beginnende dj's. In de voormalige rookruimte investeerde EKKO in een dj-ruimte, die voor zowel talentontwikkelingsprogramma's als cultuureducatie ingezet wordt als lesruimte. Deze ruimte is ontwikkeld met steun van het K.F. Hein Fonds en Het Cultuurfonds.

Verhuur

In 2023 behaalde EKKO een totale verhuuropbrengst van €125.520. In 2023 continueerde EKKO de samenwerking met de Herman Brood Academie (HBA), die lessen geven in de zaal van het pand. De ruimtes op de tweede verdieping van het pand bleven in 2023 volledig bezet.

INDIRECTE BATEN / TOTAAL VERSCHIL TUSSEN 2023 EN 2022 IS + €68.008 / + 10%

Subsidies

Het grootste aandeel van de totale subsidies betreft de exploitatiesubsidie vanuit de Gemeente Utrecht. Daarnaast heeft EKKO in 2020 op verzoek van de gemeente een aparte investeringsaanvraag ingediend voor de periode 2021-2024. Van het Fonds Podiumkunsten ontvangt EKKO een bijdrage vanuit de *Podiumregeling 2023-2024* en de *Productieregeling 2023-2024* voor haar talentontwikkelingsprogramma's.

Overige subsidies en fondsen

In 2023 heeft EKKO bijdrages ontvangen vanuit Het Cultuurfonds, het K.F. Hein Fonds en Fonds voor Cultuurparticipatie. Het Cultuurfonds gaf in 2023 een eenmalige bijdrage van €30.000 aan alle aan poppodia die lid zijn van de Vereniging voor Nederlandse Podia en Festivals (VNPF), dit ihkv herstelsteun na de zware COVID-tijd. Daarnaast kreeg EKKO van zowel het Cultuurfonds als het K.F. Hein Fonds een bijdrage voor de inrichting van de dj-ruimte in de voormalige rookruimte.

Tot slot ontving EKKO vanuit het Fonds voor Cultuurparticipatie een bijdrage voor de uitvoering van twee edities van de dj-course 1 voor beginnende dj's. Deze vinden plaats in 2023 en 2024. Deze bijdrage werd aangevuld door een bijdrage van het Cultuurfonds.

Sponsoring

Het grootste deel van de verkregen sponsoring in 2023 is gerelateerd aan het aantal activiteiten en horecainkomsten. Daarnaast ontvangt EKKO een vaste sponsorbijdrage, welke gelijk is gebleven aan 2022 conform contractperiode.

DIRECTE LASTEN / TOTAAL VERSCHIL TUSSEN 2023 EN 2022 IS + €249.087 / +33%

Programmalasten

De programmalasten zijn gerelateerd aan het aantal evenementen. De gemiddelde kosten per productie lagen hoger dan 2022. Dit komt voornamelijk door een stijging in de hoogte van de gemiddelde gages. Deze stijging werd door EKKO gedekt door hogere totale publieksinkomsten door de stijging in gemiddelde bezoekersaantallen.

Overige directe lasten: activiteitenpersoneel

Het grootste deel van het activiteitenpersoneel wordt via een payrollbedrijf ingehuurd, en wordt verloond op basis van de cao Nederlandse Podia en Festivals. In 2023 zijn de lonen met 2,5% geïndexeerd en is het minimumloon verhoogd. EKKO blijft daarnaast zien dat de druk op tarieven toeneemt vanwege arbeidsmarktkrapte, vooral op het gebied van technici. In 2023 heeft EKKO de tarieven voor technici niet verhoogd, maar zal dit vanaf 2024 wel doen als reactie op wat andere collega's reeds hebben gedaan. Tot slot zijn de inhuurkosten beveiliging gestegen, mede vanwege de noodgedwongen overstap (ivm geluidsoverlast straat en onderbezetting bij bestaande partner) naar een ander portiersbedrijf met een hoger uurtarief, overigens zou de bestaande partner ook de tarieven fors gaan verhogen.

In 2022 heeft EKKO een aantal noodzakelijke aanpassingen gedaan wat betreft de inhuur van activiteitenpersoneel, namelijk de inzet van een volledig betaald barteam in de nachten en de inzet van extra portiers in de nacht en een portier tijdens concertprogrammering. 2023 was het eerste volledige jaar met deze nieuwe bezetting, waardoor de totale kosten hoger liggen dan het voorgaande jaar.

INDIRECTE LASTEN / TOTAAL VERSCHIL TUSSEN 2023 EN 2022 is + €112.454 / + 10,9%

Lonen en salarissen

De lonen en salarissen van EKKO stijgen jaarlijks conform de cao Nederlandse Podia en Festivals, met een indexatie van 2,5% in 2023. In 2023 zijn daarnaast de loonkosten gestegen door extra ureninzet in verband met de voorbereidingen voor de meerjarenaanvragen cultuurnota 2025-2028 gemeente Utrecht en Fonds Cultuurparticipatie Talentontwikkeling 2025-2028.

Bedrijfs- en huisvestingskosten

De huisvestingskosten van EKKO zijn in 2023 gestegen, voornamelijk door een stijging van de huurlasten van het pand met 5%. Ook de energiekosten zijn hoger dan in 2022 door het eerder benoemde hogere aantal producties in 2023, evengoed bleven deze relatief laag door het vaste energiecontract (welke helaas op 1 januari 2024 afloopt). In 2022 heeft EKKO veel moeten investeren in de inventaris en het gebouw als gevolg van de heropstart na de coronapandemie, waardoor deze posten in dat jaar een stuk hoger lagen dan in het afgelopen jaar. Wel heeft EKKO veel moeten vervangen en repareren op het gebied van techniek, als gevolg van het intensieve gebruik in 2023.

TOELICHTING OP DE BALANS EN STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting EKKO betreffen voornamelijk het zijn van een innovatief en vooruitstrevend cultuurpodium voor iedereen die wil uitgaan in een sfeer van 'anders is anders' en een interessant, eigentijds en betaalbaar cultureel product te bieden en 'een opstap functie' te zijn voor kunstenaars, een en ander te realiseren in het kader van ideële doelstellingen van de stichting.

Continuïteit en gebeurtenissen na balansdatum

Het resultaat over het boekjaar 2023 bedraagt EUR 76.598.

De egalisatiereserve bedraagt per 31 december 2023 EUR 79.279 voordelig.

De bestemmingsreserve continuïteit bedraagt per 31 december 2023 EUR 276.824 voordelig.

Het bestemmingsfonds Cultuurnota 2021-2024 bedraagt per 31 december 2023 EUR 18.892 voordelig.

Bestuur en directie van de Stichting EKKO zijn zich bewust van de noodzaak tot een structureel sluitende exploitatie en voldoende weerstandsvermogen. Voortdurend wordt de bedrijfsvoering en de financiële situatie besproken en waar mogelijk worden maatregelen genomen om deze te verbeteren. Bestuur en directie zijn er van overtuigd dat deze inspanningen zullen leiden tot een structureel batig exploitatieresultaat. Dit zal EKKO de mogelijkheid geven om op eigen kracht aan haar verplichtingen te kunnen blijven voldoen en bovendien tot het geleidelijk opbouwen van een voldoende weerstandsvermogen.

De afhankelijkheid van de subsidie van de Gemeente Utrecht blijft onveranderd bestaan.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingsregels en volgens de hieronder vermelde grondslagen. De jaarrekening is opgesteld in euro's. Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Hiervan is sprake als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan. Mogelijke bijzondere waardeverminderingen worden jaarlijks beoordeeld.

Materiële vaste activa

De vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs plus bijkomende kosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur of lagere bedrijfswaarde. Er wordt geen rekening gehouden met een mogelijke restwaarde. Mogelijke bijzondere waardeverminderingen worden jaarlijks beoordeeld.

Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbare activa worden gewaardeerd tegen verwachte directe opbrengstwaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij de eerste verwerking opgenomen.

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.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker is doch redelijkerwijs in te schatten. De voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) en gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen.

Pensioenen

De stichting heeft een pensioenregeling bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Tot 1 januari 2004 kende Pensioenfonds Zorg en Welzijn een eindloonregeling. Het kenmerk van de eindloonregeling was onder meer dat het pensioen niet werd gebaseerd op het laatstverdiende salaris, maar op het gemiddelde salaris over de twee voorafgaande jaren.

Op 1 januari 2004 is Pensioenfonds Zorg en Welzijn overgestapt naar een middelloonregeling. Alle rechten die tot die datum in de eindloonregeling zijn opgebouwd, blijven gehandhaafd.

De premies die verschuldigd zijn aan PFZW worden verantwoord onder lonen en salarissen. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Investeringssubsidies

De middelen voor (toekomstige) investeringen worden gepassiveerd onder de investeringssubsidies. Jaarlijks valt een bedrag vrij ter dekking van de bijbehorende afschrijvingslasten.

Operationele leasing

Bij de Stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de Stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst- en verliesrekening over de looptijd van het contract.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is zodanig gepresenteerd dat daaruit blijkt welk gedeelte vrij besteedbaar is en welk gedeelte is vastgelegd. Indien aan een deel van het eigen vermogen een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven, dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan, is dit deel verantwoord als vastgelegd vermogen. Deze beperking in het bestedingsdoel kan door het bestuur van de stichting of door derden zijn opgelegd. Indien deze beperking door derden is opgelegd dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds. In de toelichting wordt het bedrag en de beperkte doelstelling van ieder bestemmingsfonds vermeld. Ook de reden van deze beperking en alle overige voorwaarden die door de derden zijn gesteld, worden vermeld.

Indien de beperking zoals bedoeld in de vorige alinea niet door derden, maar door het bestuur is aangebracht, wordt het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve (en niet als bestemmingsfonds). In de toelichting worden het bedrag en de beperkte doelstelling van iedere bestemmingsreserve vermeld. Ook het feit dat het bestuur deze beperking heeft aangebracht, wordt vermeld.

Alle vermogensmutaties worden in de staat van baten en lasten verantwoord. Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden eveneens in de staat van baten en lasten verantwoord.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Opbrengstverantwoording

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Netto-omzet

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Algemeen

Het saldo (resultaat) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. De baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; lasten reeds zodra zij voorzienbaar zijn. Baten die worden ontvangen in de vorm van zaken of diensten worden gewaardeerd tegen de reële waarde, voor zover deze bepaalbaar is. In dat geval worden zodanige baten in de staat van baten en lasten verantwoord.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden in de staat van baten en lasten verwerkt; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden verwacht in de desbetreffende bestemmingsreserve resp. bestemmingsfonds. Een onttrekking aan bestemmingsreserve resp. – fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Subsidies

Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden in het resultaat verantwoord zodra het waarschijnlijk is dat de desbetreffende subsidies zullen worden ontvangen.

Sponsorbijdragen

Bijdragen van sponsors worden verantwoord in het jaar waarop de bijdrage betrekking heeft.

Lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

De afschrijvingen op de vaste activa wordt afgeschreven op basis van de verkrijgingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. De afschrijvingspercentages voor verbouwingen bedragen 10%, voor inventaris en apparatuur van 14,29% – 20% en voor pc's, websites en beamers van 20% – 33,33%.

Personeelskosten

Lonen, 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.

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Als zekerheid voor de aflossing van de schulden aan kredietinstellingen is een pandrecht gevestigd op de inventaris.

Met de Gemeente Utrecht is per 1 september 2019 een nieuw huurcontract afgesloten. De aanvangshuurprijs bedraagt op jaarbasis EUR 76.873. De duur van het contract is 5 jaar.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
	EUR	EUR
ACTIVA		
<u>Immateriële vaste activa</u>		
Immateriële vaste activa		
De specificatie luidt als volgt:		
Aanschafwaarde per 1 januari	35.466	-
Afschrijvingen voorgaande jaren	<u>(1.182)</u>	<u>-</u>
Boekwaarde per 1 januari	34.284	-
Investeringen	-	35.466
Desinvesteringen	-	-
Afschrijving boekjaar	<u>(7.093)</u>	<u>(1.182)</u>
Stand per 31 december	<u>27.191</u>	<u>34.284</u>

Het afschrijvingspercentage bedraagt 20%.

Materiële vaste activa**Verbouwingen**

De specificatie luidt als volgt:

Aanschafwaarde per 1 januari	898.259	875.873
Afschrijvingen voorgaande jaren	<u>(696.301)</u>	<u>(653.399)</u>
Boekwaarde per 1 januari	201.958	222.473
Investeringen	880	22.386
Desinvesteringen	-	-
Afschrijving boekjaar	<u>(43.472)</u>	<u>(42.901)</u>
Stand per 31 december	<u>159.366</u>	<u>201.958</u>

Het afschrijvingspercentage bedraagt 10% of 20%.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
	EUR	EUR
Inventaris		
De specificatie luidt als volgt:		
Aanschafwaarde per 1 januari	377.604	349.905
Afschrijvingen voorgaande jaren	<u>(270.798)</u>	<u>(239.040)</u>
Boekwaarde per 1 januari	106.806	110.865
Investeringsen	23.878	27.699
Desinvesteringen	-	-
Afschrijving boekjaar	<u>(30.614)</u>	<u>(31.758)</u>
Stand per 31 december	<u>100.070</u>	<u>106.806</u>

Het afschrijvingspercentage bedraagt tussen de 14,29% en 20%.

Apparatuur

De specificatie luidt als volgt:

Aanschafwaarde per 1 januari	428.867	409.271
Afschrijvingen voorgaande jaren	<u>(275.499)</u>	<u>(257.548)</u>
Boekwaarde per 1 januari	153.368	151.723
Investeringsen	40.816	45.827
Desinvesteringen	-	(26.231)
Afschrijving desinvesteringen	-	23.296
Afschrijving boekjaar	<u>(46.737)</u>	<u>(41.247)</u>
Stand per 31 december	<u>147.448</u>	<u>153.368</u>

Het afschrijvingspercentage bedraagt tussen de 20% en 33,33%.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

	31 december 2023	31 december 2022
	EUR	EUR
<u>Vorraden</u>		
Goederen		
De specificatie luidt als volgt:		
Voorraad horeca	10.943	10.919
Voorraad overig	1.497	1.497
Stand per 31 december	12.440	12.416
<u>Overlopende activa</u>		
Debiteuren		
De specificatie luidt als volgt:		
Stand conform de openstaande postenlijst	32.572	3.956
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-
Stand per 31 december	32.572	3.956
Belastingen		
De specificatie luidt als volgt:		
Te ontvangen omzetbelasting	16.971	20.028
Stand per 31 december	16.971	20.028

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
	EUR	EUR
Overige overlopende activa		
De specificatie luidt als volgt:		
Vooruitbetaalde bedragen	21.944	30.362
Nog te ontvangen entreegelden	33.701	11.630
Nog te ontvangen subsidies	36.198	39.296
Nog te ontvangen steunmaatregelen	17.312	61.611
Nog te ontvangen overige bedragen	51.300	72.667
Te factureren bedragen	30.943	66.326
Betalingen onderweg	13.832	9.671
Waarborgsommen	120	120
Stand per 31 december	<u>205.349</u>	<u>291.682</u>
 <u>Liquide middelen</u>		
 Bankrekeningen en kassa's		
De specificatie luidt als volgt:		
Rabobank, gebouw	790	698
Rabobank, horeca	735	765
Rabobank, bedrijfstelerekening	524.259	249.631
Rabobank, rekening-courant	60.320	142.726
Rabobank, creditcard	(1.275)	(824)
Kassa's	984	1.733
Stand per 31 december	<u>585.812</u>	<u>394.728</u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
	EUR	EUR
PASSIVA		
<u>Eigen vermogen</u>		
Egalisatiereserve		
De specificatie luidt als volgt:		
Stand per 1 januari	79.279	79.279
Resultaatbestemming	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>79.279</u>	<u>79.279</u>

De egalisatiereserve van Stichting EKKO is gevormd vanuit positieve resultaten in voorgaande jaren en is vrij besteedbaar. In 2023 is er, net als in voorgaand jaar, geen bedrag aan deze reserve toegevoegd. Met het resultaat is de bestemmingsreserve continuïteit aangevuld nadat er een dotatie van een deel van het netto exploitatiesaldo aan het bestemmingsfonds 'Gemeente Utrecht - Cultuurnota 2021-2024' is gedaan. Stichting EKKO streeft naar een egalisatiereserve van 15% van de totale omzet in een jaar.

Bestemmingsreserve continuïteit

De specificatie luidt als volgt:

Stand per 1 januari	219.118	-
Resultaatbestemming	<u>57.706</u>	<u>219.118</u>
Stand per 31 december	<u>276.824</u>	<u>219.118</u>

De bestemmingsreserve continuïteit is gevormd om bij onvoorziene omstandigheden voldoende financiële mogelijkheden te hebben. Het doelbedrag bedraagt EUR 300.000 en is gebaseerd op de personeelskosten van een half jaar.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
	EUR	EUR
Bestemmingsfonds Gemeente Utrecht – Cultuurnota 2021-2024		
De specificatie luidt als volgt:		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatbestemming bepalen	18.892	-
	<u>18.892</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>18.892</u>	<u>-</u>

Dit bestemmingsfonds is gevormd conform de subsidievoorwaarden van de Gemeente Utrecht Cultuurnota 2021-2024.

Langlopende schulden**Leningen o/g**

De specificatie luidt als volgt:

Stand per 1 januari	-	38.322
Aflossing	-	(24.822)
Verstrekking	-	-
Kortlopende aflossingsverplichtingen	-	(13.500)
	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Investeringsubsidies

De specificatie luidt als volgt:

Verbouwing en inventaris 2013	-	6.928
Investeringsplan 2016	-	-
Investeringsubsidies vanaf 2017	513.381	503.834
	<u>513.381</u>	<u>503.834</u>
Stand per 31 december	<u>513.381</u>	<u>510.761</u>

De middelen voor (toekomstige) investeringen worden gepassiveerd onder de investeringsubsidies. Jaarlijks valt een bedrag vrij ter dekking van de bijbehorende afschrijvingslasten.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
	EUR	EUR
<i>Een nadere specificatie luidt als volgt:</i>		
Verbouwing en inventaris 2013		
Stand per 1 januari	6.928	14.492
Vrijval naar het resultaat	<u>(6.928)</u>	<u>(7.564)</u>
Stand per 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>6.928</u></u>
 Investeringsubsidies vanaf 2017		
Stand per 1 januari	503.834	496.900
Dotatie in boekjaar vanuit exploitatie	104.462	89.463
Dotatie in boekjaar subsidies en fondsen	16.084	6.702
Vrijval naar het resultaat	<u>(110.999)</u>	<u>(89.231)</u>
Stand per 31 december	<u><u>513.381</u></u>	<u><u>503.834</u></u>

De Gemeente Utrecht heeft besloten meerjarige subsidies te verlenen vanaf 2017. Dit wordt toegekend op basis van investeringen uit het investeringsplan van Stichting EKKO. Daarnaast zijn door St. EKKO bij andere verstrekkers subsidies voor investeringen aangevraagd en toegekend. Deze langlopende verplichting is gevormd ter dekking van de afschrijvingen op de investeringen.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
	EUR	EUR
<u>Overlopende passiva</u>		
Crediteuren		
Stand conform de openstaande postenlijst	<u>83.564</u>	<u>84.550</u>
Stand per 31 december	<u>83.564</u>	<u>84.550</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	-
De specificatie luidt als volgt:		
Omzetbelasting boekjaar	599	-
Loonheffingen boekjaar	<u>10.607</u>	<u>14.219</u>
Stand per 31 december	<u>11.206</u>	<u>14.219</u>
Pensioenen		
De specificatie luidt als volgt:		
Saldo te betalen pensioenen	<u>19.461</u>	<u>18.627</u>
Stand per 31 december	<u>19.461</u>	<u>18.627</u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
	EUR	EUR
Overige overlopende passiva		
De specificatie luidt als volgt:		
Aflossingsverplichting volgend boekjaar	3.500	13.500
Vooruitontvangen / nog te betalen ticketinkomsten	55.599	61.579
Vooruitontvangen subsidies	51.986	73.825
Vooruitontvangen sponsoring	510	1.385
Vooruitontvangen overige gelden	5.000	5.493
Vooruitontvangen subsidies	54.347	-
Subsidie Covid-19 maatregelen 2022	-	46.208
Reservering vakantiegeld	23.082	20.847
Reservering vakantiedagen	18.010	5.621
Nog te betalen gages	10.137	691
Overige overlopende passiva	62.441	63.521
Stand per 31 december	<u>284.612</u>	<u>292.670</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN JAAR 2023

	Jaar 2023	Jaar 2022
	EUR	EUR
DIRECTE BATEN		
Entreegelden	446.769	278.643
Concert	206.500	151.658
Dance	207.785	99.603
Overig	4.950	12.250
Cultuureducatie	27.534	15.132
Horeca	709.099	489.525
Bar	702.364	489.342
Eethuis	6.734	183
Huuropbrengsten	125.520	128.092
Verhuur zaal	73.326	89.660
Verhuur kantoorruimten	18.900	19.050
Doorbelaste kosten	33.294	19.381
Evenementen	-	-
Garderobe	74.495	49.015
Garderobe	74.495	49.015
Totaal directe baten	1.355.883	945.274

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN JAAR 2023

	Jaar 2023	Jaar 2022
	EUR	EUR
INDIRECTE BATEN		
Indirecte baten	863.245	766.193
Subsidie Gemeente Utrecht	636.389	599.728
Subsidie Gemeente Utrecht COVID-19 maatregelen	-	38.637
Subsidie Kickstart	-	-
Dotatie investeringssubsidies	-104.462	-89.463
Dotatie residentieproject	-	-
Fonds Podiumkunsten	45.243	-
Subsidies FPK	-	-
Regeling Covid-19 Provincie	-	-
Overige subsidies	39.379	20.940
Sponsoring	128.600	99.556
Donaties	170	-
Investeringsbijdragen	-	-
Vrijval investeringssubsidies	117.926	96.795
Overige indirecte baten	-	-
 Specificatie vrijval investeringssubsidies:	 117.926	 96.795
Subsidie 2013 verbouwing	6.928	7.564
Investeringssubsidie 2015-2016	-	-
Investeringssubsidies vanaf 2017	110.999	89.231
 Totaal indirecte baten	 863.245	 766.193
 TOTAAL BATEN	 2.219.127	 1.711.467

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN JAAR 2023

	Jaar 2023	Jaar 2022
	EUR	EUR
DIRECTE LASTEN		
Programmering	329.002	276.467
Concert	170.955	157.038
Dance	129.896	85.033
Overig	2.104	7.903
Online	-	-
Talentontwikkeling	4.609	-
Cultuureducatie	21.438	26.494
Evenementen	-	-
<i>Specificatie concert</i>	170.955	157.038
Gages	113.146	98.443
Commissie boekingsbureaus	13.045	11.221
Reis- en verblijfkosten	4.721	6.647
Productiekosten	675	1.188
Publiciteitskosten	10.063	9.483
Catering	24.671	27.291
Overig	4.634	2.764
<i>Specificatie dance</i>	129.896	85.033
Gages	101.188	55.635
Commissie boekingsbureaus	966	453
Reis- en verblijfkosten	768	323
Productiekosten	2.768	5.443
Publiciteitskosten	17.023	17.581
Catering	4.144	3.826
Overig	3.040	1.771
<i>Specificatie evenementen</i>	-	-
Uncloud	-	-
Esketit	-	-
Horeca	267.501	195.786
Inkoop drank	256.387	185.177
Inkoop etenswaren café	476	1.828
Hulpmaterialen bar	92	-
Overige horecakosten en emballage	3.599	2.328
Inkoop eethuis	6.948	6.452
Hulpmaterialen eethuis	-	-

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN JAAR 2023

	Jaar 2023	Jaar 2022
	EUR	EUR
Verhuur zaal	21.096	10.979
Kosten t.b.v. faciliteren verhuur zaal	21.096	10.979
Overige directe lasten	385.580	270.859
Inhuur bedrijfsleiders	51.283	61.324
Inhuur barpersoneel	74.274	13.648
Inhuur garderobepersoneel	-	560
Inhuur kassapersoneel	18.834	16.017
Inhuur portier	70.596	35.319
Inhuur personeel lichttechniek	46.380	31.075
Inhuur personeel geluidstechniek	39.166	32.610
Inhuur hoofd productie	-	-
Inhuur tekstschrijver	-	-
Inhuur stagemanager	-	242
Inhuur host	189	1.596
Inhuur runner	-	-
Inhuur barhoofd	59.809	57.150
Inhuur schoonmaak	25.048	21.320
Inhuur keuken	-	-
Totaal directe lasten	1.003.179	754.092
INDIRECTE LASTEN		
Lonen en salarissen	572.639	526.411
Bruto salarissen	460.665	422.642
Sociale lasten	72.551	66.518
Pensioenlasten	39.422	37.251
Doorbelasting salarissen	-	-

FTE december 2023: 10,14

FTE december 2022: 9,88

Er zijn geen werknemers buiten Nederland werkzaam. Bestuurders ontvangen geen bezoldiging.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN JAAR 2023

	Jaar 2023	Jaar 2022
	EUR	EUR
Overige personeelskosten	66.563	74.170
Inhuur indirect personeel	8.782	20.320
Verzekeringen personeel	9.717	9.266
Uitkering ziekengeldverzekering	-	-1.873
Reiskosten	3.993	3.528
Onbelaste vergoedingen	5.445	11.165
Deskundigheidsbevordering	15.258	12.951
Werving	695	1.446
Onkosten stagiaires	9.813	5.473
Overige personeelskosten	12.860	11.895
Vrijwilligers	19.094	19.882
Verbruik food tijdens diensten	7.462	2.309
Verbruik drank tijdens diensten	6.032	3.177
Educatie	-	-
Assistentschappen	1.000	923
Bezoek programmering	-	4.100
Overige vrijwilligerskosten	4.600	9.373
Afschrijvingen	127.916	107.101
Afschrijving website	7.093	1.182
Afschrijving verbouwing	43.472	42.901
Afschrijving inventaris	30.614	31.758
Afschrijving apparatuur	46.737	41.247
Afschrijving dubieuze debiteuren	-	-
Boekwinst / -verlies	-	-9.987

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN JAAR 2023

	Jaar 2023	Jaar 2022
	EUR	EUR
Bedrijfs- en huisvestingskosten	217.619	200.678
Huur en servicekosten	89.899	84.878
Energiekosten, water	24.708	18.848
Restitutie Regulerende Energiebelasting	-5.362	-6.834
Belastingen en verzekeringen	6.562	2.266
Schoonmaakkosten	6.668	5.961
Kosten inventaris	14.285	22.860
Kosten gebouw	12.655	21.836
Kosten apparatuur	21.644	13.936
Huur techniek	8.930	7.780
Gebruik dak voor vluchtrap	2.108	1.841
Kosten geluidsnormering	35.523	27.306
Overige huisvestingskosten	-	-
Kantoorkosten	8.230	8.218
Kantoorbenodigdheden	1.642	2.175
Internetkosten	2.522	1.984
Telefoonkosten	1.564	1.276
Portokosten	229	812
Kopieerkosten	2.273	1.972
Overige kantoorkosten	-	-

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN JAAR 2023

	Jaar 2023	Jaar 2022
	EUR	EUR
Diensten van derden	26.020	20.985
Inhuur financiële afdeling	26.020	20.985
Overige organisatiekosten	95.373	62.062
Publiciteitskosten algemeen	17.327	20.064
Relatiegeschenken	-	-
Accountantskosten	6.319	5.928
Verzekeringen	8.350	8.055
Kosten loonadministratie	2.297	2.181
Advieskosten	24.055	6.014
Contributies en abonnementen	14.509	15.959
Lasten kaartverkoop	22.184	15.969
Baten kaartverkoop	-13.679	-22.708
Overige organisatiekosten	14.011	10.601
Bankkosten en financieringslasten	8.356	9.851
Bank- en transactiekosten / rente bank	7.588	9.772
Rentelast Belastingdienst	768	79
Rentebate Belastingdienst	-	-
Totaal indirecte lasten	1.141.812	1.029.358
TOTAAL LASTEN	2.144.990	1.783.450