

MINDER
BTW
MEER
EKKO

JAARREKENING 2024

BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(na resultaatverdeling)

	31 december 2024		31 december 2023
	EUR		EUR
ACTIVA			
Immateriële vaste activa			
Immateriële vaste activa	20.097		27.191
	20.097		27.191
Materiële vaste activa			
Verbouwingen	173.648		159.366
Inventaris	98.682		100.070
Apparatuur	189.942		147.448
	462.271		406.883
Voorraden			
Goederen	19.512		12.440
	19.512		12.440
Overlopende activa			
Debiteuren	4.216		32.572
Belastingen	38.190		16.971
Overige overlopende activa	163.568		205.349
	205.975		254.892
Liquide middelen			
Bankrekeningen en kassa's	451.909		585.812
	451.909		585.812
Totaal activa	1.159.764		1.287.218

BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(na resultaatverdeling)

	31 december 2024	31 december 2023
	EUR	EUR
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Egalisatiereserve	29.782	79.279
Bestemmingsreserve continuïteit	276.824	276.824
Bestemmingsfonds Cultuurnota 2021-2024	3.434	18.892
	310.041	374.995
Langlopende schulden		
Investeringsubsidies	488.621	513.381
	488.621	513.381
Overlopende passiva		
Crediteuren	87.680	83.564
Belastingen en premies sociale verzekeringen	13.193	11.206
Pensioenen	23.850	19.461
Overige overlopende passiva	236.379	284.612
	361.102	398.842
Totaal passiva	1.159.764	1.287.218

STAAT VAN BATEN EN LASTEN JAAR 2024

	Jaar 2024	Begroting 2024	Jaar 2023
	EUR	EUR	EUR
DIRECTE BATEN			
Entreegelden	577.739	531.317	438.264
Horeca	656.970	678.104	709.099
Huuropbrengsten	113.157	91.902	125.520
Garderobe	68.995	75.792	74.495
Sponsoring	124.713	125.440	128.600
Totaal directe baten	1.541.575	1.502.555	1.475.977
INDIRECTE BATEN			
Subsidie Gemeente Utrecht	656.616	686.928	636.389
Dotatie investeringssubsidies	(89.463)	(123.594)	(104.462)
Fonds Podiumkunsten	81.998	65.377	45.243
Overige subsidies	80.230	62.500	39.379
Vrijval investeringssubsidies	114.223	135.000	117.926
Overige indirecte baten	1.000	10.000	170
Totaal indirecte baten	844.604	836.211	734.645
TOTAAL BATEN	2.386.179	2.338.766	2.210.622

STAAT VAN BATEN EN LASTEN JAAR 2024

	Jaar 2024	Begroting 2024	Jaar 2023
	EUR	EUR	EUR
DIRECTE LASTEN			
Programmering	492.041	446.869	329.002
Horeca	263.055	253.556	267.501
Verhuur zaal	10.743	5.377	21.096
Overige directe lasten	468.755	479.311	385.580
Totaal directe lasten	1.234.594	1.185.113	1.003.179
INDIRECTE LASTEN			
Lonen en salarissen	677.215	659.019	572.639
Overige personeelskosten	47.968	56.428	66.563
Vrijwilligers	14.829	21.412	19.094
Afschrijvingen	112.038	145.000	127.916
Bedrijfs- en huisvestingskosten	220.409	225.224	217.619
Kantoorkosten	8.910	10.247	8.230
Diensten van derden	26.049	26.806	26.020
Overige organisatiekosten	105.378	82.411	86.868
Bankkosten en financieringslasten	3.744	7.391	8.356
Totaal indirecte lasten	1.216.540	1.233.938	1.133.306
TOTAAL LASTEN	2.451.133	2.419.051	2.136.485
Buitengewone baten	-	-	-
Steunmaatregelen Covid-19	-	-	2.461
Buitengewone lasten	-	-	-
EXPLOITATIESALDO	-64.955	-80.285	76.598
Resultaatbestemming			
Mutatie egalisereserve	-49.497	-61.393	-0
Mutatie reserve continuïteit	-	-	57.706
Mutatie reserve overgangperiode Covid-19	-	-	-
Mutatie fonds Cultuurnota 2021-2024	-15.458	-18.892	18.892
Bestemd exploitatiesaldo	-64.955	-80.285	76.598

TOELICHTING OP RESULTAAT 2024

In 2024 behaalde EKKO een exploitatieresultaat van -€64.497, waarmee het eigen vermogen op 31 december 2024 op €310.041 staat. De totale inkomsten stegen met 8% ten opzichte van 2023, veroorzaakt door een stijging van zowel de directe als indirecte baten. De totale lasten stegen met 15% (directe lasten +23% en indirecte lasten +7%). In 2024 ontving EKKO 78.685 bezoekers tijdens 472 activiteiten, een stijging van 3% ten opzichte van het jaar ervoor (76.298 bezoekers in 2023). De gemiddelde bezoekersaantallen lagen erg hoog, met gemiddeld 218 bezoekers per concert (gemiddeld 231 bij concerten in EKKO en 165 bij concerten op locatie) en 290 per dansnacht.

DIRECTE BATEN / TOTAAL VERSCHIL TUSSEN 2024 EN 2023 IS + €65.598 / + 4%

Publieksinkomsten

In 2024 organiseerde EKKO 105 concerten en 143 dancenachten. Deze programma's werden goed bezocht: 43% van de concerten waren in 2024 uitverkocht, en 54% van de clubnachten. Het aantal concerten lag hoger dan in 2023 en hadden gemiddeld een hogere entreeprijs. De gemiddelde horecabesteding per concertbezoeker lag echter lager dan het voorgaande jaar. Het totaal aantal bezoekers van clubnachten lag in 2024 lager dan in 2023, wat een aanzienlijk effect heeft gehad op de totale horecaomzet in 2024.

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

Cultuureducatie & talentontwikkeling

In 2024 vonden er verschillende programma's plaats voor het 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 2024 haar dj-course programma, met programma's voor zowel beginnende dj's (DJ Course 1) als gevorderde dj's (DJ Course 2). Deze programma's zijn in 2024 mogelijk gemaakt door bijdragen van Fonds voor Cultuurparticipatie, Cultuurfonds Utrecht en Fonds Podiumkunsten.

Verhuur

In 2024 behaalde EKKO een totale verhuuropbrengst van €113.157. In 2024 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 2024 volledig bezet.

INDIRECTE BATEN / TOTAAL VERSCHIL TUSSEN 2023 EN 2022 IS + €109.959 / + 15%

Subsidies

Het grootste aandeel van de totale subsidies betreft de exploitatiesubsidie vanuit de Gemeente Utrecht. Daarnaast heeft EKKO 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

EKKO ontving in 2023 vanuit het Fonds voor Cultuurparticipatie een bijdrage voor de uitvoering van twee edities van de DJ Course 1 voor beginnende dj's. Deze vonden plaats in 2023 en 2024. Deze bijdrage werd aangevuld door een bijdrage van het Cultuurfonds Utrecht.

In het najaar van 2024 heeft EKKO deelgenomen aan de fair pay pilot van Platform ACCT. Gedurende de periode september-november zijn artiesten betaald volgens de rekentool Popmusici. In totaal heeft EKKO op deze manier €27.858 aan aanvullende gages uitbetaald. Deze pilot werd mogelijk gemaakt door Fonds Podiumkunsten, VSB fonds, Het Cultuurfonds en Fonds21.

Sponsoring

Het grootste deel van de verkregen sponsoring in 2024 is gerelateerd aan het aantal activiteiten en daarbij horende horeca inkomsten. In augustus 2024 ging EKKO een samenwerking aan met Gulpener Brouwerij. Dit heeft een positief effect gehad op de totale sponsoring in 2024.

DIRECTE LASTEN / TOTAAL VERSCHIL TUSSEN 2023 EN 2022 IS + €231.415 / +23%

Programmalasten

De programmalasten zijn gerelateerd aan het aantal evenementen. De gemiddelde kosten per productie lagen hoger dan 2023, voornamelijk door een stijging in de hoogte van de gemiddelde gages. Daarnaast organiseerde EKKO in 2024 een aantal underplayed shows, die gepaard gingen met hogere gages (en hogere ticketprijzen). Ook deed EKKO mee aan de fair pay pilot, waarmee artiesten een aanvullende gage ontvingen.

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 2024 zijn de lonen met 4% + €100 geïndexeerd en is het minimumloon verhoogd. Daarnaast is een nachttoeslag ingesteld van €2,75 per uur. EKKO blijft daarnaast zien dat de druk op tarieven toeneemt omdat er schaarste op de markt is, vooral op het gebied van technici. In 2024 zijn daarom de tarieven voor technici verhoogd.

INDIRECTE LASTEN / TOTAAL VERSCHIL TUSSEN 2023 EN 2022 is + €83.234 / + 7%

Lonen en salarissen

De lonen en salarissen van EKKO stijgen jaarlijk conform de cao Nederlandse Podia en Festivals, met een indexatie van 4% + €100 in 2024. Daarnaast geldt er vanaf 2024 een minimumhoogte voor stagevergoedingen van €300. In 2024 heeft EKKO daarnaast extra inhuur personeel gehad door zwangerschaps-/ouderschapsverlof.

Bedrijfs- en huisvestingskosten

De huisvestingskosten van EKKO zijn in 2024 gestegen, voornamelijk door een stijging in de huur van het pand. Het relatief gunstige energiecontract van EKKO liep op 1 januari 2024 af, waardoor de energiekosten in 2024 zijn gestegen. Overige indirecte lasten bleven over het algemeen vergelijkbaar met voorgaand jaar. Wel heeft EKKO extra kosten gemaakt voor het schrijven van meerdere meerjarenplannen (Gemeente Utrecht, Fonds voor Cultuurparticipatie) en had EKKO hoge advieskosten door ontwikkelingen in de buurt.

TOELICHTING OP DE BALANS EN STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024

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 2024 bedraagt -/- EUR 64.955 .

De egaliseriereserve bedraagt per 31 december 2024 EUR 29.782 voordelig.

De bestemmingsreserve continuïteit bedraagt per 31 december 2024 EUR 276.824 voordelig.

Het bestemmingsfonds Cultuurnota 2021-2024 bedraagt per 31 december 2024 EUR 3.434.

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.

Investeringsubsidies

De middelen voor (toekomstige) investeringen worden gepassiveerd onder de investeringsubsidies. 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 2024

	31 december 2024	31 december 2023
	EUR	EUR
ACTIVA		
<u>Immateriële vaste activa</u>		
Immateriële vaste activa		
De specificatie luidt als volgt:		
Aanschafwaarde per 1 januari	35.466	35.466
Afschrijvingen voorgaande jaren	(8.275)	(1.182)
Boekwaarde per 1 januari	27.191	34.284
Investeringsen	-	-
Desinvesteringsen	-	-
Afschrijving boekjaar	(7.093)	(7.093)
Stand per 31 december	20.097	27.191

Het afschrijvingspercentage bedraagt 20%.

Materiële vaste activa**Verbouwingen**

De specificatie luidt als volgt:

Aanschafwaarde per 1 januari	899.139	898.259
Afschrijvingen voorgaande jaren	(739.773)	(696.301)
Boekwaarde per 1 januari	159.366	201.958
Investeringsen	48.302	880
Desinvesteringsen	-	-
Afschrijving boekjaar	(34.020)	(43.472)
Stand per 31 december	173.648	159.366

Het afschrijvingspercentage bedraagt 10% of 20%.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

	31 december 2024	31 december 2023
	EUR	EUR
Inventaris		
De specificatie luidt als volgt:		
Aanschafwaarde per 1 januari	401.482	377.604
Afschrijvingen voorgaande jaren	(301.412)	(270.798)
Boekwaarde per 1 januari	100.070	106.806
Investeringsen	29.068	23.878
Desinvesteringen	-	-
Afschrijving boekjaar	(30.456)	(30.614)
Stand per 31 december	98.682	100.070

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

Apparatuur

De specificatie luidt als volgt:

Aanschafwaarde per 1 januari	469.683	428.867
Afschrijvingen voorgaande jaren	(322.235)	(275.499)
Boekwaarde per 1 januari	147.448	153.368
Investeringsen	90.737	40.816
Desinvesteringen	-	-
Afschrijving desinvesteringen	-	-
Afschrijving boekjaar	(48.243)	(46.737)
Stand per 31 december	189.942	147.448

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

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

	<u>31 december 2024</u>	<u>31 december 2023</u>
	EUR	EUR
<u>Voorraden</u>		
Goederen		
De specificatie luidt als volgt:		
Voorraad horeca	15.237	10.943
Voorraad overig	<u>4.275</u>	<u>1.497</u>
Stand per 31 december	<u>19.512</u>	<u>12.440</u>
<u>Overlopende activa</u>		
Debiteuren		
De specificatie luidt als volgt:		
Stand conform de openstaande postenlijst	4.216	32.572
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>4.216</u>	<u>32.572</u>
Belastingen		
De specificatie luidt als volgt:		
Te ontvangen omzetbelasting	<u>38.190</u>	<u>16.971</u>
Stand per 31 december	<u>38.190</u>	<u>16.971</u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

	31 december 2024	31 december 2023
	EUR	EUR
Overige overlopende activa		
De specificatie luidt als volgt:		
Vooruitbetaalde bedragen	32.169	21.944
Nog te ontvangen entreegelden	45.423	33.701
Nog te ontvangen subsidies	30.652	36.198
Nog te ontvangen steunmaatregelen	-	17.312
Nog te ontvangen overige bedragen	39.084	51.300
Te factureren bedragen	13.596	30.943
Betalingen onderweg	2.525	13.832
Waarborgsommen	120	120
Stand per 31 december	163.568	205.349

Liquide middelen**Bankrekeningen en kassa's**

De specificatie luidt als volgt:

Rabobank, gebouw	1.159	790
Rabobank, horeca	1.309	735
Rabobank, bedrijfstelerekening	400.000	524.259
Rabobank, rekening-courant	49.113	60.320
Rabobank, creditcard	(18)	(1.275)
Kassa's	346	984
Stand per 31 december	451.909	585.812

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

	31 december 2024	31 december 2023
	EUR	EUR
PASSIVA		
<u>Eigen vermogen</u>		
Egalisatiereserve		
De specificatie luidt als volgt:		
Stand per 1 januari	79.279	79.279
Resultaatbestemming	(49.497)	0
Stand per 31 december	29.782	79.279

De egalisatiereserve van Stichting EKKO is gevormd vanuit positieve resultaten in voorgaande jaren en is vrij besteedbaar. In 2024 is er een bedrag op deze reserve in mindering gebracht, nadat er een vrijval vanuit het bestemmingsfonds 'Gemeente Utrecht – Cultuurnota 2021-2024' heeft plaatsgevonden. 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	276.824	219.118
Resultaatbestemming	-	57.706
Stand per 31 december	276.824	276.824

De bestemmingsreserve continuïteit is gevormd om bij onvoorziene omstandigheden voldoende financiële mogelijkheden te hebben. Het doelbedrag bedraagt EUR 350.000 en is gebaseerd op de personeelskosten van een half jaar.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

	<u>31 december 2024</u>	<u>31 december 2023</u>
	EUR	EUR
Bestemmingsfonds Gemeente Utrecht – Cultuurnota 2021-2024		
De specificatie luidt als volgt:		
Stand per 1 januari	18.892	-
Resultaatbestemming	<u>(15.458)</u>	<u>18.892</u>
Stand per 31 december	<u>3.434</u>	<u>18.892</u>

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

Langlopende schulden

Investeringssubsidies

De specificatie luidt als volgt:

Investeringssubsidies vanaf 2017	<u>488.621</u>	<u>513.381</u>
Stand per 31 december	<u>488.621</u>	<u>513.381</u>

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

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

	<u>31 december 2024</u>	<u>31 december 2023</u>
	EUR	EUR
<i>Een nadere specificatie luidt als volgt:</i>		
Investeringsubsidies vanaf 2017		
Stand per 1 januari	513.381	503.834
Dotatie in boekjaar vanuit exploitatie	89.463	104.462
Dotatie in boekjaar subsidies en fondsen	-	16.084
Vrijval naar het resultaat	<u>(114.223)</u>	<u>(110.999)</u>
Stand per 31 december	<u>488.621</u>	<u>513.381</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 2024

	31 december 2024	31 december 2023
	EUR	EUR
<u>Overlopende passiva</u>		
Crediteuren		
Stand conform de openstaande postenlijst	87.680	83.564
Stand per 31 december	87.680	83.564
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	-
De specificatie luidt als volgt:		
Omzetbelasting 2023	599	599
Loonheffingen boekjaar	12.594	10.607
Stand per 31 december	13.193	11.206
Pensioenen		
De specificatie luidt als volgt:		
Saldo te betalen pensioenen	23.850	19.461
Stand per 31 december	23.850	19.461

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

	<u>31 december 2024</u>	<u>31 december 2023</u>
	EUR	EUR
Overige overlopende passiva		
De specificatie luidt als volgt:		
Aflossingsverplichting volgend boekjaar	-	3.500
Vooruitontvangen / nog te betalen ticketinkomsten	68.048	55.599
Vooruitontvangen subsidie Gemeente	-	51.986
Vooruitontvangen sponsoring	-	510
Vooruitontvangen overige gelden	11.167	5.000
Vooruitontvangen subsidies	37.067	54.347
Reservering vakantiegeld	27.512	23.082
Reservering vakantiedagen	30.515	18.010
Nog te betalen gages	12.907	10.137
Overige overlopende passiva	<u>49.163</u>	<u>62.441</u>
Stand per 31 december	<u>236.379</u>	<u>284.612</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN JAAR 2024

	Jaar 2024	Jaar 2023
	EUR	EUR
DIRECTE BATEN		
Entreegelden	577.739	438.264
Concert	313.205	206.500
Dance	242.106	207.785
Overig	24.838	4.950
Baten kaartverkoop	-	13.679
Lasten kaartverkoop	-28.539	-22.184
Cultuureducatie	26.130	27.534
Horeca	656.970	709.099
Bar	642.965	702.364
Eethuis	14.005	6.734
Huuropbrengsten	113.157	125.520
Verhuur zaal	60.316	73.326
Verhuur kantoorruimten	18.900	18.900
Doorbelaste kosten	33.941	33.294
Evenementen	-	-
Garderobe	68.995	74.495
Garderobe	68.995	74.495
Sponsoring	124.713	128.600
Totaal directe baten	1.541.575	1.475.977

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN JAAR 2024

	Jaar 2024	Jaar 2023
	EUR	EUR
INDIRECTE BATEN		
Indirecte baten	844.604	734.645
Subsidie Gemeente Utrecht	656.616	636.389
Dotatie investeringssubsidies	-89.463	-104.462
Fonds Podiumkunsten	81.998	45.243
Overige subsidies	80.230	39.379
Donaties	1.000	170
Vrijval investeringssubsidies	114.223	117.926
 Specificatie vrijval investeringssubsidies:	 114.223	 117.926
Investeringsubsidies vanaf 2017	114.223	110.999
 Totaal indirecte baten	 844.604	 734.645
 TOTAAL BATEN	 2.386.179	 2.210.622

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN JAAR 2024

	Jaar 2024	Jaar 2023
	EUR	EUR
DIRECTE LASTEN		
Programming	492.041	329.002
Concert	290.444	170.955
Dance	144.889	129.896
Overig	9.375	2.104
Talentontwikkeling	23.542	4.609
Cultuureducatie	23.791	21.438
<i>Specificatie concert</i>	<i>290.444</i>	<i>170.955</i>
Gages	192.225	113.146
Commissie boekingsbureaus	25.135	13.045
Reis- en verblijfkosten	3.364	4.721
Productiekosten	6.449	675
Publiciteitskosten	12.651	10.063
Catering	43.757	24.671
Overig	6.864	4.634
<i>Specificatie dance</i>	<i>144.889</i>	<i>129.896</i>
Gages	115.449	101.188
Commissie boekingsbureaus	2.122	966
Reis- en verblijfkosten	516	768
Productiekosten	1.876	2.768
Publiciteitskosten	16.968	17.023
Catering	3.641	4.144
Overig	4.318	3.040
Horeca	263.055	267.501
Inkoop drank	238.719	256.387
Inkoop etenswaren café	190	476
Hulpmaterialen bar	4.535	92
Overige horecakosten en emballage	4.667	3.599
Inkoop eethuis	14.945	6.948

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN JAAR 2024

	Jaar 2024	Jaar 2023
	EUR	EUR
Verhuur zaal	10.743	21.096
Kosten t.b.v. faciliteren verhuur zaal	10.743	21.096
Overige directe lasten	468.755	385.580
Inhuur bedrijfsleiders	71.145	51.283
Inhuur barpersoneel	93.995	74.274
Inhuur kassapersoneel	26.881	18.834
Inhuur portier	85.894	70.596
Inhuur personeel lichttechniek	49.945	46.380
Inhuur personeel geluidstechniek	53.247	39.166
Inhuur stagemanager	437	-
Inhuur host	5.889	189
Inhuur runner	2.664	-
Inhuur barhoofd	48.969	59.809
Inhuur schoonmaak	29.689	25.048
Inhuur keuken	-	-
Totaal directe lasten	1.234.594	1.003.179
INDIRECTE LASTEN		
Lonen en salarissen	677.215	572.639
Bruto salarissen	545.879	460.665
Sociale lasten	85.024	72.551
Pensioenlasten	46.313	39.422

FTE december 2024: 11,47

FTE december 2023: 10,14

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

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN JAAR 2024

	Jaar 2024	Jaar 2023
	EUR	EUR
Overige personeelskosten	47.968	66.563
Inhuur indirect personeel	6.693	8.782
Verzekeringen personeel	12.061	9.717
Uitkering ziekengeldverzekering	-16.641	-
Reiskosten	2.210	3.993
Onbelaste vergoedingen	5.246	5.445
Deskundigheidsbevordering	18.570	15.258
Werving	125	695
Onkosten stagiaires	1.597	9.813
Overige personeelskosten	18.106	12.860
Vrijwilligers	14.829	19.094
Verbruik food tijdens diensten	2.857	7.462
Verbruik drank tijdens diensten	442	6.032
Assistentschappen	2.750	1.000
Overige vrijwilligerskosten	8.781	4.600
Afschrijvingen	112.038	127.916
Afschrijving website	7.093	7.093
Afschrijving verbouwing	34.020	43.472
Afschrijving inventaris	30.456	30.614
Afschrijving apparatuur	48.243	46.737
Boekwinst / -verlies	-7.775	-

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN JAAR 2024

	Jaar 2024	Jaar 2023
	EUR	EUR
Bedrijfs- en huisvestingskosten	220.409	217.619
Huur en servicekosten	94.303	89.899
Energiekosten, water	35.180	24.708
Restitutie Regulerende Energiebelasting	-4.820	-5.362
Belastingen en verzekeringen	8.021	6.562
Schoonmaakkosten	8.058	6.668
Kosten inventaris	14.688	14.285
Kosten gebouw	8.851	12.655
Kosten apparatuur	19.971	21.644
Huur techniek	3.560	8.930
Gebruik dak voor vluchttrap	2.141	2.108
Kosten geluidsnormering	30.455	35.523
Kantoorkosten	8.910	8.230
Kantoorbenodigdheden	1.688	1.642
Internetkosten	3.631	2.522
Telefoonkosten	1.556	1.564
Portokosten	278	229
Kopieerkosten	884	2.273
Systeembeheer	875	-

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN JAAR 2024

	Jaar 2024	Jaar 2023
	EUR	EUR
Diensten van derden	26.049	26.020
Inhuur financiële afdeling	26.049	26.020
Overige organisatiekosten	105.378	86.868
Publiciteitskosten algemeen	23.193	17.327
Accountantskosten	6.730	6.319
Verzekeringen	9.005	8.350
Kosten loonadministratie	3.411	2.297
Advieskosten	28.280	24.055
Contributies en abonnementen	15.467	14.509
Overige organisatiekosten	19.293	14.011
Bankkosten en financieringslasten	3.744	8.356
Bank- en transactiekosten / rente bank	3.744	7.588
Rentelast Belastingdienst	-	768
Rentebate Belastingdienst	-	-
Totaal indirecte lasten	1.216.540	1.133.306
TOTAAL LASTEN	2.451.133	2.136.485