

JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2024

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
Vorderingen				
Belastingen	150.506		54.908	
Overige vorderingen	230.900		20.146	
		381.406		75.054
Liquide middelen		48.239		662.025
Totaal activazijde		429.645		737.079

2.1 Balans per 31 december 2024

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2024		31 december 2023	
PASSIVA	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	-		-	
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	146.693		53.040	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	109.713		20.600	
Overige schulden	94.747		555.295	
Overlopende passiva	<u>78.492</u>		<u>108.144</u>	
		429.645		737.079
Totaal passivazijde		<u>429.645</u>		<u>737.079</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2024

	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
Giften	3.323.991	3.477.699	1.625.530
Totaal Baten	3.323.991	3.477.699	1.625.530
Exploitatiekosten	698.734	1.234.770	486.181
Activiteitenlasten	698.734	1.234.770	486.181
Bruto exploitatieresultaat	2.625.257	2.242.929	1.139.349
Personeelskosten	2.073.925	1.756.642	908.179
Huisvestingskosten	174.079	183.087	102.954
Kantoorkosten	83.754	53.500	34.079
Algemene kosten	293.499	249.700	94.137
Beheerslasten	2.625.257	2.242.929	1.139.349
Resultaat	-	-	-

2.3 Kasstroomoverzicht over 2024

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2024		2023	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Verandering in werkkapitaal:				
Vorderingen	-306.352		99.409	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-307.434		562.616	
		-613.786		662.025
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-613.786		662.025
Kasstroom uit operationele activiteiten		-613.786		662.025
Mutatie geldmiddelen		-613.786		662.025
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		662.025		
Mutatie geldmiddelen		-613.786		662.025
Stand per 31 december		48.239		662.025

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 2024 hebben de activiteiten in het teken gestaan van voorbereidende werkzaamheden voor het toekomstige museum. Bijvoorbeeld de programmering in aanloop naar de opening, zoals het openstellen van de bouwplaats voor publiek tijdens de Open Monumentendagen, de Landverhuizerstour in samenwerking met Verhalenhuis Belvédère 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. Ook besteedt Fenix veel tijd aan de werving en opleiding van personeel in aanloop naar de opening.

Personeelsleden

De Stichting had in 2024 29 werknemers (21,1 FTE) in dienst (2023; 11,8 FTE). Diverse werkzaamheden werden in 2024 uitgevoerd door Stichting Droom en Daad (2024 circa 1,1 FTE; 2023 circa 1,7 FTE). Loonkosten worden niet doorbelast door Stichting Droom en Daad. Dit is vastgelegd in de samenwerkingsovereenkomst. De directie is belast met de dagelijkse bedrijfsvoering van de Stichting.

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 kas en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. 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

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	137.488	54.908
Premies pensioen	13.018	-
	<u>150.506</u>	<u>54.908</u>
 Overige vorderingen		
Vordering op groepsstichting	166.331	-
Vooruitbetaalde kosten	60.613	20.146
Waarborgsom	80	-
Overige vordering	3.876	-
	<u>230.900</u>	<u>20.146</u>
 Liquide middelen		
Rekening courant bank	<u>48.239</u>	<u>662.025</u>

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stichtingskapitaal	-	-
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Handelscrediteuren		
Crediteuren	146.693	53.040
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	109.713	20.600
Overige schulden		
Reservering accountantskosten	11.000	5.650
Reservering vakantiegeld	83.747	36.025
Schuld aan groepsstichting	-	513.620
	94.747	555.295
Overlopende passiva		
Nog te betalen kosten	78.492	108.144

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Huurverplichting Fenix

De Stichting heeft een huurovereenkomst met Stichting Droom en Daad voor de huur van de kantoortorens op de locatie Veerlaan 19 te Rotterdam. De huurverplichting 2025 bedraagt € 73.700,- en loopt tot en met 30 mei 2025. Vanaf opening van Fenix in mei 2025 zal een huurovereenkomst worden gesloten voor het volledige gebouw.

Inhuur derden

De stichting heeft voor een aantal specifieke werkzaamheden specialisten ingehuurd die in aanloop naar de opening het vaste team ondersteunen zoals technische projectleiding tentoonstellingen en projectleiding. Hiervoor zijn diverse opdrachten verstrekt voor een bedrag van € 179.742, waarvan op balansdatum nog € 102.238 is verschuldigd.

Exploitatiekosten

Ten behoeve van de ontwikkeling van Fenix zijn diverse opdrachten verstrekt voor een bedrag van € 56.145 waarvan op balansdatum nog € 56.145 is verschuldigd.

Ten behoeve van marketing en communicatie zijn diverse opdrachten verstrekt voor fotografie, een bouwfilm en een internationaal persbureau voor een bedrag van € 264.342, waarvan op balansdatum nog € 104.317 is verschuldigd.

Ten behoeve van het uitgeven en de publicatie van een boek over Fenix zijn verplichtingen aangegaan van € 71.795 waarvan op balansdatum nog € 53.045 is verschuldigd.

2.5 Toelichting op de balans

Donatie Droom en Daad

Ten behoeve van de investering in diverse inventaris heeft Stichting de Fenix een toezegging ontvangen van Stichting Droom en Daad à € 704.499, waarvan per 31 december 2024 € 22.244 is besteed. De definitieve toekenning vindt plaats op basis van werkelijk gemaakte kosten, de resterende toezegging kan worden besteed in 2025.

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
Giften			
Donaties	3.323.991	3.477.699	1.625.530

In de donaties is inbegrepen de huur- en servicekosten á € 18.425 ontvangen van Stichting Droom en Daad

Exploitatiekosten

Planontwikkeling en programma FENIX	85.471	219.900	117.484
Kosten collectie	989	-	2.313
Marketing- en communicatiekosten	141.713	336.520	141.182
Website	93.181	118.600	9.720
Content film en fotografie	209.430	238.000	159.459
PR Campagne	86.405	105.000	-
Adviescommissie	9.365	15.000	8.733
Vakliteratuur en onderzoekskosten	1.000	-	134
Fenix OPEN	11.706	-	-
Publicaties	59.474	201.750	47.156
	<u>698.734</u>	<u>1.234.770</u>	<u>486.181</u>

Personeelskosten

Salarissen	1.235.730	1.061.167	621.870
Sociale lasten	220.002	187.265	111.301
Pensioenlasten	92.670	62.981	35.005
Overige personeelskosten	525.523	445.229	140.003
	<u>2.073.925</u>	<u>1.756.642</u>	<u>908.179</u>

In juni 2024 is een aanvullende toekenning gedaan door Stichting Droom en Daad van € 350.000,- voor personeelskosten.

Salarissen

Salarissen	1.283.939	1.061.167	626.063
Ontvangen uitkeringen ziekengeld	-47.391	-	-4.193
Ontvangen Wtl	-818	-	-
	<u>1.235.730</u>	<u>1.061.167</u>	<u>621.870</u>

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het boekjaar 2024 waren er 29 werknemers (21,1 FTE) in dienst (2023: 11,8 FTE).

Personeelskosten

Diverse werkzaamheden werden in uitgevoerd in 2024 door Stichting Droom en Daad (2024 circa 1,1 FTE; 2023 circa 1,7 FTE). Loonkosten worden niet doorbelast door Stichting Droom en Daad. Dit is vastgelegd in de samenwerkingsovereenkomst.

Bezoldiging bestuurders

Het bestuur is onbezoldigd.

2024	Begroting 2024	2023
------	-------------------	------

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	€	€	€
Overige personeelskosten			
Scholings- en opleidingskosten	21.433	35.000	8.896
Reiskostenvergoeding	36.148	27.818	18.168
Ziekengeldverzekering	27.050	26.992	15.270
Kantinekosten	8.490	15.000	11.093
Wervingskosten	3.704	35.000	6.120
Onkostenvergoedingen	-	10.000	7.750
Werkkleding	7.295	15.000	-
Kosten arbodienst	1.659	2.000	835
Inhuur derden	394.314	258.400	63.493
Overige personeelskosten	25.430	20.019	8.378
	<u>525.523</u>	<u>445.229</u>	<u>140.003</u>
Huisvestingskosten			
Huur	104.556	99.133	86.131
Huur Tolhuisstraat	21.000	21.000	-
Huur kofferopslag	8.500	9.000	9.000
Onderhoud terreinen	-	5.000	-
Servicekosten	-	15.633	-
Belastingen	163	4.530	553
Schoonmaakkosten	23.054	21.250	6.060
Milieu- en afvoerkosten	298	-	-
Bewakingskosten	12.429	1.250	-
Overige huisvestingskosten	4.079	6.291	1.210
	<u>174.079</u>	<u>183.087</u>	<u>102.954</u>
Kantoorkosten			
Automatiseringskosten	68.784	40.000	25.931
Drukwerk	-	-	1.315
Portokosten	458	500	227
Kantoorbenodigdheden	2.334	2.000	1.319
Telefoonkosten	7.506	10.000	5.287
Overige kantoorkosten	4.672	1.000	-
	<u>83.754</u>	<u>53.500</u>	<u>34.079</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
Algemene kosten			
Accountantskosten	13.749	14.000	10.747
Kleine aanschaffingen (< € 450)	5.054	7.500	5.324
Aanschaffingen (> € 450)	31.523	30.000	12.921
Aanschaffingen inventaris	22.244	-	-
Ontwikkeling IT infrastructuur	165.520	-	-
Reis- en verblijfkosten	30.273	60.000	49.382
Representatiekosten	6.622	7.500	7.552
Verzekeringspremies	1.918	3.900	2.597
Advieskosten	12.816	22.500	1.820
Contributies en abonnementen	678	1.000	552
Vakliteratuur	1.500	2.500	2.219
Bankkosten	1.613	500	634
Onkosten bestuur	-	300	-
Onvoorzien	-	100.000	-
Overige algemene kosten	-11	-	389
	<u>293.499</u>	<u>249.700</u>	<u>94.137</u>

In juni 2024 is een aanvullende toekenning door Stichting Droom en Daad van € 150.000,- voor de ontwikkeling van IT infrastructuur.

Ten behoeve van de investering in diverse inventaris heeft Stichting De Fenix (d.d. 18 september 2024) een toezegging ontvangen van Stichting Droom en Daad à € 704.499,-, waarvan per jaareinde € 22.244,- is besteed. De resterende toezegging kan worden besteed in 2025.

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Analyse verschil uitkomst met begroting

	2024	Begroting 2024	Verschil
Giften	3.323.991	3.477.699	153.708-
Som der baten	3.323.991	3.477.699	153.708-
Exploitatiekosten	698.734	1.234.770	536.036-
Exploitatiekosten	698.734	1.234.770	536.036-
Personeelskosten	2.073.925	1.756.642	317.283
Huisvestingskosten	174.079	183.087	9.008-
Kantoorkosten	83.754	53.500	30.254
Algemene kosten	293.499	249.700	43.799
Som der lasten	2.625.257	2.242.929	382.328
Resultaat	-	-	-

De inkomsten van Stichting De Fenix zijn hoger dan verwacht. De exploitatiebijdrage van Stichting Droom en Daad is maximaal het verschil tussen de exploitatie- en beheerslasten en de overige inkomsten. Het resultaat van Stichting De Fenix is derhalve nihil.

In het boekjaar heeft Stichting De Fenix twee extra toekenningen ontvangen van Stichting Droom en Daad, deze toekenningen zijn niet verwerkt in de begroting. Dit betreft 1) een toekenning voor extra personeel en voor de inhuur van een externe partij voor IT inrichting à € 500.000,- en 2) een toekenning voor inventaris à € 704.499.

De personeelskosten vallen over het gehele jaar hoger uit dan begroot omdat in het boekjaar een aantal functies zijn toegevoegd. De huisvestingskosten vallen lager uit dan begroot, omdat Fenix de kantoortorens later dan oorspronkelijk gepland in gebruik heeft genomen. De kantoorkosten waren in 2024 hoger dan begroot. Deze overschrijding komt met name voort uit de hogere ICT kosten als gevolg van extra gebruikerslicenties virtuele desktop-omgeving voor nieuwe medewerkers. De algemene kosten zijn hoger dan begroot door de ontwikkeling van de IT infrastructuur welke niet was begroot.

De grootste onderbesteding valt binnen de exploitatiekosten. Dit is het gevolg van de keuze om een aantal plannen in 2024 niet uit te voeren:

-Er is niet meegedaan aan de Wereldhavendagen en Paris Photo.

-De app voor publieksbegeleiding is niet ontwikkeld.

-Er is geen online campagne gevoerd op social media om de video's van de bouw en de internationale kunstenaars extra onder de aandacht te brengen.

-Geplande previewmomenten hebben niet plaatsgevonden.

-Het vervangen van de bouwschutting, het wrappen van de metrohaltes Wilhelminapier en Rijnhaven en een online campagne gekoppeld aan de lancering van de website hebben niet plaatsgevonden.

-Door het uitstel van de lancering van de nieuwe huisstijl en de website naar het voorjaar van 2025 zijn opdrachten later verstrekt en vallen deze kosten in 2025.