

Jaarrekening 2022

Stichting Eigen Werk theaterteam

Inhoud	pagina
1 Balans per 31 december 2022	1
2 Exploitatierekening over 2022	2
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	4
4 Toelichting op de balans per 31 december 2022	6
5 Toelichting op de exploitatierekening over 2022	10
6 Inhoudelijke toelichting op de balans en exploitatierekening	14

1 Balans per 31 december 2022**2022****2021***Bedragen in €***ACTIVA**Vaste activa

1 Materiële vaste activa	1.481	2.907
Totaal vaste activa	1.481	2.907

Vlottende activa

2 Voorraden	3.560	3.560
3 Vorderingen	39.426	11.191
4 Liquide middelen	101.117	182.313
Totaal vlottende activa	144.103	197.064

TOTAAL ACTIVA	145.584	199.971
----------------------	----------------	----------------

PASSIVA

5 Algemene reserve	40.000	40.000
6 Bestemmingsreserves	38.233	112.028
7 Bestemmingsfondsen		3.977
Totaal eigen vermogen	78.233	156.005

8 Langlopende schulden	31.375	31.375
9 Kortlopende schulden	35.977	12.591

TOTAAL PASSIVA	145.584	199.971
-----------------------	----------------	----------------

2 Exploitatierkening over 2022	2022	Jaarbegroting	FPK begroting	2021
<i>Bedragen in €</i>				
BATEN				
<u>1a. Publieksinkomsten binnenland</u>				
- Recette	1.560			20.551
- Uitkoop	47.117	37.350	90.000	29.830
- Partage	403	9.600		
1 Publieksinkomsten Totaal	49.080	46.950	90.000	50.381
3b. Overige Inkomsten	863	2.700	5.000	62.200
3. Overige Directe Inkomsten	863	2.700	5.000	62.200
4 Totaal Directe Opbrengsten (som 1 t/m 3)	49.943	49.650	95.000	112.581
6a Bijdragen particulieren incl. vrienden				613
6c Bijdragen van private fondsen	20.000	45.000	30.000	
6e Overige private bijdragen	7.600			
6 Overige bijdragen uit private middelen	27.600	45.000	30.000	613
7 Totaal Eigen Inkomsten	77.543	94.650	125.000	113.194
8 Meerjarige subsidie Fonds Podiumkunsten	149.282	128.000	125.000	156.836
13 Totaal Publieke Subsidies en Bijdragen	149.282	128.000	125.000	156.836
14 TOTALE BATEN	226.825	222.650	250.000	270.030

2 Exploitatierekening over 2022	2022	Jaarbegroting	FPK begroting	2021
LASTEN				
1 Beheerslasten personeel	60.516	64.367	43.000	44.490
2 Beheerslasten materieel	26.256	18.400	24.000	26.060
3 Totale beheerslasten	86.772	82.767	67.000	70.550
Activiteitenlasten personeel voorbereiding	99.186	74.075	47.500	69.741
Activiteitenlasten personeel uitvoering	52.185	42.985	64.000	51.124
4 Activiteitenlasten personeel	151.370	117.060	111.500	120.865
Activiteitenlasten materieel voorbereiding	29.521	25.525	22.000	19.107
Activiteitenlasten materieel uitvoering	23.047	14.998	25.000	18.048
Marketing	13.238	11.550	21.000	20.959
Educatieve activiteiten		750	3.500	12.119
5 Activiteitenlasten materieel	65.807	52.823	71.500	70.233
7 Totale activiteitenlasten	217.177	169.883	183.000	191.098
8 TOTALE LASTEN	303.949	252.650	250.000	261.648
9 Saldo uit gewone bedrijfsvoering	-77.124	-30.000		8.382
10 Saldo rentebaten/lasten	-649			
12 Exploitatieresultaat	-77.772	-30.000		8.382
Resultaatbestemming				
Algemene reserve				-17.623
Bestemmingsreserves	-73.795			22.028
Bestemmingsfonds FPK	-3.977			3.977
Totaal resultaatbestemming	-77.772			8.382

* het model Personele Bezetting is opgenomen in Hst. 6 Inhoudelijke toelichting op de balans en exploitatierekening

3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn 640 met inachtneming van specifieke aanwijzingen van het Handboek Verantwoording Meerjarige productiesubsidies 2021-2024 van het Fonds Podiumkunsten (FPK) en van eventuele andere subsidiegevers of fondsen zoals beschreven in de Inhoudelijke toelichting op de balans en exploitatierekening.

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Indien voor activa en passiva geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN VOOR DE BALANS

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op de aanschaffingswaarde onder aftrek van de afschrijvingen die gebaseerd zijn op de geschatte economische levensduur. Voor de gehanteerde afschrijvingspercentages en activeringsgrens wordt verwezen naar de Inhoudelijke toelichting op de balans en exploitatierekening.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

Bestemmingsfondsen

De bestemmingsfondsen zijn reserveringen waarbij door een derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht. De aard van het bestemmingsfonds wordt later toegelicht.

Langlopende schulden

Langlopende schulden betreffen schulden met een looptijd langer dan één jaar. Deze worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende Schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd.

Resultaatbestemming

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Subsidies

In overeenstemming met RJ 274 – Overheidssubsidies worden subsidies en andere vormen van overheidssteun verwerkt zodra er een redelijke zekerheid is dat de stichting aan de gestelde voorwaarden voldoet en de subsidie of faciliteit daadwerkelijk zal verkrijgen. Indien ze in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden opgenomen onder de kortlopende schulden als 'vooruitontvangen subsidies'.

Kosten

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

4 Toelichting op de balans per 31 december 2022

Bedragen in €

ACTIVA

1 Materiële vaste activa

Verloop materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Inventaris en ICT	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
Aanschafwaarde per 1 januari	7.021	20.060	27.081
Cumulatieve afschrijvingen per 1 januari	-4.538	-19.636	-24.174
Boekwaarde per 1 januari	2.483	424	2.907
Afschrijvingen	-1.002	-424	-1.426
Mutaties	-1.002	-424	-1.426
Aanschafwaarde per 31 december	7.021	20.060	27.081
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december	-5.540	-20.060	-25.600
Boekwaarde per 31 december	1.481		1.481

4 Toelichting op de balans per 31 december 2022**2022****2021***Bedragen in €***VLottende activa****2 Voorraden**

Voorraad	3.560	3.560
Totaal voorraden	3.560	3.560

3 Vorderingen**Te ontvangen subsidies**

M.A.O.C. Gravin van Bylandt Stichting	1.500	
Stichting Fonds 21	2.500	
Stichting het Haarlemsche Muziekfonds	1.100	
Stichting Mr. August Fentener van Vlissingen-Fonds	5.000	
Totaal te ontvangen subsidie	10.100	

Te vorderen belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	20.907	10.321
Totaal te vorderen belastingen en sociale verzekeringen	20.907	10.321

Overige vorderingen

Vooruitbetaalde kosten	8.094	730
Nog te ontvangen bedragen		15
Borgsommen	325	125
Totaal overige vorderingen	8.419	870
Totaal vorderingen	39.426	11.191

4 Liquide middelen

Bank	101.117	182.313
Totaal liquide middelen	101.117	182.313

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

4 Toelichting op de balans per 31 december 2022**2022****2021***Bedragen in €***PASSIVA****Eigen vermogen****5 Algemene reserve**

Saldo algemene reserve per 1 januari	40.000	57.623
Uit resultaatbestemming		-17.623
Saldo algemene reserve per 31 december	40.000	40.000

6 Bestemmingsreserves

Saldo Bestemmingsreserves per 1 januari	112.028	90.000
Uit resultaatbestemming	-73.795	22.028
Saldo Bestemmingsreserves per 31 december	38.233	112.028
Totaal bestemmingsreserves	38.233	112.028

7 Bestemmingsfondsen

Saldo Bestemmingsfonds FPK per 1 januari	3.977	
Uit resultaatbestemming	-3.977	3.977
Saldo Bestemmingsfonds FPK per 31 december		3.977
Totaal bestemmingsfondsen		3.977
Totaal eigen vermogen	78.233	156.005

8 Langlopende schulden

Vooruitontvangen subsidie FPK	31.375	31.375
Totaal langlopende schulden	31.375	31.375

4 Toelichting op de balans per 31 december 2022**2022****2021****9 Kortlopende schulden**Schulden aan leveranciers

Crediteuren	22.287	10.528
Totaal schulden aan leveranciers	22.287	10.528

Overige kortlopende schulden

Te betalen kosten	4.190	2.027
Vooruitontvangen bedragen	9.500	
Overig kortlopende schulden		36
Totaal overige kortlopende schulden	13.690	2.063
Totaal kortlopende schulden	35.977	12.591

5 Toelichting op de exploitatierekeningen over 2022

	2022	Jaarbegroting	FPK begroting	2021
<i>Bedragen in €</i>				
BATEN				
1a. Publieksinkomsten binnenland				
Recette	1.560			20.551
Uitkoop	47.117	37.350	90.000	29.830
Partage	403	9.600		
1 Publieksinkomsten Totaal	49.080	46.950	90.000	50.381
3b. Overige Inkomsten				
Verkoop	13	2.700		27
Overige	850		5.000	62.173
subtotaal Overige inkomsten	863	2.700	5.000	62.200
3. Overige Directe Inkomsten	863	2.700	5.000	62.200
4 Totaal Directe Opbrengsten (som 1 t/m 3)	49.943	49.650	95.000	112.581
6a Bijdragen particulieren incl. vrienden				613
<u>6c Bijdragen van private fondsen</u>				
Overige private fondsen		45.000	30.000	
Fonds21	10.000			
VSBfonds	10.000			
subtotaal 6c Bijdragen van private fondsen	20.000	45.000	30.000	
6e Overige private bijdragen	7.600			
6 Overige bijdragen uit private middelen	27.600	45.000	30.000	613
7 Totaal Eigen Inkomsten	77.543	94.650	125.000	113.194
8 Meerjarige subsidie Fonds Podiumkunsten	149.282	128.000	125.000	156.836
13 Totaal Publieke Subsidies en Bijdragen	149.282	128.000	125.000	156.836

5 Toelichting op de exploitatierekeningen over 2022

	2022	Jaarbegroting	FPK begroting	2021
LASTEN				
<u>1 Beheerslasten personeel</u>				
Directie	43.215	43.920		44.490
Marketing, fondsenwerving en relatiebeheer	14.774	14.747		
Overige medewerkers	2.000	5.200	43.000	
Onkosten werknemers		500		
Onkosten ingehuurd personeel	527			
Totaal beheerslasten personeel	60.516	64.367	43.000	44.490
<u>2 Beheerslasten materieel</u>				
Huisvesting	8.703	6.600		7.537
Bureaunkosten	12.578	9.850		12.296
Algemene publiciteit	1.641			
Afschrijvingen	1.426			4.702
Voertuigen	1.908	1.950		1.525
Overige beheerslasten materieel			24.000	
Totaal beheerslasten materieel	26.256	18.400	24.000	26.060
3 Totale beheerslasten	86.772	82.767	67.000	70.550

5 Toelichting op de exploitatierekeningen over 2022

	2022	Jaarbegroting	FPK begroting	2021
4 Activiteitenlasten personeel				
Activiteitenlasten personeel voorbereiding				
Artistische directie	10.440			
Artistiek kader	28.363	25.500		13.895
Performers	31.853	33.950		23.102
Overig artistiek personeel	14.533	7.500		29.169
Productie en techniek	6.600	4.125		3.575
Marketing	844			
Educatie	6.554	1.500		
Overige medewerkers		1.500	47.500	
Totaal activiteitenlasten personeel voorbereiding	99.186	74.075	47.500	69.741
Activiteitenlasten personeel uitvoering				
Performers	36.573	33.885		41.049
Musici	5.600			1.050
Overig artistiek personeel				2.450
Productie en techniek	10.012	9.100		6.575
Overige medewerkers			64.000	
Totaal activiteitenlasten personeel uitvoering	52.185	42.985	64.000	51.124
Totale activiteitenlasten personeel	151.370	117.060	111.500	120.865

5 Toelichting op de exploitatierekeningen over 2022

	2022	Jaarbegroting	FPK begroting	2021
5 Activiteitenlasten materieel				
<u>Activiteitenlasten materieel voorbereiding</u>				
Decors, kostuums, rekwisieten	7.247	9.000		8.000
Techniek, video, licht, geluid	9.502	4.000		3.734
Huur ruimten	8.444	9.000		2.934
Reis, verblijf, sejours, transport	1.756	2.525		4.439
Overige voorbereidingskosten	2.572	1.000	22.000	
Totaal voorbereidingskosten	29.521	25.525	22.000	19.107
<u>Activiteitenlasten materieel uitvoering</u>				
Decors, kostuums, rekwisieten	138	950		
Techniek, video, licht, geluid	2.225	1.250		704
Inrichting locatie	5.404			
Reis, verblijf, sejours, transport	6.755	5.995		1.304
Overige uitvoeringskosten	8.526	6.803	25.000	16.040
Totaal uitvoeringskosten	23.047	14.998	25.000	18.048
<u>Marketing</u>				
Marketingcommunicatie	11.311	10.800	21.000	20.959
PR	1.927	750		
Totaal specifieke publiciteit	13.238	11.550	21.000	20.959
Educatieve activiteiten		750	3.500	12.119
Totaal activiteitenlasten materieel	65.807	52.823	71.500	70.233
7 Totale activiteitenlasten	217.177	169.883	183.000	191.098