

Jaarrekening 2023

Stichting Kompagnie Kistemaker

Inhoud	pagina
1 Balans per 31 december 2023	1
2 Exploitatierkening over 2023	2
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	5
4 Toelichting op de balans per 31 december 2023	6
5 Toelichting op de exploitatierkening over 2023	11
6 Inhoudelijke toelichting op de balans en exploitatierkening	16

1 Balans per 31 december 2023**2023****2022****ACTIVA**Vlottende activa

1 Voorraden	1.097	
2 Vorderingen	30.855	11.890
3 Liquide middelen	91.072	150.732
Totaal vlottende activa	123.024	162.622

TOTAAL ACTIVA**123.024****162.622****PASSIVA**

4 Algemene reserve	29.071	60.644
5 Bestemmingsfondsen	31.068	54.589
Totaal eigen vermogen	60.139	115.233

6 Langlopende schulden		31.375
7 Kortlopende schulden	62.885	16.013

TOTAAL PASSIVA**123.024****162.622**

2 Exploitatierkening over 2023

	2023	Jaarbegroting 2023	FPK begroting	2022
BATEN				
<u>1a. Publieksinkomsten binnenland</u>				
- Recette	379			
- Uitkoop	23.987	28.800	37.125	150
1 Publieksinkomsten Totaal	24.366	28.800	37.125	150
2 Sponsorinkomsten				-500
3a. Baten coproducties			11.375	
3b. Overige Inkomsten	1.034	6.500	2.228	1.881
3. Overige Directe Inkomsten	1.034	6.500	13.603	1.881
4 Totaal Directe Opbrengsten (som 1 t/m 3)	25.401	35.300	50.728	1.531
5 Indirecte Opbrengsten	2.800	50.000		314
6c Bijdragen van private fondsen	13.000	85.000		31.280
6e Overige private bijdragen			73.750	5.000
6 Overige bijdragen uit private middelen	13.000	85.000	73.750	36.280
7 Totaal Eigen Inkomsten	41.201	170.300	124.478	38.125
8 Meerjarige subsidie Fonds Podiumkunsten	151.942	135.000	125.000	111.907
10 Meerjarige subsidie gemeente	46.674	46.000	60.000	
12 Overige bijdragen uit publieke middelen	785	1.600	17.500	82.775
13 Totaal Publieke Subsidies en Bijdragen	199.401	182.600	202.500	194.682
14 TOTALE BATEN	240.602	352.900	326.978	232.807

2 Exploitatierkening over 2023	2023	Jaarbegroting 2023	FPK begroting	2022
LASTEN				
1 Beheerslasten personeel	55.277	86.812	37.695	33.781
2 Beheerslasten materieel	23.812	27.430	35.853	53.596
3 Totale beheerslasten	79.088	114.242	73.548	87.376
Activiteitenlasten personeel voorbereiding	114.395	131.653	122.028	54.349
Activiteitenlasten personeel uitvoering	31.719	22.460	36.225	
4 Activiteitenlasten personeel	146.114	154.113	158.253	54.349
Activiteitenlasten materieel voorbereiding	40.174	66.220	49.811	5.300
Activiteitenlasten materieel uitvoering	24.213	39.500	33.754	1.704
Marketing	6.768	8.200	11.613	3.474
5 Activiteitenlasten materieel	71.155	113.920	95.178	10.478
7 Totale activiteitenlasten	217.269	268.033	253.431	64.827
8 TOTALE LASTEN	296.357	382.275	326.979	152.204
9 Saldo uit gewone bedrijfsvoering	-55.756	-29.375	-1	80.603
10 Saldo rentebaten/lasten	662			-0
12 Exploitatieresultaat	-55.094	-29.375	-1	80.603

2 Exploitatierkening over 2023

	2023	Jaarbegroting 2023	FPK begroting	2022
Resultaatbestemming				
Algemene reserve	-31.573			42.966
Bestemmingsfonds FPK	-23.521			40.742
Totaal resultaatbestemming	-55.094			83.708
Personele Bezetting (beheer + activiteiten)				
Fte. Vast in dienst	0,87		1,20	0,40
Fte. Tijdelijk in dienst			0,90	0,40
Fte. Inhuur	2,35		1,20	0,60
Totaal Fte. personele bezetting	3,22		3,30	1,40
Aantal vrijwilligers				
Fte. vrijwilligers				

3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Informatie over rechtspersoon

Stichting Kompagnie Kistemaker is gevestigd te Arnhem en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 66067472. De stichting heeft statutair als doel: Het produceren en spelen van voorstellingen.

Grondslagen algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van Richtlijn RJ 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

Voorraad

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

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.

Bestemmingsfondsen

De bestemmingsfondsen zijn reserveringen waarbij door 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.

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 2023**2023****2022****Vlottende activa****1 Voorraden**

Voorraad	1.097	
Totaal voorraden	1.097	

2 VorderingenDebiteuren

Debiteuren	329	2.231
Totaal debiteuren	329	2.231

Te ontvangen subsidies

Norma	5.000	
Stichting Nederlands Fonds voor Podiumkunsten	10.000	
Stichting Prins Bernhard Cultuurfonds	3.000	5.080
Totaal te ontvangen subsidie	18.000	5.080

Te vorderen belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	9.923	2.558
Totaal te vorderen belastingen en sociale verzekeringen	9.923	2.558

Overige vorderingen

Vooruitbetaalde kosten	2.197	
Nog te ontvangen bedragen		2.021
Nog te factureren	406	
Totaal overige vorderingen	2.603	2.021
Totaal vorderingen	30.855	11.890

4 Toelichting op de balans per 31 december 2023**2023****2022****3 Liquide middelen**

Bank	91.072	150.732
Totaal liquide middelen	91.072	150.732

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

4 Toelichting op de balans per 31 december 2023

PASSIVA

Eigen vermogen

4 Algemene reserve

Saldo algemene reserve per 1 januari	60.644	17.678
Uit resultaatbestemming	-31.573	42.966
Saldo algemene reserve per 31 december	29.071	60.644

De opgebouwde algemene reserve bedraagt €29.071. Taakstellend streven van het bestuur is om minimaal 10% van de jaarlijkse exploitatiebegroting van Kompagnie Kistemaker aan te houden als algemene reserve voor onvoorziene situaties.

5 Bestemmingsfondsen

Saldo Bestemmingsfonds FPK per 1 januari	54.589	13.847
Uit resultaatbestemming	-23.521	40.742
Saldo Bestemmingsfonds FPK per 31 december	31.068	54.589

Het opgebouwde bestemmingsfonds FPK bedraagt €31.068 en wordt bestemd ten behoeve van de aankomende productie van Kompagnie Kistemaker.

Totaal bestemmingsfondsen

31.068
54.589

Totaal eigen vermogen

60.139
115.233

6 Langlopende schulden

Vooruitontvangen subsidie FPK		31.375
Totaal langlopende schulden		31.375

7 Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers

Crediteuren	15.071	14.023
Totaal schulden aan leveranciers	15.071	14.023

4 Toelichting op de balans per 31 december 2023**2023****2022**Af te dragen belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonbelasting	1.381	1.177
Pensioenpremies	940	970
Overige premies	113	-157
Totaal af te dragen belastingen en sociale verzekeringen	2.434	1.991

Overige kortlopende schulden

Te betalen kosten	14.005	
Vooruitontvangen subsidies	31.375	
Totaal overige kortlopende schulden	45.380	
Totaal kortlopende schulden	62.885	16.013

4 Toelichting op de balans per 31 december 2023

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De huurovereenkomst voor het kantoor op de Van Oldebarneveldtstraat 94-15 is ingegaan op 01-01-2022 en wordt jaarlijks stilzwijgend verlengd per maand.

Er is voor de periode 2021-2024 een subsidie van het Fonds Podiumkunsten toegekend van €125.500,- per jaar. Per 2023 bedraagt de subsidie €141.942,- inclusief indexatie.

5 Toelichting op de exploitatierekening over 2023

	2023	Jaarbegroting 2023	FPK begroting	2022
BATEN				
1a. Publieksinkomsten binnenland				
Recette	379			
Uitkoop	23.987	28.800	37.125	150
1 Publieksinkomsten Totaal	24.366	28.800	37.125	150
2 Sponsorinkomsten				-500
3a. Baten coproducties			11.375	
3b. Overige Inkomsten				
Verkoop	670			37
Overige	365	6.500	2.228	1.844
subtotaal Overige inkomsten	1.034	6.500	2.228	1.881
3. Overige Directe Inkomsten	1.034	6.500	13.603	1.881
4 Totaal Directe Opbrengsten (som 1 t/m 3)	25.401	35.300	50.728	1.531

5 Toelichting op de exploitatierekening over 2023

	2023	Jaarbegroting 2023	FPK begroting	2022
5 Indirecte Opbrengsten	2.800	50.000		314
<u>6c Bijdragen van private fondsen</u>				
Fonds21		20.000		5.500
VSBfonds		10.000		
Cultuurfonds	3.000	15.000		12.580
BNG Cultuurfonds		10.000		
NORMA	10.000	10.000		5.000
Overige private fondsen		20.000		8.200
subtotaal 6c Bijdragen van private fondsen	13.000	85.000		31.280
6e Overige private bijdragen			73.750	5.000
6 Overige bijdragen uit private middelen	13.000	85.000	73.750	36.280
7 Totaal Eigen Inkomsten	41.201	170.300	124.478	38.125
8 Meerjarige subsidie Fonds Podiumkunsten	151.942	135.000	125.000	111.907
10 Meerjarige subsidie gemeente	46.674	46.000	60.000	
12 Overige bijdragen uit publieke middelen				
Incidentele subsidie AFK				2.330
Incidentele subsidie gemeente				66.674
Incidentele subsidie provincie				5.250
Incidentele subsidie loopbaan	785	1.600		2.021
Incidentele subsidies overige			17.500	6.500
subtotaal overige bijdragen uit publieke middelen	785	1.600	17.500	82.775
13 Totaal Publieke Subsidies en Bijdragen	199.401	182.600	202.500	194.682

5 Toelichting op de exploitatierekening over 2023

	2023	Jaarbegroting 2023	FPK begroting	2022
LASTEN				
<u>1 Beheerslasten personeel</u>				
Directie	23.554	30.334		29.386
Marketing, fondsenwerving en relatiebeheer	6.656	46.417	37.695	
Overige medewerkers	20.259			102
Onkosten werknemers	3.791	3.860		2.307
Overige loonkosten				-35
Overige personeelskosten	1.017	6.200		2.021
Totaal beheerslasten personeel	55.277	86.812	37.695	33.781
<u>2 Beheerslasten materieel</u>				
Huisvesting	10.080	13.300		8.000
Bureaunkosten	11.487	9.130	35.853	15.105
Algemene publiciteit	2.244	5.000		250
Onderhoudskosten				30.240
Totaal beheerslasten materieel	23.812	27.430	35.853	53.596
3 Totale beheerslasten	79.088	114.242	73.548	87.376

5 Toelichting op de exploitatierekening over 2023

	2023	Jaarbegroting 2023	FPK begroting	2022
<u>4 Activiteitenlasten personeel</u>				
Activiteitenlasten personeel voorbereiding				
Artistieke directie	55.565	53.353		30.029
Artistiek kader	18.509	12.640		15.126
Performers	12.265	12.480		4.760
Overig artistiek personeel	12.131	28.520	122.028	
Productie en techniek	15.070	24.660		4.434
Marketing	855			
Totaal activiteitenlasten personeel voorbereiding	114.395	131.653	122.028	54.349
Activiteitenlasten personeel uitvoering				
Performers	18.164	8.000		
Overig artistiek personeel	8.175	6.480	36.225	
Productie en techniek	5.380	7.980		
Totaal activiteitenlasten personeel uitvoering	31.719	22.460	36.225	
Totale activiteitenlasten personeel	146.114	154.113	158.253	54.349

5 Activiteitenlasten materieel**Activiteitenlasten materieel voorbereiding**

Decors, kostuums, rekwisieten	15.357	13.500		14
Techniek, video, licht, geluid	10.147	6.500		
Huur ruimten		8.000		4.393
Reis, verblijf, sejours, transport	13.703	35.720		893
Overige voorbereidingskosten	966	2.500	49.811	
Totaal voorbereidingskosten	40.174	66.220	49.811	5.300

5 Toelichting op de exploitatierekening over 2023

	2023	Jaarbegroting 2023	FPK begroting	2022
<u>Activiteitenlasten materieel uitvoering</u>				
Decors, kostuums, rekwisieten	9	4.000		
Techniek, video, licht, geluid	4.591	10.500		
Inrichting locatie	1.391	5.000		
Reis, verblijf, sejours, transport	19.117	16.000		
Overige uitvoeringskosten	202	4.000	33.754	1.704
Horeca inkoopkosten	-1.097			
Totaal uitvoeringskosten	24.213	39.500	33.754	1.704
<u>Marketing</u>				
Marketingcommunicatie	6.535	7.400		1.570
PR	233	300		1.904
Overige marketingkosten		500	11.613	
Totaal specifieke publiciteit	6.768	8.200	11.613	3.474
Totaal activiteitenlasten materieel	71.155	113.920	95.178	10.478
7 Totale activiteitenlasten	217.269	268.033	253.431	64.827