

3.1 Balans per 31 december 2021

(Voor resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Viottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	29.300		50.676	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	201		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	13.132		5.302	
Overige vorderingen	-		4.132	
Overlopende activa	1.170		183	
		43.803		60.293
<i>Liquide middelen</i>		18.380		9.554
Totaal activazijde		<u>62.183</u>		<u>69.847</u>

3.1 Balans per 31 december 2021

(Voor resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<i>Reserves en fondsen</i>				
Reserves	<u>11.905</u>	11.905	<u>4.872</u>	4.872
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	18.579		41.242	
Schulden aan groepsmaatschappijen	4.900		4.900	
Overige schulden	7.199		4.687	
Overlopende passiva	<u>19.600</u>	50.278	<u>14.146</u>	64.975
Totaal passivazijde		<u><u>62.183</u></u>		<u><u>69.847</u></u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2021

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	34.725	62.250	40.864
Subsidiebaten	5.000	5.000	5.000
Sponsorbijdragen	-	2.066	2.066
Bijdragen van andere fondsen	64.500	80.500	53.500
Overige baten	-	-	7.500
Baten	104.225	149.816	108.930
Inkoopwaarde geleverde producten	63.902	105.316	65.293
Activiteitenlasten	63.902	105.316	65.293
Bruto exploitatieresultaat	40.323	44.500	43.637
Verkoopkosten	657	11.500	17.211
Kantoorkosten	314	2.500	860
Algemene kosten	32.319	30.500	19.115
Beheerslasten	33.290	44.500	37.186
Exploitatieresultaat	7.033	-	6.451
Resultaat	7.033	-	6.451
Resultaat	7.033	-	6.451
Bestemming resultaat:			
Reserve doelstelling	7.033	-	6.451
	7.033	-	6.451

3.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting The Young Kieslowski, statutair gevestigd te Leiden, bestaan voornamelijk uit: Educatie en het produceren en realiseren van projecten die te maken hebben met film en/of beeldende kunst en/of elke andere vorm van kunst.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Breestraat 31 te LEIDEN.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting The Young Kieslowski, statutair gevestigd te Leiden is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 61894923.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 'Kleine Organisaties-zonder winststreven' (RJK C1).

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 gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Vreemde valuta

Functionele valuta

De posten in de jaarrekening worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de onderneming haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta.

Transacties, vorderingen en schulden

Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

Monetaire activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend in de functionele valuta tegen de koers per balansdatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de winst- en verliesrekening.

Niet-monetaire activa die volgens de verkrijgingsprijs worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op de transactiedatum.

Niet-monetaire activa die volgens de actuele waarde worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op het moment waarop de actuele waarde werd bepaald.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

3.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen - reserve doelstelling

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Kosten

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

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

3.3 Toelichting op de jaarrekening

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

3.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vorderingen fondsen		
Uitstaande vorderingen inzake fondsen / scholen	29.300	50.676

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
rekening-courant Stichting SMART	201	-

rekening-courant Stichting SMART

Stand per 1 januari	-	-
Mutatie verslagjaar	201	-
Stand per 31 december	201	-

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	13.132	5.302

Omzetbelasting

Omzetbelasting laatste periode	3.405	-525
Omzetbelasting suppletie	3.900	11.570
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	5.827	-5.743
	13.132	5.302

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige vorderingen		
nog te ontv. inkomsten	-	4.132

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overlopende activa		
vooruitbetaalde kosten	1.170	183

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Liquide middelen		
Rekening courant bank	18.380	9.554

3.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

RESERVES EN FONDSEN

Reserves (vrij besteedbaar)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Reserve doelstelling		
Stand per 1 januari	4.872	-1.579
Bestemming resultaat boekjaar	<u>7.033</u>	<u>6.451</u>
Stand per 31 december	<u><u>11.905</u></u>	<u><u>4.872</u></u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2021 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2021 bedraagt € 7.033.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>18.579</u>	<u>41.242</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Schulden aan groepsmaatschappijen		
rekening-courant Stichting stArt	<u>4.900</u>	<u>4.900</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige schulden		
Overige nog te betalen kosten	<u>7.199</u>	<u>4.687</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen bedragen scholen	<u>19.600</u>	<u>14.146</u>

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen			
Deelnemersbijdragen scholen	34.725	62.250	40.864

De verwachte uitbreiding naar nieuwe steden, zoals Enschede, kon door corona geen doorgang vinden. De bijdragen van de scholen in Vlissingen en Nijmegen zijn via de lokale partijen daar ontvangen, dus niet zichtbaar in de realisatie. Hiertegenover stond dat ook de kosten voor de uitvoer via deze partijen verliep.

Subsidiebat

Gemeente Leiden	5.000	5.000	5.000
-----------------	-------	-------	-------

Sponsorbijdragen

Sponsorbijdragen	-	2.066	2.066
------------------	---	-------	-------

Bijdragen van andere fondsen

Fonds 21	32.000	32.000	28.500
Fonds 1818	14.000	17.500	14.000
Prins Bernhard Cultuurfonds	18.500	18.500	-
Zabawas	-	12.500	11.000
	<u>64.500</u>	<u>80.500</u>	<u>53.500</u>

Stichting Zabawas koos er in 2021 voor om het project niet te ondersteunen. Dit in verband met een overvraging van het fonds.

Overige baten

Overige baten	-	-	7.500
---------------	---	---	-------

Inkoopwaarde geleverde producten

Educatie	44.738	62.850	33.687
Programma	16.331	29.200	24.505
Productie	2.833	13.266	7.101
	<u>63.902</u>	<u>105.316</u>	<u>65.293</u>

Doordat er uiteindelijk minder steden en scholen deelnamen dan voorzien, waren de educatiekosten lager dan begroot. Ook zijn de kosten voor de scholen in Vlissingen en Nijmegen via de lokale partners verlopen, dus niet zichtbaar in de realisatie.

Verkoopkosten

Reclame- en advertentiekosten	100	4.700	2.058
Drukwerk	-	2.450	-
Representatiekosten	557	750	-
Relatiegeschenken	-	3.100	-
Reis- en verblijfkosten	-	-	75
Declaraties	-	500	15.078
	<u>657</u>	<u>11.500</u>	<u>17.211</u>

De publiciteitskosten waren flink lager doordat i.v.m. corona minder op uitbreiding/werving is ingezet dan oorspronkelijk begroot.

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	-	1.000	33
Internetkosten	314	1.500	827
	<u>314</u>	<u>2.500</u>	<u>860</u>
Algemene kosten			
Accountantskosten	3.177	3.000	2.614
Advieskosten	-	3.000	3.000
Organisatievergoedingen	23.500	15.500	12.700
Vrijwilligersvergoeding	500	1.500	-
Zakelijke verzekeringen	461	-	461
Boetes belastingen	118	-	118
Bankkosten	249	-	222
Overige algemene kosten	4.314	7.500	-
	<u>32.319</u>	<u>30.500</u>	<u>19.115</u>

LEIDEN,
Stichting The Young Kieslowski

A. Mouret

M. Zorge

E. de Vries