

3.1 Balans per 31 december 2022

(Voor resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Viottende activa				
<i>Vorderingen</i>	[1]			
Handelsdebiteuren		25.000		29.300
Vorderingen op groepsmaatschappijen		395		201
Belastingen en premies sociale verzekeringen		10.658		13.132
Overlopende activa		1.469		1.170
		37.522		43.803
<i>Liquide middelen</i>	[2]			
		55.229		18.380
Totaal activazijde		<u>92.751</u>		<u>62.183</u>

3.1 Balans per 31 december 2022

(Voor resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<i>Reserves en fondsen</i>				
Reserves	<u>27.848</u>		<u>11.905</u>	
		27.848		11.905
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren				
Schulden aan groepsmaatschappijen				
Overige schulden				
Overlopende passiva	<u>37.437</u>		<u>19.600</u>	
		64.903		50.278
Totaal passivazijde		<u><u>92.751</u></u>		<u><u>62.183</u></u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2022

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen [4]	46.925	59.750	34.725
Subsidiebaten [5]	5.585	5.000	5.000
Bijdragen van andere fondsen [6]	59.500	79.500	64.500
Overige baten [7]	4.900	-	-
Baten	116.910	144.250	104.225
Activiteitenlasten [8]	70.834	94.150	63.902
Activiteitenlasten totaal	70.834	94.150	63.902
Bruto exploitatieresultaat	46.076	50.100	40.323
Verkoopkosten [9]	8.466	14.000	657
Kantoorkosten [10]	358	2.500	314
Algemene kosten [11]	21.310	33.600	32.319
Beheerslasten	30.134	50.100	33.290
Exploitatieresultaat	15.942	-	7.033
Resultaat	15.942	-	7.033
Resultaat	15.942	-	7.033
Bestemming resultaat:			
Reserve doelstelling	15.942	-	7.033
	15.942	-	7.033

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.

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.

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.

3.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

(Overheids)subsidies

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 [1]

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Vorderingen fondsen		
Uitstaande vorderingen inzake fondsen / scholen	25.000	29.300

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
rekening-courant Stichting SMART	395	201

	2022	2021
	€	€
<i>rekening-courant Stichting SMART</i>		
Stand per 1 januari	201	-
Mutatie verslagjaar	194	201
Stand per 31 december	395	201

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	10.658	13.132

<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting laatste periode	3.745	3.405
Omzetbelasting suppletie	1.087	3.900
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	5.826	5.827
	10.658	13.132

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overlopende activa		
vooruitbetaalde kosten	1.469	1.170

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Liquide middelen [2]		
Rekening courant bank	55.229	18.380

3.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

RESERVES EN FONDSEN

Reserves (vrij besteedbaar)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Reserve doelstelling		
Stand per 1 januari	11.905	4.872
Bestemming resultaat boekjaar	<u>15.942</u>	<u>7.033</u>
Stand per 31 december	<u><u>27.848</u></u>	<u><u>11.905</u></u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2022 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2022 bedraagt € 15.942.

KORTLOPENDE SCHULDEN [3]

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>12.355</u>	<u>18.579</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Schulden aan groepsmaatschappijen		
rekening-courant Stichting stArt	<u>-</u>	<u>4.900</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>rekening-courant Stichting stArt</i>		
Stand per 1 januari	4.900	4.900
Correctie in boekjaar	<u>-4.900</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>4.900</u></u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige schulden		
Overige nog te betalen kosten	<u>15.111</u>	<u>7.199</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen bedragen scholen	25.437	19.600
Vooruitontvangen subsidies	<u>12.000</u>	<u>-</u>
	<u><u>37.437</u></u>	<u><u>19.600</u></u>

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen [4]			
Deelnemersbijdragen scholen	46.925	59.750	34.725

Vanwege de onzekerheden in verband met corona aan het begin van het schooljaar was het aantal deelnemers van de scholen lager dan voorzien, verder zijn geplande uitbreidingen naar andere steden on hold gezet.

Subsidiebatens [5]			
Gemeente Leiden	5.585	5.000	5.000

Bijdragen van andere fondsen [6]			
Fonds 21	32.000	36.000	32.000
Fonds 1818	-	21.000	14.000
Prins Bernhard Cultuurfonds	22.500	22.500	18.500
Zabawas	5.000	-	-
	59.500	79.500	64.500

De bijdrage voor Fonds 1818 was aangevraagd, maar niet toegekend vanwege een andere focus van Fonds 1818.

Overige baten [7]			
Overige baten	4.900	-	-

Dit betreft een correctie van het saldo in rekening-courant met Stichting stArt.

Activiteitenlasten [8]			
Educatie	41.925	44.000	44.738
Programma	21.201	32.750	16.331
Productie	7.708	17.400	2.833
	70.834	94.150	63.902

In 2022 waren er minder kosten vanwege minder deelnames aan de projecten door scholen dan begroot, verder werd er ook geen programma's online aangeboden.

Verkoopkosten [9]			
Reclame- en advertentiekosten	7.652	8.500	100
Drukwerk	-	1.750	-
Representatiekosten	578	750	557
Kosten leader/trailer	-	2.500	-
Declaraties	236	500	-
	8.466	14.000	657

In 2021 waren er nauwelijks verkoopkosten i.v.m. corona. In 2022 bestaan deze kosten voornamelijk uit kosten voor de nieuwe marketing & communicatiemedewerker en online advertenties (via social media). Op kosten voor drukwerk, ontwerp en de leader is flink bespaard ten opzichte van de begroting voor 2022.

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Kantoorkosten [10]			
Kantoorbenodigdheden	-	1.000	-
Internetkosten	358	1.500	314
	<u>358</u>	<u>2.500</u>	<u>314</u>
 Algemene kosten [11]			
Accountantskosten	640	1.700	3.177
Organisatievergoedingen	19.500	23.500	23.500
Vrijwilligersvergoeding	500	1.000	500
Zakelijke verzekeringen	468	-	461
Boetes belastingen	-	-	118
Bankkosten	202	-	249
Overige algemene kosten	-	7.400	4.314
	<u>21.310</u>	<u>33.600</u>	<u>32.319</u>

De kosten van € 7.400 in de begroting betref de post onvoorzien, welke niet is aangewend. Ook zijn de organisatievergoedingen lager uitgevallen, wegens een lagere vergoeding voor Stichting Start, zoals met hen overeen gekomen.

LEIDEN,
Stichting The Young Kieslowski

A. Mouret

M. Zorge

E. de Vries