

Jaarrekening 2023

Stichting NB Projects

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	7
5 Toelichting op de exploitatierkening over 2023	12
6 WNT 1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling	17
7 WNT 1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1900 of minder	18
8 Inhoudelijke toelichting op de balans en exploitatierkening	19

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

1 Materiële vaste activa 2.115 791

Totaal vaste activa**2.115****791**Vlottende activa

2 Vorderingen 94.367 96.914

3 Liquide middelen 362.274 298.734

Totaal vlottende activa**456.641****395.649****TOTAAL ACTIVA****458.755****396.440****PASSIVA**

4 Algemene reserve 105.961 36.364

5 Bestemmingsreserves 63.473 63.473

6 Bestemmingsfondsen 94.952

Totaal eigen vermogen**264.386****99.837**

7 Langlopende schulden 105.675

8 Kortlopende schulden 194.370 190.927

TOTAAL PASSIVA**458.755****396.440**

2 Exploitatierekening over 2023

	2023	AFK begroting	FPK begroting	2022
BATEN				
<u>1a. Publieksinkomsten binnenland</u>				
- Recette	13.559	51.000	65.000	
- Uitkoop	39.110	83.000	77.125	121.695
- Partage				12.698
<u>1b Publieksinkomsten buitenland</u>				
		12.500	40.000	34.850
1 Publieksinkomsten Totaal	52.669	146.500	182.125	169.243
3a. Baten coproducties	24.500	155.250	102.000	110.369
3b. Overige Inkomsten	1.143	17.450	32.019	11.407
3. Overige Directe Inkomsten	25.643	172.700	134.019	121.776
4 Totaal Directe Opbrengsten (som 1 t/m 3)	78.312	319.200	316.144	291.019
5 Indirecte Opbrengsten	17.132			32.772
6c Bijdragen van private fondsen	146.000	253.845	203.595	41.500
6 Overige bijdragen uit private middelen	146.000	253.845	203.595	41.500
7 Totaal Eigen Inkomsten	241.444	573.045	519.739	365.291
8 Meerjarige subsidie Fonds Podiumkunsten	478.074	400.000	400.000	508.408
10 Meerjarige subsidie gemeente	303.913	275.000	350.000	283.871
12 Overige bijdragen uit publieke middelen	94.056	60.000	30.500	125.716
13 Totaal Publieke Subsidies en Bijdragen	876.043	735.000	780.500	917.995
14 TOTALE BATEN	1.117.487	1.308.045	1.300.239	1.283.286

2 Exploitatierkening over 2023

	2023	AFK begroting	FPK begroting	2022
LASTEN				
1 Beheerslasten personeel	132.712	127.466	168.496	142.420
2 Beheerslasten materieel	61.352	56.000	59.000	59.241
3 Totale beheerslasten	194.064	183.466	227.496	201.662
Activiteitenlasten personeel voorbereiding	453.798	653.251	548.588	509.802
Activiteitenlasten personeel uitvoering	94.005	185.500	242.181	242.353
4 Activiteitenlasten personeel	547.803	838.751	790.769	752.155
Activiteitenlasten materieel voorbereiding	106.507	136.900	112.225	101.031
Activiteitenlasten materieel uitvoering	67.287	88.628	108.849	160.003
Marketing	37.122	49.800	47.025	37.446
Educatieve activiteiten		10.500	13.875	
5 Activiteitenlasten materieel	210.917	285.828	281.974	298.479
6 Lasten Coproducties	2.934			9.398
7 Totale activiteitenlasten	761.654	1.124.579	1.072.743	1.060.032
8 TOTALE LASTEN	955.718	1.308.045	1.300.239	1.261.693
9 Saldo uit gewone bedrijfsvoering	161.769			21.593
10 Saldo rentebaten/lasten	2.780			-50
12 Exploitatieresultaat	164.549			21.542

2 Exploitatierkening over 2023

	2023	AFK begroting	FPK begroting	2022
Resultaatbestemming				
Algemene reserve	69.596			21.542
Bestemmingsfonds FPK	57.950			
Bestemmingsfonds AFK	37.002			
Totaal resultaatbestemming	164.548			21.542

Personele Bezetting (beheer + activiteiten)

Fte. Vast in dienst	2,48			2,03
Fte. Tijdelijk in dienst	2,11			1,15
Fte. Inhuur	6,10			12,83
Totaal Fte. personele bezetting	10,69			16,01
Aantal vrijwilligers				
Fte. vrijwilligers				

3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Informatie over rechtspersoon

Stichting NB Projects is gevestigd te Amsterdam en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 34336377. De Stichting heeft als doel: het verrijken van de cultuur door middel van ontwikkeling en onderzoek op het vlak van theater, ontmoetingen en dialoog tussen kunstenaars van verschillende disciplines en alles wat hiermee in de ruimste zin verband houdt of bevorderlijk is.

Grondslagen 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 projectsubsidies 2021-2024 van het Fonds Podiumkunsten (FPK).

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.

De stichting beoordeelt op balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig is. Dat is aan de orde als de boekwaarde hoger is dan de realiseerbare waarde (de hoogst mogelijke opbrengstwaarde). Als die waarde niet kan worden vastgesteld wordt de waarde van de kasstroom genererende eenheid vastgesteld. De boekwaarde van het actief wordt verlaagd en dit verlies wordt verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

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 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.

3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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 'voortuitontvangen 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

ACTIVA

1 Materiële vaste activa

Verloop materiële vaste activa

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

	Inventaris en ICT
Aanschafwaarde per 1 januari	10.907
Cumulatieve afschrijvingen per 1 januari	-10.116
Boekwaarde per 1 januari	791
Investeringen 2023	1.967
Afschrijvingen	-644
Mutaties	1.323
Aanschafwaarde per 31 december	12.875
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december	-10.760
Boekwaarde per 31 december	2.115

4 Toelichting op de balans per 31 december 2023**2023****2022****Vlottende activa****2 Vorderingen**Debiteuren

Debiteuren		49.672
Totaal debiteuren		49.672

Te ontvangen subsidies

Fonds 21	30.000	7.500
PACCT	13.219	
Totaal te ontvangen subsidie	43.219	7.500

Te vorderen belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	43.557	34.107
Totaal te vorderen belastingen en sociale verzekeringen	43.557	34.107

Overige vorderingen

Openstaande werkvoorschotten		1.309
Vooruitbetaalde kosten	1.011	477
Nog te ontvangen bedragen	4.780	
Borgsommen	1.800	3.850
Totaal overige vorderingen	7.591	5.635
Totaal vorderingen	94.367	96.914

3 Liquide middelen

Bank	362.274	298.734
Totaal liquide middelen	362.274	298.734

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

4 Toelichting op de balans per 31 december 2023**2023****2022****PASSIVA****Eigen vermogen****4 Algemene reserve**

Saldo algemene reserve per 1 januari	36.364	14.822
Uit resultaatbestemming	69.596	21.542
Saldo algemene reserve per 31 december	105.961	36.364

5 Bestemmingsreserves

Saldo Bestemmingsreserve personeel per 1 januari	63.473	63.473
Saldo Bestemmingsreserve personeel per 31 december	63.473	63.473
Totaal bestemmingsreserves	63.473	63.473

6 Bestemmingsfondsen

Saldo Bestemmingsfonds FPK per 1 januari		
Uit resultaatbestemming	57.950	
Saldo Bestemmingsfonds FPK per 31 december	57.950	
Saldo Bestemmingsfonds AFK per 1 januari		
Uit resultaatbestemming	37.002	
Saldo Bestemmingsfonds AFK per 31 december	37.002	
Totaal bestemmingsfondsen	94.952	
Totaal eigen vermogen	264.386	99.837

7 Langlopende schulden

Vooruitontvangen subsidie FPK		105.675
Totaal langlopende schulden		105.675

8 Kortlopende schulden**Schulden aan leveranciers**

Crediteuren	31.264	74.192
Totaal schulden aan leveranciers	31.264	74.192

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

Loonbelasting	11.709	5.125
Pensioenpremies	8.849	5.207
Overige premies	939	1.440
Totaal af te dragen belastingen en sociale verzekeringen	21.497	11.772

Overige kortlopende schulden

Te betalen kosten	3.000	17.066
Te betalen vakantiegeld en overige salariskosten	11.234	7.883
Vooruitontvangen bedragen	21.700	17.000
Vooruitontvangen subsidies	105.675	63.014
Totaal overige kortlopende schulden	141.609	104.964
Totaal kortlopende schulden	194.370	190.927

4 Toelichting op de balans per 31 december 2023

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Naast de gebruikelijke contracten met o.a. artiesten, producenten en zaalexploitanten heeft de stichting verplichtingen inzake een huurcontract voor het kantoor en de opslag. De jaarlijkse huur bedraagt €9.960,- en respectievelijk €12.407,-.

In 2023 ontvangt de stichting subsidie van het Fonds Podiumkunsten voor een bedrag van €478.074,- en het Amsterdams Fonds voor de Kunst voor een bedrag van €303.913,-. Daarnaast ontvangt de stichting overige bijdragen uit publieke middelen voor een bedrag van €96.556,-.

5 Toelichting op de exploitatierekening over 2023

	2023	AFK begroting	FPK begroting	2022
BATEN				
1a. Publieksinkomsten binnenland				
Recette	13.559	51.000	65.000	
Uitkoop	39.110	83.000	77.125	121.695
Partage				12.698
1b Publieksinkomsten buitenland		12.500	40.000	34.850
1 Publieksinkomsten Totaal	52.669	146.500	182.125	169.243
3a. Baten coproducties	24.500	155.250	102.000	110.369
3b. Overige Inkomsten				
Auteursrechten				10.285
Verkoop	71			819
Workshops, educatie	2.060			
Overige	-987	17.450	32.019	304
subtotaal Overige inkomsten	1.143	17.450	32.019	11.407
3. Overige Directe Inkomsten	25.643	172.700	134.019	121.776
4 Totaal Directe Opbrengsten (som 1 t/m 3)	78.312	319.200	316.144	291.019

5 Toelichting op de exploitatierekening over 2023

	2023	AFK begroting	FPK begroting	2022
5 Indirecte Opbrengsten	17.132			32.772
<u>6c Bijdragen van private fondsen</u>				
Fonds21	30.000			30.000
VSBfonds				5.000
Cultuurfonds				3.500
Stichting DOEN	35.000			
Ammodo	81.000			
Overige private fondsen		253.845	203.595	3.000
subtotaal 6c Bijdragen van private fondsen	146.000	253.845	203.595	41.500
6 Overige bijdragen uit private middelen	146.000	253.845	203.595	41.500
7 Totaal Eigen Inkomsten	241.444	573.045	519.739	365.291
8 Meerjarige subsidie Fonds Podiumkunsten	478.074	400.000	400.000	508.408
10 Meerjarige subsidie gemeente	303.913	275.000	350.000	283.871
12 Overige bijdragen uit publieke middelen				
Incidentele subsidie FPK	48.014			88.420
Incidentele subsidie AFK	25.000			5.000
Incidentele subsidies overige	21.042	60.000	30.500	32.296
subtotaal overige bijdragen uit publieke middelen	94.056	60.000	30.500	125.716
13 Totaal Publieke Subsidies en Bijdragen	876.043	735.000	780.500	917.995

5 Toelichting op de exploitatierekening over 2023

	2023	AFK begroting	FPK begroting	2022
LASTEN				
<u>1 Beheerslasten personeel</u>				
Algemeen - zakelijke directie	80.323			73.250
Bureaustaf	1.227			4.500
Marketing, fondsenwerving en relatiebeheer	33.909			37.750
Facilitair & techniek				3.900
Overige medewerkers	-42	127.466	168.496	-329
Vrijwilligers				100
Onkosten werknemers	13.541			10.278
Onkosten ingehuurd personeel				62
Uitkering UWV en verzekeringen	-12.071			
Overige personeelskosten	15.825			12.909
Totaal beheerslasten personeel	132.712	127.466	168.496	142.420
<u>2 Beheerslasten materieel</u>				
Huisvesting	22.617	15.000	17.000	22.779
Bureaunkosten	36.849	33.500	34.500	33.499
Algemene publiciteit	1.241	7.500	7.500	2.625
Afschrijvingen	644			339
Totaal beheerslasten materieel	61.352	56.000	59.000	59.241
3 Totale beheerslasten	194.064	183.466	227.496	201.662

5 Toelichting op de exploitatierekening over 2023

	2023	AFK begroting	FPK begroting	2022
4 Activiteitenlasten personeel				
Activiteitenlasten personeel voorbereiding				
Artistische directie	100.685			95.055
Artistiek kader	133.199			167.261
Performers	38.727			82.321
Musici	37.910			8.025
Overig artistiek personeel	5.847			22.309
Productie en techniek	100.265			104.757
Marketing	37.024			29.279
Educatie	142			795
Overige medewerkers		653.251	548.588	
Totaal activiteitenlasten personeel voorbereiding	453.798	653.251	548.588	509.802
Activiteitenlasten personeel uitvoering				
Artistiek kader	1.428			2.218
Performers	28.087			131.537
Musici	25.480			18.039
Productie en techniek	39.010			89.014
Marketing				50
Overige medewerkers		185.500	242.181	1.494
Totaal activiteitenlasten personeel uitvoering	94.005	185.500	242.181	242.353
Totale activiteitenlasten personeel	547.803	838.751	790.769	752.155
5 Activiteitenlasten materieel				
Activiteitenlasten materieel voorbereiding				
Decors, kostuums, rekwisieten	21.708			33.106
Techniek, video, licht, geluid	28.144			21.556
Huur ruimten	10.610			10.144
Reis, verblijf, sejours, transport	38.347			35.331
Overige voorbereidingskosten	7.698	136.900	112.225	894
Totaal voorbereidingskosten	106.507	136.900	112.225	101.031

5 Toelichting op de exploitatierekening over 2023

	2023	AFK begroting	FPK begroting	2022
<u>Activiteitenlasten materieel uitvoering</u>				
Decors, kostuums, rekwisieten	2.071			12.698
Techniek, video, licht, geluid	7.883			28.917
Inrichting locatie	4.850			150
Reis, verblijf, sejours, transport	33.251			84.992
Bijdrage coproductie	3.578			15.000
Overige uitvoeringskosten	15.654	88.628	108.849	18.245
Totaal uitvoeringskosten	67.287	88.628	108.849	160.003
<u>Marketing</u>				
Marketingcommunicatie	35.584			35.616
PR	165			1.130
Overige marketingkosten	1.373	49.800	47.025	700
Totaal specifieke publiciteit	37.122	49.800	47.025	37.446
Educatieve activiteiten		10.500	13.875	
Totaal activiteitenlasten materieel	210.917	285.828	281.974	298.479
6 Lasten Coproducties	2.934			9.398
7 Totale activiteitenlasten	761.654	1.124.579	1.072.743	1.060.032

**6 Bezoldiging
topfunctionarissen**N. Beutler (artistiek
leider)M. Huizing (zakelijk
leider)**Functiegegevens**

Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 tm 31/12	01/01 tm 31/12
Omvang dienstverband (FTE)	1	0.7
Dienstbetrekking (ja/nee)	ja	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	79.310	60.044
Beloning betaalbaar op termijn	10.149	8.151
Subtotaal	89.459	68.195

**Individueel toepasselijke
bezoldigingsmaximum****223.000** **156.100**-/- Onverschuldigd betaald en nog niet
terugontvangen bedrag**Totale bezoldiging** **89.459** **68.195**Het bedrag van de overschrijding en de reden
waarom de overschrijding al dan niet is toegestaanToelichting op de vordering wegens onverschuldigde
betaling**Gegevens 2022**

Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1-31/12
Omvang dienstverband (FTE)	1	0.85
Dienstbetrekking (ja/nee)	ja	nee

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	74.949	73.250
Beloning betaalbaar op termijn	9.693	
<i>Subtotaal</i>	<i>84.642</i>	<i>73.250</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	301.800
Bezoldiging	84.642	73.250

Bezoldiging topfunctionarissen

Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1900 of minder.

Naam topfunctionaris	Functie
B. Verhappen	Voorzitter
M. Dekker	Penningmeester
Q. Bongaerts	Algemeen lid
M. El-HIrech	Algemeen lid
Mariana Sanhotene	Algemeen lid