



Administratie **ASK** Belastingadvies

Stichting Moving Arts Project
jaarrekening
2022



Administratie **ASK** Belastingadvies

Aan het bestuur van
Stichting Moving Arts Project

Amsterdam, 6 maart 2023

Betreft: jaarrekening 2022

Geacht bestuur,

In dit rapport is opgenomen de jaarrekening 2022. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële

Indien gewenst zijn wij graag bereid een nadere toelichting bij de cijfers te verstrekken.

Met vriendelijk groet,

Administratiekantoor ASK,

Elisabeth Hulst
directeur

Begroting 2023

Balans per 31 december 2022

Staat van baten en lasten 2022

Toelichting algemeen

Grondslagen

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Toelichting op de staat van baten en lasten 2022

Begroting 2023

2

BEDRAGEN IN EUR

BATEN

Directe opbrengsten

Publieksinkomsten	2.500
Sponsorinkomsten	6.500
Overige directe inkomsten	99.491
	<hr/>
	108.491

Indirecte opbrengsten	0
-----------------------	---

TOTAAL OPBRENGSTEN	108.491
--------------------	---------

Voorgenomen jaarlijkse voorschotbedrag AFK	77.000
--	--------

Overige subsidies uit publieke middelen

Incidenteel	66.000
-------------	--------

Bijdrage uit private middelen	37.500
	<hr/>

TOTAAL PUBLIEKE EN PRIVATE MIDDELEN	180.500
-------------------------------------	---------

TOTAAL BATEN	<u>288.991</u>
---------------------	-----------------------

LASTEN

Beheerlasten

Beheerlasten personeel	110.778
Beheerlasten materieel	32.463
	<hr/>
	143.241

Activiteitenlasten

Activiteitenlasten personeel	69.750
Activiteitenlasten materieel	76.000
	<hr/>
	145.750

TOTAAL LASTEN	<u>288.991</u>
----------------------	-----------------------

SALDO uit gewone bedrijfsvoering	0
Rentebaten en rentelasten	0
	<hr/>

EXPLOITATIERESULTAAT	<u>0</u>
-----------------------------	-----------------

Jaarcijfers 2022

3

BALANS PER 31 DECEMBER 2022 (na resultaatbestemming)

BEDRAGEN IN EUR	TOELICHTING	31-12-2022	31-12-2021
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	24.632	37.255
		<u>24.632</u>	<u>37.255</u>
Wlottende activa			
Vorderingen	2	26.526	14.904
Liquide middelen	3	39.938	98.089
		<u>66.464</u>	<u>112.993</u>
totaal ACTIVA		<u>91.096</u>	<u>150.248</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene reserve	4	32.251	52.936
Bestemmingsreserves	5	36.500	44.500
		<u>68.751</u>	<u>97.436</u>
Kortlopende schulden			
	6	22.345	52.812
		<u>22.345</u>	<u>52.812</u>
totaal PASSIVA		<u>91.096</u>	<u>150.248</u>

Jaarcijfers 2022

4

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BEDRAGEN IN EUR	TOELICHTING	2022 realisatie	2022 begroot	2021 realisatie
BATEN				
Directe opbrengsten				
Publieksinkomsten	7	2.853	6.500	85
Sponsorinkomsten	8	0	6.000	0
Overige directe inkomsten	9	41.309	86.985	80.957
		<u>44.162</u>	<u>99.485</u>	<u>81.042</u>
Indirecte opbrengsten	10	<u>8.780</u>	<u>0</u>	<u>5.060</u>
TOTAAL OPBRENGSTEN		52.942	99.485	86.102
Bijdrage AFK Kunstenplan	11	79.484	77.000	78.310
Overige subsidies uit publieke middelen				
Incidenteel	12	97.810	58.500	2.500
Bijdragen uit private middelen	13	<u>49.833</u>	<u>35.000</u>	<u>10.749</u>
TOTAAL PUBLIEKE EN PRIVATE MIDDELEN		227.127	170.500	91.559
TOTAAL BATEN		<u>280.069</u>	<u>269.985</u>	<u>177.661</u>
LASTEN				
Beheerslasten				
Beheerslasten personeel	14	14.670	43.962	22.170
Beheerslasten materieel	15	32.853	32.113	36.581
		<u>47.523</u>	<u>76.075</u>	<u>58.751</u>
Activiteitenlasten				
Activiteitenlasten personeel	16	164.129	118.410	138.204
Activiteitenlasten materieel	17	97.102	75.500	82.352
		<u>261.231</u>	<u>193.910</u>	<u>220.556</u>
TOTAAL LASTEN		<u>308.754</u>	<u>269.985</u>	<u>279.307</u>
SALDO uit gewone bedrijfsvoering		-28.685	0	-101.646
Rentebaten en rentalasten		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
EXPLOITATIERESULTAAT		<u>-28.685</u>	<u>0</u>	<u>-101.646</u>
Resultaatbestemming				
Mutatie bestemmingsreserve KAREL's Karavaan		-8.000	0	-22.500
Mutatie bestemmingsreserve Open Deuren		0	0	-22.500
Mutatie bestemmingsreserve Netwerfunctie		0	0	-12.500
Mutatie bestemmingsreserve Krugerplein Kios		0	0	-13.000
Mutatie algemene reserve		-20.685	0	-31.149
Totaal		<u>-28.685</u>	<u>0</u>	<u>-101.649</u>

TOELICHTING ALGEMEEN

Bedrijfsgegevens

Stichting Moving Arts Project gevestigd te Amsterdam, staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 34391320.

Bedrijfsactiviteiten

Stichting Moving Arts Project Moving Arts Project (MAP) is het multidisciplinaire kunstenaarscollectief van Diane Elshout, Janine Toussaint en Noud Verhave. Met de stad als bron van inspiratie én podium maakt MAP uitdagende community arts vanuit het hart van de wijk. MAP wil letterlijk en figuurlijk mensen bewegen. Zo brengt MAP verandering op gang en maakt maatschappelijke vragen zicht- en bespreekbaar.

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld conform Titel 9 Boek 2 BW en de richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving RJk C1. Daarnaast is de volgende regelgeving van toepassing:

- De jaarrekening is opgesteld volgens de voorschriften van het Amsterdams Fonds voor de Kunsten

Toelichting afwijkingen begroting en resultaat

De toelichting op de verschillen tussen begroting en resultaat is opgenomen in het bestuursverslag.

GRONDSLAGEN

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Immateriële en 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. De materiële vaste activa worden vanaf de activeringsgrens van € 1.000 in de balans opgenomen. De aanschaffingen onder deze activeringsgrens worden in het jaar van aanschaf ten laste van het resultaat gebracht. Voor de gehanteerde afschrijvingspercentages wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. 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

De liquide middelen bestaan banktegoeden. Liquide middelen 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 bepaling van het resultaat

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen de totaler baten en de totale 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. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden

Subsidies

Structurele subsidies worden als baten verantwoord voor zover deze aan het verslagjaar zijn toegekend. Indien projectsubsidies in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede bedragen opgenomen onder de kortlopende schulden als subsidieverplichtingen.

Lasten

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

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER (bedragen in EUR)

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Vervoers- middelen	Inventaris	Totaal
<i>Stand per 1 januari</i>			
Investerings	85.110	8.822	93.932
Afschrijvingen	-48.785	-7.892	-56.677
Boekwaarde	36.325	930	37.255
<i>Mutaties</i>			
Investerings	2.750	0	2.750
Desinvesteringen	0	0	0
Afschrijvingen	-14.443	-930	-15.373
Afschrijvingen desinvesteringen	0	0	0
Saldo	-11.693	-930	-12.623
<i>Stand per 31 december</i>			
Investerings	87.860	8.822	96.682
Cumulatieve afschrijvingen	-63.228	-8.822	-72.050
Boekwaarde	24.632	0	24.632
Gehanteerd afschijvingspercentage	20%	20%	

2. Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
Debiteuren	9.934	6.801
Belasting	7.297	6.348
Nog te ontvangen subsidie	7.500	0
Borg	679	679
Loonheffing balanspost	0	0
Overige vorderingen	0	0
Vooruit betaalde bedragen	1.116	1.076
Overlopende activa	0	0
	26.526	14.904

3. Liquide middelen

Triodos	39.938	98.089
	39.938	98.089

De liquide middelen zijn vrij opeisbaar.

Jaarcijfers 2022

8

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER (bedragen in EUR)

PASSIVA	31-12-2022	31-12-2021
4. Algemene reserve		
Algemene reserve per 1 januari	52.936	84.085
Resultaat boekjaar	-20.685	-31.149
	<u>32.251</u>	<u>52.936</u>
5. Bestemmingsreserves		
<i>KARELs Karavaan</i>		
Stand per 1 januari	44.500	67.000
Mutatie	-8.000	-22.500
	<u>36.500</u>	<u>44.500</u>
In 2022 heeft voor ongeveer 8.000 EUR onderhoud plaatsgevonden aan KARELs Karavaan. Dit bedrag is onttrokken aan de bestemmingsreserve.		
<i>The Embedded Prince / Open Deuren</i>		
Stand per 1 januari	0	22.500
Dotatie	0	-22.500
	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Netwerfunctie</i>		
Stand per 1 januari	0	12.500
Mutatie	0	-12.500
	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Krugerplein Kios</i>		
Stand per 1 januari	0	13.000
Mutatie	0	-13.000
	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal bestemmingsreserves	<u>36.500</u>	<u>44.500</u>
6. Kortlopende schulden		
Crediteuren	3.350	2.551
Nog te betalen kosten	500	3.953
Vooruitontvangen subsidie	0	41.500
Vooruitontvangen bedragen	18.495	4.808
	<u>22.345</u>	<u>52.812</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Behalve voor verplichtingen inherent aan het karakter van de activiteiten van de stichting bestaan verder geen verplichtingen van materiele omvang die niet uit de balans blijken.

Subsidietoekenning 2023-2024 AFK per jaar 79.484

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op deze jaarrekening.

TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING 2022 (bedragen in EUR)

BATEN	2022 realisatie	2022 begroot	2021 realisatie
7. Publieksinkomsten binnenland			
Recette	2.853	6.500	85
	<u>2.853</u>	<u>6.500</u>	<u>85</u>
8. Sponsoring			
	<u>0</u>	<u>6.000</u>	<u>0</u>
9. Overige directe inkomsten			
Artistieke opdrachten	15.693		35.651
KAREL's Karavaan	16.983		43.979
Coproductie bijdrage	4.000		0
Overige directe inkomsten	4.633		1.327
	<u>41.309</u>	<u>86.985</u>	<u>80.957</u>
10. Indirecte opbrengsten			
Studioverhuur	8.780	0	5.060
	<u>8.780</u>	<u>0</u>	<u>5.060</u>
11. Bijdrage AFK Kunstenplan			
Subsidie	77.000	77.000	77.000
Indexatie	2.484	0	1.310
	<u>79.484</u>	<u>77.000</u>	<u>78.310</u>
12. Overige subsidies uit publieke middelen, incidenteel			
Amsterdam Stadsdelen	15.000		2.500
Amsterdam Sociaal Domein	62.810		0
Fonds Cultuurparticipatie	20.000		
	<u>97.810</u>	<u>58.500</u>	<u>2.500</u>
13. Bijdragen uit private middelen			
Dichter bij Huis	0		10.000
Amsterdamsche Fonds	1.500		0
VSB Fonds	22.500		0
Stichting Doen	20.000		0
Vriendenclub MAP	5.833		749
	<u>49.833</u>	<u>35.000</u>	<u>10.749</u>

De in de exploitatierekening opgenomen subsidiebedragen zijn conform de toegekende subsidies. De subsidies worden op grond van de ingediende verantwoording door de subsidiegever definitief vastgesteld.

TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING 2022 (bedragen in EUR)

LASTEN	2022 realisatie	2022 begroot	2021 realisatie
14. Beheerlasten personeel			
Artistieke leiding	7.920	25.200 ¹	10.920
Zakelijke leiding	6.750	14.310	11.250
PR	0	4.452	0
	<u>14.670</u>	<u>43.962</u>	<u>22.170</u>
15. Beheerlasten materieel			
Huisvesting	25.534	24.000	21.944
Kantoorkosten	6.389	8.113	12.892
Afschrijvingen	930	0	1.745
	<u>32.853</u>	<u>32.113</u>	<u>36.581</u>
16. Activiteitenlasten personeel			
Artistieke leiding en uitvoering	71.280	52.170 ¹	98.280
Uitvoerend personeel artistiek	21.666	19.740	20.173
Techniek en productie	38.049	32.160	9.750
PR en communicatie	20.350	5.040	0
Vrijwilligers	12.784	4.500	8.876
Honoraria overige	0	4.800	1.125
	<u>164.129</u>	<u>118.410</u>	<u>138.204</u>

1. In de meerjaren begroting waren de personeelskosten van de artistieke uitvoering ondergebracht bij de beheerlasten. Deze kosten worden vanaf 2021 gerubriceerd onder de activiteitenlasten personeel.

17. Activiteitenlasten materieel			
Vorbereidings- en uitvoeringskosten	80.292	54.500	58.113
Afschrijvingen vervoersmiddelen	14.443	16.000	22.217
Communicatie	2.367	5.000	2.022
	<u>97.102</u>	<u>75.500</u>	<u>82.352</u>

Bestuur

Naam	Functie
Louiza Leatemala	voorzitter
Isaac Bullock Kintu	secretaris
Arun Swami-Persaud	penningmeester
Iliass Zian	lid
Bianka Stege	lid