

# Jaarrekening 2022

Stichting United Mavericks Inc  
Haagweg 6  
2311AA Leiden

## Inhoud

Resultaatvergelijking	2
Algemeen	4
Financiële positie	6
Fiscale positie	8
<b>Jaarrekening</b>	<b>10</b>
Balans	11
Resultatenrekening	13
Kasstroom	14
Grondslagen	15
Toelichting balans	18
Toelichting resultatenrekening	21
Bestemming resultaat	23
Activastaat	24

## Resultaatvergelijking

Zoals blijkt uit de resultatenrekening bedraagt het resultaat na belasting over 2022 € -35.001 (2021: € -5.311). Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2022 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2022 met ter vergelijking de resultatenrekening over 2021. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de omzet.

	2022		2021	
Omzet	19.086	100,0%	52.860	100,0%
Kostprijs van de omzet	-49.708	-260,4%	-58.930	-111,5%
<b>Brutomarge</b>	<b>-30.622</b>	<b>-160,4%</b>	<b>-6.070</b>	<b>-11,5%</b>
Overige opbrengsten	1.671	8,8%	-1.003	-1,9%
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>-28.951</b>	<b>-151,7%</b>	<b>-7.073</b>	<b>-13,4%</b>
Personeelskosten	1.686	8,8%	-5.550	-10,5%
Afschrijvingen	305	1,6%	0	0,0%
Kantoorkosten	144	0,8%	144	0,3%
Algemene kosten	3.915	20,5%	3.690	7,0%
<b>Totaal kosten</b>	<b>6.050</b>	<b>31,7%</b>	<b>-1.716</b>	<b>-3,2%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-35.001</b>	<b>-183,4%</b>	<b>-5.357</b>	<b>-10,1%</b>
Financiële baten & lasten	0	0,0%	46	0,1%
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>-35.001</b>	<b>-183,4%</b>	<b>-5.311</b>	<b>-10,0%</b>

### Toelichting brutomarge

Het brutowinstpercentage is in 2022 gedaald met -149%.

De ontwikkeling van de brutomarge over 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden weergegeven:

Lagere brutomarge als gevolg van omzet daling	-33.774
Hogere brutomarge als gevolg van inkoopwaarde daling	9.222
<b>Lagere brutomarge</b>	<b>-24.552</b>

### Toelichting bedrijfsresultaat

Bedrijfsresultaat gunstiger door:

Hogere overige opbrengsten	<u>2.674</u>	2.674
Bedrijfsresultaat ongunstiger door:		
Lagere brutomarge	24.552	
Hogere personeelskosten	7.236	
Hogere afschrijvingen	305	
Hogere algemene kosten	<u>225</u>	32.318
<b>Lager bedrijfsresultaat</b>		<u><u><b>-29.644</b></u></u>

## Jaarverslag 2022 Stichting United Mavericks Inc

### **Inleiding**

Het jaar 2022 kende nog een staartje van de corona pandemie en de bijbehorende maatregelen. Gelukkig konden projecten uiteindelijk wel doorgang vinden en hebben onze makers projecten die in de voorgaande periode waren uitgesteld toch nog kunnen realiseren. Doordat alle makers konden beschikken over een reserve op de balans hebben we de kosten van de projecten grotendeels uit die reserves kunnen financieren. Het Fonds Podiumkunsten heeft in het kader van het Fast Forward traject van Floor een startsubsidie toegekend, waarmee Floor de komende twee jaar zich kan richten op het internationaliseren van hun activiteiten. Deze activiteiten gaan uiteindelijk verder onder de vlag van Stichting Leeway for Arts.

### **Activiteiten**

Floor heeft in 2022 de eerste stappen gezet om hun project *Swarm* naar een internationaal bereik te tillen. *Swarm* en *Raev Rehearsal* (in samenwerking met Stichting Tools for Action) zijn choreografiën die zich afspelen in de openbare ruimte. Ontstaan in antwoord op de corona beperkingen biedt de choreografie de mogelijkheid om met een groep samen te zijn en te bewegen, zonder de afstandsregels te overtreden. Inmiddels is *Swarm* uitgegroeid tot een beweging met een vaste kern van performers en co-creators, zoals Simomo Bouj, die zorgt voor het overbrengen van de choreografie van Floor aan de losse deelnemers en DJ Cheb Runner, die voor elke *Swarm* een live gemixte sound creëert.

Rosa heeft in 2022 gewerkt aan haar kunstenaarschap, zowel als uitvoerend kunstenaar, als in de beeldende kunst. Ze heeft gewerkt aan een schilderijenreeks met als inspiratie bron het vrouwelijk lichaam. Een schilderij uit de reeks is gemaakt voor theatergroep Female Economy voor het project *Vrouwen in Bad*. Verder heeft Rosa meegewerkt aan de voorstelling *Illuminate Illusion* van Julie Boelaard en Sweder de Sitter. Bij ArteZ heeft Rosa de begeleiding gedaan van verschillende studenten aan de acteer opleiding. Rosa heeft gespeeld in de TV serie *Dag en Nacht* (AVROTROS)

Liesbeth heeft in 2022 gewerkt aan *Op zoek naar een (t)huis*, een theaterproject voor het primair onderwijs over de vele problemen en keuzes die kinderen op de vlucht tegenkomen.

Kees heeft de artistieke leiding gehad over het Leidse FAT festival.

### **Vooruitblik**

In 2023 gaan onze makers verder met hun projecten en gaan we op zoek naar nieuwe makers en projecten.

### **Financieel**

In 2022 hebben onze makers hun reserve gebruikt om projecten te kunnen verwezenlijken en hun kunstpraktijk uit te bouwen. Door de focus op projecten en de kunstpraktijk was er minder ruimte om overige werkzaamheden voor de stichting te doen. Overigens hebben alle makers nog steeds voldoende reserve om ook in 2023 door te gaan op de ingeslagen weg.

### **Bestuur/RvT**

De raad van Toezicht bestond in 2022 uit M Wouters, E Huiberts en D de Haan. De RvT is driemaal bijeenge geweest, waarvan eenmaal zonder aanwezigheid van de directeur/bestuurder. De RvT heeft toezicht gehouden op de activiteiten van de stichting en de financiën. Zowel RvT als de directeur/bestuurder waren in



## Financiële positie

In het navolgende hebben wij een analyse van de financiële positie van uw onderneming gemaakt. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige andere in het verslagjaar gekozen datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2022 en per 31 december 2021:

	31 dec 2022		31 dec 2021	
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	610	0,7%	0	0,0%
Vorraden en onderhanden werk	3.403	3,8%	0	0,0%
Vorderingen en overlopende activa	6.673	7,4%	31.491	24,0%
Liquide middelen	79.856	88,2%	99.969	76,0%
	<b>90.542</b>	100,0%	<b>131.460</b>	100,0%
<b>Passiva</b>				
Kapitaal	-31.972	-35,3%	1.847	1,4%
Voorzieningen	123.524	136,4%	119.045	90,6%
Kortlopende schulden	-1.010	-1,1%	10.568	8,0%
	<b>90.542</b>	100,0%	<b>131.460</b>	100,0%

### Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden opgegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

	31 dec 2022	31 dec 2021	verschil
Vorraden en onderhanden werk	3.403	0	3.403
Vorderingen en overlopende activa	6.673	31.491	-24.818
Liquide middelen	79.856	99.969	-20.113
	<b>89.932</b>	<b>131.460</b>	<b>-41.528</b>
Af: Kortlopende schulden	1.010	-10.568	11.578
<b>Netto werkkapitaal</b>	<b>90.942</b>	<b>120.892</b>	<b>-29.950</b>

### Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit - de verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen dan wel de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen - blijkt het weerstandsvermogen van een onderneming. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de onderneming. Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de onderneming.

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	-26,1%	2,3%
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	-35,3%	2,3%

### Liquiditeit

Uit de liquiditeit, zijnde de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden, blijkt in hoeverre een onderneming aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de onderneming.

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
<b>Quick ratio</b> (vorderingen, effecten en liquide middelen - voorraden) / kortlopende schulden	-85,7	12,4
<b>Current ratio</b> (vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden	-89,0	12,4

### Rentabiliteit

De rentabiliteit van het vreemd vermogen geeft de kostenvoet aan van het in een onderneming werkzaam vreemd vermogen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de rentabiliteit van het vreemd vermogen in de onderneming.

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
Rente lasten / gemiddeld vreemd vermogen	0,0	0,0



## Fiscale positie

### Fiscale eenheid

Met ingang van ..... is Stichting United Mavericks Inc met de volgende vennootschappen opgenomen in de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting:

Aan de andere vennootschappen die deel uitmaken van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting wordt vennootschapsbelasting doorberekend alsof zij zelfstandig belastingplichtig zijn met inachtneming van een toerekening van de voordelen van de fiscale eenheid aan de verschillende vennootschappen.

### Belastbaar bedrag en belasting boekjaar

Het belastbaar bedrag is als volgt te berekenen:

Resultaat voor belastingen	-35.001
Fiscale afschrijving lager dan commerciële afschrijving	0
Fiscaal niet-afteikbaar deel van de kosten	0
Desinvesteringsbijtelling	0
Fiscale afschrijving hoger dan commerciële afschrijving	0
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	0
Investeringsaftrek	0
Belastbaar bedrag	0

De belasting volgens de winst-en-verliesrekening is als volgt te berekenen:

Correcties voorgaande jaren	0
Mutatie voorziening voor latente belastingen	0
Belastingen volgens de winst-en-verliesrekening	0

### Situatie per 31 december 2022

Te betalen / te vorderen vennootschapsbelasting	0
Af: betaald / ontvangen op voorlopige aanslag	0
Per saldo te betalen / te vorderen	0

### Voorziening voor latente belastingverplichtingen

Als gevolg van verschillen tussen de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening en de fiscale waardering van de desbetreffende balansposten is in de jaarrekening een voorziening voor latente belastingen gevormd.

De berekening van de voorziening is als volgt:

Waardering (naam post) volgens jaarrekening	
Fiscale waardering	
Verschil fiscale waardering en waardering volgens jaarrekening	

Voorziening voor latente belastingen:

**Ondertekening van de accountantsrapportage**

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij steeds gaarne bereid.

Plaats, datum

Ondertekening

## **Jaarrekening 2022**

## Balans per 31 december 2022

(voor resultaatbestemming)

	<u>31 dec 2022</u>		<u>31 dec 2021</u>	
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Inventaris	<u>610</u>	<b>610</b>	<u>0</u>	<b>0</b>
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorraden en onderhanden werk</b>				
Onderhanden werk	<u>3.403</u>	<b>3.403</b>	<u>0</u>	<b>0</b>
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>				
Debiteuren	1.947		5.561	
Overige vorderingen	<u>4.726</u>	<b>6.673</b>	<u>25.930</u>	<b>31.491</b>
<b>Liquide middelen</b>				
Rekening courant bank	29.855		99.016	
Deposito	50.000		0	
Kruisposten	<u>1</u>	<b>79.856</b>	<u>953</u>	<b>99.969</b>
	<u><u>90.542</u></u>		<u><u>131.460</u></u>	

## Balans per 31 december 2022

(voor resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2022</u>		<u>31 dec 2021</u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Kapitaal</b>			
Onverdeelde winst	<u>-31.972</u>		<u>1.847</u>
	<b>-31.972</b>		<b>1.847</b>
<b>Voorzieningen</b>			
Overige voorzieningen	<u>123.524</u>		<u>119.045</u>
	<b>123.524</b>		<b>119.045</b>
<b>Kortlopende schulden</b>			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	592		203
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen	-1.704		8.277
Schulden ter zake van pensioenen	0		1.257
Overlopende passiva	<u>102</u>		<u>831</u>
	<b>-1.010</b>		<b>10.568</b>
	<u><b>90.542</b></u>		<u><b>131.460</b></u>

## Resultatenrekening over 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Omzet	19.086	52.860
Kostprijs van de omzet	<u>-49.708</u>	<u>-58.930</u>
<b>Brutomarge</b>	<b>-30.622</b>	<b>-6.070</b>
Overige opbrengsten	1.671	-1.003
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b><u>-28.951</u></b>	<b><u>-7.073</u></b>
Personeelskosten	1.686	-5.550
Afschrijvingen	305	0
Kantoorkosten	144	144
Algemene kosten	<u>3.915</u>	<u>3.690</u>
<b>Totaal kosten</b>	<b>6.050</b>	<b>-1.716</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b><u>-35.001</u></b>	<b><u>-5.357</u></b>
Financiële baten & lasten	0	46
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b><u><u>-35.001</u></u></b>	<b><u><u>-5.311</u></u></b>
<b>Netto resultaat</b>	<b><u><u>-35.001</u></u></b>	<b><u><u>-5.311</u></u></b>

## Kasstroom over 2022

	<u>2022</u>	
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>-35.001</b>
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	305	
Mutatie voorzieningen	<u>4.479</u>	4.784
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	24.818	
Mutatie voorraden en onderhanden werk	-3.403	
Mutatie operationele schulden	<u>-11.578</u>	9.837
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		<b>-20.380</b>
Ontvangen/betaalde rentes	0	
Ontvangen dividenden en opbrengsten effecten	0	
Waardeverandering vordering vaste activa	0	
Ontvangsten/uitgaven wegens buitengewone baten/lasten	0	
Betaalde winstbelasting	0	
Mutatie deelnemingen	0	
Mutatie aandeel derden	0	
Mutatie for	0	
Overige baten/lasten	<u>0</u>	0
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>-20.380</b>
(Des)investeringen in immateriele vaste activa	0	
(Des)investeringen in materiele vaste activa	-610	
(Des)investeringen in financiële vaste activa	0	
Waarvan afschrijvingen	<u>-305</u>	-915
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>-915</b>
Mutatie rekening courantschuld kredietinstellingen	0	
Mutatie vermogencomponenten	-1	
Mutatie langlopende schulden	<u>0</u>	-1
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		<b>-1</b>
Netto kasstroom		-21.296
Koers- en omrekeningsverschillen op geldmiddelen		0
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<b><u>-21.296</u></b>

## Grondslagen voor de waardering

### Algemeen

#### Activiteiten

De activiteiten van Stichting United Mavericks Inc, statutair gevestigd op de Haagweg 6 2311AA te Leiden bestaan voornamelijk uit projecten op het gebied van podiumkunst en andere kunstvormen.

#### Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad van de jaarverslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en de passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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.

#### Omrekening van vreemde valuta's

Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta's worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta's gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers die geldt op de datum van de transactie. De uit de omrekening per balansdatum voortvloeiende koersverschillen worden opgenomen in de winst-en-verliesrekening.

De buitenlandse groepsmaatschappijen en deelnemingen kwalificeren als bedrijfsuitoefening in het buitenland met een andere functionele valuta dan die van de vennootschap. Voor de omrekening van de jaarrekening van deze bedrijfsuitoefening in het buitenland wordt de koers op balansdatum gehanteerd voor balansposten en de gemiddelde koers voor de posten van de winst-en-verliesrekening. De omrekeningsverschillen die optreden, worden rechtstreeks ten gunste of ten laste van het eigen vermogen gebracht.

## Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf van ingebruikneming.

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de vennootschap en haar groepsmaatschappijen, krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de



toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

#### **Vorraden**

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

#### **Onderhanden projecten**

De onderhanden projecten in opdracht van derden worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs, verminderd met de op balansdatum reeds voorzienbare verliezen. De vervaardigingsprijs omvat het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, en een opslag voor indirecte fabricagekosten. De aan het uitgevoerde project toe te rekenen winst wordt bepaald op basis van de op balansdatum aan het project bestede kosten in verhouding tot de naar verwachting aan het project totaal te besteden kosten. Opbrengsten en kosten worden verantwoord in de winst-en-verliesrekening op basis van deze voortgang. De op de onderhanden projecten betrekking hebbende gedeclareerde termijnen worden in mindering gebracht op de onderhanden projecten. Een eventueel hieruit voortvloeiend negatief saldo onderhanden projecten wordt gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

#### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courant schulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gevormd voor voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is in te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

#### **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 disagioen onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

## **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

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 worden aan dezelfde periode toegerekend.

De aan het onderhanden werk toe te rekenen winst wordt bepaald op basis van de op balansdatum aan het werk bestede kosten. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

### **Brutomarge**

De bruto-marge bestaat uit de netto-omzet, de wijziging in de voorraad gereed product goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten. Hierbij wordt onder netto-omzet verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

### **Exploitatiesubsidies**

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

### **Kosten**

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

## Toelichting op de balans per 31 december 2022

### Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

#### **Inventaris**

Aanschaffingen		0
Cum. afschrijving		0
Boekwaarde begin		<u>0</u>
(Des)investeringen		915
Afschrijvingen		-305
Mutaties		<u>610</u>
Boekwaarde einde		<u><u>610</u></u>

31 dec 2022

31 dec 2021

#### **Onderhanden werk**

Voorschot F	3.403	0
	<u>3.403</u>	<u>0</u>

### Vorderingen en overlopende activa

#### **Debiteuren**

Debiteuren	1.947	5.561
	<u>1.947</u>	<u>5.561</u>

#### **Overige vorderingen**

Vordering Theater Ins Blau	4.726	25.930
	<u>4.726</u>	<u>25.930</u>

### Liquide middelen

#### **Rekening courant bank**

SNS	29.855	99.016
	<u>29.855</u>	<u>99.016</u>

#### **Deposito**

Deposito	50.000	0
	<u>50.000</u>	<u>0</u>

#### **Kruisposten**

Kruisposten	0	950
Afronden tot gehele waarden	1	3
	<u>1</u>	<u>953</u>

## Toelichting op de balans per 31 december 2022

Onverdeelde winst	-31.972	1.847
-------------------	---------	-------

### Voorzieningen

#### Overige voorzieningen

Boekwaarde begin		119.045
Dotatie/onttrekking		4.479
Mutaties		4.479
Boekwaarde einde		123.524

### Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	592	203
	<b>592</b>	<b>203</b>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen</b>		
Afdracht VpB	-1.914	0
Afdrachten BTW	210	1.941
Af te dragen loonheffingen	0	1.569
Af te dragen SFPK	0	4.767
	<b>-1.704</b>	<b>8.277</b>
<b>Schulden ter zake van pensioenen</b>		
Afdracht pensioenpremie	0	1.257
	<b>0</b>	<b>1.257</b>
<b>Overlopende passiva</b>		
Nettolonen	102	0
Reservering vakantiegeld	0	831
	<b>102</b>	<b>831</b>

### Niet uit de balans blijvende verplichtingen

#### (Meerjarige) financiële verplichtingen

Er zijn in in de balans opgenomen verplichting voor de huur/operationele leasing van .....

## **Toelichting op de balans per 31 december 2022**

## Toelichting op de resultatenrekening over 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Netto-omzet</b>		
Opbrengst UMI 21%	250	4.625
Opbrengst projecten Floor 21%	3.485	11.037
Opbrengst projecten Rosa 21%	1.987	212
Opbrengst UMI 9%	0	208
Opbrengst projecten Floor 9%	1.265	19.327
Opbrengst projecten Rosa 9%	1.275	3.928
Opbrengst projecten Floor 0%	4.800	4.611
Opbrengst projecten Rosa 0%	915	1.645
Opbrengst UMI 0%	4.215	7.267
Opbrengst verkopen 21%	894	0
	<b>19.086</b>	<b>52.860</b>
<b>Inkopen</b>		
Kosten Projecten Floor	37.133	32.285
Kosten Projecten UMI	2.576	9.198
Kosten Projecten Rosa	9.999	17.447
	<b>49.708</b>	<b>58.930</b>
<b>Overige opbrengsten</b>		
Diverse baten en lasten	1.671	-1.003
	<b>1.671</b>	<b>-1.003</b>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Brutolonen en salarissen	15.112	28.226
Mutaties vakantiegeld	1.549	2.661
Lonen en salarissen extra velden	-23.690	-46.279
	<b>-7.029</b>	<b>-15.392</b>
<b>Sociale lasten</b>		
Sociale lasten	3.067	5.609
	<b>3.067</b>	<b>5.609</b>
<b>Pensioenen</b>		
Pensioenpremies	1.583	6.369
	<b>1.583</b>	<b>6.369</b>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Verzuimverzekering	2.528	-2.207
Vrijgestelde vergoedingen	1.500	0
Overige personeelskosten	37	71
	<b>4.065</b>	<b>-2.136</b>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingen inventaris	305	0

## Toelichting op de resultatenrekening over 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	<u>305</u>	<u>0</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Porti- en bankkosten	<u>144</u>	<u>144</u>
	<b>144</b>	<b>144</b>
<b>Algemene kosten</b>		
Administratiekosten	2.920	744
Verzekeringen	<u>995</u>	<u>2.946</u>
	<b>3.915</b>	<b>3.690</b>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rentelasten Financial Lease	<u>0</u>	<u>-46</u>
	<b>0</b>	<b>-46</b>

## Overige toelichting

### Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021

Reserve projecten Floor	2.690
Reserve projecten Rosa	-11.662
Reserve projecten UMI	2.902
	<u>-6.070</u>

### Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022

Reserve projecten Floor	-25.273
Reserve projecten Rosa	-3.984
Reserve projecten UMI	3.468
	<u>-25.789</u>



