

Stichting TENT Circustheater Producties
Jaarrekening 2020

Jaarrekening 2020

INHOUD

Goedkeuring en décharge	2
Balans per 31 december 2020	3
Staat van baten en lasten over 2020	5
Waarderingsgrondslagen	6
Toelichting op de balans	7
Toelichting op de staat van baten en lasten	11
BIJLAGE 1: Omzetbelasting	13
BIJLAGE 2: Projectoverzicht	14
Accountantsverklaring	16

Jaarrekening 2020

SAMENSTELLING BESTUUR

Voorzitter: Metin, Cahit Kadri
Penningmeester: Boon, Rosa Arwen Engelhard
Algemeen lid: Meijers, Hanneke

ADRESGEGEVENS

Adres: Gedempt Hamerkanaal 203
Postcode en woonplaats: 1021 KP Amsterdam
Kamer van Koophandel (RSIN): 851915607

RESULTAAT EN BESTEMMING

Over 2020 is een resultaat geboekt van € 33.162. Dit resultaat is als volgt in de jaarrekening verwerkt:

RESULTAATBESTEMMING	2020
Resultaat boekjaar	33.162
<i>Bestemming:</i>	
Algemene reserve	24.062
Bestemmingsreserve TENT/ Corona	6.000
Bestemmingsreserve TENT/ Back to Base	3.100
	<u>33.162</u>
	<u><u>33.162</u></u>

GOEDKEURING EN DÉCHARGE

De leden van het bestuur en Raad van Toezicht tekenen de jaarrekening hierbij voor goedkeuring en onderlinge décharge.

Balans per 31 december 2020 (na resultaatbestemming)

ACTIEF		31.12.2020	31.12.2019
		in €	in €
IMMATERIELE VASTE ACTIVA			
Goodwill	(1)	0	
VLOTTENDE ACTIVA			
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>			
Handelsdebiteuren	(2)	180	5.672
Overlopende activa	(3)	20.199	16.289
Overige vorderingen	(4)	10.129	34.179
		<u>30.508</u>	<u>56.140</u>
<u>Liquide middelen</u>			
Saldo liquide middelen	(5)	12.666	62.589
TOTAAL		<u><u>43.174</u></u>	<u><u>118.729</u></u>

Balans per 31 december 2020 (na resultaatbestemming)

PASSIEF		31.12.2020	31.12.2019
		in €	in €
EIGEN VERMOGEN			
<u>Kapitaal</u>			
Algemene reserve	(6)	-2.852	-10.493
Bestemmingsreserve TENT	(7)	9.100	0
		<u>6.248</u>	<u>-10.493</u>
VREEMD VERMOGEN			
<u>Langlopende schulden</u>			
Leningen o/g	(8)	5.400	8.400
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>			
Crediteuren	(9)	7.263	17.181
Belastingen en premies		0	0
Kredietinstellingen		0	0
Overlopende passiva	(10)	24.263	103.641
Overige kortlopende schulden		0	0
		<u>31.526</u>	<u>120.822</u>
TOTAAL		<u><u>43.174</u></u>	<u><u>118.729</u></u>

Staat van baten en lasten over 2020

		Realisatie 2020 in €	Begroting 2020 in €	Realisatie 2019 in €
BATEN				
<u>Directe opbrengsten</u>				
Publieksinkomsten	(11)	8.670	90.801	49.201
Overige inkomsten	(12)	3.247	7.200	6.591
		<u>11.917</u>	<u>98.001</u>	<u>55.792</u>
<u>Subsidies</u>				
Subsidies uit publieke middelen	(13)	234.824	130.024	152.404
Subsidies uit private middelen	(14)	18.197	48.082	11.803
		<u>253.021</u>	<u>178.106</u>	<u>164.207</u>
SOM DER BATEN		<u>264.938</u>	<u>276.107</u>	<u>219.999</u>
LASTEN				
<u>Beheerslasten</u>				
Personele lasten	(15)	103.604	90.500	100.004
Materiële lasten	(16)	30.189	39.750	20.041
		<u>133.793</u>	<u>130.250</u>	<u>120.045</u>
<u>Activiteitenlasten</u>				
Personele lasten	(17)	65.171	136.976	73.632
Materiële lasten	(18)	32.620	68.561	23.846
		<u>97.791</u>	<u>205.537</u>	<u>97.478</u>
SOM DER LASTEN		<u>231.584</u>	<u>335.787</u>	<u>217.523</u>
Financiële baten en lasten	(19)	-192	0	-191
RESULTAAT		<u>33.162</u>	<u>-59.680</u>	<u>2.285</u>

Waarderingsgrondslagen

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

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 640 'Organisaties zonder winststreven', voor zover deze niet afwijken van de aanwijzingen in het handboek verantwoording meerjarige activiteitensubsidies 2017-2020 van het FPK en AFK.

Voorzover niet anders vermeld, zijn de activa, de voorzieningen en de schulden opgenomen tegen nominale waarde. De geformuleerde grondslagen hebben betrekking op de jaarrekening als geheel.

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor het risico van oninbaarheid van de vorderingen is een voorziening getroffen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming.

Algemene reserve

Voor zover niet anders vermeld, wordt het resultaat toegevoegd aan de algemene reserve.

Langlopende schulden

De langlopende schulden hebben een resterende looptijd van meer dan 1 jaar.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van maximaal 1 jaar.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de projectkosten en andere lasten over het jaar. De baten zijn verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd, verliezen reeds zodra zij voorzienbaar zijn.

Toelichting op de balans (in €)

	31.12.2020	31.12.2019
IMMATERIELE VASTE ACTIVA		
1. Goodwill		
Waarde begin boekjaar	5.164	
Afschrijving 2020	<u>-5.164</u>	
Waarde einde boekjaar	0	
Zie ook pagina 8.		
VLOTTENDE ACTIVA		
	31.12.2020	31.12.2019
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
2. Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	180	5.672
3. Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	5.199	359
Te ontvangen subsidie	15.000	15.000
Te ontvangen rente Lening voormalige vennoten	0	930
	<u>20.199</u>	<u>16.289</u>
De post te ontvangen subsidie bestaat uit:		
PBCF/ LABO'S 2020	€ 15.000	
4. Overige vorderingen		
Omzetbelasting	10.129	13.524
Overige vorderingen	0	20.655
	<u>10.129</u>	<u>34.179</u>
De post Omzetbelasting is als volgt samengesteld:		
Saldo btw t/m 2019	€ -126	
Aangifte 4e kwartaal 2020	€ 11.942	
In te dienen suppletie 2020	€ -1.687	
	<u>€ 10.129</u>	

Toelichting op de balans (in €)

Toelichting op de post Overige vorderingen:

Lening voormalige vennoten VOF TENT Circustheater Producties

Saldo begin boekjaar	20.655	20.655
Bij: Uitgeleend	0	0
Af: aanpassing vordering ivm verrekening Goodwill	-20.655	0
Saldo einde boekjaar	<u>0</u>	<u>20.655</u>

Als gevolg van het opgaan van de vof TENT in de stichting TENT in het begin van 2017, is deze vordering ontstaan. Er is echter destijds geen rekening gehouden met de inbreng van de kennis en ervaring van de vennoten van de vof met synergie-effecten als gevolg die verwachte economische voordelen met zich meebrengen. Deze verwachte economische voordelen worden in 2020 gewaardeerd als Goodwill met een waarde van € 20.655. De afschrijvingslasten op deze goodwill over de jaren 2017 tot en met 2019 ter waarde van € 15.491,- worden in 2020 direct ten laste gebracht van het Eigen Vermogen samen met € 930,- opgelopen rente over de vordering. De afschrijvingslasten over 2020 komen ten laste van het resultaat van 2020. Met het opvoeren van Goodwill komt met terugwerkende kracht de afrekening met de vennoten van de VOF TENT Circustheater Producties op nihil uit.

Zie ook pagina 9 onder punt 6. Algemene reserve.

VLOTTENDE ACTIVA

	31.12.2020	31.12.2019
<u>Liquide middelen</u>		
5. Saldo liquide middelen		
Kas	71	71
ING Betaalrekening	1.810	2.245
ING Spaarrekening	10.785	60.273
	<u>12.666</u>	<u>62.589</u>

Toelichting op de balans (in €)

EIGEN VERMOGEN

	31.12.2020	31.12.2019
<u>Kapitaal</u>		
6. Algemene reserve		
Saldo begin boekjaar	-10.493	-12.778
Corr. Goodwill 2017 t/m 2019	-16.421	
Resultaatbestemming (*)	24.062	2.285
Saldo einde boekjaar	<u>-2.852</u>	<u>-10.493</u>
7. Bestemmingsreserve TENT		
Saldo begin boekjaar	0	0
Resultaatbestemming (*)	9.100	0
Saldo einde boekjaar	<u>9.100</u>	<u>0</u>

(*) Zie resultaatbestemming op pagina 2.

De post Bestemmingsreserve TENT kent de volgende samenstelling en het volgende verloop:

Bestemmingsreserve Corona : bedoeld voor dekking van extra kosten veroorzaakt door de Corona-pandemie.

Saldo begin boekjaar	0	0
Mutatie	6.000	0
Saldo einde boekjaar	<u>6.000</u>	<u>0</u>

Bestemmingsreserve Back to Base : bedoeld voor de uitvoer in 2021 van in 2020 geannuleerde edities van Back to Base.

Saldo begin boekjaar	0	0
Mutatie	3.100	0
Saldo einde boekjaar	<u>3.100</u>	<u>0</u>

Totaal	<u><u>9.100</u></u>	<u><u>0</u></u>
---------------	---------------------	-----------------

Toelichting op de balans (in €)

VREEMD VERMOGEN

31.12.2020 31.12.2019

Langlopende schulden

8. Leningen o/g

Leningen o/g 5.400 8.400

Lening Boeng BV (23-01-2017): 5 jaar

Saldo begin boekjaar 8.400 11.400

Bij: Opnamen 0 0

Af: Aflossingen 3.000 3.000

Saldo einde boekjaar 5.400 8.400

Kortlopende schulden en overlopende passiva

9. Crediteuren

Crediteuren 7.263 17.181

10. Overlopende passiva

Te betalen bedragen 5.320 4.753

Vooruitontvangen subsidies 18.943 98.888

24.263 103.641

Toelichting op de staat van baten en lasten (in €)

BATEN

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
<u>Directe opbrengsten</u>			
11. Publieksinkomsten			
Inkomsten uit voorstellingen	8.670	90.801	49.201
12. Overige inkomsten			
Verhuur	1.200	1.200	850
Overige inkomsten	2.047	6.000	5.741
	<u>3.247</u>	<u>7.200</u>	<u>6.591</u>

Subsidies

13. Subsidies uit publieke middelen

AFK/ Subsidie	87.279	86.500	86.500
FPK/ Nieuwe Makers	103.191	30.440	65.904
COVID-bijdragen	16.654	0	0
Overige publieke fondsen	27.700	13.084	0
	<u>234.824</u>	<u>130.024</u>	<u>152.404</u>

De post COVID-bijdragen bestaat uit:

Tegemoetkoming COVID-19 schade RVO	€	4.000
Tegemoetkoming vaste lasten (TVL)	€	1.682
Gemeente Amsterdam Corona (SBA- 028104)	€	10.972
	€	<u>16.654</u>

Onder de post Overige publieke fondsen is opgenomen:

FPK/ Projectsubsidie PIT	€	27.700
--------------------------	---	--------

14. Subsidies uit private middelen

Overige private fondsen	18.197	48.082	11.803
-------------------------	--------	--------	--------

Onder de post Overige private fondsen is opgenomen:

Pr. Bernhard Cultuur Fonds/ Subsidie LABO'S	€	18.197
---	---	--------

Toelichting op de staat van baten en lasten (in €)

LASTEN

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
<u>Beheerslasten</u>			
15. Personele lasten			
Directie en management	103.604	90.500	100.004
<u>Beheerslasten</u>			
16. Materiële lasten			
Huisvestingskosten	6.418	7.200	7.349
Kantoorkosten	3.372	7.050	1.680
Overige algemene kosten	8.986	5.750	10.163
Afschrijvingskosten	5.164	0	0
Marketing en publiciteit	6.249	19.750	849
	<u>30.189</u>	<u>39.750</u>	<u>20.041</u>
<u>Activiteitenlasten</u>			
17. Personele lasten			
Honoraria uitvoerenden	65.171	136.976	73.632
18. Materiële lasten			
Huur repetitieruimte	9.575	0	1.855
Reiskosten en sejours	13.599	0	10.489
Decor, make-up en materialen	7.041	0	342
Publiciteit, marketing en website	3.831	0	84
Impressariaat	0	0	1.010
Kantoorkosten en verzekeringen	113	0	2.741
Transportkosten	0	0	6.600
Ontwikkelplan	0	0	9.951
Overige activiteitenlasten	-1.539	68.561	-9.226
	<u>32.620</u>	<u>68.561</u>	<u>23.846</u>
<u>Financiële baten en lasten</u>			
19. Financiële baten en lasten			
Rentebaten	13	0	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	-205	0	-191
	<u>-192</u>	<u>0</u>	<u>-191</u>

BIJLAGE 1: Omzetbelasting

Omzetbelasting 2020	Btw (%)	Omzet in €	Btw in €
<u>Verschuldigde btw</u>			
Omzet HOOG	21,00%	2.723	572
Omzet LAAG	9,00%	8.272	745
Omzet 0%	0,00%	0	
Omzet VRIJGESTELD	0,00%	0	
		10.996	1.316
		Correctie (%)	Btw in €
<u>Voorbelasting</u>			
Voorbelasting volgens administratie			37.215
Correctie wegens vrijgestelde omzet	0,00%		0
			37.215
			Btw in €
<u>Samenvatting</u>			
Verschuldigde btw			1.316
Voorbelasting			-37.215
Saldo Omzetbelasting 2020			-35.899
 Recapitulatie			
			Btw in €
Saldo Omzetbelasting 2020			-35.899
Aangifte 1e kwartaal 2020			9.743
Aangifte 2e kwartaal 2020			7.792
Aangifte 3e kwartaal 2020			8.109
Aangifte 4e kwartaal 2020			11.942
Nog aan te geven (suppletie)			1.687 te betalen

BIJLAGE 2: Projectoverzicht

	ALGEMEEN (in €)	BACK TO BASE (in €)	BEING BEJAMIN (in €)	BENJAMIN LABO'S (in €)	BENJAMIN ONTW. (in €)	COALITIE (in €)	GRIP (in €)	JACK (in €)	JACK 2.0 (in €)	{TRANSPOR- TEREN} (in €)
BATEN										
(Publieks)inkomsten	1.422	0	2.479	0	0	0	1.522	0	1.139	6.561
Bijdragen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subsidies	142.755	13	12.308	3.832	22.500	250	0	20.635	17.465	219.757
TOTAAL BATEN	144.177	13	14.787	3.832	22.500	250	1.522	20.635	18.604	226.319
BEHEERSLASTEN										
Personeel	103.604	0	0	0	0	0	0	0	0	103.604
Materieel	30.189	0	0	0	0	0	0	0	0	30.189
TOTAAL BEHEERSLASTEN	133.793	0	0	0	0	0	0	0	0	133.793
ACTIVITEITENLASTEN										
Personeel	0	0	9.400	2.352	12.378	0	0	14.600	10.665	49.396
Materieel	-22.663	13	5.387	1.479	10.122	250	0	6.035	7.938	8.560
TOTAAL ACTIVITEITENLASTEN	-22.664	13	14.787	3.832	22.500	250	0	20.635	18.604	57.956
TOTAAL LASTEN	111.129	13	14.787	3.832	22.500	250	0	20.635	18.604	191.749
RESULTAAT	33.048	0	0	0	0	0	1.522	0	0	34.569

BIJLAGE 2: Projectoverzicht

	{TRANSPORT} (in €)	LABO'S (in €)	MUUR (in €)	ONDER DE TENT (in €)	PIT (in €)	JUBILEUM (in €)	TOTAAL (in €)
BATEN							
(Publieks)inkomsten	6.561	0	0	848	4.150	165	11.725
Bijdragen	0	0	0	0	0	0	0
Subsidies	219.757	18.184	0	0	14.600	479	253.021
TOTAAL BATEN	226.319	18.184	0	848	18.750	645	264.746
BEHEERSLASTEN							
Personeel	103.604	0	0	0	0	0	103.604
Materieel	30.189	0	0	0	0	0	30.189
TOTAAL BEHEERSLASTEN	133.793	0	0	0	0	0	133.793
ACTIVITEITENLASTEN							
Personeel	49.396	0	0	750	15.025	0	65.171
Materieel	8.560	18.184	1.600	0	3.631	645	32.620
TOTAAL ACTIVITEITENLASTEN	57.956	18.184	1.600	750	18.656	645	97.791
TOTAAL LASTEN	191.749	18.184	1.600	750	18.656	645	231.584
RESULTAAT	34.569	0	-1.600	98	94	0	33.162