

Stichting De Nieuwe Lichting
Mathenesserdijk 406
3026GV Rotterdam

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

1	Resultaat	3
2	Financiële positie	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	6
2	Staat van baten en lasten over 2023	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	9
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2023	12

FINANCIEEL VERSLAG

Aan het bestuur van
Stichting De Nieuwe Lichting
Mathenesserdijk 406
3026GV Rotterdam

Kenmerk

1316/2023

Behandeld door

ABH

Datum

5 april 2024

Geachte Bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot de stichting.

1 RESULTAAT

1.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2023 bedraagt negatief € 12.205 tegenover € 8.038 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2023		2022		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	521.030	100,0	450.368	100,0	70.662
Kostprijs van de omzet	-	-	-472	-0,1	472
Bruto-omzetresultaat	521.030	100,0	450.840	100,1	70.190
Kosten					
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	331.895	63,7	259.250	57,6	72.645
Overige personeelskosten	-	-	-	-0,1	-
Afschrijvingen	3.001	0,6	2.538	0,6	463
Overige bedrijfskosten	197.269	37,9	180.444	40,1	16.825
	532.165	102,2	442.232	98,2	89.933
Bedrijfsresultaat	-11.135	-2,2	8.608	1,9	-19.743
Financiële baten en lasten	-1.070	-0,2	-570	-0,1	-500
Resultaat	-12.205	-2,4	8.038	1,8	-20.243
Belastingen	-	-	-	-	-
Resultaat	-12.205	-2,4	8.038	1,8	-20.243

2 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	3.291	15.495
Voorzieningen	6.682	6.682
	9.973	22.177
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	9.471	12.472
Werkkapitaal	502	9.705
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorraden	806	806
Vorderingen	105.048	75.616
Liquide middelen	2.199	10.975
	108.053	87.397
Af: kortlopende schulden	107.551	77.692
Werkkapitaal	502	9.705

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Fincontrol

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris	675		876	
Verbouwing	8.796		11.596	
		9.471		12.472
Vlottende activa				
Vorraden (2)		806		806
Vorderingen (3)				
Handelsdebiteuren	40.181		34.329	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	34.431		18.006	
Overige vorderingen en overlopende activa	30.436		23.281	
		105.048		75.616
Liquide middelen (4)		2.199		10.975
		117.524		99.869

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Overige reserves		3.291		15.495
Voorzieningen		6.682		6.682
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	97.811		55.487	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	-		1.538	
Overige schulden en overlopende passiva	9.740		20.667	
		107.551		77.692

117.524

99.869

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		2023	2022
		€	€
Netto-omzet	(8,9)	521.030	450.368
Kostprijs van de omzet	(10)	-	-472
Bruto-omzetresultaat		521.030	450.840
Kosten			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	(11)	331.895	259.250
Afschrijvingen	(12)	3.001	2.538
Huisvestingskosten	(13)	33.583	32.527
Kantoorkosten	(14)	13.741	7.687
Verkoopkosten	(15)	145.374	135.374
Algemene kosten	(16)	4.571	4.856
		532.165	442.232
Bedrijfsresultaat		-11.135	8.608
Financiële baten en lasten	(17)	-1.070	-570
Belastingen		-	-
Resultaat		-12.205	8.038

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting De Nieuwe Lichting is feitelijk en statutair gevestigd op Mathenesserdijk 406 te Rotterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 60487054.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

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.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd 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 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 de 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 de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE 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.

Kosten

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

Kosten van uitbestede werk en andere externe kosten

De kosten van uitbestede werk en andere externe kosten omvatten de kosten die door derden in rekening zijn gebracht in het kader van de uitbesteding of ondersteuning van de werkzaamheden. Deze kosten bestaan uit de inkoopprijs en eventuele bijkomende kosten.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Verbouwing	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>			
Aanschaffingswaarde	1.010	14.000	15.010
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-134	-2.404	-2.538
	<u>876</u>	<u>11.596</u>	<u>12.472</u>
<i>Mutaties</i>			
Afschrijvingen	-201	-2.800	-3.001
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>			
Aanschaffingswaarde	1.010	14.000	15.010
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-335	-5.204	-5.539
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>675</u>	<u>8.796</u>	<u>9.471</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			
			%
Inventaris			20
Verbouwing			20

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
2. Voorraden		
Voorraad kleding	<u>806</u>	<u>806</u>

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs dan wel lagere marktwaarde voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

3. Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>40.181</u>	<u>34.329</u>
------------	---------------	---------------

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>34.431</u>	<u>18.006</u>
----------------	---------------	---------------

Overige vorderingen en overlopende activa

Gelden onderweg - Vooruitbetaalde huur	-	1.513
Overlopende activa	<u>30.436</u>	<u>21.768</u>
	<u>30.436</u>	<u>23.281</u>

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	18.000	17.438
Betaalde waarborgsom	50	50
Vooruitbetaalde bedragen	4.273	4.280
Nog te ontvangen bedragen	8.113	-
	30.436	21.768
 4. Liquide middelen		
ING Bank N.V.	1.979	10.755
Kas	220	220
	2.199	10.975

PASSIVA

5. Eigen vermogen

	2023	2022
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	15.496	7.457
Resultaatbestemming boekjaar	-12.205	8.038
Stand per 31 december	3.291	15.495

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
6. Voorzieningen		
Voorziening evenementen	6.682	6.682

7. Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	97.811	55.487
-------------	--------	--------

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	-	1.538
----------------	---	-------

Overlopende passiva

Ontvangen waarborgsommen	310	310
Nog te ontvangen facturen	7.325	19.489
Te betalen kosten	2.105	868
	9.740	20.667

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

8. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2023 ten opzichte van 2022 met 15,7% gestegen.

	2023	2022
	€	€
9. Netto-omzet		
Omzet	45.406	42.825
Ontvangen subsidies - Gemeente Rotterdam	257.393	187.300
Overige ontvangen subsidies	5.000	407
Ontvangen sponsorinkomsten	14.745	1.267
Omzet consumpties	23.157	18.089
Omzet programmering derden	68.339	167.943
Omzet kaartverkoop	9.959	3.751
Ontvangen fondsen	97.026	28.750
Overige opbrengsten	5	36
	<u>521.030</u>	<u>450.368</u>
10. Kostprijs van de omzet		
Inkopen	-	-472
	<u>-</u>	<u>-472</u>
11. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten		
<i>Kosten uitbesteed werk en ander externe kosten</i>		
Werk derden	78.164	41.059
Gage vergoeding artiesten	108.269	79.817
Vrijwilligersvergoedingen	1.938	7.232
Werk derden - projectbasis	24.375	17.603
Werk derden - beheer	119.149	113.539
	<u>331.895</u>	<u>259.250</u>
12. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	201	134
Verbouwing	2.800	2.404
	<u>3.001</u>	<u>2.538</u>
Overige bedrijfskosten		
13. Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	32.845	30.572
Zakelijke lasten huisvesting	738	1.955
	<u>33.583</u>	<u>32.527</u>
14. Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	729	207
Automatiseringskosten	1.628	1.035
Telefoon	4	-
Porti	-	25
Verzekering	702	3.793
Administratiekosten	10.678	2.627
	<u>13.741</u>	<u>7.687</u>
15. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	28.166	25.694
Representatiekosten	728	426
Reis- en verblijfkosten	-	5.717
Kosten activiteiten	116.480	103.537
	<u>145.374</u>	<u>135.374</u>

	2023	2022
	€	€
16. Algemene kosten		
Contributies en abonnementen	1.008	1.000
Onderhoud inventarissen	3.441	3.761
Algemene kosten	118	95
Overige algemene kosten	4	-
	4.571	4.856
 17. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.070	-570
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	-411	-361
Transactiekosten	-659	-209
	-1.070	-570