

Jaarrekening 2022

1 Balans per 31 december 2022**2022****2021***Bedragen in EUR***ACTIVA**Vaste activa

I Materiële vaste activa	93.015	98.929
Totaal vaste activa	93.015	98.929

Vlottende activa

II Vorderingen	124.240	272.194
III Liquide middelen	260.721	302.411
Totaal vlottende activa	384.961	574.605
TOTAAL ACTIVA	477.976	673.534

PASSIVA

IV Algemene reserve	97.358	116.967
V Bestemmingsreserves	57.500	57.500
Totaal eigen vermogen	154.858	174.467
VI Voorzieningen	32.000	23.500
VII Kortlopende schulden	291.118	475.568
TOTAAL PASSIVA	477.976	673.534

2 Exploitatierkening over 2022**2022****Jaarbegroting****A-Bis Begroting****2021***Bedragen in EUR***BATEN****Eigen inkomsten**

1 Publieksinkomsten binnenland (2+3+4+5):	70.015	74.600	65.460	30.072
2 Recette/kaartverkoop	598	11.500		236
3 Uitkoop	35.548	42.100		17.234
5 Overige publieksinkomsten	33.869	21.000	65.460	12.602
7 Totaal Publieksinkomsten (1+6)	70.015	74.600	65.460	30.072
9 Vergoedingen coproductent	6.416	13.000		
10 Overige directe inkomsten	207.088	182.875	195.869	172.683
11 Totaal overige directe inkomsten (8+9+10)	213.504	195.875	195.869	172.683
12 Totaal Directe inkomsten(7+11)	283.520	270.475	261.329	202.754
13 Indirecte inkomsten	26.384			1.538
14 Private middelen - particulieren incl. vriendenverenigingen	90			100
16 Private middelen - private fondsen	57.759	132.003	99.870	50.000
18 Totale bijdragen uit private middelen (14+15+16+17)	57.849	132.003	99.870	50.100
19 Totaal eigen inkomsten (12+13+18)	367.753	402.478	361.199	254.393
Subsidies				
23 Totaal structureel Gemeente	320.213	310.000	310.000	315.270
24 Totaal structurele publieke subsidie overig	305.664		255.000	320.555
25 Totale structurele subsidies (21+22+23+24)	625.877	310.000	565.000	635.825
26 Incidentele publieke subsidies	270.510	439.031	20.000	188.216
27 Totaal subsidies (25+26)	896.387	749.031	585.000	824.041
TOTALE BATEN (19+20+27)	1.264.140	1.151.509	946.199	1.078.434

2 Exploitatierkening over 2022

	2022	Jaarbegroting	A-Bis Begroting	2021
LASTEN				
1. Beheerlasten materieel	241.244	198.132	190.564	224.967
2. Beheerlasten personeel	158.485	125.432	122.374	148.793
3. Beheerlasten totaal (1+2)	399.729	323.564	312.938	373.760
4. Activiteitenlasten materieel	146.183	129.119	134.394	98.922
5. Activiteitenlasten personeel	736.916	678.827	490.338	546.111
6. Activiteitenlasten totaal (4+5)	883.100	807.946	624.732	645.033
TOTALE LASTEN (3+6)	1.282.829	1.131.509	937.670	1.018.793
7. Saldo uit gewone bedrijfsvoering (Totale Baten – Totale Lasten)	-18.689	20.000	8.529	59.641
8. Saldo rentebaten/ -lasten	-920			-194
EXPLOITATIERESULTAAT (7+8+9)	-19.609	20.000	8.529	59.447

Resultaatbestemming

Algemene reserve	-19.609		6.947
Overige bestemmingsreserves			52.500
Totaal resultaatbestemming	-19.609		59.447

* het model Werkzame personen is opgenomen in Hst. 6 Inhoudelijke toelichting op de balans en exploitatierkening

3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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 Cultuursubsidies Instellingen 2021-2024 van het Ministerie Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW) en van eventuele andere subsidiegevers of fondsen zoals beschreven in de Inhoudelijke toelichting op de balans en exploitatierekening.

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.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

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 beperkte bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

Voorzieningen

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.

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.

3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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.

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 'vooruitontvangen 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 2022

Bedragen in EUR

ACTIVA

I Materiële vaste activa

Verloop materiële vaste activa

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

	Gebouwen en verbouwing	Inventaris en ICT	Techniek en productie middelen	Totaal
Aanschafwaarde per 1 januari	100.956	6.666	10.039	117.661
Cumulatieve afschrijvingen per 1 januari	-5.660	-3.684	-9.389	-18.732
Boekwaarde per 1 januari	95.297	2.982	650	98.929
Investeringen 2022			6.658	6.658
Afschrijvingen	-10.144	-1.333	-1.094	-12.572
Mutaties	-10.144	-1.333	5.563	-5.914
Aanschafwaarde per 31 december	100.956	6.666	16.697	124.319
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december	-15.804	-5.017	-10.484	-31.304
Boekwaarde per 31 december	85.152	1.649	6.213	93.015

4 Toelichting op de balans per 31 december 2022**2022****2021***Bedragen in EUR***Vlottende activa****II Vorderingen****Debiteuren**

Debiteuren	71.639	54.499
Totaal debiteuren	71.639	54.499

Te ontvangen subsidies

Overig		8.600
Provincie Noord-Brabant		70.000
Stichting Cultuur Eindhoven	765	16.773
Stichting Fonds voor Cultuurparticipatie	5.000	5.000
Stichting Steunfonds B.J.A.-C.O.W.	3.259	
Stichting VSBfonds		54.000
Totaal te ontvangen subsidie	9.024	154.373

Te vorderen belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting		40.258
Totaal te vorderen belastingen en sociale verzekeringen		40.258

Overige vorderingen

Vordering op gelieerde instellingen	9.205	2.173
Vooruitbetaalde kosten	449	6.366
Nog te ontvangen bedragen	16.106	3.513
Nog te factureren	4.221	11.013
Overige vorderingen	13.596	
Totaal overige vorderingen	43.577	23.064
Totaal vorderingen	124.240	272.194

III Liquide middelen

Kas	523	620
Bank	260.197	301.791
Totaal liquide middelen	260.721	302.411

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting

4 Toelichting op de balans per 31 december 2022

2022

2021

Bedragen in EUR

PASSIVA

Eigen vermogen

IV Algemene reserve

Saldo algemene reserve per 1 januari	116.967	110.020
Uit resultaatbestemming	-19.609	6.947
Saldo algemene reserve per 31 december	97.358	116.967

V Bestemmingsreserves

Saldo Overige bestemmingsreserves per 1 januari	57.500	5.000
Uit resultaatbestemming		52.500
Saldo Overige bestemmingsreserves per 31 december	57.500	57.500
Totaal bestemmingsreserves	57.500	57.500
Totaal eigen vermogen	154.858	174.467

VI Voorzieningen

Saldo Voorzieningen per 1 januari	23.500	15.000
Dotatie/onttrekking	8.500	8.500
Saldo Voorzieningen per 31 december	32.000	23.500

4 Toelichting op de balans per 31 december 2022**2022****2021****VII Kortlopende schulden****Schulden aan leveranciers**

Crediteuren	36.207	47.180
Totaal schulden aan leveranciers	36.207	47.180

Af te dragen belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonbelasting	11.007	7.454
Te betalen BTW	1.591	
Pensioenpremies	14.904	3.242
Overige premies	274	
Totaal af te dragen belastingen en sociale verzekeringen	27.775	10.696

Overige kortlopende schulden

Te betalen kosten	16.421	15.685
Te betalen vakantiegeld en overige salariskosten	16.549	15.044
Vooruitontvangen bedragen	3.363	4.096
Vooruitontvangen subsidies	189.378	368.746
Overig kortlopende schulden	1.425	14.121
Totaal overige kortlopende schulden	227.136	417.692
Totaal kortlopende schulden	291.118	475.568

5 Toelichting op de exploitatierekeningen over 2022**2022****Jaarbegroting****A-Bis Begroting****2021***Bedragen in €***BATEN****Eigen inkomsten**

1 Publieksinkomsten binnenland (2+3+4+5):	70.015	74.600	65.460	30.072
2 Recette/kaartverkoop	598	11.500		236
3 Uitkoop	35.548	42.100		17.234
5 Overige publieksinkomsten	33.869	21.000	65.460	12.602
7 Totaal Publieksinkomsten (1+6)	70.015	74.600	65.460	30.072
9 Vergoedingen coproductent	6.416	13.000		
10 Overige directe inkomsten				
Verkoop	1.969			334
Horeca	2.244			813
Workshops, educatie	56.632	46.375		45.742
Overige	146.243	136.500	195.869	125.793
Subtotaal overige directe inkomsten	207.088	182.875	195.869	172.683
11 Totaal overige directe inkomsten (8+9+10)	213.504	195.875	195.869	172.683
12 Totaal Directe inkomsten (7+11)	283.520	270.475	261.329	202.754
13 Indirecte inkomsten	26.384			1.538
14 Private middelen - particulieren incl. vriendenverenigingen	90			100
16 Private middelen - private fondsen				
VSBfonds	17.500	17.500		
Prins Bernhard Cultuurfonds	5.000			30.000
Overige private fondsen	35.259	114.503	99.870	20.000
Subtotaal Private middelen - private fondsen	57.759	132.003	99.870	50.000
18 Totale bijdragen uit private middelen (14+15+16+17)	57.849	132.003	99.870	50.100
19 Totaal eigen inkomsten (12+13+18)	367.753	402.478	361.199	254.393

5 Toelichting op de exploitatierekeningen over 2022

	2022	Jaarbegroting	A-Bis Begroting	2021
Subsidies				
23 Totaal structureel Gemeente	320.213	310.000	310.000	315.270
24 Totaal structurele publieke subsidie overig	305.664		255.000	320.555
25 Totale structurele subsidies (21+22+23+24)	625.877	310.000	565.000	635.825
26 Incidentele publieke subsidies				
Incidentele subsidie FPK	2.500			32.120
Incidentele subsidie AFK	78.100	6.500		82.579
Incidentele subsidie gemeente	14.577	15.000		8.000
Incidentele subsidie provincie	90.783	81.000		39.000
Incidentele subsidies overige	84.550	336.531	20.000	26.517
subtotaal incidentele publieke subsidies	270.510	439.031	20.000	188.216
27 Totaal subsidies (25+26)	896.387	749.031	585.000	824.041

5 Toelichting op de exploitatierekeningen over 2022

	2022	Jaarbegroting	A-Bis Begroting	2021
<u>5. Activiteitenlasten personeel</u>				
Artistieke directie	46.719	41.912		61.306
Artistiek kader	14.695	19.440		
Performers	18.232	34.200		
Overig artistiek personeel	544.443	487.927		169.690
Productie en techniek	80.753	69.091		
Marketing		400		
Educatie				151.180
Publieksservice en kassa		1.200		
Horeca	300			
Vrijwilligers	16.340	13.110		
Overige medewerkers	15.435	11.547	490.338	163.935
Totaal activiteitenlasten personeel	736.916	678.827	490.338	546.111
6. Activiteitenlasten totaal (4+5)	883.100	807.946	624.732	645.033

6 Inhoudelijke toelichting op de balans en exploitatierekening

Informatie over rechtspersoon

Stichting Nowhere is gevestigd te Amsterdam en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 34229964. De stichting heeft als doel:

het bieden van een omgeving aan jongeren waar zij zich kunnen ontwikkelen en ontspannen door een gevarieerd vraaggericht programma aan te bieden van workshops, masterclasses, podium- en locatieproducties, en andere activiteiten op het gebied van (jongeren)cultuur, alles in de ruimste zin des woords.

Gelieerde Rechtspersoon

Stichting Nowhere benoemt de meerderheid van de bestuursleden van Stichting Somewhere, gevestigd te Amsterdam en heeft daarmee beleidsbepalende invloed.

Ad Hst 2 Exploitatie

1. Toelichting op de verschillen

Op de functionele exploitatierekening geeft u een toelichting, in het bijzonder op substantiële afwijkingen (meer dan 10%) op de bij het Fonds ingediende begroting.

Zie bestuursverslag blz. 2

Ad Hst 4 Toelichting op de balans

1. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Huurverplichting

Stichting Nowhere heeft een huurovereenkomst met Stichting Somewhere voor het pand aan de Madurastraat 90 te Amsterdam. De huur bedraagt € 71.617,- excl. btw op jaarbasis, de overeenkomst heeft een looptijd tot 01-01-2026 en wordt na het verstrijken van de periode voortgezet tot 31 december 2031.

Subsidiëring

Gemeente Amsterdam heeft voor de periode 2021-2024 een meerjarige subsidie toegekend van €1.261.080,-. Voor 2022 bedraagt de subsidie €320.213,- inclusief indexatie.

Het Fonds voor Cultuurparticipatie heeft voor de periode 2021-2024 een meerjarige subsidie toegekend van € 580.000,-. Voor 2022 bedraagt de subsidie € 148.000,- inclusief een loon- & prijsbijstelling van € 3.000,-.

Het Nederlands Letterenfonds heeft voor de periode 2021-2022 een meerjarige subsidie toegekend van jaarlijks € 50.000,-. Voor 2022 bedraagt de subsidie € 54.808,- inclusief indexatie.

2. Specificatie bestemmingsreserves

De wijze waarop de resultaatbestemming aan een bestemmingsreserve of bestemmingsfonds wordt toegerekend voorziet u van een toelichting.

	2022	2021
Bestemmingsreserves		
<i>Bestemmingsreserve inventaris/techniek</i>		
Saldo bestemmingsreserve per 1 januari	€ 7.500	€ 5.000
Uit resultaatbestemming	€ 0	€ 2.500
Saldo bestemmingsreserve per 31 december	€ 7.500	€ 7.500
<i>Bestemmingsreserve programmering</i>		
Saldo bestemmingsreserve per 1 januari	€ 50.000	€ -
Uit resultaatbestemming	€ 0	€ 50.000
Saldo bestemmingsreserve per 31 december	€ 50.000	€ 50.000
Totaal bestemmingsreserves	€ 57.500	€ 57.500

Bestuursleden

Naam	Functie
Jan Willem Huisman	Voorzitter
Roland de Jonge	Penningmeester
Hannah Sluis	Lid
Farnoosh Farnia	Lid
Ricardo Cairo	Lid