
Jaarrekening 2021

Stichting Dansersfonds 1979

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
NOAB-samenstellingsverklaring	5
Resultaatanalyse	6
Financiële positie	7
Kengetallen	8
JAARREKENING	9
Balans	10
Staat van baten en lasten	12
Toelichting op de jaarrekening	13
Toelichting op de balans	18
Toelichting op de staat van baten en lasten	21



Financieel verslag

Stichting Dansersfonds 1979

Voorwoord

Bijgaand ontvangt u uw jaarrapportage. Dit rapport bestaat uit twee delen.

Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening. De informatie is afgeleid uit de jaarrekening en voorzien van toelichting en commentaar.

Deel 2: De Jaarrekening

Deze bestaat uit de balans, de winst-en-verliesrekening en een toelichting hierop.

NOAB-samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting Dansersfonds 1979 te Akersloot is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst- en verliesrekening over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB). Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij betrouwbaar omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Akersloot, 3 oktober 2022

Klomp Advies Administratiekantoor B.V.
H. Klomp

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2021 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van kostensoorten in relatie tot de omzet. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

Staat van baten en lasten t.o.v. vorig jaar

	Verslag jaar		Vorig jaar		Verschil	
	2021	% Omzet	2020	% Omzet	Verschil	%
Baten	61.807	100,0%	18.346	100,0%	43.461	236,9%
Lasten	105.282	170,3%	15.053	82,1%	90.229	599,4%
Brutomarge	-43.475	-70,3%	3.293	17,9%	-46.768	-1.420,2%
Verkoopkosten	450	0,7%	450	2,5%	0	0,0%
Kantoorkosten	0	0,0%	46	0,3%	-46	-100,0%
Algemene kosten	638	1,0%	550	3,0%	88	16,0%
Totaal kosten	1.088	1,8%	1.046	5,7%	42	4,0%
Bedrijfsresultaat	-44.562	-72,1%	2.247	12,2%	-46.809	-2.083,2%
Financiële baten en lasten	-164	-0,3%	-209	-1,1%	45	21,5%
Resultaat na belasting	-44.726	-72,4%	2.038	11,1%	-46.764	-2.294,6%

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2021 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar	
	31-12-2021	% balans	31-12-2020	% balans
Vorderingen	52.300	35,8%	4.324	3,0%
Liquide middelen	93.947	64,2%	141.109	97,0%
Vlottende activa	146.248	100,0%	145.433	100,0%
Activa	146.248	100,0%	145.433	100,0%
Kapitaal stichting, coöperatie en vereniging	87.560	59,9%	87.560	60,2%
Bestemmingsreserves	57.273	39,2%	55.235	38,0%
Onverdeelde winst	-44.726	-30,6%	2.038	1,4%
Eigen vermogen	100.106	68,4%	144.833	99,6%
Kortlopende schulden	46.141	31,5%	600	0,4%
Passiva	146.248	100,0%	145.433	100,0%

Kengetallen

De kengetallen geven een inzicht in de financiële prestaties en zijn berekend op basis van de balans per 31 december 2021 en winst-en-verliesrekening over 2021 zoals opgenomen in de jaarrekening.

De kengetallen zijn als volgt berekend:

- Nettowerkkapitaal: Vlottende activa - Kortlopende schulden
- Quick Ratio: (Vlottende activa - Voorraden en onderhanden werk) / Kortlopende schulden
- Current Ratio: Vlottende activa / Kortlopende schulden
- Solvabiliteit: Eigen vermogen / Totaal vermogen * 100%

Kengetallen meerjarenoverzicht

	2021	2020
Werkkapitaal	100.106	144.833
Quick ratio	3,17	242,39
Current ratio	3,17	242,39
Solvabiliteit (EV/TV)	68,4%	99,6%



Jaarrekening

Stichting Dansersfonds 1979

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2021	31-12-2020
Vlottende activa		
Vorderingen	52.300	4.324
Liquide middelen	93.947	141.109
	146.248	145.433
Activa	146.248	145.433

Balans passiva

	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen		
Kapitaal stichting, coöperatie en vereniging	87.560	87.560
Bestemmingsreserves	57.273	55.235
Onverdeelde winst	-44.726	2.038
	100.106	144.833
Kortlopende schulden	46.141	600
Passiva	146.248	145.433

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten

	Verslag jaar		Vorig jaar
	2021		2020
Baten	61.807		18.346
Lasten	105.282		15.053
Brutomarge		-43.475	3.293
Verkoopkosten	450		450
Kantoorkosten	0		46
Algemene kosten	638		550
Totaal kosten		1.088	1.046
Bedrijfsresultaat		-44.562	2.247
Financiële baten en lasten		-164	-209
Resultaat na belasting		-44.726	2.038

Toelichting op de jaarrekening

Continuïteit

Er is geen sprake van gerede of ernstige twijfel aan de continuïteit.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Dansersfonds 1979 is statutair gevestigd te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41201117.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Dansersfonds 1979 zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Valuta

De posten in de jaarrekening van Stichting Dansersfonds 1979 worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van Stichting Dansersfonds 1979.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van afdeling 6 'Voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat'. In plaats daarvan worden de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Vennootschapsbelasting toegepast. Verder zijn het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen en de "Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen" van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Afwijking van materieel belang ten opzichte van waardering volgens afdeling 6 Titel 9 Boek 2 BW

De toepassing van de fiscale waarderingsgrondslagen heeft geleid tot een afwijking ten opzichte van de waarderingsgrondslagen die zijn vermeld in afdeling 6 van titel 9 Boek 2 BW. Bij de materiële vaste activa (bedrijfspanen) en financiële vaste activa (deelnemingen) leidt de toepassing van fiscale waarderingsgrondslagen tot een materiële afwijking en kan derhalve gevolgen hebben voor het inzicht in het vermogen.

Grondslagen van vorderingen

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. Voor zover niet anders vermeld is hebben de vorderingen een looptijd korter dan een jaar.

Grondslagen van liquide middelen

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

Grondslagen van eigen vermogen

Voor boekwinsten die bij vervreemding van een bedrijfsmiddel bij het bepalen van de fiscale winst gereserveerd worden, wordt een herinvesteringsreserve gevormd indien en zolang (maar maximaal 3 jaar) het voornemen tot herinvestering van de opbrengst bestaat. Indien vervanging van het bedrijfsmiddel plaatsvindt, dan worden deze gereserveerde boekwinsten in mindering gebracht op de vervangende investeringen indien en voor zover fiscaal aanvaardbaar.

Van het te verwachten coronagerelateerd verlies over 2022 wordt de coronareserve gevormd. Deze reserve bedraagt maximaal de hoogte van het te verwachten verlies over 2022 maar niet meer dan de winst over het boekjaar 2021 die zou gelden zonder de vorming van deze reserve. Deze reserve wordt uiterlijk in boekjaar 2022 volledig in de winst opgenomen.

Grondslagen van 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 bepaling van het resultaat

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.

Grondslagen van omzet

De brutomarge bestaat uit de netto-omzet, de wijzigingen in voorraden gereed product en onderhanden werk, de geactiveerde productie voor het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten. Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Voor onderhanden projecten, waarvan het resultaat op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de projectopbrengsten en de projectkosten verwerkt als netto-omzet en kosten in de winst-en-verliesrekening naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum (de 'Percentage of Completion'-methode, ofwel de PoC-methode).

De voortgang van de verrichte prestaties wordt bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten. Als het resultaat (nog) niet op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld, dan worden de het toerekenbare resultaat zo goed mogelijk ingeschat. Zodra het resultaat wel op betrouwbare wijze kan worden bepaald, vindt opbrengstverantwoording plaats volgens de PoC-methode naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de projectopbrengsten en projectkosten.

Projectopbrengsten zijn de contractueel overeengekomen opbrengsten en opbrengsten uit hoofde van meer- en minderwerk, claims en vergoedingen indien en voor zover het waarschijnlijk is dat deze worden gerealiseerd en ze betrouwbaar kunnen worden bepaald. Projectkosten zijn de direct op het project betrekking hebbende kosten, die in het algemeen aan projectactiviteiten worden toegerekend en toegewezen kunnen worden aan het project, en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend.

Indien het waarschijnlijk is dat de totale projectkosten de totale projectopbrengsten overschrijden, dan worden de verwachte verliezen onmiddellijk in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Dit verlies wordt verwerkt in de kostprijs van de omzet. De voorziening voor het verlies maakt deel uit van de post onderhanden projecten op de balans.

Grondslagen van overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen. Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Grondslagen van bedrijfskosten

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

Grondslagen van financiële baten en lasten

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.

Grondslagen van belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftekbare kosten. Ook is rekening gehouden met de verrekeningsmogelijkheden via de coronareserve.

Toelichting op de balans

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Vorderingen		
Vorderingen uit hoofde van belastingen	15.016	4.324
Overlopende activa	37.284	0
	52.300	4.324

Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar, tenzij anders is aangegeven.

Vorderingen uit hoofde van belastingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Vorderingen uit hoofde van belastingen		
Omzetbelasting	15.016	4.324
	15.016	4.324

Overlopende activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overlopende activa		
Nog te factureren of nog te verzenden facturen	37.284	0
	37.284	0

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	93.947	141.109
	93.947	141.109

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Tegoeden op bankrekeningen		
NL20ABNA0401873528	27.233	27.233
NL04ABNA0607710047	66.714	113.876
	93.947	141.109

Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen		
Kapitaal stichting, coöperatie en vereniging	87.560	87.560
Bestemmingsreserves	57.273	55.235
Onverdeelde winst	-44.726	2.038
	100.106	144.833

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Kortlopende schulden		
Crediteuren	45.541	0
Overlopende passiva	600	600
	46.141	600

Overlopende passiva

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overlopende passiva		
Nog te betalen administratiekosten	600	600
	600	600

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Baten		
Netto-omzet groepen	61.807	18.346
	61.807	18.346

Netto-omzet groepen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Netto-omzet groepen		
Opbrengst gala	37.357	0
Giften	3.450	7.324
Legaten	2.000	0
Schenkingen	0	9.410
Donaties	19.000	1.612
	61.807	18.346

Lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Lasten		
Beurs	48.458	13.200
Productie Balletgala	40.708	0
Programmaboek balletgala	4.790	0
Marketing balletgala	11.326	1.853
	105.282	15.053

Totaal kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Totaal kosten		
Verkoopkosten	450	450
Kantoorkosten	0	46
Algemene kosten	638	550
	1.088	1.046

Verkoopkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Verkoopkosten		
Websitekosten	450	450
	450	450

Kantoorkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Kantoorkosten		
Porti	0	46
	0	46

Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Algemene kosten		
Administratiekosten	638	550
	638	550

Financiële baten en lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Financiële baten en lasten		
Overige rentelasten	164	209
	-164	-209

Overige rentelasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Overige rentelasten		
Betaalde bankrente	164	209
	164	209