



Jaarrekening 2022

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
Kasstroomoverzicht	13
Toelichting op de jaarrekening	14
Toelichting op de balans	19
Toelichting op de staat van baten en lasten	22



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 2022 en de winst- en verliesrekening over 2022 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,

Klomp Advies Administratiekantoor B.V.
H. Klomp

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2022 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	
	2022	% baten	2021	% baten	Verschil	%
Baten	77.341	100,0%	61.807	100,0%	15.533	25,1%
Lasten	115.955	149,9%	105.282	170,3%	10.673	10,1%
Brutomarge	-38.614	-49,9%	-43.475	-70,3%	4.861	11,2%
Verkoopkosten	1.240	1,6%	450	0,7%	790	175,6%
Algemene kosten	2.386	3,1%	638	1,0%	1.749	274,0%
Totaal kosten	3.626	4,7%	1.088	1,8%	2.539	233,3%
Bedrijfsresultaat	-42.240	-54,6%	-44.562	-72,1%	2.322	5,2%
Financiële baten en lasten	-194	-0,3%	-164	-0,3%	-29	-18,3%
Resultaat na belasting	-42.434	-54,9%	-44.726	-72,4%	2.292	5,1%

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2022 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	
	31-12-2022	% balans	31-12-2021	% balans
Vorderingen	16.715	28,7%	52.300	35,8%
Liquide middelen	41.557	71,3%	93.947	64,2%
Vlottende activa	58.272	100,0%	146.248	100,0%
Activa	58.272	100,0%	146.248	100,0%
Kapitaal stichting, coöperatie en vereniging	87.560	150,3%	87.560	59,9%
Bestemmingsreserves	57.273	98,3%	57.273	39,2%
Onverdeelde winst	-87.161	-149,6%	-44.726	-30,6%
Eigen vermogen	57.672	99,0%	100.106	68,4%
Kortlopende schulden	600	1,0%	46.141	31,5%
Passiva	58.272	100,0%	146.248	100,0%

Kengetallen

De kengetallen geven een inzicht in de financiële prestaties en zijn berekend op basis van de balans per 31 december 2022 en winst-en-verliesrekening over 2022 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

	2022	2021	2020
Werkkapitaal	57.672	100.106	144.833
Quick ratio	97,12	3,17	242,39
Current ratio	97,12	3,17	242,39
Solvabiliteit (EV/TV)	99,0%	68,4%	99,6%
EBITDA	-42.240	-44.562	2.247



Jaarrekening

Stichting Dansersfonds 1979

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2022	31-12-2021
Vlottende activa		
Vorderingen	16.715	52.300
Liquide middelen	41.557	93.947
	58.272	146.248
Activa	58.272	146.248

Balans passiva

	31-12-2022	31-12-2021
Eigen vermogen		
Kapitaal stichting, coöperatie en vereniging	87.560	87.560
Bestemmingsreserves	57.273	57.273
Onverdeelde winst	-87.161	-44.726
	57.672	100.106
Kortlopende schulden	600	46.141
Passiva	58.272	146.248

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten

	Verslag jaar		Vorig jaar
	2022		2021
Baten	77.341		61.807
Lasten	115.955		105.282
Brutomarge		-38.614	-43.475
Verkoopkosten	1.240		450
Algemene kosten	2.386		638
Totaal kosten		3.626	1.088
Bedrijfsresultaat		-42.240	-44.562
Financiële baten en lasten		-194	-164
Resultaat na belasting		-42.434	-44.726

Kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht

	2022	2021
Bedrijfsresultaat	-42.240	-44.562
Mutatie werkkapitaal		
Mutatie overige vorderingen	35.586	-47.976
Mutatie crediteuren	-45.541	45.541
	-9.956	-2.435
Betaalde interest	-194	-164
Operationele kasstroom	-52.390	-47.162
Mutatie geldmiddelen	-52.390	-47.162

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.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

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 2023 wordt de coronareserve gevormd. Deze reserve bedraagt maximaal de hoogte van het te verwachten verlies over 2023 maar niet meer dan de winst over het boekjaar 2022 die zou gelden zonder de vorming van deze reserve. Deze reserve wordt uiterlijk in boekjaar 2023 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-afrekbare kosten. Ook is rekening gehouden met de verrekeningsmogelijkheden via de coronareserve.

Toelichting op de balans

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Vorderingen		
Vorderingen uit hoofde van belastingen	13.215	15.016
Overlopende activa	3.500	37.284
	16.715	52.300

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

Vorderingen uit hoofde van belastingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Vorderingen uit hoofde van belastingen		
Omzetbelasting	13.215	15.016
	13.215	15.016

Overlopende activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overlopende activa		
Nog te factureren of nog te verzenden facturen	0	37.284
Nog te ontvangen vergoedingen	3.500	0
	3.500	37.284

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	41.557	93.947
	41.557	93.947

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Tegoeden op bankrekeningen		
NL20ABNA0401873528	15.233	27.233
NL04ABNA0607710047	26.324	66.714
	41.557	93.947

Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Eigen vermogen		
Kapitaal stichting, coöperatie en vereniging	87.560	87.560
Bestemmingsreserves	57.273	57.273
Onverdeelde winst	-87.161	-44.726
	57.672	100.106

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Kortlopende schulden		
Crediteuren	-0	45.541
Overlopende passiva	600	600
	600	46.141

Overlopende passiva

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overlopende passiva		
Nog te betalen administratiekosten	600	600
	600	600

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Baten		
Netto baten	77.341	61.807
	77.341	61.807

Netto baten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Netto baten		
Opbrengst gala	48.183	37.357
Giften	6.298	3.450
Legaten	0	2.000
Donaties	21.000	19.000
Sponsoring	1.860	0
	77.341	61.807

Lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Lasten		
Beurs	38.350	48.458
Publiciteit Beurs	428	0
Productie Balletgala	41.488	40.708
Programmaboek balletgala	5.090	4.790
Marketing balletgala	10.599	11.326
Project Levensdans	20.000	0
	115.955	105.282

Totaal kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Totaal kosten		
Verkoopkosten	1.240	450
Algemene kosten	2.386	638
	3.626	1.088

Verkoopkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	725	0
Websitekosten	515	450
	1.240	450

Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Algemene kosten		
Administratiekosten	630	638
Bestuurskosten	1.706	0
Betalingsverschillen	50	0
	2.386	638

Financiële baten en lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Financiële baten en lasten		
Overige rentelasten	194	164
	-194	-164

Overige rentelasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Overige rentelasten		
Betaalde bankrente	194	164
	194	164