

Versie 04nov24

Stichting de Vergeten Lente
Nijverdal

drogman
financial services b.v.

JAARRAPPORT 2023

Stichting de Vergeten Lente
Ericaweg 57
7441BM Nijverdal

<u>Inhoudsopgave</u>	<u>Pagina</u>
Inhoudsopgave	2
Opdracht en Samenstellingsverklaring	3
<u>JAARREKENING 2023</u>	
Balans per 31 december 2023	4
Staat van Baten en lasten 16-02-2022 t/m 31-12-2023	5
Algemene toelichting en grondslagen	6
Toelichting op de Balans	9
Toelichting op de Staat van baten en lasten	10

Opdracht en Samenstellingsverklaring

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 van:
Stichting de Vergeten Lente te Nijverdal
samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij u.

De aard en de omvang van de werkzaamheden brengen met zich mee dat zij niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening die aan een accountantsverklaring of controleverklaring kan worden ontleend.

Werkzaamheden

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van de financiële gegevens.

De jaarrekening is zoveel als mogelijk opgesteld in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640, Organisaties-zonder-winststreven, en indien nodig aangepast voor een goed inzicht in de bijzondere karakteristiek.

Hoogachtend,

Drogman Financial Services B.V.,
namens deze,

Dhr. R. van Bemmelen

Balans per 31 december 2023

Na resultaatverwerking

	<u>31-12-2023</u>
	euro
ACTIVA	
<u>Vlottende activa</u>	
Vorderingen	178.436
Liquide middelen	24.680
	<u>203.116</u>
	<u><u>203.116</u></u>
PASSIVA	
<u>Eigen vermogen</u>	
Algemene reserve	130.436
Bestemmingsreserves	0
	<u>130.436</u>
<u>Kortlopende schulden</u>	
Schulden aan leveranciers	20.601
Overige schulden en overlopende passiva	52.079
	<u>72.680</u>
	<u><u>203.116</u></u>

Staat van Baten en lasten over verlengd boekjaar 16-02-2022 t/m 31-12-2023

	16-2-2022 t/m 31-12-2023 euro
BATEN	
Omzet	3.038.132
Sponsoring en donaties	342.469
Subsidies en fondsbijdragen	278.533
	<u>3.659.134</u>
LASTEN	
Royalty's	302.588
Personeelskosten	1.457.833
Content en faciliteiten	530.066
Locatie	426.648
Productie overig	370.490
Commercieel	399.781
Overhead	39.050
Overige kosten	2.242
	<u>3.528.698</u>
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	<u>130.436</u>
Saldo rentebaten/-lasten	0
Exploitatieresultaat	<u><u>130.436</u></u>
Resultaatbestemming	
Algemene reserve	130.436
Bestemmingsreserves	0
	<u><u>130.436</u></u>

Algemene toelichting en grondslagen

Algemene toelichting

Activiteiten

De stichting is opgericht op 16 februari 2022 en heeft ten doel het bevorderen en behouden van de culturele waarden van de Twentse regio in al haar uitingsvormen en verder al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de meest ruime zin van het woord.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting de Vergeten Lente is gevestigd te Ericaweg 57, 7441BM Nijverdal, en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 863655932. De statutaire zetel is Hengelo.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de stichting 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.

Belastingen

De Belastingdienst heeft de stichting niet aangemerkt als belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Mochten er toch aangiftebiljetten worden uitgereikt, dan is de stichting door diverse aftrekposten geen vennootschapsbelasting verschuldigd, dan wel vrijgesteld omdat het resultaat onder de wettelijke grenzen blijft.

Boekjaar

Het boekjaar van de stichting is gelijk aan het kalenderjaar.
Het eerste boekjaar van de stichting eindigt op 31-12-2023.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgemaakt op basis van een stelsel van vermogen en resultaat, dat uitgaat van verkrijgingsprijzen.

Voor zover niets anders vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen tegen de verkrijgingsprijs.

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Continuïteit

De toegepaste grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Algemene toelichting en grondslagen (vervolg)

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva:

Vlottende activa

Vorderingen:

De vorderingen op debiteuren zijn opgenomen voor de nominale waarde, onder aftrek van een voorziening voor mogelijke oninbaarheid.

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.

Algemene reserve

Het gedeelte van het eigen vermogen waarover zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kan worden beschikt, voor het doel waarvoor de stichting is opgericht, wordt aangeduid als algemene reserve.

Bestemmingsreserves

Een bestemmingsreserve is dat deel van het eigen vermogen dat wordt afgezonderd, omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan en deze beperking door het bestuur is aangebracht.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Onderhanden activiteiten:

Kosten en opbrengsten met betrekking tot voorstellingen welke in het volgende jaar in productie gaan, worden in het onderhanden werk verantwoord. Kosten en opbrengsten met betrekking tot lopende producties worden verdeeld op basis van de looptijd e/o aantal opvoeringen van het project. Onder onderhanden werk worden alleen variabele (personeels)kosten en opbrengsten verantwoord, welke direct aan een project toe te rekenen zijn.

Algemene toelichting en grondslagen (vervolg)

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de verrichte diensten alsmede ontvangen subsidies enerzijds en anderzijds de daarmee samenhangende lasten.

Opbrengsten en subsidies en bijdragen

Opbrengsten (uit de levering van diensten) geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden in het resultaat verantwoord zodra het waarschijnlijk is dat de desbetreffende subsidies zullen worden ontvangen en voor zover de hiermee samenhangende bestedingen zijn verricht.

Lasten

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

Toelichting op de Balans

	<u>31-12-2023</u>
	euro
<u>Vorderingen</u>	
Omzetbelasting	175.914
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>2.522</u>
	178.436
 <u>Liquide middelen</u>	
Rabobank betaalrekening	24.680
Rabobank spaarrekening	<u>0</u>
	24.680
 <u>Algemene reserve</u>	
Het verloop van de algemene reserve is als volgt:	
Stand per begin boekjaar	0
Bestemming exploitatieresultaat	<u>130.436</u>
Stand per 31 december	130.436
 <u>Bestemmingsreserves</u>	
Het bestuur van de stichting heeft vooralsnog geen bestemmingsreserves aangelegd.	
 <u>Overige schulden en overlopende passiva</u>	
Nog te ontvangen facturen	14.472
Rekening courant Stichting Hanna van Hendrik	14.487
Vorbereiding in 2023 voor de productie Kapot van leefde	20.000
Overige schulden en overlopende passiva	<u>3.120</u>
	52.079

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Niet van toepassing.

Gebeurtenissen na balansdatum

Niet van toepassing.

Toelichting op de Staat van baten en lasten

16-2-2022
t/m 31-12-2023
euro

Omzet

Kaartverkoop	2.825.700
Horeca	70.745
Arrangementen	38.553
Parkeergelden	78.232
Merchandising	6.186
Verkoop equipment en diversen	18.716
	<u>3.038.132</u>

Sponsoring en donaties

J, Heutink	50.000
Hegeman Holding B.V.	30.000
Coulisse B.V.	25.000
H.A. de Heus	25.000
Lions Club Hengelo - Heeren van Hengelo	23.601
Visymo	23.000
Ter Steege Holding B.V.	20.000
Senf	15.000
Reggeborgh Invest BV	15.000
Stichting Pieter Bastiaan	15.000
Akor Rijssen	12.500
Romeo Rijssen	10.868
Uniek Bedrijfsmakelaars B.V.	10.000
Nijhof-Wassink Beleggingsmij. BV	10.000
Stichting Apollo Sociëteit	10.000
Rabobank Twente Achterhoek	10.000
Aqua+	7.500
Vliegveld Twente evenementenlocatie	7.500
Landgoed De Wilmersberg	5.000
Weerdsingel BV	5.000
Ten Cate Stichting	5.000
Baan Twente	4.000
Bolk Transport B.V.	3.000
VIA Finis Invest B.V.	500
	<u>342.469</u>

Toelichting op de Staat van baten en lasten

16-2-2022
t/m 31-12-2023
euro

Subsidies en fondsbijdragen

Fonds Podiumkunsten	105.000
Gemeente Hengelo	80.000
Vfonds	69.633
Provincie Overijssel	10.000
Roelvinkfonds	7.500
Lira Fonds	6.400
	<u>278.533</u>

Personeelskosten

Cast	293.895
Muziek	91.544
Creatives en assistenten	281.915
Crew	240.534
Productie	360.657
Commercieel	108.276
Financieel	18.807
Locatie	62.205
	<u>1.457.833</u>

Content en faciliteiten

Decor en rekwisieten	202.707
Kostuums, kap, grime	36.126
Faciliteiten	291.233
	<u>530.066</u>

Locatie

Locatiekosten	379.524
Foyer	38.474
Backstage	8.650
	<u>426.648</u>

Productie overig

Pre- / postproductie	750
Repetitie & montage	73.548
Transport	62.285
Catering / sejour	128.555
Verblijf	105.352
	<u>370.490</u>

Toelichting op de Staat van baten en lasten

16-2-2022
t/m 31-12-2023
euro

Commercieel

Algemeen	231.436
Sponsoring kosten	68.083
Première - dernière	59.070
Ticketing	13.200
Inkoop merchandise	<u>27.992</u>
	399.781

Ondertekening

Bestuur

Mw. ter Steege, Johanna Fredrika
Artistiek leider/bestuurder

Mw. Kapel, Anouk Martine
Zakelijk leider/bestuurder

Raad van Toezicht

Elisabeth Dielesen
Voorzitter

Karen Anne Hupler
Algemeen lid

Henk Fokke
Algemeen lid

Andre Oude Weernink
Algemeen lid