

Haarlem, 26 september 2023

Stichting DIEHELEDING
Velperplein 1c
6811 AG Arnhem

JAARREKENING 2022

Geacht Bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij, aan de hand van de door U verstrekte bescheiden en informatie, de boekhouding verzorgd en de jaarrekening opgesteld over het jaar 2022. Bijgaand treft U de balans aan per 31 december 2022 en de exploitatierekening over het jaar 2022, alsmede een toelichting bij de balans en exploitatierekening.

In de verwachting hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan, maar altijd bereid tot het verstrekken van nadere informatie, verblijven wij,

Hoogachtend,



A.K. Levison
Levison Administratie

Inhoudsopgave	pagina
---------------	--------

JAARREKENING 2022

Inleiding	3
Grondslagen van waardering	4
Balans per 31 december 2022	5 - 6
Functionele exploitatierekening 2022	7
Toelichting bij de balans per 31 december 2022	8 - 10
Toelichting bij de functionele exploitatierekening 2022	11 - 13

Haarlem, 26 september 2023

Inleiding

Resultaat

In het verslagjaar is een exploitatietekort ontstaan van € -17.257

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bedroeg per 1 januari 2022	€	34.273
Bij: ontvangen subsidies en bijdragen 2022	€	-
	<hr/>	<hr/>
Bij: directe- en indirecte opbrengsten en rentebaten 2022	€	34.273
	€	14.264
	<hr/>	<hr/>
Af: lasten 2022	€	48.537
	€	31.521
	<hr/>	<hr/>
Saldo van het eigen vermogen per 31 december 2022	€	17.016

Bestuur en directie

De samenstelling van het bestuur bij Stichting DIEHELEDING was op 31 december 2022 als volgt:

Bestuur

Functie	Naam
Voorzitter	H.C. Scholten
Secretaris	R.A. Franzen
Penningmeester	K.M. Pauw
Lid	M. van Rest

Artistiek team

Steven Ivo
 Nick Livramento Silva (tot juni 2022)
 Merel Pauw
 Jip Vuik
 Dalorim Wartes (tot juni 2022)

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

ALGEMEEN

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder Richtlijn Rjk C1 'Kleine organisaties zonder winststreven'.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING

Voor zover niet anders is vermeld, zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op de aanschafwaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschafwaarde of vervaardigingskosten.

Onderhanden werk

Dit betreffen materiële en immateriële voorbereidingskosten verminderd met de vooruit ontvangen inkomsten voor producties die in het volgend jaar worden uitgevoerd.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover nodig onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Baten en lasten

Alle baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben, respectievelijk waarin deze zijn ontstaan.

De verantwoording vindt plaats op basis van historische kosten.

Bijzondere baten en lasten

Hieronder worden incidentele, niet tot de normale bedrijfsuitoefening van het jaar behorende baten en lasten verantwoord.

Balans	31 december 2022	31 december 2021
--------	------------------	------------------

ACTIVA
Vlottende Activa

Vorderingen	(1) € 8.527	€ 7.424
Liquide middelen	(2) € 13.453	€ 33.917
Totaal vlottende activa	€ 21.980	€ 41.341

Totale activa	<u>€ 21.980</u>	<u>€ 41.341</u>
---------------	-----------------	-----------------

Balans	31 december 2022	31 december 2021
PASSIVA		
<u>Eigen Vermogen</u>	(3)	
Algemene reserve	€ 3.716	€ 10.423
Bestemmingsreserve COVID-proof	€ 13.300	€ -
Bestemmingsreserve zakelijk leider	€ -	€ 10.550
Bestemmingsreserve COVID-19	€ -	€ 13.300
Totaal eigen vermogen	€ 17.016	€ 34.273
<u>Kortlopende Schulden</u>	(4)	
	€ 4.964	€ 7.068
Totale passiva	€ 21.980	€ 41.341

Functionele exploitatierekening			
BATEN		2022	2021
Directe opbrengsten	(5)		
Publieksinkomsten binnenland totaal		€ 1.901	€ 1.343
- Recettes		€ -	€ 540
- Overige publieksinkomsten		€ 151	€ 803
Publieksinkomsten totaal		€ 1.901	€ 1.343
Overige inkomsten		€ 1.200	€ 1.212
Overige directe inkomsten		€ 1.200	€ 1.212
Totaal directe opbrengsten		€ 3.101	€ 2.555
Indirecte opbrengsten	(6)		
Bijdragen uit private middelen		€ -	€ -
Totaal eigen inkomsten		€ 14.264	€ 82.121
Publieke Subsidies / bijdragen		€ -	€ -
Totale baten		€ 14.264	€ 82.121
LASTEN			
Beheerslasten personeel	(7)	€ 16.703	€ 9.450
Beheerslasten materieel	(8)	€ 4.928	€ 4.160
Totaal beheerslasten		€ 21.631	€ 13.610
Activiteitenlasten personeel	(9)	€ 8.605	€ 66.829
Activiteitenlasten materieel	(10)	€ 1.285	€ 8.528
Totaal activiteitenlasten		€ 9.890	€ 75.357
Som der lasten		€ 31.521	€ 88.967
Exploitatieresultaat		€ -17.257	€ -6.846
Resultaatbestemming			
Mutatie bestemmingsreserve zakelijk leider		€ -10.550	€ -9.450
Mutatie bestemmingsreserve COVID-19		€ -13.300	€ -
Mutatie algemene reserve		€ -6.707	€ 2.604
Totaal bestemd resultaat		€ -30.557	€ -6.846

Toelichting bij de balans per 31 december	2022	2021
--	-------------	-------------

ACTIVA

1. VorderingenDebiteuren

Saldo conform subadministratie debiteuren

	€ 6.191	€ 263
	€ 6.191	€ 263

Overige vorderingen

Omzetbelasting

	€ 2.336	€ 6.611
--	---------	---------

Overige vorderingen

	€ -	€ 550
--	-----	-------

	€ 2.336	€ 7.161
--	---------	---------

Totale vorderingen

	€ 8.527	€ 7.424
--	---------	---------

2. Liquide middelen

De aanwezige gelden per 31 december bestaan uit:

Triodos rekening NL06TRIO0379672383

	€ 13.453	€ 33.917
--	----------	----------

	€ 13.453	€ 33.917
--	----------	----------

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

Toelichting bij de balans per 31 december	2022	2021
--	-------------	-------------

PASSIVA

3. Eigen vermogenAlgemene reserve

Saldo per 1 januari	€ 10.423	€ 7.819
Af / bij : resultaatbestemming	€ -6.707	€ 2.604
Saldo per 31 december	€ 3.716	€ 10.423

Bestemmingsreserve versterking organisatie

Saldo per 1 januari	€ 10.550	€ 20.000
Af / bij : resultaatbestemming	€ -10.550	€ -9.450
Saldo per 31 december	€ -	€ 10.550

Bestemmingsreserve COVID-19

Saldo per 1 januari	€ 13.300	€ 13.300
Af / bij : resultaatbestemming	€ -13.300	€ -
Saldo per 31 december	€ -	€ 13.300

Bestemmingsreserve COVID-proof voorstelling 2023

Saldo per 1 januari	€ -	€ -
Af / bij : resultaatbestemming	€ 13.300	€ -
Saldo per 31 december	€ 13.300	€ -

Toelichting resultaatbestemming

De bestemmingsreserve versterking organisatie is vrijgevallen ter dekking van de kosten voor de zakelijk leider. De bestemmingsreserve COVID-19 is overgeboekt naar een bestemmingsreserve voor het maken van de COVID-proof voorstelling die wordt gemaakt begin 2023.

Resultaat bestemming

Te verdelen resultaat	€ -17.257	
Mutatie bestemmingsreserve zakelijk leider	€ -10.550	
Mutatie bestemmingreserve COVID-19	€ -13.300	
Mutatie bestemmingreserve COVID-19 proof voorstelling 2023	€ 13.300	
Mutatie algemene reserve	€ -6.707	
Verdeeld resultaat	€ -17.257	

Toelichting bij de balans per 31 december	2022	2021
---	------	------

4. Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers

Saldo conform subadministratie crediteuren

€	3.140	€	6.529

Overige schulden

Te betalen kosten

€	1.824	€	539

Totaal kortlopende schulden

€	4.964	€	7.068

Toelichting bij de functionele exploitatierekening

BATEN	<u>2022</u>	<u>2021</u>
5. Directe inkomsten		
Publieksinkomsten binnenland totaal	€ 1.901	€ 1.343
- Recettes	€ -	€ 540
- Uitkopen	€ 1.750	€ -
- Overige publieksinkomsten	€ 151	€ 803
Publieksinkomsten totaal	€ 1.901	€ 1.343
Overige directe inkomsten		
Overige directe inkomsten	€ 1.200	€ 1.212
Totaal overige inkomsten	€ 1.200	€ 1.212
6. Indirecte inkomsten		
Annuleringsvergoedingen i.v.m. Corona	€ -	€ 4.775
Uitlenen personeel	€ 10.346	€ 74.791
Overige indirecte inkomsten	€ 817	€ -
Totaal indirecte inkomsten	€ 11.163	€ 79.566
Totaal eigen inkomsten	€ 14.264	€ 82.121

Toelichting bij de functionele exploitatierekening

LASTEN	2022	2021
<u>7. Beheerslasten : Personeelslasten</u>		
<u>Zakelijke leiding</u>		
Honoraria	€ 16.703	€ 9.450
	€ 16.703	€ 9.450
	€ 16.703	€ 9.450
Totaal beheerslasten: personeel	€ 16.703	€ 9.450
<u>8. Beheerslasten : Materiële lasten</u>		
<u>Kantoorkosten</u>		
Kantoor materiaal	€ 71	€ -
Porti	€ 16	€ -
Administratiekosten	€ 874	€ 872
Juridische- en advieskosten	€ 500	€ -
Vergader- en bestuurskosten	€ 233	€ 367
Reis- en verblijfkosten	€ 323	€ -
Bankkosten	€ 209	€ 220
Overige algemene bedrijfskosten	€ 851	€ 527
	€ 3.077	€ 1.986
	€ 3.077	€ 1.986
<u>Algemene publiciteitskosten</u>		
Ontwerpkosten	€ 1.546	€ -
Porti en verspreiding	€ 5	€ -
Productie audiovisueel	€ 300	€ -
Fotografie	€ -	€ 1.474
Overige algemene publiciteitskosten	€ -	€ 700
	€ 1.851	€ 2.174
	€ 1.851	€ 2.174
Totaal beheerslasten: materieel	€ 4.928	€ 4.160

Toelichting bij de functionele exploitatierekening

LASTEN	2022	2021
<u>9. Activiteitenlasten : Personeelslasten</u>		
<u>Artistiek personeel</u>		
Artistiek personeel	€ 1.548	€ 15.683
	<u>€ 1.548</u>	<u>€ 15.683</u>
 <u>Uitvoerend personeel</u>		
Makers	€ 6.057	€ 51.146
	<u>€ 6.057</u>	<u>€ 51.146</u>
 <u>Overige personeelskosten</u>		
Studiekosten	€ 1.000	€ -
	<u>€ 1.000</u>	<u>€ -</u>
 Totaal personeelslasten activiteiten	 <u>€ 8.605</u>	 <u>€ 66.829</u>
 <u>10. Activiteitenlasten : Materiële lasten</u>		
<u>Vorbereidingskosten</u>		
Huur repetitieruimte	€ -	€ 290
Auditie	€ 400	€ -
Transport/ reis- en verblijfskosten	€ 585	€ 7.488
Overige voorbereidingskosten	€ -	€ 750
	<u>€ 985</u>	<u>€ 8.528</u>
 <u>Specifieke publiciteit</u>		
Drukwerkkosten	€ 300	€ -
	<u>€ 300</u>	<u>€ -</u>
 Totaal activiteitenlasten: materieel	 <u>€ 1.285</u>	 <u>€ 8.528</u>