

Jaarrekening 2021

Stichting DAT!school

A large, stylized grey hand graphic is positioned on the left side of the page, with fingers spread out. It is semi-transparent and serves as a background element for the text.



Aan bestuur en directie van
Stichting DAT!school

Amsterdam, 28 juni 2022

Betreft: **jaarrekening 2021**

Geacht bestuur, beste directie,

Ingevolge uw opdracht heb ik, aan de hand van de door mij gevoerde administratie en de door u verstrekte gegevens, de jaarrekening 2021 van Stichting DAT!school samengesteld.

Ik vertrouw erop hiermee aan de opdracht te hebben voldaan. Indien nodig ben ik graag bereid nadere toelichting(en) te verstrekken.

Met vriendelijke groet,

Edgar M. Witteveen, BBA, MA
Count@ VOF

Jaarrekening 2021

1. De balans per 31 december 2021
2. De exploitatierekening
3. Toelichting op afwijking begroting en resultaat
4. Kasstroomoverzicht
5. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling
6. Toelichting op de balans
7. Toelichting op de exploitatierekening

1. De balans per 31 december 2021

ACTIVA	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
vaste activa		
materiële vaste activa		
inventaris	€ 453	€ 608
totaal materiële vaste activa	<u>€ 453</u>	<u>€ 608</u>
vlottende activa		
vorderingen		
debiteuren	€ 5.348	€ 1.050
borgsommen	3.297	3.000
vooruitbetaalde kosten	0	2.048
overige vorderingen	<u>5.722</u>	<u>16.049</u>
totaal vorderingen	<u>€ 14.367</u>	<u>€ 22.147</u>
liquide middelen		
totaal liquide middelen	<u>€ 178.230</u>	<u>€ 41.219</u>
<hr/> TOTALE ACTIVA <hr/>	<hr/> € 193.049 <hr/>	<hr/> € 63.974 <hr/>

PASSIVA	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
eigen vermogen		
algemene reserve	€ 12.159	€ 12.881
totaal eigen vermogen	<u>€ 12.159</u>	<u>€ 12.881</u>
kortlopende schulden		
schulden aan leveranciers	€ 36.345	€ 0
schulden belastingen en sociale verzekeringspremies	4.180	2.157
overige schulden en overlopende passiva	<u>140.366</u>	<u>48.936</u>
totaal kortlopende schulden	<u>€ 180.890</u>	<u>€ 51.093</u>
TOTALE PASSIVA	<u>€ 193.049</u>	<u>€ 63.974</u>

2. De exploitatierekening

BATEN	2021	2021 begroting	2020
directe opbrengsten			
publieksinkomsten	€ 80.596	€ 149.155	€ 83.732
diverse inkomsten	6.570	27.000	3.397
	<u>€ 87.166</u>	<u>€ 176.155</u>	<u>€ 87.129</u>
bijdragen			
subsidie Amsterdams Fonds voor de Kunst	€ 132.212	€ 130.000	€ 79.570
subsidie Gem. Amsterdam/stadsdeel Noord	67.393	38.000	86.915
overige subsidies en bijdragen	12.143	53.000	1.792
	<u>€ 211.748</u>	<u>€ 221.000</u>	<u>€ 168.277</u>
TOTALE BATEN	<u>€ 298.914</u>	<u>€ 397.155</u>	<u>€ 255.406</u>
LASTEN			
beheerslasten			
personeelskosten	€ 63.244	€ 86.398	€ 60.949
materiële lasten	31.387	33.977	19.483
	<u>€ 94.631</u>	<u>€ 120.375</u>	<u>€ 80.431</u>
activiteitenlasten			
personeelskosten	€ 146.839	€ 166.911	€ 110.216
materiële lasten	57.844	106.133	57.086
	<u>€ 204.683</u>	<u>€ 273.043</u>	<u>€ 167.302</u>
TOTALE LASTEN	<u>€ 299.314</u>	<u>€ 393.418</u>	<u>€ 247.733</u>
SALDO uit gewone bedrijfsvoering	<u>€ -399</u>	<u>€ 3.737</u>	<u>€ 7.673</u>
buitengewone baten	€ 0	€ 0	€ 3.539
bankrente en -kosten	-323	-250	-166
	<u>€ -323</u>	<u>€ -250</u>	<u>€ 3.372</u>
EXPLOITATIERESULTAAT	<u>€ -722</u>	<u>€ 3.487</u>	<u>€ 11.046</u>
RESULTAATBESTEMMING			
toevoeging aan algemene reserve	<u>€ -722</u>	<u>€ 3.487</u>	<u>€ 11.046</u>
exploitatieresultaat na resultaatbestemming	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>

3. Toelichting op afwijking begroting en resultaat

TOELICHTING OP AFWIJKING BEGROTING EN RESULTAAT

Ondanks een moeilijk jaar heeft de organisatie het boekjaar 2021 afgesloten met een positief eigen vermogen van € 12.159. Het exploitatieresultaat komt licht negatief uit op - €724,-. Met dit bedrag is het eigen vermogen ook licht afgenomen ten opzichte van 2020.

De organisatie heeft in 2021 een tegemoetkoming in de personeelslasten ontvangen via de tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW) van € 9.525. Daarnaast heeft de DAT!school een eenmalige subsidie van € 12.000 voor culturele instellingen ontvangen van de Gemeente Amsterdam om tekorten te compenseren.

In 2021 zijn de functies van medewerkers opnieuw ingedeeld. Per juni 2021 is de functie van bureaumanager opgeheven en is een nieuwe medewerker aangesteld als productiecoördinator. De medewerker richt zich ook op taken rond pedagogische ondersteuning en de coördinatie van de wijkprojecten. De kosten van de bureaumanager werden volledig toegerekend tot de personele beheerslasten. De kosten van productiecoördinator (per 1 juni 2021) vallen daarentegen volledig binnen de personele activiteitenlasten.

Toelichting op afwijkingen van meer dan 20%

De totale publieksinkomsten in 2021 zijn lager dan begroot, maar tegelijk ongeveer gelijk gebleven met het jaar 2020. Dit is toe te schrijven aan een tweede jaar van corona en bijbehorende periodes van lockdown. Zo waren er geen live-eindvoorstellingen, en daarmee ook geen inkomsten uit recettes. Daarnaast was er een terugloop van inkomsten op lesgelden op scholen en locaties, en ook binnen de DAT!school zelf. Daarnaast zijn inkomsten uit lesgeld strak verdeeld naar rato van de uitgevoerde lessen.

Het plan was om in 2021 sterk in te gaan zetten op inkomsten vanuit verhuur, sponsoring en private fondsen. Gezien andere prioriteiten naar aanleiding van een acute verhuizing, personele wisselingen en coronamaatregelen is dit niet van de grond gekomen. Het was vanwege de coronamaatregelen dat verhuur van de studio maar beperkt mogelijk was omdat fysieke culturele activiteiten in 2021 zeer beperkt mogelijk waren. Het is met name vanwege problemen rond huisvesting, de acute verhuizing en personele wisselingen dat de werving van private fondsen en sponsoring niet van de grond is gekomen. Wel heeft de organisatie via crowdfunding particuliere donaties ontvangen.

Door de acute noodverhuizing heeft de DAT!school ook geen doorstart kunnen maken met DAT!theater. De personele- en uitvoeringskosten van DAT!theater zijn hierdoor ook niet gemaakt. Denk aan materiële kosten zoals uitkoopsommen en de huur van theaterzalen en personele kosten zoals honoraria voor dramaturgen, marketeers en programmeurs.

Ook de uitgaven voor de eindvoorstellingen van de kernlessen zijn in de boekhouding gesplitst onder diverse posten zoals videografie, decor en kostuums. De eindvoorstellingen hebben dus wél plaatsgevonden (weliswaar online), maar zijn niet afzonderlijk geadministreerd.

Op het gebied van overige inkomsten heeft de organisatie een nieuwe inkomstenbron, namelijk inkomsten vanuit casting en programmering. Voor festival Cinekid heeft de organisatie in 2021 een succesvol randprogramma neergezet. Daarnaast heeft de DAT!school ondanks de lockdown een mooie start gemaakt met het project Pilot Cultuurcoach van het AFK, wat afgerond wordt in 2022.

4. Kasstroomoverzicht

KASSTROOMOVERZICHT	2021
kasstroom uit operationele activiteiten	
exploitatie resultaat	€ -722
afschrijvingen materiële vaste activa	155
mutatie vorderingen	7.780
mutatie kortlopende schulden	<u>129.797</u>
totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u>€ 137.011</u>
kasstroom uit investeringsactiviteiten	
desinvesteringen in materiële vaste activa	<u>€ 0</u>
totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>€ 0</u>
TOTAAL KASSTROOM	<u>€ 137.011</u>
mutatie liquide middelen	
liquide middelen einde boekjaar	€ 178.229
liquide middelen begin boekjaar	<u>41.219</u>
totaal mutatie liquide middelen	<u>€ 137.011</u>

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN DE ACTIVA EN PASSIVA

Subsidiëring

De stichting wordt op basis van de budgetfinanciering gesubsidieerd door het Amsterdams Fonds voor de Kunst (AFK). Door het AFK wordt in het kader van de regeling Vierjarige subsidies AFK 2021-2024 voor de periode van vier jaar (2021 t/m 2024) een budgetsubsidie subsidiabel gesteld.

Continuïteit

De DAT!school heeft beroep aangetekend bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn over een verschil van inzicht over de ingangsdatum van de verplichte aansluiting bij het pensioenfonds. Lopende het beroep is er onduidelijkheid over de hoogte van de nog af te dragen pensioenpremie. Het Pensioenfonds Zorg en Welzijn heeft aangegeven dat de premieafdrachten ruimhartig over de de komende jaren gespreid mogen worden. Het bestuur van de stichting is derhalve van mening dat de waarderinggrondslagen op basis van continuïteit kunnen worden gehandhaafd. De in de onderhavige jaarrekening 2021 gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn aldus gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Algemeen

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

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Vaste activa

Materiële vaste activa:

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.

Vlottende activa

Vorderingen:

De vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde, rekening houdend met mogelijke oninbaarheid.

GRONDSLAGEN VERPLICHTINGEN

Verplichtingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET EXPLOITATIERESULTAAT

Algemeen

- Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten en subsidies enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar.
- Opbrengsten zijn verantwoord in het jaar waarin de prestaties zijn geleverd, dan wel de diensten zijn verricht.
- Lasten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra ze zijn voorzien.

Baten en lasten

- Onder baten wordt verstaan de aan de bespelers en bezoekers in rekening gebrachte bedragen voor geleverde diensten.
- Onder publieksinkomsten wordt verstaan de bruto recettes en aanvullende inkomsten inzake voorstellingen aan het boekjaar toe te rekenen.
- De lasten betreffen de op het jaar betrekking hebbende kosten.

GRONDSLAGEN KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

6. Toelichting op de balans

ACTIVA

materiële vaste activa	<u>inventaris</u>	<u>totaal</u>
stand per 1 januari 2021		
aanschafwaarde	€ 777	€ 777
cumulatieve afschrijvingen	<u>-168</u>	<u>-168</u>
boekwaarde	<u>€ 608</u>	<u>€ 608</u>
desinvesteringen	€ 0	€ 0
afschrijvingen	<u>-155</u>	<u>-155</u>
saldo	<u>€ -155</u>	<u>€ -155</u>
boekwaarde per 31 december 2020	<u>€ 453</u>	<u>€ 453</u>
afschrijvingspercentages	<u>20%</u>	
vorderingen	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
debiteuren		
debiteurensaldilijst per 31-12	<u>€ 5.348</u>	<u>€ 1.050</u>
borgsommen		
totaal borgsommen	<u>€ 3.297</u>	<u>€ 3.000</u>
voorstbetaalde kosten		
huur- en servicekosten	<u>€ 0</u>	<u>€ 2.048</u>
totaal vooruitbetaalde kosten	<u>€ 0</u>	<u>€ 2.048</u>
overige vorderingen		
te ontvangen subsidies	€ 0	€ 16.000
afrekening NOW	<u>5.722</u>	<u>49</u>
totaal overige vorderingen	<u>€ 5.722</u>	<u>€ 16.049</u>

ACTIVA (vervolg)	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
liquide middelen		
ING Bank betaalrekening	€ 55.631	€ 11.057
ING Bank spaarrekening	121.998	30.007
kas	<u>601</u>	<u>154</u>
totaal liquide middelen	<u>€ 178.230</u>	<u>€ 41.219</u>
<i>De liquide middelen zijn vrij opneembaar.</i>		
PASSIVA	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
algemene reserve		
algemene reserve begin boekjaar	€ 12.881	€ 1.835
mutatie resultaat boekjaar	<u>-722</u>	<u>11.046</u>
algemene reserve einde boekjaar	<u>€ 12.159</u>	<u>€ 12.881</u>
kortlopende schulden		
schulden aan leveranciers		
saldo crediteurenadministratie	<u>€ 36.345</u>	<u>€ 0</u>
schulden belastingen en sociale verzekeringspremies		
omzetbelasting boekjaar	€ 485	€ -532
loonbelasting december	<u>3.695</u>	<u>2.689</u>
totaal schulden belastingen en sociale verzekeringspremies	<u>€ 4.180</u>	<u>€ 2.157</u>
overige schulden en overlopende passiva		
voortuitontvangen lesgelden	€ 36.000	€ 9.250
voortuitontvangen subsidie	87.499	21.000
vakantiegeld	4.370	3.739
vakantiedagen	2.537	2.818
administratie- en accountantskosten	8.498	1.200
overige te betalen kosten	<u>1.461</u>	<u>10.928</u>
totaal overige schulden en overlopende passiva	<u>€ 140.366</u>	<u>€ 48.936</u>

PASSIVA (vervolg)

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

huurverplichtingen

De stichting heeft van de Gemeente Amsterdam de Buikslotermeerplein 101c te Amsterdam in gebruik. De jaarlijkse bruikleenvergoeding bedraagt € 2.400 en de overeenkomst is van 23-11-2021 tot en met 31-12-2023. Er zijn in 2021 géén betalingen gedaan.

pensioenverplichtingen

De organisatie heeft in 2021 onderzocht wat haar rechten en plichten zijn, advies ingewonnen bij Reditus Advies BV en zich in 2021 bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn aangemeld. Er blijkt een pensioenverplichting uit het verleden. Hierover is de organisatie in gesprek met het pensioenfonds over welke periode dat beslaat. De DAT!school is vanzelfsprekend vastberaden om ook op dit punt haar verantwoordelijkheid te nemen en de pensioen kwestie in goede banen te leiden.

7. Toelichting op de exploitatierekening

BATEN	2021	2021 begroting	2020
publieksinkomsten			
ontvangen lesgelden binnen DAT!school	€ 55.030	€ 88.490	€ 61.024
ontvangen lesgelden op scholen en locaties	25.566	49.600	18.932
ontvangen uitkoop en recettes	0	11.065	3.775
	<u>0</u>	<u>11.065</u>	<u>3.775</u>
totaal publieksinkomsten	<u>€ 80.596</u>	<u>€ 149.155</u>	<u>€ 83.732</u>
diverse inkomsten			
ontvangen huur	€ 4.218	€ 17.000	€ 1.947
inkomsten casting	1.752	0	1.450
sponsoring	600	10.000	0
	<u>600</u>	<u>10.000</u>	<u>0</u>
totaal diverse inkomsten	<u>€ 6.570</u>	<u>€ 27.000</u>	<u>€ 3.397</u>
totaal inkomsten	<u>€ 87.166</u>	<u>€ 176.155</u>	<u>€ 87.129</u>
meerjarige subsidie AFK 2021-2024			
meerjarige subsidie AFK, deel 2021	<u>€ 132.212</u>	<u>€ 130.000</u>	<u>€ 79.570</u>
subsidie Gem. Amsterdam/stadsdeel Noord			
Gemeente Amsterdam/stadsdeel Noord	€ 55.393	€ 38.000	€ 86.915
Gemeente Amsterdam eenmalige noodsteun	12.000	0	0
	<u>12.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>€ 67.393</u>	<u>€ 38.000</u>	<u>€ 86.915</u>
overige subsidies en bijdragen			
private fondsen	€ 0	€ 48.500	€ 0
Mensen maken A'dam Bijdrage Fonds Noord	2.200	0	500
AFK Cultuurcoach	8.764	0	0
Haella Stichting	0	0	800
ontvangen donaties	1.180	4.500	492
	<u>1.180</u>	<u>4.500</u>	<u>492</u>
totaal overige subsidies en bijdragen	<u>€ 12.143</u>	<u>€ 53.000</u>	<u>€ 1.792</u>
totaal subsidies en bijdragen	<u>€ 211.748</u>	<u>€ 221.000</u>	<u>€ 168.277</u>

LASTEN	2021	2021 begroting	2020
beheerslasten: personeelskosten			
salarislasten directeur (50%)	€ 33.223	€ 28.638	€ 27.842
salarislasten bureaumanager	12.435	23.750	26.018
salarislasten zakelijk coördinator	23.316	25.650	24.310
salarislasten marketingmedewerker	0	5.160	0
uitkeringen WAZO	0	0	-8.543
uitkeringen NOW	-9.535	0	-12.421
vakantiedagen	-281	0	2.818
ziekteverzuimverzekering	2.487	3.200	0
overige personeelskosten	1.598	0	924
totaal beheerslasten: personeelskosten	€ 63.244	€ 86.398	€ 60.949
beheerslasten: materiële lasten			
<i>huisvestingskosten</i>			
huur	€ 5.111	€ 10.702	€ 5.111
schoonmaakkosten	220	1.500	423
service- en overige huisvestingskosten	3.481	0	2.666
totaal huisvestingskosten	€ 8.812	€ 12.202	€ 8.200
<i>kantoorkosten</i>			
kantoorbenodigdheden, internet en telecom	€ 1.689	€ 2.300	€ 2.035
contributies en verzekeringen	3.245	2.700	868
bestuurs- en vergaderkosten	1.760	1.900	1.518
representatiekosten	186	600	367
opleidingen, cursussen en coaching	441	0	605
kantinekosten	2.832	2.300	1.868
reis- en verblijfskosten	1.019	0	604
administratiekosten	6.227	5.500	3.066
accountantskosten	5.000	0	0
advieskosten	0	2.000	0
afschrijvingen	155	1.500	155
marketing algemeen	0	1.500	0
niet terug te vorderen BTW	0	800	0
overige algemene kosten	21	675	196
totaal kantoorkosten	€ 22.575	€ 21.775	€ 11.283
totaal beheerslasten: materiële lasten	€ 31.387	€ 33.977	€ 19.483
totaal beheerslasten	€ 94.631	€ 120.375	€ 80.431

LASTEN (vervolg)	2021	2021 begroting	2020
activiteitenlasten: personeelskosten			
salarislasten directeur (50%)	€ 33.223	€ 28.638	€ 27.842
salarislasten productiecoördinator	20.323	0	0
honorarium productieleader	500	1.250	9.089
honorarium lessen- en docentencoördinator	1.000	0	0
honoraria docenten en voorstellingen	86.786	83.755	67.172
honoraria dramaturg	0	750	0
honorarium theaterprogrammeur	0	3.000	0
honoraria pedagogische ondersteuning	0	1.000	0
honoraria wijkcursussen	0	7.448	0
honoraria buurt evenementen	0	9.440	0
vrijwilligers	2.954	2.000	1.335
honoraria technici	1.453	6.050	1.578
honorarium coördinator PR/marketing	600	15.480	3.200
honorarium publiekscoördinatie en kassa	0	900	0
scholing	0	3.600	0
overige personeelskosten	0	3.600	0
totaal activiteitenlasten: personeelskosten	€ 146.839	€ 166.911	€ 110.216
activiteitenlasten: materiële lasten			
<i>voorbereidingskosten</i>			
huur studio's	€ 31.156	€ 40.806	€ 25.246
huur repetitie- en montageruimtes	60	2.000	3.955
schoonmaakkosten	880	0	2.090
service- en overige huisvestingskosten	6.644	0	3.355
aanschaf en onderhoud apparatuur	0	2.000	0
investering studio's	0	1.000	0
totaal voorbereidingskosten	€ 38.740	€ 45.806	€ 34.646
<i>uitvoeringskosten</i>			
catering	€ 24	€ 0	€ 250
lesplanontwikkeling en lesmaterialen	1.310	4.250	1.844
ontwikkeling filmafdeling	0	1.000	0
decor, materialen en kostuums	4.671	4.000	2.171
eindvoorstellingen	0	7.000	0
programmering / uitkoop	300	9.000	7.750
randprogrammering / workshops	875	1.000	1.911
huur podiumzaal / externe locaties	0	4.850	0
huur apparatuur	1.817	0	0
lasten wijkcursussen	0	7.752	0
lasten buurt evenementen	0	6.560	0
overige activiteitenlasten	2.586	1.430	741
totaal uitvoeringskosten	€ 11.584	€ 46.842	€ 14.665

LASTEN (vervolg)	2021	2021 begroting	2020
<i>specifieke publiciteitskosten</i>			
publiciteit	€ 0	€ 0	€ 2.071
advertenties	0	2.500	498
drukwerk en verspreiding	3.288	4.000	876
vormgeving	782	3.000	4.330
fotografie en videografie	3.450	2.500	0
overige publiciteitskosten	0	1.485	0
<i>totaal specifieke publiciteitskosten</i>	<u>€ 7.520</u>	<u>€ 13.485</u>	<u>€ 7.774</u>
totaal activiteitenlasten: materiële lasten	<u>€ 57.844</u>	<u>€ 106.133</u>	<u>€ 57.086</u>
totaal activiteitenlasten	<u>€ 204.683</u>	<u>€ 273.043</u>	<u>€ 167.302</u>
bijzondere baten en lasten			
afboeken oude vorderingen en schulden	€ 0	€ 0	€ -461
overige bijzondere baten en lasten	0	0	4.000
totaal bijzondere baten en lasten	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 3.539</u>
financiële baten en lasten			
ontvangen rente	€ 0	€ 0	€ 7
bankkosten	-323	-250	-174
totaal financiële baten en lasten	<u>€ -323</u>	<u>€ -250</u>	<u>€ -166</u>
specificatie salarislasten			
bruto loon	€ 99.146	€ 81.431	€ 80.119
sociale lasten	15.444	18.729	19.484
vakantiegeld	7.932	6.515	6.410
totaal specificatie salarislasten	<u>€ 122.521</u>	<u>€ 106.675</u>	<u>€ 106.013</u>

Het gemiddeld aantal werknemers was in 2021 2,26 FTE (2020: 2,32 FTE).