

A large, light grey graphic of an open hand with fingers spread, positioned on the left side of the page, partially overlapping the text.

Jaarrekening 2022

Stichting DAT!school



Aan bestuur en directie van
Stichting DAT!school

Amsterdam, 28 juni 2023

Betreft: **jaarrekening 2022**

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 2022 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 2022

1. De balans per 31 december 2022
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 2022

ACTIVA	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
vaste activa		
materiële vaste activa		
inventaris	€ 298	€ 453
totaal materiële vaste activa	<u>€ 298</u>	<u>€ 453</u>
vlottende activa		
vorderingen		
debiteuren	€ 41.383	€ 5.348
borgsommen	0	3.297
vooruitbetaalde kosten	2.589	0
overige vorderingen	<u>5.193</u>	<u>5.722</u>
totaal vorderingen	<u>€ 49.165</u>	<u>€ 14.367</u>
liquide middelen		
totaal liquide middelen	<u>€ 91.601</u>	<u>€ 178.230</u>
<hr/> TOTALE ACTIVA <hr/>	<hr/> € 141.064 <hr/>	<hr/> € 193.049 <hr/>

PASSIVA	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
eigen vermogen		
algemene reserve	€ -26.126	€ 12.159
totaal eigen vermogen	<u>€ -26.126</u>	<u>€ 12.159</u>
kortlopende schulden		
schulden aan leveranciers	€ 1.725	€ 36.345
schulden belastingen en sociale verzekeringspremies	95.448	4.180
overige schulden en overlopende passiva	<u>70.017</u>	<u>140.366</u>
totaal kortlopende schulden	<u>€ 167.190</u>	<u>€ 180.890</u>
TOTALE PASSIVA	<u>€ 141.064</u>	<u>€ 193.049</u>

2. De exploitatierekening

BATEN	2022	2022 begroting	2021
directe opbrengsten			
publieksinkomsten	€ 103.993	€ 163.475	€ 80.596
diverse inkomsten	10.290	27.400	6.570
	<u>€ 114.283</u>	<u>€ 190.875</u>	<u>€ 87.166</u>
bijdragen			
subsidie Amsterdams Fonds voor de Kunst	€ 134.210	€ 130.000	€ 132.212
subsidie Gem. Amsterdam/stadsdeel Noord	105.231	41.000	67.393
overige subsidies en bijdragen	22.567	66.050	12.143
	<u>€ 262.008</u>	<u>€ 237.050</u>	<u>€ 211.748</u>
TOTALE BATEN	<u>€ 376.291</u>	<u>€ 427.925</u>	<u>€ 298.914</u>
LASTEN			
beheerslasten			
personeelskosten	€ 141.344	€ 89.074	€ 63.244
materiële lasten	47.193	35.774	31.387
	<u>€ 188.537</u>	<u>€ 124.848</u>	<u>€ 94.631</u>
activiteitenlasten			
personeelskosten	€ 195.570	€ 181.432	€ 146.839
materiële lasten	29.942	117.392	57.844
	<u>€ 225.512</u>	<u>€ 298.824</u>	<u>€ 204.683</u>
TOTALE LASTEN	<u>€ 414.049</u>	<u>€ 423.672</u>	<u>€ 299.314</u>
SALDO uit gewone bedrijfsvoering	<u>€ -37.758</u>	<u>€ 4.253</u>	<u>€ -399</u>
buitengewone baten	€ 0	€ 0	€ 0
bankrente en -kosten	-527	-250	-323
	<u>€ -527</u>	<u>€ -250</u>	<u>€ -323</u>
EXPLOITATIERESULTAAT	<u>€ -38.285</u>	<u>€ 4.003</u>	<u>€ -722</u>
RESULTAATBESTEMMING			
onttrekking aan algemene reserve	<u>€ -38.285</u>	<u>€ 4.003</u>	<u>€ -722</u>
exploitatie resultaat na resultaatbestemming	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>

3. Toelichting op afwijking begroting en resultaat

TOELICHTING OP AFWIJKING BEGROTING EN RESULTAAT

De organisatie heeft in 2022 te kampen gehad met een acute verhuizing, de laatste coronamaatregelen, personele wisselingen, uitval van directie en de opgelegde pensioenschuld. Met name de noodgedwongen verhuizing zorgt voor afwijkingen binnen de begroting, zowel aan de baten- als de lastenkant (zie toelichting verderop).

De organisatie heeft het boekjaar 2022 afgesloten met een negatief exploitatieresultaat. Het eigen vermogen van €12.159 is nu eveneens negatief met -€26.126. Het negatieve resultaat is volledig te wijten aan de in 2022 ontvangen facturen met betrekking tot de opgebouwde pensioenschuld over de periode 2014-2021. De totale schuld over 2014-2021 bedraagt €64.687, waarvan in 2023 inmiddels €1.354 is afgelost. In juli 2023 zal voor het resterende bedrag van €63.333 een de ruimhartige betaalregeling worden getroffen over meerdere jaren. De kosten voor de schuld zijn in 2022 al gemaakt, dus de komende jaren zal deze schuld op de balans blijven staan. Dit zal invloed hebben op de liquiditeit en de ontwikkeling van het eigen vermogen van de organisatie, maar heeft de komende jaren geen effect meer op het exploitatieresultaat die uit de activiteiten voortkomen.

Ondanks dat de resultaatbepaling over 2022 een negatief resultaat laat zien, zou het boekjaar zonder de opgelegde schuld van €64.687 zijn afgesloten met een positief resultaat van €26.402. Het resultaat geeft dus een enigszins vertekend beeld over hoe het met de resultaten van de DAT!school gaat.

Toelichting op afwijkingen van meer dan 20%

De publieksinkomsten in 2022 zijn 36% lager dan begroot, maar wel met €23.397 gestegen ten opzichte van 2021. De afwijking ten opzichte van de begroting is te wijten aan de eerste maanden van 2022 waarin de stichting enerzijds te maken hadden met de laatste coronamaanden en anderzijds met de noodverhuizing, waardoor er in het eerste kwartaal van 2022 een aantal cursussen geen doorgang konden vinden. Daarnaast heeft de organisatie sinds de verhuizing geen theaterzaal meer tot haar beschikking. De eindvoorstellingen hebben wel plaatsgevonden binnen de DAT!school zelf, waardoor er minder publiek aanwezig kon zijn/minder kaarten verkocht zijn. Ook het DAT!theater, dat onderdeel is van het Kunstenplan 2021-2024 en die tevens in de begroting van 2022 staat, heeft door het gebrek aan een theaterzaal geen doorgang kunnen vinden. Dit is terug te zien in de publieksinkomsten.

De sponsorinkomsten zijn 100% niet behaald, omdat hier mede door het ontbreken van DAT!theater geen aanleiding voor is geweest.

De indirecte opbrengsten zijn 41% lager dan begroot. Door de acute verhuizing heeft de verhuur van de studio's aan derden stilgelegen. Dit is op de nieuwe locatie later in het jaar pas op gang gekomen. Inmiddels worden de studio's regelmatig verhuurd, maar dit is in de cijfers van 2022 nog niet terug te zien.

TOELICHTING OP AFWIJKING BEGROTING EN RESTULTAAT (vervolg)

De overige subsidies Gemeente Amsterdam zijn 157% hoger dan begroot. De organisatie heeft in 2022 € 105.231 subsidie ontvangen van de Gemeente Amsterdam, waarvan € 70.231 vanuit Sociale Basis voor community art projecten en € 35.000 om de kosten voor de noodverhuizing te kunnen dekken.

Hierdoor is de bijdrage uit private middelen ook 75% lager dan begroot; de buurtprojecten die door de stichting zijn uitgevoerd waren al gedekt door de subsidies van de Gemeente, waardoor extra private middelen niet nodig waren. Wel is er € 12.753 ontvangen van Fonds voor Noord en € 1.050 aan donaties. In de toekomst wil de organisatie echter voor de kernactiviteiten meer private middelen gaan werven en niet alleen voor overige (buurt)projecten.

De overige publieke subsidies zijn 24% lager dan begroot. De € 11.550 die in de begroting staat gaat om de SKIP subsidie van het Fonds Podiumkunsten, een structurele subsidie die niet meer kan worden aangevraagd sinds de noodverhuizing naar het Buikslotermeerplein (zonder theaterzaal). De behaalde € 8.764 gaat om Cultuurcoach budget van het AFK.

De Beheerlasten personeel zijn 59% hoger dan begroot. De salarislasten voor de directeur zijn bijvoorbeeld 47% hoger vanwege de pensioenverplichting die op het moment van begroten nog niet bekend was. Dit geldt ook voor de zakelijk coördinator; deze wijkt uiteindelijk minimaal af in 2022 omdat de functie gedurende vijf maanden niet gevuld is geweest. Het grootste verschil in deze lasten is echter te duiden door de opgelegde pensioenschuld van € 64.687.

De Beheerlasten materieel zijn 31% hoger dan begroot. Dit is voornamelijk te herleiden naar de niet begrote maar verplichte accountantskosten en hogere administratiekosten.

De Activiteitenlasten materieel zijn 74% lager dan begroot. De meest opvallende verschillen hierin zijn gerelateerd aan de verhuizing naar het Buikslotermeerplein: de huur die de stichting aan de Gemeente Amsterdam betaald is lager dan op de vorige locatie. Daarbij heeft de DAT!school 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.

4. Kasstroomoverzicht

KASSTROOMOVERZICHT	2022
kasstroom uit operationele activiteiten	
exploitatieresultaat	€ -38.285
afschrijvingen materiële vaste activa	155
mutatie vorderingen	-34.799
mutatie kortlopende schulden	<u>-13.701</u>
totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u>€ -86.629</u>
kasstroom uit investeringsactiviteiten	
desinvesteringen in materiële vaste activa	<u>€ 0</u>
totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>€ 0</u>
TOTAAL KASSTROOM	<u>€ -86.629</u>
mutatie liquide middelen	
liquide middelen einde boekjaar	€ 91.600
liquide middelen begin boekjaar	<u>178.230</u>
totaal mutatie liquide middelen	<u>€ -86.629</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 (PFZW) over een verschil van inzicht over de ingangsdatum van de verplichte aansluiting bij het pensioenfonds. Op 21 juli 2022 is dit beroep ongegrond verklaard en heeft PFZW vastgesteld dat de DAT!school verplicht is om de pensioenpremies vanaf 1 januari 2014 met terugwerkende kracht af te dragen. PFZW heeft in verschillende brieven en e-mails aangegeven dat de premieafdrachten ruimhartig over de komende jaren gespreid mogen worden. Inmiddels is de resterende premievordering bekend (€64.687) en is met PFZW afgesproken dat de DAT!school na het vaststellen van de jaarrekening van 2022 alle bewijsstukken zal aanleveren die nodig zijn voor het bepalen van de omvang van de betalingsregeling. Het bestuur is er van overtuigd dat in 2023 een betalingsregeling tot stand zal komen, waardoor een significant deel van de pensioenschuld een langlopend karakter zal krijgen. De liquiditeitspositie is daardoor niet in gevaar.

Het bestuur van de stichting is derhalve van mening dat de waarderingsgrondslagen op basis van continuïteit kunnen worden gehandhaafd. Na de definitieve uitspraak van PFZW zijn het Amsterdams Fonds voor de Kunst en de Gemeente Amsterdam direct op de hoogte gebracht van de schuld die de organisatie is opgelegd. De continuïteit is van belang voor alle betrokkenen vanwege de bijzondere aard van de stichting en de waarde die de activiteiten hebben voor de kwetsbare jeugd in Amsterdam-Noord. PFZW heeft aangegeven dat er voor maatschappelijk-culturele organisaties zonder winst oogmerk altijd wordt gekeken naar een passende betalingsregeling zodat die continuïteit gewaarborgd kan worden. De in de onderhavige jaarrekening 2022 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 KASSTROOMOVERZICHT

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 2022		
aanschafwaarde	€ 777	€ 777
cumulatieve afschrijvingen	<u>-324</u>	<u>-324</u>
boekwaarde	<u>€ 453</u>	<u>€ 453</u>
investeringen	€ 0	€ 0
afschrijvingen	<u>-155</u>	<u>-155</u>
saldo	<u>€ -155</u>	<u>€ -155</u>
boekwaarde per 31 december 2022	<u>€ 298</u>	<u>€ 298</u>
afschrijvingspercentages	<u>20%</u>	
vorderingen	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
debiteuren		
debiteurensaldilijst per 31-12	<u>€ 41.383</u>	<u>€ 5.348</u>
borgsommen		
totaal borgsommen	<u>€ 0</u>	<u>€ 3.297</u>
voorstbetaalde kosten		
huur- en servicekosten	<u>€ 2.589</u>	<u>€ 0</u>
totaal vooruitbetaalde kosten	<u>€ 2.589</u>	<u>€ 0</u>
overige vorderingen		
nog te ontvangen bedragen	€ 5.193	€ 0
afrekening NOW	<u>0</u>	<u>5.722</u>
totaal overige vorderingen	<u>€ 5.193</u>	<u>€ 5.722</u>

ACTIVA (vervolg)	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
liquide middelen		
ING Bank betaalrekening	€ 4.291	€ 55.631
ING Bank spaarrekening	86.938	121.998
kas	<u>372</u>	<u>601</u>
totaal liquide middelen	<u>€ 91.601</u>	<u>€ 178.230</u>
<i>De liquide middelen zijn vrij opneembaar.</i>		
PASSIVA	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
algemene reserve		
algemene reserve begin boekjaar	€ 12.159	€ 12.881
mutatie resultaat boekjaar	<u>-38.285</u>	<u>-722</u>
algemene reserve einde boekjaar	<u>€ -26.126</u>	<u>€ 12.159</u>
kortlopende schulden		
schulden aan leveranciers		
saldo crediteurenadministratie	<u>€ 1.725</u>	<u>€ 36.345</u>
schulden belastingen en sociale verzekeringspremies		
omzetbelasting boekjaar	€ 1.162	€ 485
omzetbelasting vorig boekjaar	617	0
loonbelasting november en december	8.395	3.695
pensioenen	<u>85.273</u>	<u>0</u>
totaal schulden belastingen en sociale verzekeringspremies	<u>€ 95.448</u>	<u>€ 4.180</u>
overige schulden en overlopende passiva		
voortuitontvangen lesgelden	€ 32.509	€ 36.000
voortuitontvangen subsidie	15.149	87.499
vakantiegeld	3.925	4.370
vakantiedagen	0	2.537
afrekening NOW	3.813	0
administratie- en accountantskosten	9.979	8.498
overige te betalen kosten	<u>4.642</u>	<u>1.461</u>
totaal overige schulden en overlopende passiva	<u>€ 70.017</u>	<u>€ 140.366</u>

PASSIVA (vervolg)

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

voorwaardelijke verplichtingen

huurverplichtingen

De stichting heeft van de Gemeente Amsterdam het pand aan Buikslotermeerplein 101c te Amsterdam in gebruik. De jaarlijkse bruikleenvergoeding bedraagt € 2.400 en de overeenkomst loopt van 23-11-2021 tot en met 31-12-2023. In 2022 is € 2.654 aan de Gemeente betaald, waarvan € 254 nog voor november en december 2021 is (in 2021 is er geen huur betaald).

pensioenverplichtingen

De organisatie heeft in 2021 onderzocht wat haar rechten en plichten zijn en zich in 2021 bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW) aangemeld. Vervolgens bleek er tevens een pensioenverplichting uit het verleden te zijn. Naar aanleiding hiervan heeft de organisatie advies ingewonnen bij Reditus Advies BV die de schuld vanaf 1 januari 2014 schatte op € 95.000. Inmiddels is het onderzoek van PFZW afgerond en hebben zij de definitieve schuld vastgesteld op €64.687. Het pensioenfonds is hierbij coulant geweest door te rekenen tot de AOW-leeftijd. Gezien de onduidelijkheid over de omvang van de schuld gedurende het jaar 2022, zijn de pensioenpremies over 2022 ook niet direct afgedragen, waardoor deze op 31-12-2022 nog als kortlopende schuld op de balans staan. Inmiddels is de stichting bij met alle betaalverplichtingen vanaf 2022. Voor de vastgestelde schuld over de periode 2014-2021 wordt een betalingsregeling getroffen. De DAT!school is vanzelfsprekend vastberaden om ook op dit punt haar verantwoordelijkheid te nemen en de pensioenkwestie in goede banen te leiden.

7. Toelichting op de exploitatierekening

BATEN	2022	2022 begroting	2021
publieksinkomsten			
ontvangen lesgelden binnen DAT!school	€ 74.272	€ 93.960	€ 55.030
ontvangen lesgelden op scholen en locaties	27.021	56.650	25.566
ontvangen uitkoop en recettes	2.700	12.865	0
totaal publieksinkomsten	€ 103.993	€ 163.475	€ 80.596
diverse inkomsten			
ontvangen huur	€ 3.533	€ 17.400	€ 4.218
inkomsten casting	6.757	0	1.752
sponsoring	0	10.000	600
totaal diverse inkomsten	€ 10.290	€ 27.400	€ 6.570
totaal inkomsten	€ 114.283	€ 190.875	€ 87.166
meerjarige subsidie AFK 2021-2024			
meerjarige subsidie AFK, deel 2022	€ 134.210	€ 130.000	€ 132.212
subsidie Gem. Amsterdam/stadsdeel Noord			
Gemeente Amsterdam/stadsdeel Noord	€ 70.231	€ 41.000	€ 55.393
Gemeente Amsterdam eenmalige noodsteun	35.000	0	12.000
	€ 105.231	€ 41.000	€ 67.393
overige subsidies en bijdragen			
private fondsen	€ 0	€ 48.500	€ 0
Fonds Podiumkunsten SKIP Regeling	0	11.550	0
Mensen maken A'dam Bijdrage Fonds Noord	12.753	0	2.200
AFK Cultuurcoach	8.764	0	8.764
Haella Stichting	0	0	0
ontvangen donaties	1.050	6.000	1.180
totaal overige subsidies en bijdragen	€ 22.567	€ 66.050	€ 12.143
totaal subsidies en bijdragen	€ 262.008	€ 237.050	€ 211.748

LASTEN	2022	2022 begroting	2021
beheerslasten: personeelskosten			
salarislasten directeur (50%)	€ 43.248	€ 29.353	€ 33.223
salarislasten bureaumanager	0	24.344	12.435
salarislasten zakelijk coördinator	28.291	26.291	23.316
salarislasten marketingmedewerker	0	5.805	0
honoarium advies en management	6.355	0	0
pensioenen 2014-2021	64.687	0	0
uitkeringen NOW	9.535	0	-9.535
uitkeringen ziekteverzuim	-12.871	0	0
vakantiedagen	-2.537	0	-281
ziekteverzuimverzekering	4.112	3.280	2.487
overige personeelskosten	524	0	1.598
	<u>€ 141.344</u>	<u>€ 89.074</u>	<u>€ 63.244</u>
totaal beheerslasten: personeelskosten	<u>€ 141.344</u>	<u>€ 89.074</u>	<u>€ 63.244</u>
beheerslasten: materiële lasten			
<i>huisvestingskosten</i>			
huur	€ 0	€ 10.899	€ 5.111
schoonmaakkosten	1.273	1.500	220
service- en overige huisvestingskosten	17.949	0	3.481
	<u>€ 19.222</u>	<u>€ 12.399</u>	<u>€ 8.812</u>
<i>totaal huisvestingskosten</i>	<u>€ 19.222</u>	<u>€ 12.399</u>	<u>€ 8.812</u>
<i>kantoorkosten</i>			
kantoorbenodigdheden, internet en telecom	€ 2.321	€ 2.700	€ 1.689
contributies en verzekeringen	614	3.000	3.245
bestuurs- en vergaderkosten	4.021	2.000	1.760
representatiekosten	724	650	186
opleidingen, cursussen en coaching	3.373	0	441
kantinekosten	754	2.400	2.832
reis- en verblijfskosten	1.074	0	1.019
administratiekosten	9.212	5.500	6.227
accountantskosten	5.000	0	5.000
advieskosten	0	2.000	0
afschrijvingen	155	1.500	155
marketing algemeen	0	1.500	0
niet terug te vorderen BTW	0	1.200	0
overige algemene kosten	723	925	21
	<u>€ 27.971</u>	<u>€ 23.375</u>	<u>€ 22.575</u>
<i>totaal kantoorkosten</i>	<u>€ 27.971</u>	<u>€ 23.375</u>	<u>€ 22.575</u>
totaal beheerslasten: materiële lasten	<u>€ 47.193</u>	<u>€ 35.774</u>	<u>€ 31.387</u>
totaal beheerslasten	<u>€ 188.537</u>	<u>€ 124.848</u>	<u>€ 94.631</u>

LASTEN (vervolg)	2022	2022 begroting	2021
activiteitenlasten: personeelskosten			
salarislasten directeur (50%)	€ 43.248	€ 29.353	€ 33.223
salarislasten productiecoördinator	42.929	0	20.323
honorarium productieleider	6.635	1.750	500
honorarium lessen- en docentencoördinator	0	0	1.000
honoraria docenten en voorstellingen	96.827	91.288	86.786
honoraria dramaturg	0	750	0
honorarium theaterprogrammeur	0	3.200	0
honoraria pedagogische ondersteuning	0	1.250	0
honoraria wijkcursussen	0	8.771	0
honoraria buurt evenementen	0	9.440	0
vrijwilligers	5.933	2.300	2.954
honoraria technici	0	7.150	1.453
honorarium coördinator PR/marketing	0	17.415	600
honorarium publiekscoördinatie en kassa	0	1.065	0
scholing	0	3.800	0
overige personeelskosten	0	3.900	0
totaal activiteitenlasten: personeelskosten	€ 195.570	€ 181.432	€ 146.839
activiteitenlasten: materiële lasten			
<i>voorbereidingskosten</i>			
huur studio's	€ 5.625	€ 41.347	€ 31.156
huur repetitie- en montageruimtes	0	2.250	60
schoonmaakkosten	5.094	0	880
service- en overige huisvestingskosten	1.165	0	6.644
aanschaf en onderhoud apparatuur	0	2.000	0
investering studio's	0	1.000	0
totaal voorbereidingskosten	€ 11.883	€ 46.597	€ 38.740
<i>uitvoeringskosten</i>			
catering	€ 2.451	€ 0	€ 24
lesplanontwikkeling en lesmaterialen	3.121	4.900	1.310
ontwikkeling filmafdeling	0	2.000	0
decor, materialen en kostuums	1.778	4.000	4.671
eindvoorstellingen	0	7.000	0
programmering / uitkoop	0	12.000	300
randprogrammering / workshops	3.672	1.400	875
huur podiumzaal / externe locaties	0	6.790	0
huur apparatuur	908	0	1.817
lasten wijkcursussen	0	9.129	0
lasten buurt evenementen	0	6.560	0
overige activiteitenlasten	178	1.748	2.586
totaal uitvoeringskosten	€ 12.109	€ 55.527	€ 11.584

LASTEN (vervolg)	2022	2022 begroting	2021
<i>specifieke publiciteitskosten</i>			
advertenties	€ 0	€ 2.800	€ 0
drukwerk en verspreiding	186	4.500	3.288
vormgeving	2.936	3.500	782
fotografie en videografie	2.488	2.750	0 3.450
overige publiciteitskosten	340	1.719	0
<i>totaal specifieke publiciteitskosten</i>	<u>€ 5.950</u>	<u>€ 15.269</u>	<u>€ 7.520</u>
totaal activiteitenlasten: materiële lasten	<u>€ 29.942</u>	<u>€ 117.392</u>	<u>€ 57.844</u>
totaal activiteitenlasten	<u>€ 225.512</u>	<u>€ 298.824</u>	<u>€ 204.683</u>
financiële baten en lasten			
ontvangen rente	€ 12	€ 0	€ 0
bankkosten	-539	-250	-323
totaal financiële baten en lasten	<u>€ -527</u>	<u>€ -250</u>	<u>€ -323</u>
specificatie salarislasten			
bruto loon	€ 101.506	€ 81.431	€ 99.146
sociale lasten	48.273	18.729	15.444
vakantiegeld	7.937	6.515	7.932
totaal specificatie salarislasten	<u>€ 157.715</u>	<u>€ 106.675</u>	<u>€ 122.521</u>

Het gemiddeld aantal werknemers was in 2022 2,22 FTE (2021: 2,26 FTE).