

Jaarrekening 2023

Stichting Studio 52nd

Inhoud	pagina
1 Balans per 31 december 2023	1
2 Staat van baten en lasten over 2023	2
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	4
4 Toelichting op de balans per 31 december 2023	6
5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	11
6 Inhoudelijke toelichting op de balans en staat van baten en lasten	16

1 Balans per 31 december 2023**2023****2022****ACTIVA**Vaste activa

I Materiële vaste activa	2.888	326
--------------------------	-------	-----

Totaal vaste activa**2.888****326**Vlottende activa

II Vorderingen	195.761	277.259
III Liquide middelen	196.183	66.891

Totaal vlottende activa**391.944****344.150****TOTAAL ACTIVA****394.832****344.476****PASSIVA**

IV Algemene reserve	37.824	31.851
---------------------	--------	--------

V Bestemmingsreserves	96.294	96.294
-----------------------	--------	--------

Totaal eigen vermogen**134.118****128.145**

VI Kortlopende schulden	260.714	216.331
-------------------------	---------	---------

TOTAAL PASSIVA**394.832****344.476**

2 Staat van baten en lasten over 2023**2023** Jaarbegroting
2023**2022**

	2023	Jaarbegroting 2023	2022
BATEN			
<u>Directe opbrengsten</u>			
1.Publieksinkomsten	49.681	68.612	75.615
3.Overige inkomsten	11.969	12.000	74.779
4.Indirecte opbrengsten	7.049		
5.Totaal opbrengsten (1 tm 4)	68.699	80.612	150.394
6.Subsidie AFK	76.135	81.950	82.581
<u>Overige subsidie uit publieke middelen</u>			
8.Structureel	88.412	105.500	79.795
9.Incidenteel	160.870	155.000	131.001
10.Bijdrage uit private middelen	132.701	222.000	193.164
11.Totaal publieke en private middelen (6 tm 10)	458.118	564.450	486.541
TOTAAL BATEN (5+11)	526.817	645.062	636.935
LASTEN			
1.Beheerslasten personeel	32.213	83.179	18.814
2.Beheerslasten materieel	49.127	63.700	59.673
3.Totaal beheerslasten	81.340	146.879	78.487
4.Activiteitenlasten personeel	352.802	370.181	397.363
5.Activiteitenlasten materieel	86.701	113.075	88.697
6.Totaal activiteitenlasten	439.504	483.256	486.060
TOTAAL LASTEN (3+6)	520.844	630.135	564.548
7.Saldo uit gewone bedrijfslasten	5.973	14.927	72.388
8.Saldo rentebaten en -lasten			-128
EXPLOITATIERESULTAAT (7+8+9)	5.973	14.927	72.259

**2 Staat van baten en lasten over
2023**

	2023	Jaarbegroting 2023	2022
<hr/>			
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	5.973		17.062
Bestemmingsreserve personeelsvoorziening			55.197
Totaal resultaatbestemming	5.973		72.259

3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Informatie over rechtspersoon

Studio 52nd is gevestigd in Amsterdam en ingeschreven bij de KvK onder nummer 34304900. De Stichting heeft als doel: a. Kinderen uit achterstandswijken, of vergelijkbare groepen jongeren, te helpen hun verborgen creatieve talenten te ontwikkelen en hun zelfvertrouwen te vergroten door ze samen te brengen met professionele kunstenaars met wie zij theatervoorstellingen gaan maken. b. Het aanbieden van scholing op het gebied van theatermaken, toneelteksten schrijven en taalvaardigheidsontwikkeling in het algemeen, alsmede het aanbieden van scholing aan professionals die zulke cursussen en trainingen gaan verzorgen. c. Het verzorgen van opleidingen, ten dienste van eerdergenoemde doelstellingen, met betrekking tot theatermaken en met betrekking tot ondersteunende theatertechnieken, zoals licht, geluid, decorbouw en organisatie. d. Het verrichten van verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimte zin verband houden of daartoe bevordelijk kunnen zijn.

Grondslagen algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van Richtlijn RJ 640 met inachtneming van specifieke aanwijzingen van het Handboek Verantwoording Vierjarige subsidies Kunstenplan 2021-2024 van het Amsterdams Fonds voor de Kunst (AFK) en van eventuele andere subsidiegevers of fondsen zoals beschreven in de Inhoudelijke toelichting op de balans en exploitatierekening.

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Indien voor activa en passiva geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN VOOR DE BALANS

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op de aanschaffingswaarde onder aftrek van de afschrijvingen die gebaseerd zijn op de geschatte economische levensduur. Voor de gehanteerde afschrijvingspercentages en activeringsgrens wordt verwezen naar de Inhoudelijke toelichting op de balans en exploitatierekening.

De stichting beoordeelt op balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig is. Dat is aan de orde als de boekwaarde hoger is dan de realiseerbare waarde (de hoogst mogelijke opbrengstwaarde). Als die waarde niet kan worden vastgesteld wordt de waarde van de kasstroom genererende eenheid vastgesteld. De boekwaarde van het actief wordt verlaagd en dit verlies wordt verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

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 DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd.

Resultaatbestemming

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Subsidies

In overeenstemming met RJ 274 – Overheidssubsidies worden subsidies en andere vormen van overheidssteun verwerkt zodra er een redelijke zekerheid is dat de stichting aan de gestelde voorwaarden voldoet en de subsidie of faciliteit daadwerkelijk zal verkrijgen. Indien ze in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden opgenomen onder de kortlopende schulden als 'vooruitontvangen subsidies'.

3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Kosten

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

4 Toelichting op de balans per 31 december 2023

ACTIVA

I Materiële vaste activa

Verloop materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Inventaris en ICT
Aanschafwaarde per 1 januari	560
Cumulatieve afschrijvingen per 1 januari	-233
Boekwaarde per 1 januari	<hr/> 326
Investeringen 2023	3.199
Afschrijvingen	-637
Mutaties	<hr/> 2.562
Aanschafwaarde per 31 december	3.759
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december	-870
Boekwaarde per 31 december	<hr/> 2.888

4 Toelichting op de balans per 31 december 2023**2023****2022****Vlottende activa****II Vorderingen**Debiteuren

Debiteuren	3.000	53.471
Totaal debiteuren	3.000	53.471

Te ontvangen subsidies

Het Cultuurfonds	27.500	
Janivo Stichting		5.000
Stichting A.M.V.J.-Fonds	1.900	
Stichting Fonds 21	87.500	64.555
Stichting Fonds voor Cultuurparticipatie	12.450	
Stichting Fonds Welzijnswerk		5.000
Stichting Prins Bernhard Cultuurfonds		12.500
Stichting VSBfonds	44.500	25.000
Stichting ZABAWAS	7.000	7.000
Triodos Foundation		7.755
VriendenLoterij DOEN		49.500
ZOZ fonds		20.000
Totaal te ontvangen subsidie	180.850	196.310

4 Toelichting op de balans per 31 december 2023**2023****2022**Overige vorderingen

Openstaande werkvoorschotten		2.550
Vooruitbetaalde kosten	8.686	10.824
Nog te factureren		10.879
Borgsommen	3.225	3.225
Totaal overige vorderingen	11.911	27.478
Totaal vorderingen	195.761	277.259

III Liquide middelen

Kas	256	210
Bank	195.926	66.681
Totaal liquide middelen	196.183	66.891

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting

4 Toelichting op de balans per 31 december 2023**2023****2022****PASSIVA****Eigen vermogen****IV Algemene reserve**

Saldo algemene reserve per 1 januari	31.851	14.789
Uit resultaatbestemming	5.973	17.062
Saldo algemene reserve per 31 december	37.824	31.851

V Bestemmingsreserves

Saldo Bestemmingsreserve personeelsvoorziening per 1 januari	96.294	41.097
Uit resultaatbestemming		55.197
Saldo Bestemmingsreserve personeelsvoorziening per 31 december	96.294	96.294

Totaal bestemmingsreserves**96.294****96.294****Totaal eigen vermogen****134.118****128.145****VI Kortlopende schulden****Schulden aan leveranciers**

Crediteuren	60.723	44.957
Totaal schulden aan leveranciers	60.723	44.957

Af te dragen belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonbelasting	6.398	4.163
Totaal af te dragen belastingen en sociale verzekeringen	6.398	4.163

4 Toelichting op de balans per 31 december 2023**2023****2022**Overige kortlopende schulden

Te betalen kosten	12.709	42.566
Te betalen vakantiegeld en overige salariskosten	28.060	11.546
Vooruitontvangen bedragen		11.900
Vooruitontvangen subsidies	152.825	101.200
Totaal overige kortlopende schulden	193.593	167.211
Totaal kortlopende schulden	260.714	216.331

4 Toelichting op de balans per 31 december 2023

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Huurverplichting

Voor de huur van kantoorruimte aan de Batjanstraat 9 in Amsterdam is door Studio 52nd een huurovereenkomst afgesloten met Stadsherstel Amsterdam N.V. Ingangsdatum van de huurovereenkomst is 1 december 2012. Deze overeenkomst heeft een looptijd van 5 jaar. Op 1 december 2017 is de overeenkomst voortgezet voor een aansluitende periode van 5 jaar. Opzegging kan plaatsvinden aan het einde van een huurperiode, met inachtneming van een opzegtermijn van 6 maanden. De aanvangshuurprijs bedraagt € 9.600 per jaar. De huurprijs wordt jaarlijks per 1 januari geïndexeerd. Voor de nakoming van de verplichtingen is een borg betaald van € 3.000,-.

Subsidies

Het Amsterdams Fonds voor de Kunst heeft een subsidie verleend van € 80.000 per jaar in het kader van de Regeling vierjarige subsidies AFK 2021 - 2024. Deze toekenning geldt voor een periode van 4 jaar, onder voorbehoud dat de Gemeente Amsterdam jaarlijks voldoende gelden ter beschikking stelt aan het AFK en de prestatieafspraken worden nagekomen.

5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023**2023** **Jaarbegroting
2023****2022**

BATEN			
Directe opbrengsten			
1. Publieksinkomsten			
Recettes	14.882		29.264
Partage	2.412	7.951	1.601
Uitkoop	32.388	58.833	44.750
Overige publieksinkomsten		1.828	
Totaal publieksinkomsten	49.681	68.612	75.615
3. Overige inkomsten			
Baten coproducties	11.250	12.000	73.329
Workshops, educatie	469		1.450
Overige	250		
Totaal overige inkomsten	11.969	12.000	74.779
4. Indirecte opbrengsten	7.049		
5. Totaal opbrengsten (1 tm 4)	68.699	80.612	150.394

5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

	2023	Jaarbegroting 2023	2022
6.Subsidie AFK	76.135	81.950	82.581
Overige subsidies uit publieke middelen			
8.Structureel			
Structurele subsidie overig	88.412	105.500	79.795
9.Incidenteel			
Incidentele subsidie FPK	42.000		71.205
Incidentele subsidie gemeente	58.870	40.000	58.861
Incidentele subsidies overige	60.000	115.000	935
Totaal overige subsidies uit publieke middelen	325.417	260.500	210.796
10.Bijdrage uit private middelen			
Bijdrage particulieren incl. vrienden	1.601	5.500	4.115
Fonds21	43.000	48.000	49.844
VSBfonds	22.000	50.500	17.500
het Cultuurfonds	12.500	27.500	7.500
Stichting DOEN	33.500	27.000	31.250
Overige bijdragen uit private middelen	20.100	63.500	82.955
Totaal bijdrage uit private middelen	132.701	222.000	193.164
11.Totaal publieke en private middelen (6 tm 10)	458.118	564.450	486.541

5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

2023 Jaarbegroting
2023

2022

LASTEN			
<u>1. Beheerslasten personeel</u>			
Directie	15.191	46.570	14.446
Bureaustaf	8.161	8.069	7.829
Financiën	7.046		3.650
Marketing, fondsenwerving en relatiebeheer	85		3.469
Overige medewerkers	7.078		3.715
Vrijwilligers		14.040	
Onkosten werknemers	8.798	14.500	1.364
Overige loonkosten			547
Overige personeelskosten	5.928		3.713
Uitkering UWV en verzekeringen	-20.074		-19.918
Totaal beheerslasten personeel	32.213	83.179	18.814
<u>2. Beheerslasten materieel</u>			
Huisvesting	18.957	19.000	14.854
Bureaunkosten	29.368	44.700	37.577
Algemene publiciteit	165		7.131
Afschrijvingen	637		112
Totaal beheerslasten materieel	49.127	63.700	59.673
3. Totaal beheerslasten	81.340	146.879	78.487

5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

	2023	Jaarbegroting 2023	2022
4. Activiteitenlasten personeel			
Artistieke directie	45.845	47.965	43.176
Artistiek kader	55.864	65.345	76.391
Performers	63.007	83.162	78.842
Musici	1.925		
Overig artistiek personeel	79.685	31.926	89.250
Productie en techniek	64.467	60.825	55.961
Marketing	24.195	34.945	31.257
Educatie	17.549	46.013	21.180
Vrijwilligers	265		1.305
Totaal activiteitenlasten personeel	352.802	370.181	397.363
5. Activiteitenlasten materieel			
Decors, kostuums, rekwisieten	14.810	11.800	13.266
Techniek, video, licht, geluid	14.237	13.200	9.267
Huur ruimten	1.810	6.600	15.539
Inrichting locatie	12.068	9.000	
Reis, verblijf, sejours, transport	27.067	29.600	32.202
Overige voorbereidingskosten	4.017		
Overige uitvoeringskosten	2.910	13.675	3.315
Marketingcommunicatie	9.778	23.150	11.972
Educatie	5	6.050	3.136
Totaal activiteitenlasten materieel	86.701	113.075	88.697
6. Activiteitenlasten totaal	439.504	483.256	486.060

5 Projectmatige verdeling Activiteitenlasten

1. Activiteitenlasten personeel

KE Doorgroeiprogramma	€ 13.004
KE PM Money	€ 28.585
KE PM Baas	€ 23.002
KE PM Masker	€ 21.134
KE Impactvergroting	€ 37.870
SE Good Game 2023	€ 64.505
SE UIT HUIS	€ 123.260
SE Ontwikkeling	€ 24.086
SE (ON)Schuld	€ 17.356

Totaal Activiteitenlasten personeel € 352.802

2. Activiteitenlasten materieel

KE Doorgroeiprogramma	€ 974
KE PM Money	€ 7.468
KE PM Baas	€ 6.755
KE PM Masker	€ 7.946
KE Impactvergroting	€ 1.261
SE Good Game 2023	€ 29.341
SE UIT HUIS	€ 31.224
SE Ontwikkeling	€ 1.414
SE (ON)Schuld	€ 318

Totaal Activiteitenlasten materieel € 86.701

3. Activiteitenlasten totaal € 439.504

Stichting Studio 52nd – Jaarrekening 2023

Ondertekening Bestuur voor akkoord,

26-4-2024



Brendan Jan Walsh
Voorzitter bestuur Stichting Studio 52nd



Marian Koek
Penningmeester bestuur Stichting Studio 52nd