

Stichting De Nieuwe Lichting
Mathenesserdijk 406
3026GV Rotterdam

Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

1	Samenstellingsverklaring	2
2	Resultaat	3
3	Financiële positie	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	6
2	Winst-en-verliesrekening over 2022	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	10
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2022	13

FINANCIEEL VERSLAG

Aan het bestuur van
Stichting De Nieuwe Lichting
Mathenesserdijk 406
3026GV Rotterdam

Kenmerk

1316/2022

Behandeld door

ABH

Datum

24 maart 2023

Geachte Bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot de stichting.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022 van Stichting De Nieuwe Lichting te Rotterdam samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Wij hebben onze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, partieel controleren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich dat deze niet kunnen resulteren in volledige zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

2 RESULTAAT

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2022 bedraagt € 8.038 tegenover € 167 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2022		2021		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	450.368	100,0	315.187	100,0	135.181
Kostprijs van de omzet	-472	-0,1	3.380	1,1	-3.852
Bruto-omzetresultaat	450.840	100,1	311.807	98,9	139.033
Kosten					
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	259.250	57,6	213.784	67,8	45.466
Overige personeelskosten	-	-0,1	-	-0,1	-
Afschrijvingen	2.538	0,6	-	-	2.538
Overige bedrijfskosten	180.444	40,1	101.435	32,2	79.009
	442.232	98,2	315.219	99,9	127.013
Bedrijfsresultaat	8.608	1,9	-3.412	-1,0	12.020
Financiële baten en lasten	-570	-0,1	-300	-0,1	-270
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	8.038	1,8	-3.712	-1,1	11.750
Belastingen	-	-	-	-	-
Buitengewone baten	-	-	3.879	1,2	-3.879
Resultaat	8.038	1,8	167	0,1	7.871

3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	15.495	7.458
Voorzieningen	<u>6.682</u>	<u>40.319</u>
	22.177	47.777
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	12.472	-
Werkkapitaal	<u>9.705</u>	<u>47.777</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorraden	806	-
Vorderingen	75.616	58.365
Liquide middelen	<u>10.975</u>	<u>25.352</u>
	87.397	83.717
Af: kortlopende schulden	<u>77.692</u>	<u>35.940</u>
Werkkapitaal	<u>9.705</u>	<u>47.777</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Fincontrol

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris	876		-	
Verbouwing	11.596		-	
		12.472		-
Vlottende activa				
Vorraden (2)				
		806		-
Vorderingen (3)				
Handelsdebiteuren	34.329		242	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	18.006		13.510	
Overige vorderingen en overlopende activa	23.281		44.613	
		75.616		58.365
Liquide middelen (4)				
		10.975		25.352
		99.869		83.717

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Overige reserves		15.495		7.458
Voorzieningen		6.682		40.319
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	55.487		5.339	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	1.538		-	
Overige schulden en overlopende passiva	20.667		30.601	
		77.692		35.940
		99.869		83.717

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

		2022	2021
		€	€
Netto-omzet	(8,9)	450.368	315.187
Kostprijs van de omzet	(10)	-472	3.380
Bruto-omzetresultaat		450.840	311.807
Kosten			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	(11)	259.250	213.784
Afschrijvingen	(12)	2.538	-
Huisvestingskosten	(13)	32.527	29.620
Kantoorkosten	(14)	7.687	5.496
Vervoerskosten	(15)	-	476
Verkoopkosten	(16)	135.374	60.347
Algemene kosten	(17)	4.856	5.496
		442.232	315.219
Bedrijfsresultaat		8.608	-3.412
Financiële baten en lasten	(18)	-570	-300
Belastingen		-	-
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		8.038	-3.712
Buitengewone baten	(19)	-	3.879
Resultaat		8.038	167

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting De Nieuwe Lichting is feitelijk en statutair gevestigd op Mathenesserdijk 406 te Rotterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 60487054.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Vorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

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. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

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 BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Kosten

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

Kosten van uitbestede werk en andere externe kosten

De kosten van uitbestede werk en andere externe kosten omvatten de kosten die door derden in rekening zijn gebracht in het kader van de uitbesteding of ondersteuning van de werkzaamheden. Deze kosten bestaan uit de inkoopprijs en eventuele bijkomende kosten.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Verbouwing	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>			
Aanschaffingswaarde	-	-	-
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-	-
	-	-	-
<i>Mutaties</i>			
Investeringen	1.010	14.000	15.010
Afschrijvingen	-134	-2.404	-2.538
	876	11.596	12.472
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>			
Aanschaffingswaarde	1.010	14.000	15.010
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-134	-2.404	-2.538
Boekwaarde per 31 december 2022	876	11.596	12.472
<i>Afschrijvingspercentages</i>			
			%
Inventaris			20
Verbouwing			20

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
2. Voorraden		
Voorraad kleding	806	-

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs dan wel lagere marktwaarde voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

3. Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	34.329	242
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	18.006	13.510

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Gelden onderweg - Vooruitbetaalde huur	1.513	3.038
Overlopende activa	21.768	41.575
	23.281	44.613
 Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	17.438	41.525
Betaalde waarborgsom	50	50
Vooruitbetaalde bedragen	4.280	-
	21.768	41.575
 4. Liquide middelen		
ING Bank N.V.	10.755	25.132
Kas	220	220
	10.975	25.352

PASSIVA

5. Eigen vermogen

	2022	2021
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	7.291	7.291
Resultaatbestemming boekjaar	8.038	167
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	166	-
Stand per 31 december	15.495	7.458

6. Voorzieningen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Voorziening evenementen	6.682	40.319

7. Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	55.487	5.339
-------------	--------	-------

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	1.538	-
----------------	-------	---

Overlopende passiva

Ontvangen waarborgsommen	310	310
Nog te ontvangen facturen	19.489	27.988
Te betalen kosten	868	2.303
	20.667	30.601

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

8. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2022 ten opzichte van 2021 met 42,9% gestegen.

	2022	2021
	€	€
9. Netto-omzet		
Omzet	42.825	48.296
Ontvangen subsidies - Gemeente Rotterdam	187.336	183.300
Overige ontvangen subsidies	407	-
Ontvangen sponsorinkomsten	1.267	10.500
Omzet consumpties	18.089	6.136
Omzet programmering derden	167.943	21.745
Omzet kaartverkoop	3.751	6.188
Ontvangen fondsen	28.750	39.022
	<u>450.368</u>	<u>315.187</u>
10. Kostprijs van de omzet		
Inkopen	-472	3.380
	<u>-472</u>	<u>3.380</u>
11. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten		
<i>Kosten uitbesteed werk en ander externe kosten</i>		
Werk derden	41.059	27.718
Gage vergoeding artiesten	79.817	28.911
Vrijwilligersvergoedingen	7.232	460
Werk derden - projectbasis	17.603	20.500
Werk derden - beheer	113.539	95.876
Nog te organiseren evenementen	-	40.319
	<u>259.250</u>	<u>213.784</u>
12. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	134	-
Verbouwing	2.404	-
	<u>2.538</u>	<u>-</u>
Overige bedrijfskosten		
13. Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	30.572	29.331
Zakelijke lasten huisvesting	1.955	289
	<u>32.527</u>	<u>29.620</u>
14. Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	207	505
Automatiseringskosten	1.035	829
Porti	25	-
Verzekering	3.793	952
Administratiekosten	2.627	3.210
	<u>7.687</u>	<u>5.496</u>
15. Vervoerskosten		
Vervoerskosten	-	476
	<u>-</u>	<u>476</u>
16. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	25.694	9.025
Representatiekosten	426	1.104
transporteren	26.120	10.129

	2022	2021
	€	€
Transport	26.120	10.129
Reis- en verblijfkosten	5.717	1.587
Kosten activiteiten	103.537	48.631
	<u>135.374</u>	<u>60.347</u>
17. Algemene kosten		
Contributies en abonnementen	1.000	1.112
Onderhoud inventarissen	3.761	4.124
Algemene kosten	95	262
Overige algemene kosten	-	-2
	<u>4.856</u>	<u>5.496</u>
18. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-570	-300
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	-361	-300
Transactiekosten	-209	-
	<u>-570</u>	<u>-300</u>
Buitengewoon resultaat		
19. Buitengewone baten		
Tegemoetkoming Covid-19 (TOGS/TVL)	-	3.879