

Stichting Laswerk te Amersfoort
Jaarrekening 2024

Jaarrekening

Stichting Laswerk te Amersfoort
Jaarrekening 2024

Balans per 31 december 2024
(na voorstel resultaatverdeling)

	31 december 2024	31 december 2023
	€	€
Activa		
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Inventarissen	3.192	4.360
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Vorderingen op handelsdebiteuren	50.394	29.454
Overige vorderingen en overlopende activa	58.334	59.185
	108.728	88.639
Liquide middelen	200.001	347.306
Totaal activazijde	311.921	440.305
Passiva		
Stichtingsvermogen		
Bestemmingsreserves	47.447	47.447
Bestemmingsfondsen	44.408	52.956
Overige reserves	168.517	177.919
	260.372	278.322
Langlopende schulden	-	75.300
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	9.050	2.452
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	1.803	5.258
Overige schulden en overlopende passiva	40.696	78.973
	51.549	86.683
Totaal passivazijde	311.921	440.305

Staat van baten en lasten over 2024

BATEN		Werkelijk Gem. begroting		Begroting	Werkelijk
		<i>2024</i>	<i>2021-2024</i>	<i>2024</i>	<i>2023</i>
	<i>Recette</i>				
	<i>Uitkoop</i>	128.717	71.000	76.000	91.071
	<i>Garantie / partage</i>	-	15.000	-	-
1a	Publieksinkomsten binnenland	128.717	86.000	76.000	91.071
1b	Publieksinkomsten buitenland	22.997	87.500	25.000	83.512
1	Totaal Publieksinkomsten	151.714	173.500	101.000	174.583
2	Sponsorinkomsten	-	5.000	-	-
3a	<i>Baten coproducties</i>	27.787	30.000	33.609	37.431
3b	<i>Overige inkomsten</i>	7.437	15.000		23.908
3	Overige directe inkomsten	35.224	45.000	33.609	61.339
4	Totale directe opbrengsten (som 1 t/m 3)	186.938	223.500	134.609	235.922
5	Indirecte opbrengsten	-	12.000	-	-
6a	<i>Particulieren incl. vrienden</i>	-	5.000	-	-
6b	<i>Bedrijven</i>	-	10.000	-	-
6c	<i>Private fondsen</i>	-	30.000	60.000	12.500
6d	<i>Goede doelen loterijen</i>	-	-	-	-
6e	<i>Overige private bijdragen</i>	-	-	-	-
6	Overige bijdragen uit private middelen	-	45.000	60.000	12.500
7	Totaal eigen inkomsten	186.938	280.500	194.609	248.422
8	Meerjarige subsidie Fonds Podiumkunsten	357.632	300.000	340.657	350.657
9	Meerjarige subsidie provincie	-	-	-	-
10	Meerjarige subsidie gemeente	56.355	50.000	31.018	53.517
11	Meerjarige subsidie overig	-	-	-	-
12	Overige bijdragen uit publieke middelen	10.000	22.500	24.816	28.323
13	Totaal Publieke Subsidies en Bijdragen	423.987	372.500	396.491	432.497
14	Totale baten	610.925	653.000	591.100	680.919

Staat van baten en lasten over 2024

LASTEN	Werkelijk Gem. begroting			Werkelijk
	2024	2021-2024	2024	
1 Beheerslasten personeel	104.933	115.000	125.000	121.757
2 Beheerslasten materieel (incl. afschrijvingen)	59.469	66.000	60.000	56.314
3 Totale beheerslasten	164.402	181.000	185.000	178.071
4a Activiteitenlasten personeel voorbereiding	160.997	205.000	108.000	138.298
4b Activiteitenlasten personeel uitvoering	150.115	106.000	128.700	128.351
4 Activiteitenlasten personeel	311.112	311.000	236.700	266.649
5a Activiteitenlasten materieel voorbereiding	62.410	75.000	60.000	55.782
5b Activiteitenlasten materieel uitvoering	66.106	58.500	47.000	61.544
5c Marketing	26.594	20.000	20.000	25.233
5d Educatieve activiteiten	-	7.500	5.400	8.515
5 Activiteitenlasten materieel	155.110	161.000	132.400	151.074
6 Lasten Coproducties	-	-	37.000	90.402
7 Totale activiteitenlasten	466.222	472.000	406.100	508.125
8 Totale lasten	630.624	653.000	591.100	686.196
9 Saldo uit gewone bedrijfsvoering	-19.699	-	-	-5.277
10 Saldo rentebaten/lasten	1.749	-	-	-165
11 Saldo bijzondere baten/lasten	-	-	-	-
12 Exploitatieresultaat	-17.950	-	-	-5.442
Resultaatbestemming				
Bestemmingsreserve projecten	-	-	-	-
Bestemmingsreserve huisvesting	-	-	-	-
Algemene reserve	-21.874	-	-	-1.922
Bestemmingsfonds Fonds Podiumkunsten	3.924	-	-	-3.520
	<u>-17.950</u>			<u>-5.442</u>

Stichting Laswerk te Amersfoort
Jaarrekening 2024

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Laswerk bestaan voornamelijk uit het organiseren van theatervoorstellingen.

Stichting Laswerk is feitelijk gevestigd op Postbus 2056, 3800 CB te Amersfoort, is statutair gevestigd in Amersfoort en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 32094347.

Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Laswerk zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 640 Organisaties-zonder-winststreven, in overeenstemming met de Richtlijnen voor verantwoording subsidies van de Gemeente Amersfoort en met de richtlijnen van het Fonds Podiumkunsten.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Verplichtingen 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.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden, tenzij anders aangegeven, gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de

Stichting Laswerk te Amersfoort
Jaarrekening 2024

reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bestemmingsfondsen

Conform de richtlijnen van het Fonds Podiumkunsten is een bestemmingsfonds gevormd voor het aandeel van de subsidie van het Fonds in het exploitatieresultaat.

Bestemmingsreserves

Conform RJ640 is een bestemmingsreserve gevormd in verband met ontvangen subsidies voor herhuisvesting die na balansdatum zal worden gerealiseerd. Gedurende het boekjaar gemaakte kosten in verband met de herhuisvesting worden via de resultaatbestemming ten laste van de reserve gebracht.

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.

De bepaling van het resultaat

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 worden verantwoord in het jaar waarin de prestaties zijn geleverd.

Overige bedrijfskosten

Overige bedrijfskosten = beheerslasten en activiteitenlasten

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

Stichting Laswerk te Amersfoort
Jaarrekening 2024

Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

	<u>Inventarissen</u> €
Stand per 1 januari 2024	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	14.024
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-9.664</u>
Boekwaarde per 1 januari 2024	<u><u>4.360</u></u>
Mutaties	
Afschrijvingen	<u>-1.168</u>
Saldo mutaties	<u><u>-1.168</u></u>
Stand per 31 december 2024	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	14.024
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-10.832</u>
Boekwaarde per 31 december 2024	<u><u>3.192</u></u>

Stichting Laswerk te Amersfoort
Jaarrekening 2024

Vlottende activa

Vorderingen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	50.394	29.454
Overige vorderingen en overlopende activa		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	37.271	27.657
Overige vorderingen	21.063	31.528
	58.334	59.185
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	36.993	27.657
Loonheffing	278	-
	37.271	27.657
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen subsidie	6.205	25.602
Waarborgsom	5.711	5.711
Nog te ontvangen bedragen	5.258	30
Vooruitbetaalde kosten	3.889	-
Nettolonen	-	185
	21.063	31.528
Liquide middelen		
Spaarrekeningen	174.174	172.425
Rabobank	25.827	174.881
	200.001	347.306

Stichting Laswerk te Amersfoort
Jaarrekening 2024

Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Bestemmings- reserves	Bestemmings- fondsen	Overige reser- ves	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2024	47.447	52.956	177.919	278.322
Mutatie uit resultaatverdeling	-	-8.548	-9.402	-17.950
Stand per 31 december 2024	<u>47.447</u>	<u>44.408</u>	<u>168.517</u>	<u>260.372</u>

Bestemmingsreserve huisvesting

	2024	2023
	€	€
Stand per 1 januari	47.447	47.447
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>47.447</u>	<u>47.447</u>

De bestemmingsreserve huisvesting wordt gevormd in verband met ontvangen subsidies voor herhuisvesting die na balansdatum zal worden gerealiseerd (naar verwachting 2027). Gemaakte kosten worden hierop in mindering gebracht.

Bestemmingsfonds Fonds Podiumkunsten

	2024	2023
Stand per 1 januari	52.956	56.476
Resultaatverdeling	<u>-8.548</u>	<u>-3.520</u>
Stand per 31 december	<u>44.408</u>	<u>52.956</u>

Het bestemmingsfonds Fonds Podiumkunsten wordt gevormd voor het aandeel van het Fonds in de resultaten over 2021, 2022, 2023 en 2024 conform de berekeningsmethodiek volgens het Handboek verantwoording meerjarige subsidies FPK.

Het Fonds Podiumkunsten zal voor het vaststellen van de gehele subsidieperiode 2021-2024 een besluit nemen of het saldo van de reserve onderdeel mag blijven van het eigen vermogen, of terugbetaald moet worden. Het bestuur van de stichting gaat er vanuit dat de reserve voor de nieuwe subsidieperiode behouden mag worden

Stichting Laswerk te Amersfoort
Jaarrekening 2024

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Langlopende schulden		
Langlopende overlopende passiva	<u>-</u>	<u>75.300</u>
Kortlopende schulden		
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenen	1.803	3.351
Loonheffing	<u>-</u>	<u>1.907</u>
	<u>1.803</u>	<u>5.258</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidies	22.400	23.635
Accountants- en administratiekosten	10.499	10.501
Vakantiegeld	4.002	3.707
Nog te ontvangen facturen	3.795	1.130
Ontvangen subsidie andere stichting	<u>-</u>	<u>40.000</u>
	<u>40.696</u>	<u>78.973</u>
Vooruitontvangen subsidies		
Nog te besteden subsidie Maatwerk	22.400	22.400
Subsidie Gem. Amersfoort m.b.t. verhuizing	<u>-</u>	<u>1.235</u>
Totaal	<u>22.400</u>	<u>23.635</u>

Stichting Laswerk te Amersfoort
Jaarrekening 2024

Toelichting op de staat van baten en lasten

	2024	2023
	€	€
Totaal eigen inkomsten		
Totaal publieksinkomsten	151.714	174.583
Overige directe inkomsten	35.224	61.339
Overige bijdragen uit private middelen	-	12.500
	<u>186.938</u>	<u>248.422</u>
Totaal publieksinkomsten		
Publieksinkomsten binnenland	128.717	91.071
Publieksinkomsten buitenland	22.997	83.512
	<u>151.714</u>	<u>174.583</u>
Overige directe inkomsten		
Inkomsten coproductanten	27.787	37.431
Overige inkomsten	7.437	23.908
	<u>35.224</u>	<u>61.339</u>
Totaal Publieke Subsidies en Bijdragen		
Meerjarige subsidie Fonds Podiumkunsten	357.632	340.657
Meerjarige subsidie Gemeente Amersfoort	56.355	53.517
Overige bijdragen uit publieke middelen	10.000	38.323
	<u>423.987</u>	<u>432.497</u>
Meerjarige subsidie Fonds Podiumkunsten		
Meerjarige subsidie 2021-2024	301.200	301.200
Indexeringen	56.432	39.457
Totaal	<u>357.632</u>	<u>340.657</u>
Meerjarige subsidie Gemeente Amersfoort		
Meerjarige projectsubsidie	31.017	31.017
Meerjarige subsidie huisvesting	25.338	22.500
Totaal	<u>56.355</u>	<u>53.517</u>

Stichting Laswerk te Amersfoort
Jaarrekening 2024

	202	2023
	4	
	€	€
Overige bijdragen uit publieke middelen		
Incidenteel bedrag FPK	10.000	10.000
Voorstellingen voor Duda	-	2.316
Toegerekend deel Fonds Podiumkunsten inzake Chimeras/Nieuwe Maker	-	26.007
Totaal	<u>10.000</u>	<u>38.323</u>
Beheerslasten personeel		
Artistieke en zakelijke leiding	104.933	106.916
Honoraria pr en marketing	-	12.966
Honoraria techniek	-	1.875
	<u>104.933</u>	<u>121.757</u>
Activiteitenlasten personeel		
Lonen en honorarium uitvoerenden productie	250.163	187.890
Honoraria techniek	60.949	78.759
	<u>311.112</u>	<u>266.649</u>
Lonen en honoraria uitvoerenden productie		
Uitvoerend spel	136.381	118.463
Vormgeving	42.670	22.227
Regie assistentie	21.625	11.000
Dramaturgie	18.300	12.260
Regie	16.325	11.240
Compositie	8.337	9.700
Repetitor	5.750	-
Zakelijke leiding project	-	3.000
Vergoeding stage	775	-
Totaal	<u>250.163</u>	<u>187.890</u>

Stichting Laswerk te Amersfoort
Jaarrekening 2024

	2024 €	2023 €
Activiteitenlasten materieel		
Reis- en verblijfkosten	49.125	51.568
Decor/kostuum/rekwisiet/poppen	27.056	23.262
Marketing	25.928	24.707
Impresariaat	25.867	15.400
Huur repetitieruimte	17.504	15.446
Overige productiekosten	4.911	96.034
Kosten techniek	4.053	6.018
Overige voorstellingskosten	667	526
Educatie	-	8.515
	<u>155.111</u>	<u>241.476</u>
Overige productiekosten		
Kosten coproductie	-	90.402
Overige productiekosten	-	5.632
Totaal	<u>-</u>	<u>96.034</u>
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>1.168</u>	<u>2.110</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventarissen	<u>1.168</u>	<u>2.110</u>
Beheerslasten materieel		
Huisvestingskosten	37.610	30.989
Verkoopkosten	212	-
Kantoorkosten	6.810	5.113
Algemene kosten	13.668	18.102
	<u>58.300</u>	<u>54.204</u>
Huisvestingskosten		
Huur Laswerkplaats	18.538	15.000
Huur atelier	13.733	13.238
Onderhoud gebouwen	3.437	849
Huur opslag	1.902	1.902
	<u>37.610</u>	<u>30.989</u>

Stichting Laswerk te Amersfoort
Jaarrekening 2024

	2024	2023
	€	€
Verkoopkosten		
Representatiekosten	212	-
Kantoorkosten		
Diverse kantoorkosten	6.278	4.723
Telefoon- en internetkosten	532	390
	6.810	5.113
Algemene kosten		
Administratie- en accountantskosten	7.608	12.904
Verzekeringen	2.589	2.359
Administratiesoftware	1.463	1.270
Bestuurskosten	841	1.004
Bankkosten	558	584
Bestuurskosten	327	-
Boetes en verhogingen belastingen en premies sociale verzekeringen	112	-
Overige algemene kosten	170	-19
	13.668	18.102
Saldo rentebaten en -lasten		
Ontvangen bankrente	1.749	-

Analyse verschil uitkomst met budget

	werkelijk 2024 €	begroting 2024 €	verschil 2024 €
Eigen inkomsten	<u>186.938</u>	<u>194.609</u>	<u>-7.671</u>
Publieke Subsidies en Bijdragen	<u>423.987</u>	<u>396.491</u>	<u>27.496</u>
Totale baten	610.925	591.100	19.825
Beheerslasten: personeel	104.933	125.000	-20.067
Beheerslasten: materieel	58.842	60.000	-1.158
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	627	-	627
Activiteitenlasten: personeel	311.112	236.700	74.412
Activiteitenlasten: materieel	155.110	169.400	-14.290
Totaal van som der kosten	<u>630.624</u>	<u>591.100</u>	<u>39.524</u>
Totaal van bedrijfsresultaat	-19.699	-	-19.699
Financiële baten en lasten	1.749	-	1.749
Totaal van saldo baten en lasten	<u>-17.950</u>	<u>-</u>	<u>-17.950</u>

Tekstuele toelichting:

Beheerslasten personeel, werkelijk 2024: € 104.933 (begroot: € 125.000), dus een verschil van -/- € 20.067.
Het verschil in de beheerslasten is ontstaan omdat pas halverwege het jaar de vacature marketing en communicatie werd ingevuld en dan alleen voor het project dat in de laatste periode 2024 gemaakt is.

Activiteitenlasten personeel, werkelijk 2024: € 311.512 (begroot: € 236.700), dus een verschil van € 74.412
Het verschil bij activiteitenlasten personeel is ontstaan doordat er meer mensen aan projecten hebben meegewerkt.
Er zijn meer voorstellingen gespeeld. De kosten voor personeel voor marketing waren in 2024 projectmatig.

Activiteitenlasten materieel, werkelijk 2024: € 155.110 (begroot: € 169.400), dus een verschil van -/- € 14.290
Het verschil bij de activiteitenlasten materieel is ook het gevolg van het hogere aantal voorstellingen dat gespeeld is.
Verder speelt de stijging van de kosten voor reis en verblijf en kosten voor materialen m.b.t. decor, kostuum en techniek een rol.

Stichting Laswerk te Amersfoort
Jaarrekening 2024

Overige toelichtingen

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

De bestuurders ontvangen geen beloning voor hun werkzaamheden voor de stichting.

Amersfoort,
Stichting Laswerk

M. Barendregt