

Jaarrapport 1 april 2021 tot en met 31 maart 2022

**Stichting Amsterdam Light Festival
gevestigd te Amsterdam**

Inhoudsopgave

	Pagina
<u>1. JAARREKENING</u>	
1.1 Balans per 31 maart 2022	4
1.2 Staat van baten en lasten over de periode 01-04-2021 tot en met 31-03-2022	6
1.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.4 Toelichting op de balans	11
1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	18
1.6 Overige toelichtingen	20

1. JAARREKENING

1.1 Balans per 31 maart 2022

(na voorstel resultaatbestemming)

	<u>31 maart 2022</u>		<u>31 maart 2021</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
<u>Vaste activa</u>				
Materiële vaste activa				
Andere vaste bedrijfsmiddelen		320		2.252
<u>Vlottende activa</u>				
Vorraden				
Voorraad		8.400		9.600
Vorderingen				
Vorderingen op handelsdebiteuren	41.755		23.288	
Rekening-courant vordering	5.341		1.439	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	45.999		14.340	
Overige vorderingen en overlopende activa	62.854		205.099	
		<u>155.949</u>		<u>244.166</u>
Liquide middelen		474.603		147.015
TOTAAL ACTIVAZIJDE		<u><u>639.272</u></u>		<u><u>403.033</u></u>

	31 maart 2022		31 maart 2021	
	€	€	€	€
PASSIVA				
<u>Eigen vermogen</u>				
Bestemmingsreserve Lichtkunst	230.000		-	
Stichtingskapitaal	34.776		32.040	
		264.776		32.040
 <u>Langlopende schulden</u>				
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		120.952		-
 <u>Kortlopende schulden</u>				
Leveranciers en handelskredieten	86.631		65.793	
Rekening-courant schuld	-		64.338	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	22.299		143.160	
Overige schulden en overlopende passiva	144.614		97.702	
		253.544		370.993
 TOTAAL PASSIVAZIJD				
		639.272		403.033

1.2 Staat van baten en lasten over de periode 01-04-2021 tot en met 31-03-2022

	Begroting		
	01-04-2021 / 31-03-2022	01-04-2021 / 31-03-2022	01-04-2020 / 31-03-2021
	€	€	€
Baten festival	2.224.417	1.948.177	842.103
Lasten			
Lasten	1.224.865	1.208.450	268.048
Lonen en salarissen	359.481	354.350	403.164
Afschrijvingen	1.932	-	1.676
Overige personeelskosten	106.428	-	69.217
Huisvestingskosten	52.734	40.000	42.962
Verkoopkosten	206.046	269.550	44.521
Algemene kosten	32.275	70.300	9.258
Totaal van som der lasten	<u>1.983.761</u>	<u>1.942.650</u>	<u>838.846</u>
Exploitatieresultaat	240.656	5.527	3.257
Financiële baten & lasten	-7.920	-	-3.120
Totaal van netto resultaat	<u>232.736</u>	<u>5.527</u>	<u>137</u>
Resultaatbestemming			
Bestemmingsreserve Lichtkunst	230.000		-
Stichtingskapitaal	2.736		137
	<u>232.736</u>		<u>137</u>

1.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

Stichtingsdoelen

De doelstelling van Stichting Amsterdam Light Festival, statutair gevestigd te Amsterdam, betreft het bevorderen van cultuur en toerisme.

De Stichting zal haar doel trachten te bereiken door:

- a. het organiseren van een jaarlijks terugkerend cultureel Winterfestival - waarbij licht en water een belangrijke rol spelen;
- b. het (doen) organiseren en coördineren van culturele, maatschappelijke en culinaire activiteiten;
- c. het informeren en enthousiasmeren van publiek en gemeente over het voorgenomen evenement via alle mogelijke communicatiemiddelen;
- d. het uitvoeren van andere activiteiten, al dan niet via een door de Stichting voor dit doel op te richten juridische entiteit, die ten dienste staan van de financiering van de onder a. t/m c. genoemde activiteiten, in de breedste zin van het woord.

Tevens biedt de Stichting een podium en platform voor de presentatie en ontwikkeling van lichtkunst in het algemeen.

ANBI Status

Stichting Amsterdam Light Festival heeft een culturele ANBI Status.

De locatie van de feitelijke activiteiten

Stichting Amsterdam Light Festival is feitelijk gevestigd op Weesperplein 4 a, 1018XA te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 52374858.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Amsterdam Light Festival 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 op basis van eigen grondslagen. De eigen grondslagen sluiten zoveel mogelijk aan bij algemeen aanvaarde grondslagen van RJ 640 'Organisaties zonder winststreven'. De afwijking van eigen grondslagen ten opzichte van algemeen aanvaarde grondslagen betreft de toerekening van baten uit publieksinkomsten.

Tevens ontbreekt een bestuursverslag zoals omschreven in RJ 640.301 met een activiteitenverslag, omschrijving van de doelstellingen en de samenstelling van het bestuur.

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbestemming zijn niet gewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Alle bedragen luiden in Euro.

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 de passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa

De overige materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf van ingebruikneming.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel - indien lager - de netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs, onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. 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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

Baten

Onder de baten wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde goederen en diensten. Tevens worden hieronder opgenomen baten uit hoofde van sponsoring, subsidies en bijdragen van derden ten aanzien van de door hen geleverde diensten. De NOW subsidie is nu gepresenteerd onder de baten.

De baten uit publieksinkomsten worden alleen verantwoord op basis van de aantallen die de rederijen zelf opgeven.

Lasten algemeen

Lasten zijn toegerekend aan de verschillende categorieën van festivalactiviteiten. Grootste componenten zijn lasten inzake(inhuur) personeel en huur bedrijfsmiddelen.

Directe lasten

Onder de directe lasten wordt verstaan de aan de baten direct toe te rekenen lasten.

Pensioenlasten

De voor het personeel geldende pensioenregeling is een toegezegd-pensioenregeling welke is verwerkt als toegezegde-bijdrageregeling. Hierbij worden uitsluitend de verschuldigde premies als last in de in de staat van baten- en lasten verantwoord. Hierdoor zijn niet alle risico's die zijn verbonden aan de pensioenregeling tot uitdrukking gebracht in de balans.

Overige lasten

De overige lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

1.4 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

	Andere vaste bedrijfsmid- delen
	€
<u>Stand per 1 april 2021</u>	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	5.208
Cumulatieve afschrijvingen	-2.956
	<hr/>
Boekwaarde per 1 april 2021	2.252
	<hr/> <hr/>
<u>Mutaties</u>	
Afschrijvingen	-1.932
	<hr/>
Saldo mutaties	-1.932
	<hr/> <hr/>
<u>Stand per 31 maart 2022</u>	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	5.208
Cumulatieve afschrijvingen	-4.888
	<hr/>
Boekwaarde per 31 maart 2022	320
	<hr/> <hr/>

Informatieverschaffing over materiële vaste activa

Het afschrijvingspercentage bedraagt 33%.

Vlottende activa

Vorraden

	31-03-2022	31-03-2021
	€	€
Vorraad		
Limited edition	8.400	9.600
	8.400	9.600

Vorderingen

Informatieverschaffing over vorderingen

De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde, gegeven het kortlopende karakter van de vorderingen en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

	31-03-2022	31-03-2021
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	41.755	23.288
	41.755	23.288
Rekening-courant vordering		
Rekening-courant Stichting Amsterdam Light Art Foundation	1.380	1.380
Rekening-courant Light Art Collection B.V.	3.961	59
	5.341	1.439
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	45.999	14.340
	45.999	14.340
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen subsidies	56.054	156.952
Overige vorderingen	-	35.147
Waarborgsom	6.800	13.000
	62.854	205.099

**Stichting Amsterdam Light Festival
Amsterdam**

	<u>31-03-2022</u>	<u>31-03-2021</u>
	€	€
Liquide middelen		
ABN AMRO	474.316	146.899
Kas	287	116
	<u>474.603</u>	<u>147.015</u>

Informatieverschaffing over liquide middelen

De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking van de stichting.

Passiva

Opgave van de bestemming van de winst of de verwerking van het verlies

Het voorstel tot bestemming van het resultaat is dotatie aan het stichtingsvermogen.

Dit voorstel dient nog te worden vastgesteld door het bestuur, maar vooruitlopend hierop is de voorgestelde resultaatbestemming reeds verwerkt in de jaarrekening.

	<u>31-03-2022</u>	<u>31-03-2021</u>
	€	€
Bestemmingsreserve Lichtkunst		
Bestemmingsreserve Lichtkunst	230.000	-
	230.000	-
	<u>01-04-2021 /</u>	<u>01-04-2020 /</u>
	<u>31-03-2022</u>	<u>31-03-2021</u>
	€	€
Bestemmingsreserve Lichtkunst		
Stand per 1 april	-	-
Resultaatverdeling	230.000	-
	230.000	-
Stand per 31 maart	230.000	-
	230.000	-
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 april	32.040	31.903
Uit resultaatverdeling	2.736	137
	34.776	32.040
Stand per 31 maart	34.776	32.040
	34.776	32.040

Langlopende schulden

	01-04-2021 / 31-03-2022	01-04-2020 / 31-03-2021
	€	€
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Saldo per 1 april	-	-
<u>Mutaties</u>		
Verhoging	120.952	-
<u>Stand per 31 maart</u>		
Hoofdsom	120.952	-
Saldo per 31 maart	120.952	-

De bovenstaande schuld betreft het bijzonder uitstel van betaling vanwege de coronacrisis. Vanaf 1 oktober 2022 start de betalingsregeling voor het afbetalen en de regeling loopt tot 1 oktober 2027.

Kortlopende schulden

Informatieverschaffing over kortlopende schulden

Alle kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

	31-03-2022	31-03-2021
	€	€
Leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	86.631	65.793
Rekening-courant schuld		
Rekening-courant Flying Dutchman	-	64.338

**Stichting Amsterdam Light Festival
Amsterdam**

	<u>01-04-2021 /</u> <u>31-03-2022</u>	<u>01-04-2020 /</u> <u>31-03-2021</u>
	€	€
Rekening-courant Flying Dutchman		
<u>Stand per 1 april</u>		
Saldo hoofdsom	61.863	61.863
Rente 4% boekjaar	2.475	-
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 1 april	<u>64.338</u>	<u>61.863</u>
 <u>Mutaties</u>		
Aflossing	-64.338	-
Bij geschreven rentelasten	-	2.475
	<hr/>	<hr/>
Saldo mutaties	<u>-64.338</u>	<u>2.475</u>
 <u>Stand per 31 maart</u>		
Saldo hoofdsom	64.338	61.863
Rente 4% boekjaar	-64.338	2.475
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 maart	<u>-</u>	<u>64.338</u>

Over de rekening-courant verhouding met Flying Dutchman is 4% rente berekend.

**Stichting Amsterdam Light Festival
Amsterdam**

	<u>31-03-2022</u>	<u>31-03-2021</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	22.299	143.160
	<u>22.299</u>	<u>143.160</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	29.301	26.695
Vooruit ontvangen bedragen	-	31.602
Nog te betalen bedragen	38.605	14.406
Overlopende passiva	76.708	24.999
	<u>144.614</u>	<u>97.702</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

De stichting is een huurovereenkomst overeengekomen. De huurprijs bedraagt € 81.600 per jaar.

1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>01-04-2021 /</u> <u>31-03-2022</u>	<u>01-04-2020 /</u> <u>31-03-2021</u>
	€	€
Baten festival		
Publiekinkomsten	164.537	-
NOW en TVL	638.080	477.487
Overige directe baten	734.710	13.429
Overige indirecte baten	4.040	1.020
Publieke middelen	-	222.467
Noodfonds gemeente Amsterdam SBA-034762	500.000	-
Gemeente Amsterdam SBA-029837	80.000	-
Private middelen	76.050	127.700
Gemeente Amsterdam SBA-020785.2020	27.000	-
	<u>2.224.417</u>	<u>842.103</u>
Lasten		
Lasten	<u>1.224.865</u>	<u>268.048</u>
Lonen en salarissen		
Lonen en salarissen	296.609	335.178
Sociale lasten en pensioenlasten	62.872	67.986
	<u>359.481</u>	<u>403.164</u>
Lonen en salarissen		
Lonen	292.084	359.870
Uitkering ziekengeld	5.165	-2.815
	<u>297.249</u>	<u>357.055</u>
Doorbelasting personeelskosten	-640	-21.877
	<u>296.609</u>	<u>335.178</u>
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	40.731	52.726
Pensioenlasten	22.141	15.260
	<u>62.872</u>	<u>67.986</u>
Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>1.932</u>	<u>1.676</u>

**Stichting Amsterdam Light Festival
Amsterdam**

	<u>01-04-2021 /</u> <u>31-03-2022</u>	<u>01-04-2020 /</u> <u>31-03-2021</u>
	€	€
Overige personeelskosten		
Inhuur derden	76.767	51.641
Assuranties	22.242	13.691
Overige kostenvergoedingen	7.419	3.885
	<u>106.428</u>	<u>69.217</u>
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	50.991	58.356
Overige huisvestingskosten	12.600	12.675
	<u>63.591</u>	<u>71.031</u>
Doorbelasting huurkosten	-10.857	-28.069
	<u>52.734</u>	<u>42.962</u>
Verkoopkosten		
Marketingkosten	156.285	35.454
Inkoop derden overig	-	6.746
Dotatie voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-	-9.000
Representatiekosten	3.361	2.537
Overige verkoopkosten	46.400	8.784
	<u>206.046</u>	<u>44.521</u>
Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	3.725	3.467
Accountantskosten	18.946	1.800
Bankkosten	607	1.000
Assurantiepremie	8.998	599
Overige algemene kosten	-1	2.392
	<u>32.275</u>	<u>9.258</u>
Financiële baten & lasten		
Rente schulden groepsmaatschappijen	-	36
Betaalde bankrente	5.347	609
Overige rentelasten	2.573	2.475
	<u>7.920</u>	<u>3.120</u>

1.6 Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>01-04-2021 /</u> <u>31-03-2022</u>	<u>01-04-2020 /</u> <u>31-03-2021</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>8,00</u>	<u>8,00</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>8,00</u></u>	<u><u>8,00</u></u>

Amsterdam, 30 juni 2022

Stichting Amsterdam Light Festival

Namens het bestuur
J.F.L. Guttmann