

Stichting Amsterdam Light Festival

te Amsterdam

Rapport inzake de jaarrekening 2022/2023



Inhoudsopgave

Jaarrekening 2023	4
Balans per 31 maart 2023	5
Staat van baten en lasten over de periode 1 april 2022 tot en met 31 maart 2023	7
Algemene toelichting	8
Grondslagen voor financiële verslaggeving	9
Toelichting op balans	11
Toelichting op de staat van baten en lasten	15
Overige toelichtingen	17
Samenstellingsverklaring van de accountant	18



JAARREKENING 2022/2023



Balans per 31 maart 2023

Activa

(Na voorstel resultaatbestemming)

	€	31 maart 2023	€	31 maart 2022	€
<i>Vaste activa</i>					
Materiële vaste activa			6.122		320
<i>Vlottende activa</i>					
Vorraden			8.400		8.400
<i>Vorderingen</i>					
Handelsdebiteuren	23.829			41.755	
Belastingvorderingen	185.242			45.999	
Overige vorderingen	276.772			5.341	
Overlopende activa	-			62.854	
			485.843		155.949
Liquide middelen			690.461		474.603
Totaal			1.190.826		639.272

Passiva

(Na voorstel resultaatbestemming)

	€	31 maart 2023	€	31 maart 2022	€
<i>Eigen vermogen</i>					
Stichtingskapitaal	34.776			34.776	
Bestemmingsreserve	488.793			230.000	
		523.569		264.776	
Langlopende schulden		-		120.953	
<i>Kortlopende schulden</i>					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	87.157			86.631	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	146.237			22.299	
Overige schulden	433.863			144.613	
		667.257		253.543	
Totaal		1.190.826		639.272	

Staat van baten en lasten over de periode 1 april 2022 tot en met 31 maart 2023

	01-04-2022/ 31-03-2023	01-04-2021/ 31-03-2022
	€	€
Baten festival	2.633.750	2.224.421
Som der exploitatiebaten	2.633.750	2.224.421
Lasten	1.515.916	1.231.857
<i>Personeelskosten</i>		
Lonen en salarissen	354.334	281.430
Sociale lasten	55.734	40.731
Pensioenlasten	16.450	22.141
Andere personeelskosten	24.838	21.002
<i>Afschrijvingen en waardeveranderingen</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	529	1.932
<i>Overige bedrijfskosten</i>		
Overige personeelsgerelateerde kosten	109.418	109.330
Huisvestingskosten	37.800	55.465
Verkoopkosten	217.160	180.955
Algemene kosten	42.778	44.808
Som der exploitatielasten	2.374.957	1.989.651
Exploitatieresultaat	258.793	234.770
<i>Financiële baten en lasten</i>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-2.034
Resultaat	258.793	232.736
<i>Resultaatbestemming</i>		
Stichtingskapitaal	-	2.736
Bestemmingsreserve	258.793	230.000
Bestemd resultaat	258.793	232.736

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten

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:

1. het organiseren van een jaarlijks terugkerend cultureel Winterfestival - waarbij licht en water een belangrijke rol spelen;
2. het (doen) organiseren en coördineren van culturele, maatschappelijke en culinaire activiteiten;
3. het informeren en enthousiasmeren van publiek en gemeente over het voorgenomen evenement via alle mogelijke communicatiemiddelen;
4. 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.

Locatie 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.

Grondslagen voor financiële verslaggeving

Algemeen

Algemene grondslagen

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. Tevens is geen begroting opgenomen hetgeen van toepassing zou zijn op grond van RJ 640.305.

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 vergelijkende cijfers zijn beperkt aangepast voor inzichtsdoeleinden.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

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.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

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 voor waardering activa

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.

Grondslagen voor waardering passiva

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.

Grondslagen voor baten en lasten

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.

Directe lasten

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

Baten festival

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

Personeelskosten

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 bedrijfskosten

Overige lasten

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

Toelichting op balans

Materiële vaste activa

	<u>31 maart 2023</u>	<u>31 maart 2022</u>
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen	6.122	320
Totaal	<u>6.122</u>	<u>320</u>

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	<u>Andere vaste bedrijfs- middelen</u>
	€
<i>Boekwaarde 1 april 2022</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	5.208
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-4.888
	<u>320</u>
<i>Mutaties boekjaar</i>	
Investerings	6.331
Afschrijvingen	-529
	<u>5.802</u>
<i>Boekwaarde 31 maart 2023</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	11.539
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-5.417
	<u>6.122</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	33,0

Vorraden

	<u>31 maart 2023</u>	<u>31 maart 2022</u>
	€	€
Limited edition	8.400	8.400
Totaal	<u>8.400</u>	<u>8.400</u>

Vorderingen

	<u>31 maart 2023</u>	<u>31 maart 2022</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto	23.829	50.770
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-9.015
	<u>23.829</u>	<u>41.755</u>
<i>Overige vorderingen</i>		
Omzetbelasting	185.242	45.999
Overige vorderingen	276.772	5.341
Overlopende activa	-	62.854
Totaal	<u><u>485.843</u></u>	<u><u>155.949</u></u>

Toelichting

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.

Liquide middelen

	<u>31 maart 2023</u>	<u>31 maart 2022</u>
	€	€
Banktegoeden	690.335	474.316
Kasmiddelen	126	287
Totaal	<u><u>690.461</u></u>	<u><u>474.603</u></u>

Toelichting

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

Eigen vermogen

Toelichting

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.

<i>Stichtingskapitaal</i>	2023	2022
	€	€
Stand 1 april	34.776	32.040
Resultaat boekjaar	258.793	232.736
Naar bestemmingsreserve	-258.793	-230.000
	<u>34.776</u>	<u>34.776</u>
Stand 31 maart	<u><u>34.776</u></u>	<u><u>34.776</u></u>
 <i>Bestemmingsreserve</i>	 2023	 2022
	€	€
Stand 1 april	230.000	-
Toevoeging aan bestemmingsreserve	258.793	230.000
	<u>488.793</u>	<u>230.000</u>
Stand 31 maart	<u><u>488.793</u></u>	<u><u>230.000</u></u>

Langlopende schulden

	31 maart 2023	31 maart 2022
	€	€
Langlopende schulden terzake van belastingen en premies sociale verzekeringen	120.953	120.953
Naar kortlopende schulden	-120.953	-
Totaal	<u><u>-</u></u>	<u><u>120.953</u></u>

Toelichting

De bovenstaande schuld betreft het bijzonder uitstel van betaling welke in het voorgaande boekjaar is verleend vanwege de coronacrisis. De organisatie zal dit bedrag komend boekjaar (boekjaar 2023/2024) volledig terugbetalen waardoor deze schuld per 31-03-2023 is verantwoord bij de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

	<u>31 maart 2023</u>	<u>31 maart 2022</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	87.157	86.631
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelastingsschulden	-	1
Loonheffing- en premieschulden	146.237	22.298
	<u>146.237</u>	<u>22.299</u>
Overige schulden en overlopende passiva	433.863	144.613
Totaal	<u><u>667.257</u></u>	<u><u>253.543</u></u>

Toelichting

Op de schuld inzake de belastingen en sociale verzekeringen betreft het bijzonder uitstel van betaling vanwege de coronacrisis. De stichting zal dit bedrag komend jaar voldoen aan de belastingdienst.

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.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Overige niet in de balans opgenomen verplichtingen

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

Toelichting op staat van baten en lasten

Baten en brutomarge

	01-04-2022/ 01-04-2023	01-04-2021/ 31-03-2022
	€	€
Baten festival	2.633.750	2.224.421
Baten festival	2.633.750	2.224.421
Lasten	1.515.916	1.231.857
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	1.117.834	992.564

Personeelskosten

	01-04-2022/ 01-04-2023	01-04-2021/ 31-03-2022
	€	€
Lonen en salarissen	354.334	281.430
Sociale lasten	55.734	40.731
Pensioenlasten	16.450	22.141
Andere personeelskosten	24.838	21.002
Totaal	451.356	365.304

Afschrijvingen en waardeveranderingen

	01-04-2022/ 01-04-2023	01-04-2021/ 31-03-2022
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa	529	1.932
Totaal	529	1.932

Overige bedrijfskosten

	01-04-2022/ 01-04-2023	01-04-2021/ 31-03-2022
	€	€
Overige personeelsgerelateerde kosten	109.418	109.330
Huisvestingskosten	37.800	55.465
Verkoopkosten	217.160	180.955
Algemene kosten	42.778	44.808
Totaal	407.156	390.558

Financiële baten en lasten

	01-04-2022/ 01-04-2023	01-04-2021/ 31-03-2022
	€	€
Rentelasten banken	-	-2.573
Rentelasten andere partijen	-	539
Financiële baten en lasten (saldo)	-	-2.034

Overige toelichtingen

Werknemers

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Stichting Amsterdam Light Festival bedroeg:

<i>Gemiddeld aantal werknemers over periode</i>	01-04-2022/ 01-04-2023	01-04-2021/ 31-03-2022
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	8,0	8,0

Ondertekening

Stichting Amsterdam Light Festival

Amsterdam, 30 juni 2023

Namens het bestuur,
J.F.L. Guttman

Samenstellingsverklaring van de accountant



Gevestigd: Wolga 5,
2491 BK Den Haag
Bezoek en postadres:
Westeinde 26a
2275 AE Voorburg
www.shareimpactaccountants.nl

SAMENSTELVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan het bestuur van Stichting Amsterdam Light Festival

Samenstelverklaring bij de jaarrekening over de periode 1 april 2022 - 31 maart 2023

De jaarrekening van Stichting Amsterdam Light Festival te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 maart 2023 en de staat van baten en lasten over de periode 1 april 2022 tot en met 31 maart 2023, met de daarbij horende toelichtingen. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met RJ 640 'Organisaties zonder winststreven'. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Amsterdam Light Festival.

Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de betrouwbaarheid van de jaarrekening.


Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Benadrukking van beperking in de gebruik- en verspreidingskring

Wij hebben deze jaarrekening samengesteld voor het bestuur van Stichting Amsterdam Light Festival met als doel Stichting Amsterdam Light Festival in staat te stellen te voldoen aan de plicht de jaarrekening op te maken, en als verantwoordingsdocument aan de gemeente Amsterdam om te voldoen aan subsidieverplichtingen. Onze samenstellingsverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor het bestuur van

Op alle opdrachten vericht door Share Impact Audit & Assurance B.V. zijn algemene voorwaarden van toepassing welke bij de Kamer van Koophandel zijn gedeponneerd. Share Impact Audit & Assurance B.V. is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Den Haag onder nummer 83131442. Gevestigd: Wolga 5, 2491 BK Den Haag

Lid van  SRA



Pagina 2/2
Ons kenmerk 230173AA



Stichting Amsterdam Light Festival en voor de gemeente Amsterdam en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Den Haag, 30 juni 2023

Share Impact Audit & Assurance B.V.

Was getekend: H. Hollander RA

