

deJong&Laan

JAAARREKENING 2021

Stichting Gelijk Spel

Datum : 17 april 2023
Status : Definitief



Inhoudsopgave

1 Accountantsrapport

1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Financiële positie	5
1.4	Fiscale positie	6

2 Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2021	8
2.2	Staat van baten en lasten over de periode 09-04-2021 tot en met 31-12-2021	10
2.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
2.4	Toelichting op de balans	13
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	17
2.6	Overige toelichtingen	18

1 Accountantsrapport

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 9 april 2021 tot en met 31 december 2021 van Stichting Gelijk Spel te Almelo.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Gelijk Spel te Almelo is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten en lasten over de periode 9 april 2021 tot en met 31 december 2021 met de daarbij horende toelichting. 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. 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 Gelijk Spel.

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 er dan ook van 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.

Almelo, 17 april 2023

De Jong & Laan Accountants en Advies B.V.

N.J. Warringa AA

1.2 Algemeen

Oprichting stichting

De vereniging betreft een vereniging met volledige rechtsbevoegdheid. De vereniging is opgericht bij notariële akte d.d. 9 april 2022, door notaris mr. J.M. Bongers.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Gelijk Spel, statutair gevestigd te Almelo, bestaan voornamelijk uit: het stimuleren van het gesprek en de dialoog over diversiteit en inclusiviteit.

1.3 Financiële positie

Financiële structuur

	31-12-2021	
x 1.000	€	%
Activa		
Vorderingen	33	10,4
Liquide middelen	283	89,6
	<u>316</u>	<u>100,0</u>
Passiva		
Stichtingsvermogen	6	1,9
Kortlopende schulden	310	98,1
	<u>316</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

	31-12-2021
x 1.000	€
Op korte termijn beschikbaar	
Vorderingen	33
Liquide middelen	283
	<u>316</u>
Kortlopende schulden	-310
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>6</u>
Vastgelegd op lange termijn	
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>6</u>
Financiering	
Stichtingsvermogen	<u>6</u>

1.4 Fiscale positie

VPB-plicht

Stichting Gelijk Spel is vrijgesteld van vennootschapsbelasting conform artikel 6 van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969. Deze vrijstelling geldt als:

- de fiscale winst in een jaar niet meer is dan € 15.000, of:
- de fiscale winst in een jaar en de daaraan voorafgaande vier jaren samen niet meer is dan € 75.000.

Aangezien Stichting Gelijk Spel in 2021 in haar eerste jaar zit dient de regeling in de vijfjaarstermijn pro rata worden toegepast. Vanuit dat oogpunt mag de fiscale winst in 2021 niet hoger zijn dan € 15.000.

Aangezien de stichting conform artikel 2 lid 3 van de statuten geen winst beoogd en derhalve geen onderneming drijft is tevens mogelijk dat er geen VPB-plicht geldt.

De stichting zal de VPB-plicht schriftelijk laten beoordelen door de belastingdienst. Op basis van de vrijstelling is Stichting Gelijk Spel voor 2021 niet VPB-plichtig.

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2021

(na voorstel resultaatbestemming)

	<u>31-12-2021</u>	<u>09-04-2021</u>
	€	€
Activa		
Vlottende activa		
Vorderingen		
Overige vorderingen en overlopende activa	32.730	-

Liquide middelen	282.823	-

	<u>315.553</u>	<u>-</u>
	=====	=====

	<u>31-12-2021</u>	<u>09-04-2021</u>
	€	€
Passiva		
Stichtingsvermogen		
Stichtingsvermogen	6.448	-

Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	10.893	-
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	37.168	-
Kortlopende overige schulden en overlopende passiva	261.044	-
	<u>309.105</u>	<u>-</u>

	<u>315.553</u>	<u>-</u>
	=====	=====

2.2 Staat van baten en lasten over de periode 09-04-2021 tot en met 31-12-2021

	09-04-2021 / 31-12- 2021 <hr/> €
Baten	
Sponsorbijdragen	183.000
	<hr/> 183.000
Lasten	
Overige personeelsbeloningen	84.218
Fondsen / sponsorwerving	40.741
Verkoopkosten	24.830
Communicatie	23.093
Algemene kosten	3.533
	<hr/> 176.415
Totaal van som der kosten	<hr/> 176.415
Totaal van bedrijfsresultaat	6.585
Rentelasten en soortgelijke kosten	-137
	<hr/> 6.448
Totaal van netto resultaat	<hr/> 6.448
Resultaatbestemming	
Stichtingsvermogen	6.448
	<hr/> <hr/> 6.448

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Gelijk Spel is feitelijk en statutair gevestigd op Van Weerden Poelmanweg 7, 7602 PC te Almelo en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 82505861.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Gelijk Spel bestaan voornamelijk uit:
Het stimuleren van het gesprek en de dialoog over diversiteit en inclusiviteit.

Informatieverschaffing over continuïteit

De beginjaren van Stichting GelijkSpel werden gedomineerd door Covid-19. Een lastige start omdat veel geplande activiteiten en producties eind 2021 en in 2022 niet tot uitvoering zijn gekomen of geplande activiteiten zijn doorgeschoven. O.a. het grote Theaterspektakel DHLOMO. Deze meerdaagse productie zal in 2023 worden uitgevoerd.

Voor het jaar 2023 staan minimaal 10 theatervoorstellingen DhloMO op de planning in het Heracles Stadion in Almelo. In het verlengde van de theaterproductie zijn er een aantal community-art projecten waarbij maatschappelijke projecten worden uitgevoerd o.a. vrouwen die de kostuums maken, het bouwen van decors en een grote groep amateurs die bijrollen vervullen in de voorstellingen. Naast de Theaterproductie zal het cultuur educatie aanbod worden uitgebreid voor onderwijs, bedrijven en (sport)verenigingen.

Hierdoor is de verwachting dat de onderneming naar verwachting voor de komende tijd voldoende liquiditeiten heeft om aan haar kortlopende verplichtingen te kunnen voldoen. De in de jaarrekening gehanteerde grondslagen en waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van de continuïteit van de stichting.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Gelijk Spel 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 de Jaarverslaggeving RJK C1 kleine organisaties zonder winststreven.

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.

Grondslagen

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. 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

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.

Overige bedrijfskosten

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

2.4 Toelichting op de balans

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>09-04-2021</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	32.730	-
	<u> </u>	<u> </u>
<i>Overige vorderingen</i>		
Vooruitbetaalde bedragen t.b.v theaterproducties	32.730	-
	<u> </u>	<u> </u>
Liquide middelen		
Rabobank NL04 RABO 0371 4844 72	282.823	-
	<u> </u>	<u> </u>

Passiva

	09-04-2021 / 31-12- 2021 <hr/> €
Stichtingsvermogen	
Stand per 9 april	-
Uit resultaatverdeling	6.448
Stand per 31 december	<hr/> 6.448 <hr/> <hr/>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>09-04-2021</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	10.893	-
	<u> </u>	<u> </u>
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	37.168	-
	<u> </u>	<u> </u>
Kortlopende overige schulden en overlopende passiva		
Nog te ontvangen facturen	29.044	-
Vooruitontvangen sponsorbijdragen	192.000	-
Vooruitontvangen omzet	40.000	-
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>261.044</u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

De organisatie heeft een meerjarig sponsorovereenkomst afgesloten. De looptijd van deze overeenkomst bedraagt van 1 juli 2022 tot en met 1 juli 2025. De sponsor verplicht zich tot betaling van een sponsorbedrag van totaal € 550.000 exclusief btw in 2021 en 2022. De sponsor heeft de intentie deze overeenkomst voort te zetten indien de organisatie haar activiteiten in 2022 en 2023, 2024, 2025 voorziet. In dit geval verplicht de sponsor zich tot een minimumbedrag van 50.000 per jaar. Besluiten hierover worden genomen op basis van positieve conclusie van evaluatie van de activiteiten in 2022.

Verder bestaat de sponsorbijdrage uit een bijdrage in natura, te weten:

- levering van 7 uur per week van een medewerker van de sponsor voor verdere sponsorwerving, advisering, communicatie en diversiteitsbeleid.
- levering van 4 uur per week van een financieel specialist t.b.v. boekhouding, controller-schap en advisering financieel beleid.
- gebruik van kantoorruimten van de sponsor t.b.v. bestuursvergaderingen, werkzaamheden van de directie, werkzaamheden uitvoerende van de activiteiten zoals productieleader, technici, educatiemedewerkers, verzorgers, etc.
- schoonmaak stadion iom Heracles Almelo en de organisatie.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake aansprakelijkheidsstellingen

De organisatie is met een sponsor een garantstelling overeengekomen met een looptijd van 3 jaar. De sponsor stelt zich garant voor een totaalbedrag van 250.000 euro, dit bedrag is samengesteld uit de volgende componenten:

- 150.000 wordt beschikbaar gesteld als garantie op kaartverkoop. De gesponsorde kan hiermee zijn begrootte inkomsten op kaartverkoop begroten op 75% van het maximaal aantal te verkopen kaarten i.p.v. 60%. Deze garantie wordt ingezet op verhogen kwaliteit voorstelling en doelgroepen-communicatie.
- 100.000 heeft geen verdere bestemming dan een buffer te zijn buiten de jaarbegroting van Gelijk Spel. Partners beogen eventuele financiële tegenvallers door 'overmacht situaties / acts of god' op te kunnen vangen zoals sluiting in kader van mogelijke door het rijk opgelegde Corona-maatregelen, slecht weer, stakingen, enz.

De schatting van het financiële effect van niet uit de balans blijvende verplichtingen

Stichting Gelijk Spel zal de VPB-plicht schriftelijk laten beoordelen door de belastingdienst, op dit moment is de uitkomst hiervan nog niet bekend. Op basis van artikel 6 van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969 is Stichting Gelijk Spel voor 2021 niet VPB-plichtig.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	09-04-2021 / 31-12- 2021 <u>€</u>
Baten	
Sponsorbijdragen	183.000 <u><u> </u></u>
Overige personeelsbeloningen	
Personele kosten - uitzendbureau	12.436
Directie / professionalisering - inleners	71.782
	<u>84.218</u> <u><u> </u></u>
Fondsen / sponsorwerving	
Fondsen / sponsorwerving	40.741 <u><u> </u></u>
Verkoopkosten	
Overige verkoopkosten	24.830 <u><u> </u></u>
Communicatie	
Communicatiekosten	23.093 <u><u> </u></u>
Algemene kosten	
Overige algemene kosten	3.533 <u><u> </u></u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	
Betaalde bankrente en kosten	137 <u><u> </u></u>

2.6 Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode

De organisatie had in 2021 geen personeel in dienst.

Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen na balansdatum

Na 1 januari 2022 is de samenstelling van het bestuur van de stichting ingrijpend gewijzigd.

Almelo, 17 april 2023

A. Koç
Voorzitter

R.N. Nurmohamed
Penningmeester

R.A. Sijbesma
Bestuurslid

N. Osman
Bestuurslid

H.G. Brink
Bestuurslid

Colofon

deJong&Laan

Twentepoort Oost 1a-1
7609 RG Almelo

0546-83 60 00
almelo@jonglaan.nl

jonglaan.nl

Handtekeningenblad

Op deze pagina wordt visueel weergegeven wie op welk moment dit document digitaal heeft ondertekend of geaccordeerd.

Toelichtende tekst voor dit documenttype

Wilt u deze inrichtingsjaarrekening (klein) ondertekenen?

Handtekeningen

De Jong & Laan Accountants en Advies B.V.

Voor akkoord Stichting Gelijk Spel