

JAAARREKENING 2022

Stichting Gelijk Spel

Datum : 15 mei 2024
Status : vastgesteld

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 2022	8
2.2	Staat van baten en lasten over de periode 01-01-2022 tot en met 31-12-2022	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	19

1 Accountantsrapport

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

Aangezien onze samenstellingswerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn voltooid, is nog geen samenstellingsverklaring door ons verstrekt. Deze concept-jaarrekening is uitsluitend bedoeld om de inhoud van deze jaarrekening met u af te stemmen en is derhalve niet bestemd voor verdere verspreiding. In dat kader is deze concept-jaarrekening mogelijk nog aan wijzigingen onderhevig, waardoor de definitieve jaarrekening van dit concept kan afwijken.

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

	<u>31-12-2022</u>	
x 1.000	€	%
Activa		
Vorraden	26	23,2
Vorderingen	85	75,9
Liquide middelen	1	0,9
	<u>112</u>	<u>100,0</u>
Passiva		
Stichtingsvermogen	5	4,5
Kortlopende schulden	107	95,5
	<u>112</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2022</u>
x 1.000	€
Op korte termijn beschikbaar	
Vorderingen	85
Liquide middelen	1
	<u>86</u>
Kortlopende schulden	-107
Liquiditeitssaldo	<u>-21</u>
Vorraden	26
Werkkapitaal	<u>5</u>
Vastgelegd op lange termijn	
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>5</u>
Financiering	
Stichtingsvermogen	<u>5</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.

Gezien de resultaten 2021 en 2022 voldoet Stichting Gelijk Spel aan de voorwaarden van de vrijstelling.

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2022

(na voorstel resultaatbestemming)

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Activa		
Vlottende activa		
Vorraden		
Gereed product en handelsgoederen	25.803	-
	-----	-----
Vorderingen		
Overige vorderingen en overlopende activa	84.828	32.730
	-----	-----
Liquide middelen	1.028	282.823
	-----	-----
	<u>111.659</u>	<u>315.553</u>
	=====	=====

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Passiva		
Stichtingsvermogen		
Bestemmingsfondsen (publiek)	100.000	-
Stichtingsvermogen	-94.695	6.448
	<u>5.305</u>	<u>6.448</u>
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	27.944	10.893
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	-	37.168
Kortlopende overige schulden en overlopende passiva	78.410	261.044
	<u>106.354</u>	<u>309.105</u>
	<u>111.659</u>	<u>315.553</u>

2.2 Staat van baten en lasten over de periode 01-01-2022 tot en met 31-12-2022

	01-01-2022 / 31-12- 2022	09-04-2021 / 31-12- 2021
	€	€
Baten		
Sponsorbijdragen	616.950	183.000
Overige baten	48.721	-
	<u>665.671</u>	<u>183.000</u>
Inkoopwaarde van de baten	-318.347	-
	<u>347.324</u>	<u>183.000</u>
Lasten		
Overige personeelsbeloningen	324.255	84.218
Fondsen / sponsorwerving	845	40.741
Verkoopkosten	-	24.830
Communicatie	-	23.093
Algemene kosten	22.861	3.533
	<u>347.961</u>	<u>176.415</u>
Totaal van som der kosten		
Totaal van bedrijfsresultaat	-637	6.585
Rentelasten en soortgelijke kosten	-506	-137
	<u>-1.143</u>	<u>6.448</u>
Totaal van netto resultaat		
Resultaatbestemming		
Bestemmingsfonds muziektheaterspektakel DHLOMO	100.000	-
Stichtingsvermogen	-101.143	6.448
	<u>-1.143</u>	<u>6.448</u>

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.

De ernstige onzekerheden omtrent de continuïteit van de organisatie

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 is in 2023 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

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs 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. 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 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 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

Vorraden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad boeken Darius Dhlomo	25.803	-

Vorderingen

Overige vorderingen en overlopende activa

Belastingen en premies sociale verzekeringen	13.971	-
Overige vorderingen	70.857	32.730
	<u>84.828</u>	<u>32.730</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	13.971	-
----------------	--------	---

Overige vorderingen

Vooruitbetaalde bedragen - Productie Dhlomo	70.857	32.730
---	--------	--------

Liquide middelen

Rabobank	1.028	282.823
----------	-------	---------

Passiva

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen (publiek)		
Bestemmingsfonds muziektheaterspektakel DHLOMO	100.000	-
	<u>100.000</u>	<u>-</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Bestemmingsfonds muziektheaterspektakel DHLOMO		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatverdeling	100.000	-
Stand per 31 december	<u>100.000</u>	<u>-</u>
Stichtingsvermogen		
Stand per 1 januari	6.448	-
Uit resultaatverdeling	-101.143	6.448
Stand per 31 december	<u>-94.695</u>	<u>6.448</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	27.944	10.893
	<u>27.944</u>	<u>10.893</u>
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	37.168
	<u>-</u>	<u>37.168</u>
Kortlopende overige schulden en overlopende passiva		
Accountantskosten	5.272	-
Nog te ontvangen facturen	33.138	29.044
Vooruitontvangen sponsorbijdragen	-	192.000
Vooruitontvangen omzet	40.000	40.000
	<u>78.410</u>	<u>261.044</u>
	<u>78.410</u>	<u>261.044</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 heeft de intentie deze overeenkomst voort te zetten indien de organisatie haar activiteiten in 2022 en 2023, 2024, 2025 voorzet. 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 2023.

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 productieleider, technici, educatiemedewerkers, verzorgers, etc.
- schoonmaak stadion iom Heracles Almelo en de organisatie.

De organisatie heeft in 2022 meerdere sponsorovereenkomsten afgesloten ten behoeve van de producties in 2023. Deze sponsorovereenkomsten hebben een totale waarde van € 175.000 welke in 2023 zullen worden ontvangen.

Daarnaast heeft de organisatie in 2022 meerder subsidies toegekend gekregen ten behoeve van de producties in 2023. Het totaal bedrag aan nog te ontvangen subsidies per ultimo boekjaar bedraagt € 60.000.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake aansprakelijkheidsstellingen

De organisatie is met een sponsor een garantstelling overeengekomen met een looptijd van 2 jaar. De sponsor stelt zich garant voor een totaalbedrag van 250.00 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.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	01-01-2022 / 31-12- 2022	09-04-2021 / 31-12- 2021
	€	€
Baten		
Sponsorbijdragen	616.950	183.000
Overige baten	48.721	-
	<u>665.671</u>	<u>183.000</u>
Sponsorbijdragen		
Sponsorbijdrage - Algemeen	367.000	183.000
Sponsorbijdrage - Gelijkspel in Concert	149.950	-
Sponsorbijdrage - DHLOMO	100.000	-
	<u>616.950</u>	<u>183.000</u>
Overige baten		
Concertkaarten - Gelijkspel in Concert	38.401	-
Verkoop boeken - Darium Dhlomo	10.320	-
	<u>48.721</u>	<u>-</u>
Inkoopwaarde van de baten		
Inkoopwaarde baten	318.347	-
Inkoopwaarde baten		
Productiekosten - Educatie	2.468	-
Productiekosten - Gelijkspel in Concert	301.783	-
Productiekosten - TV programma Thuis	7.862	-
Productiekosten - Boek Darius Dhlomo	5.160	-
Productiekosten - Documentaire Dhlomo	1.074	-
	<u>318.347</u>	<u>-</u>
Overige personeelsbeloningen		
Directie / professionalisering - Gelijkspel in Concert	15.400	71.782
Personele kosten - Algemeen/sales	11.500	-
Personele kosten - Algemeen/uitzendbureau	13.512	12.436
Personele kosten - Gelijkspel in Concert	206.537	-
Personele kosten - TV programma Thuis	35.077	-
Personele kosten - Documentaire Dhlomo	42.229	-
	<u>324.255</u>	<u>84.218</u>
Fondsen / sponsorwerving		
Fondsen / sponsorwerving	845	40.741
Verkoopkosten		
Overige verkoopkosten	-	24.830

Communicatie

Communicatiekosten

- 23.093

01-01-2022 / 31-12- 2022	09-04-2021 / 31-12- 2021
€	€

Algemene kosten

Bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering

780 -

Accountantskosten

3.772 -

Accountantskosten voorgaand jaar

3.500 -

Vacatiegelden

5.864 -

Boetes en verhogingen belastingen en premies sociale verzekeringen

68 -

Google workspace

1.610 -

Overige algemene kosten

7.267 3.533

22.861 3.533**Rentelasten en soortgelijke kosten**

Betaalde bankrente en kosten

506 137

2.6 Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode

De organisatie had in 2022 geen personeel in dienst.

Vastgesteld in de bestuursvergadering van 15 mei 2024

N. Osman
Voorzitter

A. Koç
Bestuurslid

R.A. Sybesma
Bestuurslid

Colofon

deJong&Laan

Twentepoort Oost 1a-1
7609 RG Almelo

0546-83 60 00
almelo@jonglaan.nl

jonglaan.nl