Stichting de Machinerie

Jaarrekening 2022

Inhoud	Pagina
Balans per 31 december 2022	1
Resultatenrekening 2022	1
Toelichting op de balans per 31 december 2022	2
Kasstroomoverzicht 2022	3
Algemene toelichting	4
Grondslagen	4

30-5-2023

abel accountants
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

	31-12-22	31-12-21		31-12-22	31-12-21
	Euro	Euro		Euro	Euro
activa			passiva		
belastingen	8.772	56.802	eigen vermogen	122.028	34.022
te vorderen subsidie	32.500	54.750	crediteuren	681	21.242
overige vorderingen	1.492	-	nog te besteden subsidies	59.616	315.067
liquide middelen	161.891	287.989	te betalen en vooruit-ontvangen posten	22.330	29.210
	204.655	399.541		204.655	399.541

RESULTATENREKENING

	realisatie 2022	begroot 2022	realisatie 2021
BATEN			
subsidie gemeente Utrecht kwartier maken	175.000	175.000	175.000
subsidie gemeente Utrecht community manager	10.000	10.000	-
subsidie gemeente Utrecht bouwvoorbereiding	105.451	-	172.433
Provincie Utrecht inzake Talenthub	69.230	79.000	36.000
Provincie Utrecht inzake Makersfonds	199.900	190.000	-
Nederlands Filmfonds inzake Talenthub	38.835	60.000	15.000
Prins Bernard Cultuurfonds inzake Talenthub	8.000	8.000	-
Totaal baten	**606.416**	**522.000**	**398.433**
LASTEN			
A. inhoud/programma			
marketing en communicatie	1.352	10.200	22.595
talentontwikkeling	32.386	96.000	3.920
placemaking- (online) activiteiten	9.720	15.000	-
bijdragen Makersfonds	155.000	155.000	-
overige kosten Makersfonds	2.400	13.480	-
subtotaal	200.858	289.680	26.515
B. advies externen			
advocaat en advies algemeen	18.702	5.000	11.950
financieel en fiscaal	-	-	113
horeca	3.500	3.000	3.994
voorbereidingkosten bouw	101.951	-	172.433
subtotaal	124.153	8.000	188.490
C. inzet medewerkers			
kwartiermaker	72.575	100.000	85.000
assistentie administratief / secretarieel	26.101	27.100	19.802
coördinator talentontwikkeling	46.653	55.220	39.773
communitymanager	31.634	10.000	207
marketing en communicatie	4.199	7.000	-
fondsenwerving	5.950	15.000	12.464
subtotaal	187.112	214.320	157.246
D. kantoorkosten			
accountantskosten	3.150	3.000	3.000
overige kantoorkosten	2.068	6.000	1.039
rente	1.069	1.000	411
subtotaal	6.287	10.000	4.450
Totaal lasten	**518.410**	**522.000**	**376.701**
Resultaat	**88.006**	**-**	**21.732**
Resultaatverdeling			
mutatie bestemmingsreserve kwartier maken	19.981	-	21.732
mutatie bestemmingsreserve talentontwikkeling	68.025	-	-
	88.006	-	21.732

abel accountants
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

Toelichting op de balans per 31 december 2022

ACTIVA

Belastingen 8.772

Nog te vorderen omzetbelasting over 2022

Te vorderen subsidies 32.500

Gemeente Utrecht inzake kwartier maken 2021 (5%)*	8.750
Gemeente Utrecht inzake kwartier maken 2022 (5%)*	8.750
Gemeente Utrecht inzake voorbereidingskosten bouw (5%)*	15.000
	32.500

* Bedrag wordt uitgekeerd na goedkeuring van de eindrapportage.

Overige vorderingen 1.492

Betreft vorderingen op crediteuren.

Liquide middelen 161.891

Saldo Triodosbank rekening courant.

PASSIVA

Eigen vermogen 122.028

Bestemmingsreserve kwartier maken per 1/1	34.022	
Mutatie uit resultaatbestemming	19.981	
Bestemmingsreserve kwartier maken per 31/12	54.003	*
Bestemmingsreserve talentontwikkeling per 1/1	0	
Mutatie uit resultaatbestemming	68.025	
Bestemmingsreserve talentontwikkeling per 31/12	68.025	**
Totaal bestemmingsreserves	122.028	

* Betreft niet bestede subsidie kwartier maken van de gemeente Utrecht 2021 en 2022. Omdat het kwartier maken ook betrekking heeft op de inhoudelijke doelstelling van De Machinerie, namelijk (stimuleren en faciliteren van) talentontwikkeling, wordt het restant bedrag bestemd ter ondersteuning van specifiek de activiteiten ten behoeve van het continueren van het Talentontwikkelingsprogramma.

** De toegekende subsidies over 2022 van de provincie Utrecht kon niet volledig worden besteed.
Het restant is met toestemming van de provincie Utrecht gereserveerd.

Crediteuren 681

Nog openstaande facturen per 31 december 2022.

Nog te besteden subsidies 59.616

Gemeente Utrecht inzake voorbereidingskosten bouw	22.116
Stichting Elise Mathilde Fonds	37.500
	59.616

Te betalen posten 22.330

Accountantskosten en jaarwerk	3.630
Bijdragen Makersfonds, uit te keren na verantwoording	18.700
	22.330

KASSTROOMOVERZICHT

	2022	2021
	Euro	Euro
Bruto kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatiesaldo	88.006	21.732
Afschrijvingen	-	-
Bruto kasstroom uit operationele activiteiten	**88.006**	**21.732**
Mutatie vorderingen	68.788	-51.542
Mutatie kortlopende schulden	-282.892	149.431
Netto kasstroom uit operationele activiteiten	**-126.098**	**119.621**
Mutatie liquide middelen		
Liquide middelen einde boekjaar	161.891	287.989
Liquide middelen begin boekjaar	287.989	168.368
Mutatie liquide middelen	**-126.098**	**119.621**

Algemene toelichting

Aard der activiteiten

De stichting heeft ten doel het ontwikkelen van een plek waar publiek en professionals kunnen werken aan en zich kunnen laten inspireren door de nieuwste ontwikkelingen op het gebied van film, fotografie en viual storytelling. De stichting heeft met haar activiteiten geen winstoogmerk.

Grondslagen inzake continuiteit

Eén van de doelstellingen van De Machinerie is een voedingsbodem te zijn voor (jong) talent in de discipline van beeldcultuur. Dat wordt gerealiseerd door samenwerking tussen de kernpartners als het gaat om hun Talentenprogramma's. Maar aanvullend daarop is vanaf 2021 ook stevig ingezet op een extra "boost" voor talentontwikkeling. De activiteit kon ook al starten zonder een (eigen) gebouw, omdat dit een inhoudelijke activiteit is die los staat van eventuele huisvesting. Met stevige steun van met name de provincie Utrecht, Nederlands Filmfonds en ook een aantal andere partners zijn verschillende lijnen opgezet en uitgewerkt: Kickstart Lab, Modus Operandi en Screen Talent NL. Deze bijeenkomsten en individuele coaching zijn zeer succesvol. Stichting De Machinerie zal zich ook in de nabije toekomst in blijven zetten deze ingezette lijn te continueren om daarmee ook een belangrijke ambitie van de Stichting te verwezenlijken.

Gebeurtenissen na balansdatum

Zie het bestuursverslag.

Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva

Algemeen

Voor zover niet anders is vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de richtlijn voor de jaarverslaggeving RJK c1 kleineorganisaties zonder winststreven.

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Grondslagen voor de bepaling van het exploitatiesaldo

Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben, hetgeen inhoudt dat met overlopende posten rekening wordt gehouden.

Grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

datum

12 mei 2022

Kenmerk

10.489-120522

Aan: het bestuur van Stichting De Machinerie

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2022 van de Stichting De Machinerie te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van de Stichting De Machinerie per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder winststreven en het Verantwoordingsprotocol Subsidies Gemeente Utrecht;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de Algemene Subsidieverordening Gemeente Utrecht.

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Accountantsprotocol Subsidies Gemeente Utrecht vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening’.

Wij zijn onafhankelijk van de Stichting De Machinerie zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA)

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Materialiteit
Zoals voorgeschreven in artikel 3.4.1 van het Accountantsprotocol Subsidies Gemeente Utrecht hebben wij de materialiteit voor de getrouwheid van de jaarrekening als geheel bepaald op de ondergrens van € 2.500.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie
Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het activiteitenverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat. Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJ-Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder winststreven en het Verantwoordingsprotocol Subsidies Gemeente Utrecht.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheid van het bestuur voor de jaarrekening
Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de richtlijnen voor de jaarverslaggeving C1 Kleine Organisaties zonder winststreven en het Verantwoordingsprotocol Subsidies Gemeente Utrecht. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de Algemene Subsidieverordening Gemeente Utrecht. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheid voor de controle van de jaarrekening
Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Accountantsprotocol Subsidies Gemeente Utrecht, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteits-veronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

's-Hertogenbosch, 30 mei 2023

Abel accountants B.V.
Namens deze:

Was getekend

drs. P.A.T.J. van Rossum RA