



**FINANCIELE VERANTWOORDING**  
**2021**



## Stichting Media Art Friesland

Financiële verantwoording 2021

### Jaarrekening

Algemeen	3
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	3
Grondslagen voor waardering activa en passiva	4
Grondslagen voor bepaling van het resultaat	4
Resultaat en bestemming	5
Balans per 31 december 2021	6
Staat van baten en lasten	7
Toelichting op de balans per 31 december 2021	8
Toelichting staat van baten en lasten 2021	10

### Bijlagen

Specificatie lasten per activiteit	12
------------------------------------	----

## Algemeen

### *Algemeen*

De stichting is gevestigd te Leeuwarden, Achter de Hoven 21, en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 01088123.

### *Doelstelling*

De stichting heeft ten doel het bevorderen, intitieren en organiseren van culturele evenementen op het gebied van media-art, alsmede het verrichten van alle andere activiteiten voorzover deze verband kunnen houden met of bevorderlijk kunnen zijn voor het vorenstaande, alles in de ruimste zin des woords.

### *Bestuur*

Het bestuur is als volgt samengesteld:

- A. van der Kooij, bestuursvoorzitter (tot 31 maart 2022)
- M. Daniels, bestuurspenningmeester (vanaf 1 januari 2022)
- M.J. Ameln, bestuurslid
- M. Koelink, bestuurslid
- F. Kusters, bestuurslid (vanaf 1 januari 2022)

### *Covid-19*

Stichting Media Art Friesland heeft in het boekjaar 2021 wederom te kampen gehad met de gevolgen van het coronavirus. Ondanks dat is het wel gelukt om de uitgestelde evenementen in 2020 alsnog uit te voeren in 2021. De continuïteit van de stichting is niet in gevaar geweest.

### *Provincie Fryslân - subsidieregeling Musea en Kunstinfratructuur Fryslân*

De Provincie Fryslân heeft de stichting bij beschikking van 29 juli 2020 met zaaknummer PF-20202/207255 subsidie toegekend in het kader van de Subsidieregeling Musea en Kunstinfratructuur Fryslân ad €400.000,- voor de jaren 2021 tot en met 2024.

Bij brief van 1 december 2020 met kenmerk 01819986 is deze subsidie geïndexeerd met 2,3%. Dit leidt tot het volgende kasritme:

2021 - € 102.300  
2022 - € 102.300  
2023 - € 102.300  
2024 - € 102.300

### *Activiteitenverslag*

Voor de rapportage omtrent het uitgevoerde festival wordt verwezen naar het door de directeur opgestelde activiteitenverslag.

## Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### *Algemeen*

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voorzover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

### *Herrubricering*

Andere rubriceringen kunnen zijn toegepast, voor zover dit noodzakelijk werd geacht voor het inzicht. Indien van toepassing, zijn ook de vergelijkende cijfers aangepast.

## **Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

### *Algemeen*

De grondslagen van de waardering van activa en passiva zijn ongewijzigd ten opzichte van die van het voorgaande jaar.

### *Vordering en overlopende activa*

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens vermoedelijke oninbaarheid, welke is bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### *Schulden en overlopende passiva*

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

## **Grondslagen voor bepaling van het resultaat**

### *Algemeen*

De grondslagen voor de bepaling van het resultaat zijn ongewijzigd ten opzichte van die van het voorgaande jaar.

### *Resultaatbepaling*

Baten en lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben, ongeacht of zij tot ontvangsten en uitgaven in dat verslagjaar hebben geleid. Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het boekjaar.

De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord zodra zij voorzienbaar zijn.

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### *Baten*

Onder baten wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor geleverde goederen en verrichte diensten, exclusief omzetbelasting en verminderd met verleende kortingen.

### *Directe activiteitskosten*

Onder de directe projectkosten wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en verrichte diensten toe te rekenen inkoopwaarde op basis van de verkrijgingsprijzen.

### *Financieel resultaat*

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente opbrengsten en lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.



## Resultaat

Het resultaat 2021 is als volgt ontstaan

Totale baten 2021	€	277.824	
Totale lasten 2021	€	254.248	
Resultaat voor bestemmen			€ <b>23.576</b>

## Bestemmingsreserve

Stand per 1 januari 2021	€	38.000	
Vrijval bestemmingsreserve	€	-9.000	
Dotatie bestemmingsreserve	€	20.000	
Stand per 31 december 2021			€ <b>49.000</b>

### Specificatie bestemmingsreserves:

Activiteiten	€	50.000	
Research & Development	€	9.000	
	€	59.000	

## Resultaat na bestemmen

Resultaat 2021	€	23.576	
Vrijval bestemmingsreserve	€	9.000	
Dotatie bestemmingsreserve	€	-20.000	
Resultaat na bestemmen			€ <b>12.576</b>

Het resultaat na bestemmen zal na bestuursakkoord worden gemuteerd met het eigen vermogen van de stichting.

A. van der Kooij  
Bestuursvoorzitter

M. Daniels  
Bestuurspenningmeester

M. Koelink  
Bestuurslid

M.J. Ameln  
Bestuurslid

F. Kusters  
Bestuurslid

## BALANS

<b>ACTIVA</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Vorderingen	€ 42.086	€ 65.012
Liquide Middelen	<u>€ 94.675</u>	<u>€ 113.729</u>
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>€ 136.762</b>	<b>€ 178.741</b>

<b>PASSIVA</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Algemene reserve	€ 22.893	€ 10.317
Bestemmingsreserve	<u>€ 49.000</u>	<u>€ 38.000</u>
Totaal eigen vermogen	€ 71.893	€ 48.317
Schulden en overlopende passiva	<u>€ 64.869</u>	<u>€ 130.424</u>
<b>Totaal passiva</b>	<b>€ 136.762</b>	<b>€ 178.741</b>

## Staat van baten en lasten 2021

BATEN	2021		begroot 2021		2020
	€	€	€	€	
Provinciale subsidies	€ 127.300	€ 120.000	€ 120.000	€ 25.000	€ 25.000
Gemeentelijke subsidies	€ 69.810	€ 90.000	€ 90.000	€ 65.000	€ 65.000
Landelijke fondsen	€ 31.855	€ 40.000	€ 40.000	€ 50.069	€ 50.069
Lokale fondsen	€ 14.000	€ 15.000	€ 15.000	€ -	€ -
Internationale bijdragen	€ 15.888	€ 30.000	€ 30.000	€ -	€ -
Omzet	€ 18.954	€ 106.000	€ 106.000	€ 41.483	€ 41.483 *
Buitengewone baten & rente	€ 18	€ -	€ -	€ 28.520	€ 28.520
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 277.824</b>	<b>€ 401.000</b>	<b>€ 401.000</b>	<b>€ 210.072</b>	
<b>LASTEN</b>					
Medewerkers	€ 73.050	€ 86.500	€ 86.500	€ 83.500	€ 83.500
Organisatiekosten	€ 21.546	€ 14.500	€ 14.500	€ 14.500	€ 14.500
Activiteitskosten	€ 159.652	€ 300.000	€ 300.000	€ 86.757	€ 86.757 *
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 254.248</b>	<b>€ 401.000</b>	<b>€ 401.000</b>	<b>€ 184.757</b>	
Exploitatieresultaat	€ 23.576			€ 25.315	
<b>Bestemming exploitatieresultaat</b>					
Vrijval bestemmingsreserve	€ 9.000			€ 11.793	
Dotatie bestemmingsreserve	€ -20.000			€ -38.000	
<b>Resultaat</b>	<b>€ 12.576</b>			<b>€ -892</b>	

\* Met name lichtfestival LUNA ontvangt sponsoring, korting en bijdragen in natura. In de jaarrekeningen van 2019 en 2020 is er voor gekozen om deze bedragen een-op-een op te nemen en te presenteren in de baten en lasten. Vanaf 2021 presenteren we weer de werkelijke cijfers en in deze jaarrekening zijn de baten en lasten van 2020 aangepast voor vergelijkingsdoeleinden. De baten en lasten van 2020 zijn gecorrigeerd met €13.959.

## Toelichting op de balans per 31 december 2021

### ACTIVA

#### Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde, waarbij indien nodig voorzieningen worden aangehouden.

	31.12.2021	31.12.2020
<i>Subsidies en bijdragen</i>		
Gemeente Leeuwarden	€ 12.500	€ 12.500
Stimuleringsfonds	€ 24.000	€ 24.000
VSB Fonds	€ -	€ 20.000
LOF RvA	€ 500	€ 500
	<b>€ 37.000</b>	<b>€ 57.000</b>
<i>Debiteuren</i>	<b>€ 4.511</b>	<b>€ 7.203</b>
<i>Vorderingen</i>		
Vooruitbetaalde kosten	€ 285	€ 200
Overige vorderingen	€ 290	€ 609
	<b>€ 575</b>	<b>€ 809</b>
<b>Totaal Vorderingen</b>	<b>€ 42.086</b>	<b>€ 65.012</b>
<i>Liquide middelen</i>		
Kas	€ 236	€ 309
Rabobank RC	€ 14.284	€ 7.586
Rabobank spaar	€ 79.888	€ 107.380
Paypal	€ 268	€ 55
Kruisposten LM	€ -	€ -1.600
	<b>€ 94.675</b>	<b>€ 113.729</b>
<b>Totaal Liquide Middelen</b>	<b>€ 94.675</b>	<b>€ 113.729</b>



Toelichting op de balans per 31 december 2021 (vervolg)

**PASSIVA**

	31.12.2021	31.12.2020
<i>Vermogen</i>		
Stichtingsvermogen	€ 10.317	€ 11.209
Resultaat	€ 12.576	€ -892
Totaal vermogen (na bestuursakkoord)	<u>€ 22.893</u>	<u>€ 10.317</u>
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	€ 38.000	€ 11.793
Vrijval bestemmingsreserve	€ -9.000	€ -11.793
Dotatie bestemmingsreserve	€ 20.000	€ 38.000
Stand 31 december (na akkoord bestuur)	<u>€ 49.000</u>	<u>€ 38.000</u>
<b>Totaal Eigen Vermogen</b>	<u>€ 71.893</u>	<u>€ 48.317</u>
<i>Schulden en overlopende passiva</i>		
<i>Crediteuren</i>		
	<u>€ 9.480</u>	<u>€ 24.883</u>
<i>Vootuitontvangen subsidie</i>		€ -
Mondriaanfonds	€ 24.496	€ -
Het Nieuwe Stadsweeshuis	€ 4.000	€ 5.000
Stimuleringsfonds	€ -	€ 11.855
VSB Fonds	€ -	€ 20.000
LOF RvA	€ -	€ 2.500
LOF BSM	€ -	€ 2.000
LOF Rengerspark	€ -	€ 3.000
LOF Zakenhart	€ -	€ 1.500
	<u>€ 28.496</u>	<u>€ 45.855</u>
<i>Kortlopende schulden</i>	<u>€ 25.858</u>	<u>€ 54.769</u>
<i>BTW te verrekenen</i>		
Omzetbelasting 4e tijdvak	<u>€ 1.035</u>	<u>€ 4.917</u>
<b>Totaal Schulden en overlopende passiva</b>	<u>€ 64.869</u>	<u>€ 130.424</u>

## Toelichting staat van baten en lasten 2021

Baten	2021	2020
Provinciale subsidies		
Boekjaarsubsidie 2021-2024	€ 102.300	€ -
Coronacompensatie 2020	€ 25.000	€ -
Subsidieregeling Kultuer & Mienskip 2020	€ -	€ 25.000
	<b>€ 127.300</b>	<b>€ 25.000</b>
Gemeentelijke subsidies		
Gemeente Leeuwarden	€ 40.000	€ 65.000
Coronacompensatie 2020	€ 29.810	€ -
	<b>€ 69.810</b>	<b>€ 65.000</b>
Landelijke fondsen		
VSBfonds	€ 20.000	€ -
Stimuleringsfonds	€ 11.855	€ 28.145
Mondriaanfonds	€ -	€ 21.924
	<b>€ 31.855</b>	<b>€ 50.069</b>
Lokale fondsen		
Het Nieuwe Stadsweeshuis	€ 5.000	€ -
LOF Leeuwarder Ondernemersfonds	€ 9.000	€ -
	<b>€ 14.000</b>	<b>€ -</b>
Internationale bijdragen		
I-Portunis Creative Europe	€ 8.100	€ -
EU-JAPAN Fest	€ 7.788	€ -
	<b>€ 15.888</b>	<b>€ -</b>
Omzet		
Recettes	€ 1.810	€ -
Horeca	€ 674	€ -
Sponsoring	€ 189	€ -
Deelnemersbijdragen	€ 1.905	€ 821
Diverse verkopen	€ 14.376	€ 40.662
	<b>€ 18.954</b>	<b>€ 41.483</b>
Buitengewone baten & rente		
Buitengewone baten	€ -	€ 28.520
Rente	€ 18	€ -
	<b>€ 18</b>	<b>€ 28.520</b>
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 277.825</b>	<b>€ 210.072</b>

## Toelichting staat van baten en lasten 2021 (vervolg)

Lasten	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Medewerkers		
Verloningen teamleden	€ 73.050	€ 67.419
	<u>€ 73.050</u>	<u>€ 67.419</u>
Organisatiekosten		
Accountantskosten	€ 3.000	€ -
Voorheffing BTW	€ 12.762	€ -
Overige organisatiekosten	€ 5.783	€ -
	<u>€ 21.546</u>	<u>€ -</u>
Activiteitskosten		
Honoraria	€ 15.506	€ 39.346
Reis- & verblijfskosten	€ 32.741	€ 1.321
Bureaunkosten	€ 742	€ 6.748
Voorheffing BTW doorbelast	€ 15.628	€ 12.671
PR & Marketing	€ 14.344	€ 1.571
Productie	€ 80.691	€ 55.681
	<u>€ 159.652</u>	<u>€ 117.338</u>
<b>Totaal lasten</b>	<u>€ 254.248</u>	<u>€ 184.757</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>€ 23.577</b>	<b>€ 25.315</b>
<b>Bestemming exploitatieresultaat</b>		
Vrijval bestemmingsreserve	€ 9.000	€ 11.793
Dotatie bestemmingsreserve	€ -30.000	€ -38.000
<b>Totaal mutatie</b>	<u>€ -21.000</u>	<u>€ -26.207</u>
<b>Resultaat na bestemmen</b>	<b>€ 2.577</b>	<b>€ -892</b>

## Bijlage 1, specificatie lasten per activiteit 2021

### LUNA Young Masters

Honoraria	€	4.655
Reis- & verblijfskosten	€	16.582
Bureaunkosten	€	742
Voorheffing BTW doorbelast	€	4.976
PR & Marketing	€	3.010
Productie	€	19.283
	<b>€</b>	<b>49.248</b>

### LUNA Light Festival

Honoraria	€	6.491
Reis- & verblijfskosten	€	11.020
Bureaunkosten	€	-
Voorheffing BTW doorbelast	€	9.635
PR & Marketing	€	10.269
Productie	€	58.355
	<b>€</b>	<b>95.770</b>

### Artist in Space

Honoraria	€	3.270
Reis- & verblijfskosten	€	-
Bureaunkosten	€	-
Voorheffing BTW doorbelast	€	-
PR & Marketing	€	-
Productie	€	1.203
	<b>€</b>	<b>4.473</b>

### Research & Development

Honoraria	€	120
Reis- & verblijfskosten	€	3.920
Bureaunkosten	€	-
Voorheffing BTW doorbelast	€	497
PR & Marketing	€	-
Productie	€	428
	<b>€</b>	<b>4.965</b>

### LUNA Water

Honoraria	€	-
Reis- & verblijfskosten	€	-
Bureaunkosten	€	-
Voorheffing BTW doorbelast	€	7
PR & Marketing	€	65
Productie	€	-
	<b>€</b>	<b>72</b>

## Bijlage 1, specificatie lasten per activiteit 2021 (vervolg)

### Snow Projections

Honoraria	€	870
Reis- & verblijfskosten	€	858
Bureaunkosten	€	-
Voorheffing BTW doorbelast	€	231
PR & Marketing	€	-
Productie	€	350
	<b>€</b>	<b>2.309</b>

### Spring!

Honoraria	€	100
Reis- & verblijfskosten	€	361
Bureaunkosten	€	-
Voorheffing BTW doorbelast	€	282
PR & Marketing	€	1.000
Productie	€	1.072
	<b>€</b>	<b>2.815</b>

<b>Totaal lasten</b>	<b>€</b>	<b>159.652</b>
----------------------	----------	----------------