

Amsterdam, 8 mei 2023

Stichting Karavaan Exceptionel

Postbus 3014

1801 GA Alkmaar

JAARREKENING 2022

Stichting Karavaan Exceptionel

Postbus 3014

1801 GA Alkmaar

JAARREKENING 2022

pagina

Inhoudsopgave

1. Inleiding	3
2. Balans per 31 december 2022	4-5
3. Functionele over exploitatierekening 2022	6-7
4. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8-9
5. Toelichting op de balans per 31 december 2022	10-13
6. Toelichting op de functionele exploitatierekening over 2022	14-20
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	

Amsterdam, 8 mei 2023

1. Inleiding

Doel

Het doel van de stichting is het organiseren, ontwikkelen, faciliteren en presenteren van (podium) kunsten (festivals) en culturele activiteiten in de ruimste zin, en haar expertise aan te bieden ter bevordering van de ontwikkeling binnen de kunsten en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, met name in het noorden van de provincie Noord-Holland. De stichting beoogt niet het maken van winst.

Bestuur

Directie: Ilse van Dijk

Raad van Toezicht

De raad van toezicht van de Stichting Karavaan Exceptionel wordt op 31 december 2022 gevormd door:

Voorzitter : Thijs Pennink

Lid : Dorine Cremers

Lid : Peter Borst

Lid : Alwin Hietbrink

Lid: Martijn Apeldoorn

Resultaat

In het verslagjaar is een exploitatietekort ontstaan van	€	9.318-
Begroot was een exploitatieresultaat van	€	92.876-
Positief resultaat ten opzichte van de begroting	€	<u>83.558</u>

Het saldo van het eigen vermogen bedroeg per 1 januari 2022	€	179.471
---	---	---------

Bij: Totaal eigen inkomsten en rentebaten	€	915.317
---	---	---------

Bij: Totaal publieke bijdragen en subsidies	€	<u>718.708</u>
---	---	----------------

	€	<u>1.634.025</u>
--	---	------------------

	€	<u>1.813.496</u>
--	---	------------------

Af: Uitgaven 2022	€	<u>1.643.343</u>
-------------------	---	------------------

Saldo van het eigen vermogen per 31 december 2022	€	<u><u>170.153</u></u>
---	---	-----------------------

2. Balans per 31 december 2022	31 december 2022	31 december 2021
ACTIVA	€	€
MATERIËLE VASTE ACTIVA	(1) 6.082	8.194
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen	(2) 107.398	158.634
Liquide Middelen	(3) 393.813	374.466
Totaal activa	507.293	541.294

2. Balans per 31 december 2022	31 december 2022	31 december 2021
PASSIVA	€	€
EIGEN VERMOGEN	(4)	
Algemene reserve	165.078	80.000
Bestemmingsreserve uit te voeren projecten	-	45.000
Bestemmingsreserve Corona	-	47.876
Bestemmingsfonds FPK	5.075	6.595
Totaal eigen vermogen	170.153	179.471
KORTLOPENDE SCHULDEN	(5)	337.140
		361.823
Totaal passiva	507.293	541.294

3. Functionele exploitatierekening over 2022

	2022	begroting	2021
BATEN	Werkelijk	Begroting	Werkelijk
1a. Publieksinkomsten binnenland	€ 403.910	€ 264.000	€ 232.453
<i>Uitkopen</i>	€ 62.328	€ 28.500	€ 1.550
<i>Recettes</i>	€ 341.582	€ 235.500	€ 230.903
1 Publieksinkomsten totaal	€ 403.910	€ 264.000	€ 232.453
Sponsorinkomsten	€ 121.359	€ 109.050	€ 135.892
2 Sponsorinkomsten totaal	€ 121.359	€ 109.050	€ 135.892
3a. Vergoedingen coproductent	€ 57.174	€ -	€ -
3b Overige inkomsten	€ 148.368	€ 113.119	€ 130.096
- <i>Opdrachten en verhuur</i>	€ 22.164	€ 18.000	€ 30.656
- <i>Horeca inkomsten</i>	€ 72.456	€ 51.119	€ 70.669
- <i>Co-creatiepartner</i>	€ 53.748	€ 44.000	€ 28.771
3 Overige inkomsten	€ 205.542	€ 113.119	€ 130.096
4 Totaal directe opbrengsten (som 1 t/m 3)	€ 730.811	€ 486.169	€ 498.441
<u>Bijdragen</u>			
6a Bijdragen particulieren incl vrienden	€ 47.864	€ 18.399	€ 19.783
6b Bijdragen van bedrijven	€ -	€ -	€ 6.000
6c Bijdragen van private fondsen	€ 137.000	€ 177.000	€ 139.000
6 Overige bijdragen uit private middelen	€ 184.864	€ 195.399	€ 164.783
7 Totaal eigen inkomsten	€ 915.675	€ 681.568	€ 663.224
8 Subsidie Fonds Podiumkunsten	€ 87.927	€ 52.000	€ 124.360
9 Subsidie diverse gemeentes	€ 461.975	€ 425.375	€ 352.438
10 Subsidie overig	€ 168.806	€ -	€ 159.910
11 Totaal Publieke subsidies en Bijdragen	€ 718.708	€ 477.375	€ 636.708
12 Totale baten	€ 1.634.383	€ 1.158.943	€ 1.299.932

3. Functionele exploitatierekening over 2022

LASTEN

1	Beheerslasten : Personeelslasten	€ 303.868	€ 258.750	€ 218.152
2	Beheerlasten: Huisvesting en kantoor	€ 121.965	€ 61.531	€ 60.642
3	Totaal beheerslasten	<u>€ 425.833</u>	<u>€ 320.281</u>	<u>€ 278.794</u>
4	Activiteitenlasten : Personeelslasten	€ 108.794	€ 64.200	€ 46.340
5	<i>Activiteitenlasten materieel uitvoering</i>	€ 1.000.986	€ 771.850	€ 732.280
6	<i>Specifieke publiciteit</i>	€ 105.898	€ 95.488	€ 82.763
7	<i>Afschrijvingskosten</i>	€ 1.832	€ -	€ 870
8	Activiteitenlasten : Materiële lasten	<u>€ 1.108.716</u>	<u>€ 867.338</u>	<u>€ 815.913</u>
9	Totaal activiteitenlasten	<u>€ 1.217.510</u>	<u>€ 931.538</u>	<u>€ 862.253</u>
	Som der lasten	<u>€ 1.643.343</u>	<u>€ 1.251.819</u>	<u>€ 1.141.047</u>
	Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	€ 8.960-	€ 92.876-	€ 158.885
	Rentelasten en soortgelijke kosten	€ 358	€ -	€ -
	Saldo rentebaten/lasten	€ 358-	€ -	€ -
	Exploitatieresultaat	<u>€ 9.318-</u>	<u>€ 92.876-</u>	<u>€ 158.885</u>
	Resultaatbestemming			
	Mutatie Continuïteitsreserve	€ 85.078	€ -	€ 71.742
	Mutatie bestemmingsfonds FPK	€ 1.520-	€ -	€ 6.595
	Mutatie bestemmingsreserve toekomstige projecten	€ 45.000-	€ 45.000-	€ 32.672
	Mutatie bestemmingsreserve Covid-19	€ 47.876-	€ 47.876-	€ 47.876
		<u>€ 9.318-</u>	<u>€ 92.876-</u>	<u>€ 158.885</u>

4. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met bepalingen uit RJ640.

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

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 passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans en functionele exploitatierekening zijn in de jaarrekening genummerd.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op de aanschafwaarde onder aftrek van de afschrijvingen die zijn gebaseerd op de voorschriften volgens het handboek verantwoording cultuursubsidies. Afschrijving vindt plaats naar tijdsgelang.

Vorderingen, schulden, overlopende activa en passiva

De vorderingen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

4. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling, vervolg

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de toegekende bijdragen, en de kosten en andere lasten over het jaar.

De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin zij voorzienbaar zijn.

Opbrengsten en bijdragen

Opbrengsten (uit de levering van diensten) geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten. Subsidies worden in het resultaat verantwoord zodra het waarschijnlijk is dat de desbetreffende subsidies zullen worden ontvangen en voorzover de hiermee samenhangende bestedingen zijn verricht.

Lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers. Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte economische levensduur van het actief.

Rentebaten en –lasten

Rentebaten en -lasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gedeerd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

3.3 TOELICHTING OP DE JAARREKENING KARAVAAN EXCEPTIONEL 2022

INLEIDING

We rondden twee festivals met verlies af: Karavaan Festival en festival Grazende Zwaan. Dit zit 'm voor beide festivals in kostenstijgingen van materiaal en personeel. Voor Karavaan Festival was de horeca-inkoop en faciliteiten te hoog ten opzichte van de verkoop, door het bijzonder slechte weer 10 dagen lang waardoor horeca-verkoop en gerelateerd bezoek aan het festivalhart te beperkt was.

TOELICHTING OP EXPLOITATIE EN BALANS

Toelichting op de balans

Vooruitbetaalde subsidies zorgen ervoor dat de liquiditeit van Karavaan stabiel is. Wel zijn er zorgen over 2024, omdat VSB Fonds heeft aangegeven dat jaar minder bij te dragen aan Karavaan Festival, omdat zij projectfinanciering doen en geen structurele ondersteuning. We houden daardoor rekening met een tekort van 25.000,-. Karavaan heeft eerder aangegeven dat het terugtrekken van fondsen een risico is temeer omdat noch de structurele subsidie van gemeente Alkmaar noch de reserve daartegen bestand is.

De solvabiliteit is in de berekening (te) laag. Er zijn echter voldoende liquide middelen waarmee Karavaan de schulden kan betalen. Veel facturen ontvangen wij heel laat, soms zijn er lange levertijden op een bestelling en twee grote projecten in november en december zorgen voor veel overlopende posten.

Karavaan had voor 2022 een tweetal voornemens die – uitgedrukt in geld – ze wilde realiseren. Meer programma voor Karavaan Festival en meer mensen aan het werk in de culturele sector, vanuit de covid opdracht enerzijds en het ontwikkelen van nieuwe projecten waaronder een volwaardige editie van Alkmaar Light Festival. Hiervoor zijn bestemmingsreserves aangemaakt. De begroting voorzag daardoor in een exploitatieresultaat van -92.876,-.

In het verslagjaar is een exploitatietekort ontstaan van 'slechts' -63.913 met name door het grote succes van Alkmaar Light Festival en de noodsteun van provincie en gemeente.

Gemeente Alkmaar heeft op 15 februari 2023 een brief gestuurd waarbij zij op basis van een door haar nieuwe, niet kenbaar gemaakte regeling die zij met terugwerkende kracht van toepassing laat zijn, een bedrag terug wil vorderen van 87.143,-. Zij stelt dat Karavaan geen bestemmingsreserves mag hebben.

Karavaan zag zich genooddaakt in bezwaar te gaan tegen de vaststelling van 2020 en 2021 van gemeente Alkmaar. Hierover is ten tijde van het opmaken van de jaarrekening geen uitspraak. Ook over het bedrag van 24.100, de noodsteun, geeft gemeente Alkmaar geen uitsluitel.

Door de brieven van gemeente Alkmaar staat in deze jaarrekening geen bestemmingsreserve meer. Echter is er in de bedrijfsvoering wel degelijk sprake van gelden die voor speciale doeleinden bedoeld zijn.