



**FINANCIELE VERANTWOORDING**  
**2019**



## Stichting Media Art Friesland

Financiële verantwoording 2019

### Jaarrekening

Algemeen	3
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	3
Grondslagen voor waardering activa en passiva	3
Grondslagen voor bepaling van het resultaat	4
Resultaat en bestemming	5
Balans per 31 december 2019	6
Staat van baten en lasten	7
Toelichting staat van baten en lasten	7
Toelichting op de balans per 31 december 2019	8
Productrekening 2019	10

## **Algemeen**

### *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.

### *Financiële administratie*

Voor de financiële administratie is een detachingscontract aangegaan met Friesland Pop en de boekhouding wordt bijgehouden middels het boekhoudpakket van Exact Online.

### *Bestuur*

Op 31 december 2019 is het bestuur als volgt samengesteld:

- A. van der Kooij, bestuursvoorzitter
- J.H. Hoepman, penningmeester
- M.J. Ameln, bestuurslid

### *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.

## **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 projectkosten*

Onder de directe projectkosten wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten 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 2019 is als volgt ontstaan

Totale inkomsten 2019

€ 311.909

Totale kosten 2019

€ 301.188

Resultaat 2019

**€ 10.721**

## Bestemmingsreserve

Stand per 1 januari 2019

€ 6.000

Vrijval bestemmingsreserve

€ -2.971

Dotatie bestemmingsreserve

€ 8.764

Stand per 31 december 2019

**€ 11.793**

### Specificatie bestemmingsreserves:

Conceptontwikkeling / samenwerkingsverbanden

€ 6.000

Artists in Space

€ 5.793

€ 11.793

## Resultaat na bestemmen

Resultaat 2019

€ 10.721

Vrijval bestemmingsreserve

€ 2.971

Dotatie bestemmingsreserve

€ -8.764

**€ 4.928**

Het resultaat na bestemmen zal na bestuursakkoord worden toegevoegd aan het eigen vermogen van de stichting.

A. van der Kooij  
Bestuursvoorzitter

J.H. Hoepman  
Bestuurspenningmeester

M.J. van Ameln  
Bestuurslid



## BALANS

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
Vorderingen en overlopende activa		
Subsidies en bijdragen	€ 32.485	€ 11.530
Debiteuren	€ 10.688	€ 7.381
BTW te vorderen	€ 14.700	€ 9.072
Overige vorderingen	€ 4.892	€ 4.357
	€ 62.765	€ 32.340
	.....	.....
Liquide middelen	€ 56.728	€ 71.015
<b>Totaal</b>	<b>€ 119.493</b>	<b>€ 103.355</b>
	.....	.....
<b>PASSIVA</b>		
Eigen vermogen	€ 11.209	€ 6.281
Bestemmingsreserve	€ 11.793	€ 6.000
	€ 23.002	€ 12.281
	.....	.....
<b>VLOTTENDE PASSIVA</b>		
Schulden en overlopende passiva		
Crediteuren	€ 17.129	€ 22.248
Te betalen kosten	€ 79.318	€ 66.506
Transloca budget	€ 44	€ 2.320
	€ 96.491	€ 91.074
	.....	.....
<b>Totaal</b>	<b>€ 119.493</b>	<b>€ 103.355</b>
	.....	.....

## Staat van baten en lasten

<b>BATEN</b>	<u><b>2019</b></u>	<u><b>2018</b></u>
Gemeenten & overheden	€ 140.000	€ 115.000
Fondsen	€ 54.758	€ 22.300
Sponsoring	€ 82.490	€ 1.150
Verkopen	€ 17.535	€ 52.672
Buitengewone baten en rente	€ 17.126	€ 8
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 311.909</b>	<b>€ 191.130</b>
<b>LASTEN</b>		
Teamkosten & voorbereiding	€ 29.813	€ 41.987
Uitvoering	€ 219.782	€ 123.198
PR & Communicatie	€ 42.262	€ 7.616
Buro & Organisatie	€ 9.331	€ 10.032
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 301.188</b>	<b>€ 182.833</b>
Exploitatieresultaat	<u>€ 10.721</u>	<u>€ 8.296</u>
<b>Bestemming exploitatieresultaat</b>		
Vrijval bestemmingsreserve	€ 2.971	€ -
Dotatie bestemmingsreserve	€ -8.764	€ -6.000
<b>Resultaat</b>	<b>€ 4.928</b>	<b>€ 2.296</b>

## Toelichting staat van baten en lasten

### *Sponsoring*

Met name lichtfestival LUNA ontvangt sponsoring, korting en bijdragen in natura. Deze bedragen zijn (ter waarde van €50.529) een-op-een overgenomen als inkomsten. Om deze bedragen zichtbaar te maken, is er in 2019 voor gekozen om sponsoring zowel in de inkomsten als in de uitgaven te presenteren.

### *Buitengewone baten en lasten*

Lange tijd is het Media Art Festival de enige activiteit van Media Art Friesland geweest. In die tijd is besloten om alle stichtingskosten en opbrengsten bij het festival onder te brengen.

Inmiddels is er een uitgebreider activiteitenpakket en is het niet meer reeel om alles onder een activiteit te scharen. Daarom worden de buitengewone baten en lasten weer als stichtingskosten gepresenteerd.



## Toelichting op de balans per 31 december 2019

### ACTIVA

#### Vorderingen en overlopende activa

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

#### *Subsidies en bijdragen*

Gemeente Leeuwarden, bijdrage LUNA 2018	€	5.000	
Gemeente Leeuwarden, bijdrage LUNA 2019	€	25.000	
Mondriaanfonds, bijdrage MAF-LUNA 2019	€	785	
LOF Bovenstedelijk, bijdrage LUNA 2018	€	700	
LOF, bijdrage MAF-LUNA 2019	€	1.000	
			<b>€ 32.485</b>

#### *Debiteuren*

Volgens de subadministratie			<b>€ 10.688</b>
-----------------------------	--	--	-----------------

#### *BTW te vorderen*

Omzetbelasting 4e tijdvak 2019			<b>€ 14.700</b>
--------------------------------	--	--	-----------------

#### *Overige vorderingen*

Volgens subadministratie			<b>€ 4.892</b>
--------------------------	--	--	----------------

#### *Liquide middelen*

Kas	€	309	
Rabobank RC	€	21.048	
Rabobank spaar	€	35.371	
			<b>€ 56.728</b>





## Toelichting op de balans per 31 december 2019 (vervolg)

### PASSIVA

#### *Vermogen*

Stichtingsvermogen	€	6.281	
Resultaat 2019	€	4.928	
			<b>€ 11.209</b>

Totaal vermogen (na akkoord bestuur)

#### Bestemmingsreserve

Stand per 1 januari 2019 € 6.000

Vrijval bestemmingsreserve € -2.971

Dotatie bestemmingsreserve € 8.764

Stand 31 december 2019 (na akkoord bestuur) **€ 11.793**

### Schulden en overlopende passiva

#### *Crediteuren*

Volgens de subadministratie **€ 17.129**

#### *Te betalen kosten*

Volgens de subadministratie **€ 79.318**

#### *Transloca budget*

Volgens de subadministratie **€ 44**



## Productrekening

<b>Baten</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Media Art Festival		
Provincie Friesland	€ 25.000	€ 25.000
Gemeente Leeuwarden	€ 40.000	€ 40.000
Fondsen	€ 5.000	€ 9.800
Sponsoring	€ 9.308	€ 150
Verkopen	€ 6.777	€ 8.264
	<u>€ 86.085</u>	<u>€ 83.214</u>
LUNA		
Provincie Friesland	€ 50.000	€ -
Gemeente Leeuwarden	€ 25.000	€ 50.000
Leeuwarden-Fryslân 2018	€ -	€ 35.300
Fondsen	€ 49.758	€ 16.500
Sponsoring	€ 73.182 *	€ 1.000
Verkopen	€ 2.494	€ 5.108
	<u>€ 200.434</u>	<u>€ 107.908</u>
Overige verkopen	€ 8.264	€ -
Buitengewone baten en rente	€ 17.126	€ 8
	<u>€ 25.390</u>	<u>€ 8</u>
<b>Totaal baten</b>	<b><u>€ 311.909</u></b>	<b><u>€ 191.130</u></b>
<b>Lasten</b>		
Media Art Festival		
Teamkosten & voorbereiding	€ 14.198	€ 30.192
Uitvoering	€ 47.241	€ 28.147
PR & Communicatie	€ 1.674	€ 5.439
Buro & Organisatie	€ 6.931	€ 6.177
	<u>€ 70.044</u>	<u>€ 69.955</u>
LUNA		
Teamkosten & voorbereiding	€ 13.153	€ 10.440
Uitvoering	€ 162.399	€ 94.810
PR & Communicatie	€ 40.270	€ 2.177
Buro & Organisatie	€ 2.400	€ 3.500
	<u>€ 218.222</u>	<u>€ 110.928</u>
Artists in Space		
Teamkosten & voorbereiding	€ 2.462	€ -
Uitvoering	€ 7.172	€ -
PR & Communicatie	€ 318	€ -
Buro & Organisatie	€ -	€ -
	<u>€ 9.952</u>	<u>€ -</u>
Advisering & Samenwerkingen		
Teamkosten & voorbereiding	€ -	€ 1.355
Uitvoering	€ 2.971	€ 241
PR & Communicatie	€ -	€ -
Buro & Organisatie	€ -	€ 355
	<u>€ 2.971</u>	<u>€ 1.950</u>
<b>Totaal activiteitskosten</b>	<b><u>€ 301.188</u></b>	<b><u>€ 182.833</u></b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b><u>€ 10.721</u></b>	<b><u>€ 8.296</u></b>