



FINANCIELE VERANTWOORDING
2020



Stichting Media Art Friesland

Financiële verantwoording 2020

Jaarrekening

| | |
|--|----|
| Algemeen | 3 |
| Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 3 |
| Grondslagen voor waardering activa en passiva | 3 |
| Grondsagen voor bepaling van het resultaat | 4 |
| Resultaat en bestemming | 5 |
| Balans per 31 december 2020 | 6 |
| Staat van baten en lasten | 7 |
| Toelichting op de balans per 31 december 2020 | 8 |
| Toelichting staat van baten en lasten 2020 | 10 |

Bijlagen

| | |
|---------------------------------------|----|
| Specificatie Media Art Friesland 2020 | 11 |
| Specificatie LUNA 2020 | 12 |



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.

Bestuur

Op 31 december 2020 is het bestuur als volgt samengesteld:

- A. van der Kooij, bestuursvoorzitter
- J.H. Hoepman, penningmeester (tot 1 november 2020)
- M.J. Ameln, bestuurslid
- M. Koelink, bestuurslid (vanaf 1 oktober 2020)

Covid-19

Ook stichting Media Art Friesland heeft in het boekjaar 2020 en 2021 te kampen met de gevolgen van het coronavirus. Toen in het najaar strengere maatregelen werden aangekondigd waren we genoodzaakt het Media Art Festival en LUNA te verplaatsen naar 2021. De Media Art thema-avonden zijn wel in een online versie doorgegaan en het project 11 Andere Oorden ging ook door. De subsidienten hebben zich bijzonder coolant opgesteld inzake het doorschuiven van subsidies. De inmiddels gemaakte kosten betreffen voornamelijk team- en voorbereidingskosten en alle kunstenaarshonoraria (ca €50k). Deze hebben wij desgewenst al uitgekeerd aan de kunstenaars om hen door de zware corona periode te helpen.

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 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 2020 is als volgt ontstaan

| | | |
|-----------------------|---|---------|
| Totale inkomsten 2020 | € | 224.032 |
| Totale kosten 2020 | € | 198.716 |

Resultaat voor bestemmen **€ 25.315**

Bestemmingsreserve

| | | |
|----------------------------|---|---------|
| Stand per 1 januari 2020 | € | 11.793 |
| Vrijval bestemmingsreserve | € | -11.793 |
| Dotatie bestemmingsreserve | € | 38.000 |

Stand per 31 december 2020 **€ 38.000**

Specificatie bestemmingsreserves:

| | | |
|------------------------|---|--------|
| Algemeen | € | 29.000 |
| Research & Development | € | 9.000 |

€ 38.000

Resultaat na bestemmen

| | | |
|----------------------------|---|---------|
| Resultaat 2020 | € | 25.315 |
| Vrijval bestemmingsreserve | € | 11.793 |
| Dotatie bestemmingsreserve | € | -38.000 |

Resultaat na bestemmen **€ -892**

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

A. van der Kooij
Bestuursvoorzitter

M.J. van Ameln
Bestuurslid

M. Koelink
Bestuurslid

BALANS

| ACTIVA | 31.12.2020 | | 31.12.2019 | |
|--------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| Vorderingen | € | 60.095 | € | 62.765 |
| Liquide Middelen | € | 113.729 | € | 56.728 |
| Totaal vlottende activa | € | 173.824 | € | 119.493 |

| PASSIVA | 31.12.2020 | | 31.12.2019 | |
|---------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| Bestemmingsreserve | € | 38.000 | € | 11.793 |
| Vermogen | € | 10.317 | € | 11.209 |
| Totaal eigen vermogen | € | 48.317 | € | 23.002 |
| Schulden en overlopende passiva | € | 125.507 | € | 96.491 |
| Totaal passiva | € | 173.824 | € | 119.493 |

Staat van baten en lasten

| BATEN | 2020 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| Gemeenten & overheden | € 90.000 | € 140.000 |
| Fondsen | € 50.069 | € 54.758 |
| Sponsoring * | € 13.959 | € 82.490 |
| Verkopen | € 41.483 | € 17.535 |
| Buitengewone baten en rente | € 28.520 | € 17.126 |
| Totaal baten | € 224.031 | € 311.909 |
| | | |
| LASTEN | | |
| Teamkosten & voorbereiding | € 38.667 | € 29.813 |
| Uitvoering | € 143.482 | € 219.782 |
| PR & Communicatie | € 9.334 | € 42.262 |
| Buro & Organisatie | € 7.232 | € 9.331 |
| Totaal lasten | € 198.716 | € 301.188 |
| | | |
| Exploitatieresultaat | € 25.315 | € 10.721 |
| | | |
| Bestemming exploitatieresultaat | | |
| Vrijval bestemmingsreserve | € 11.793 | € 2.971 |
| Dotatie bestemmingsreserve | € -38.000 | € -8.764 |
| Resultaat | € -892 | € 4.928 |

* Met name lichtfestival LUNA ontvangt sponsoring, korting en bijdragen in natura. Deze bedragen zijn een-op-een overgenomen als inkomsten. Om deze bedragen zichtbaar te maken, is er vanaf 2019 voor gekozen om alle sponsoring zowel in de inkomsten als in de uitgaven te presenteren.

Toelichting op de balans per 31 december 2020

ACTIVA

Vorderingen en overlopende activa

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

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Subsidies en bijdragen</i> | | |
| Gemeente Leeuwarden | € 12.500 | € 30.000 |
| Stimuleringsfonds | € 24.000 | € - |
| VSF Fonds | € 20.000 | € - |
| LOF RvA | € 500 | € - |
| LOF Bovenstedelijk | € - | € 700 |
| LOF Zakenhart | € - | € 1.000 |
| Mondriaanfonds | € - | € 785 |
| | € 57.000 | € 32.485 |
| <i>Debiteuren</i> | | |
| | € 7.203 | € 10.688 |
| <i>BTW te vorderen</i> | | |
| Omzetbelasting 4e tijdvak | € -4.917 | € 14.700 |
| <i>Overige vorderingen</i> | | |
| Volgens subadministratie | € 809 | € 4.892 |
| <i>Liquide middelen</i> | | |
| Kas | € 309 | € 309 |
| Rabobank RC | € 7.586 | € 21.048 |
| Rabobank spaar | € 107.380 | € 35.371 |
| Paypal | € 55 | € - |
| Kruisposten | € -1.600 | € - |
| | € 113.729 | € 56.728 |

Toelichting op de balans per 31 december 2020 (vervolg)

PASSIVA

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| <i>Vermogen</i> | | |
| Stichtingsvermogen | € 11.209 | € 6.281 |
| Resultaat | € -892 | € 4.928 |
| Totaal vermogen (na akkoord bestuur) | € 10.317 | € 11.209 |
| | | |
| <i>Bestemmingsreserve</i> | | |
| Stand per 1 januari | € 11.793 | € 6.000 |
| Vrijval bestemmingsreserve | € -11.793 | € -2.971 |
| Dotatie bestemmingsreserve | € 38.000 | € 8.764 |
| Stand 31 december (na akkoord bestuur) | € 38.000 | € 11.793 |
| | | |
| Schulden en overlopende passiva | | |
| <i>Crediteuren</i> | | |
| | € 24.883 | € 17.129 |
| | | |
| <i>Te betalen kosten *</i> | € 54.769 | € 79.318 |
| | | |
| <i>Translocatibudget</i> | | |
| Volgens de subadministratie | € - | € 44 |
| | | |
| <i>Vooruitontvangen subsidie **</i> | | |
| Stimuleringsfonds | € 11.855 | € - |
| VSB Fonds | € 20.000 | € - |
| LOF RvA | € 2.500 | € - |
| LOF BSM | € 2.000 | € - |
| LOF Rengerspark | € 3.000 | € - |
| LOF Zakenhart | € 1.500 | € - |
| Het Nieuwe Stadsweeshuis | € 5.000 | € - |
| | € 45.855 | € - |

* Oude reserveringen zijn vrijgevallen en via het resultaat onderdeel geworden van de bestemmingsreserve.

** Met toestemming van de subsidieverstrekkingen schuiven we subsidies door naar 2021.



Toelichting staat van baten en lasten

| Baten | 2020 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| Media Art Festival | | |
| Provincie Friesland | € 25.000 | € 25.000 |
| Gemeente Leeuwarden | € 40.000 | € 40.000 |
| Fondsen | € 21.924 | € 5.000 |
| Sponsoring | € 13.747 | € 9.308 |
| Verkopen | € 3.558 | € 6.777 |
| | <u>€ 104.229</u> | <u>€ 86.085</u> |
| LUNA | | |
| Provincie Friesland | € - | € 50.000 |
| Gemeente Leeuwarden | € 25.000 | € 25.000 |
| Leeuwarden-Fryslân 2018 | | € - |
| Fondsen | € 28.145 | € 49.758 |
| Sponsoring | € 212 | € 73.182 |
| Verkopen | € 36.265 | € 2.494 |
| | <u>€ 89.622</u> | <u>€ 200.434</u> |
| Overige verkopen | € 1.660 | € 8.264 |
| Buitengewone baten en rente | € 28.520 | € 17.126 |
| | <u>€ 30.180</u> | <u>€ 25.390</u> |
| Totaal baten | € 224.032 | € 311.909 |
| Lasten | | |
| Media Art Festival | | |
| Teamkosten & voorbereiding | € 18.118 | € 16.660 |
| Uitvoering | € 60.293 | € 54.413 |
| PR & Communicatie | € 8.900 | € 1.991 |
| Buro & Organisatie | € 6.917 | € 6.931 |
| | <u>€ 94.228</u> | <u>€ 79.995</u> |
| LUNA | | |
| Teamkosten & voorbereiding | € 10.217 | € 13.153 |
| Uitvoering | € 83.189 | € 162.399 |
| PR & Communicatie | € 434 | € 40.270 |
| Buro & Organisatie | € 315 | € 2.400 |
| | <u>€ 94.155</u> | <u>€ 218.222</u> |
| Advisering & Samenwerkingen | | |
| Teamkosten & voorbereiding | € 10.333 | € - |
| Uitvoering | € - | € 2.971 |
| PR & Communicatie | € - | € - |
| Buro & Organisatie | € - | € - |
| | <u>€ 10.333</u> | <u>€ 2.971</u> |
| Totaal activiteitskosten | € 198.716 | € 301.188 |
| Exploitatieresultaat | € 25.315 | € 10.721 |
| Bestemming exploitatieresultaat | | |
| Vrijval bestemmingsreserve | € 11.793 | € 2.971 |
| Dotatie bestemmingsreserve | € -38.000 | € -8.764 |
| Totaal bestemd | <u>€ -26.207</u> | <u>€ -5.793</u> |
| Resultaat na bestemmen | € -892 | € 4.928 |



Bijlage: specificatie Media Art Festival 2020

| Baten | Festival | Artist in Space | Totaal |
|----------------------------|------------------|------------------------|------------------|
| Provincie Friesland | € 25.000 | € - | € 25.000 |
| Gemeente Leeuwarden | € 40.000 | € - | € 40.000 |
| Fondsen | € 21.924 | € - | € 21.924 |
| Sponsoring | € 13.747 | € - | € 13.747 |
| Verkopen | € 500 | € 3.058 | € 3.558 |
| | € 101.171 | € 3.058 | € 104.229 |
| Lasten | | | |
| Teamkosten & voorbereiding | € 16.318 | € 900 | € 17.218 |
| Uitvoering | € 53.015 | € 3.639 | € 56.654 |
| PR & Communicatie | € 8.858 | € 21 | € 8.879 |
| Buro & Organisatie | € 6.917 | € - | € 6.917 |
| | € 85.108 | € 4.560 | € 89.668 |
| Resultaat | € 16.063 | € -1.502 | € 14.561 |



Bijlage: specificatie LUNA 2020

| Baten | Festival | 11 Andere Oorden | Totaal |
|----------------------------|------------------|-------------------------|-----------------|
| Provincie Friesland | € - | € - | - |
| Gemeente Leeuwarden | € 25.000 | € - | 25.000 |
| Leeuwarden-Fryslân 2018 | | € - | - |
| Fondsen | € 28.145 | € - | 28.145 |
| Sponsoring | € 212 | € - | 212 |
| Verkopen | € 2.000 | € 34.265 | 36.265 |
| | € 55.357 | € 34.265 | € 89.622 |
| Lasten | | | |
| Teamkosten & voorbereiding | € 10.217 | € - | 10.217 |
| Uitvoering | € 58.448 | € 24.741 | 83.189 |
| PR & Communicatie | € 434 | € - | 434 |
| Buro & Organisatie | € 315 | € - | 315 |
| | € 69.414 | € 24.741 | € 94.155 |
| Resultaat | € -14.057 | € 9.524 | € -4.533 |