

Balans | Winst en verlies

Toelichting

Jaar 2020

Balans

ACTIVA	31-12-2020	31-12-2019
<i>Vaste Activa</i>		
Materiële vaste activa		
gebouwen en terreinen	11.774	15.798
inventaris en inrichting	90.374	91.163
	<hr/>	<hr/>
	102.148	106.960
Totale Vaste Activa	102.148	106.960
 <i>Vlottende Activa</i>		
Vorderingen		
debiteuren	166.759	84.539
overige vorderingen	30.107	23.669
overlopende activa	510.991	526.624
	<hr/>	<hr/>
Totale vorderingen	707.858	634.832
 Liquide middelen	 1.715.043	 218.785
Totale Vlottende Activa	2.422.901	853.617
 TOTALE ACTIVA	 2.525.049	 960.578

PASSIVA	31-12-2020	31-12-2019
<i>Eigen Vermogen</i>		
algemene reserve	-874.628	-750.329
Totale garantievermogen	-874.628	-750.329
<i>Kortlopende Schulden</i>		
crediteuren	316.912	148.226
belastingen en premies sociale verzekeringen	59.203	96.514
overige schulden	564.692	219.994
overlopende passiva	2.458.871	1.246.173
Totale Kortlopende Schulden	3.399.677	1.710.907
TOTALE PASSIVA	2.525.049	960.578

Staat van baten en lasten

BATEN	2020	2019
<i>Opbrengsten</i>		
Directe opbrengsten		
Publieksinkomsten	0	25.902
Sponsorinkomsten	0	0
Opdracht derden	712.932	810.960
Indirecte opbrengsten	42.054	113.205
Totaal Opbrengsten	754.986	950.066
<i>Subsidies en bijdragen</i>		
<i>structureel</i> AFK Kunstenplan	132.616	131.433
Stimuleringsfonds Creatieve Industrie	720.107	258.567
<i>incidenteel</i> Overige subsidies gemeente Amsterdam	142.234	402.130
EU subsidies	1.143.074	1.142.217
Overige subsidies uit publieke middelen	166.877	287.113
Overige bijdragen uit private middelen	100.165	226.356
<i>Percentage eigen inkomsten</i>	<i>27%</i>	<i>35%</i>
Totale Subsidies/Bijdragen	2.405.073	2.447.816
TOTALE BATEN	3.160.058	3.397.882
LASTEN		
<i>Beheerslasten</i>		
Beheerlasten personeel	450.054	384.565
Beheerlasten materieel	408.117	450.435
Totale Beheerlasten	858.171	835.000
<i>Activiteitenlasten</i>		
Activiteitenlasten personeel	2.258.114	2.252.557
Activiteitenlasten materieel	168.045	293.849
Totale Activiteitenlasten	2.426.159	2.546.406
TOTALE LASTEN	3.284.330	3.381.406
SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	-124.272	16.476
Saldo rentebaten/-lasten	-27	2
Saldo bijzondere baten/lasten	0	0
EXPLOITATIERESULTAAT	-124.299	16.478

Algemene toelichting

Doel

Conform artikel 2 van de statuten heeft de stichting de volgende doelstelling: Het creëren van een forum en een podium voor openbaar onderzoek en publieke evenementen op het gebied van de culturele, sociale en wetenschappelijke ontwikkelingen van de oude en nieuwe media, alles in de meest ruime zin van het woord, alsmede het beheren van het monument "De Waag" gelegen aan de Nieuwmarkt 4 te Amsterdam.

Oprichting, zetel, inschrijving

De stichting is opgericht op 1 december 1994, is gevestigd in Amsterdam en is ingeschreven in het register van de KvK onder nummer 41214445.

Algemeen

De jaarrekening is vanaf 2020 opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Richtlijn C1 voor de Jaarverslaggeving uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Richtlijn C1 beschrijft de jaarverslaggeving van de kleine organisatie-zonder- winststreven. In 2019 werd RJ 640 gehanteerd. Deze wijziging van richtlijn heeft geen cijfermatige impact.

Continuïteit

Het eigen vermogen bedraagt ultimo 2020 €874.628 negatief. Het negatief eigen vermogen wordt gefinancierd vanuit kortlopende schulden en dit leidt tot onzekerheid m.b.t. de liquiditeit.

De jaarrekening 2020 is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling. Er is in afnemende mate sprake van onzekerheid van materieel belang op grond waarvan twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling.

Hierin weet zij zich gesterkt doordat het eerste kwartaal van boekjaar 2021 een positief resultaat toont en Waag een dekkende liquiditeitsprognose heeft voor de komende 12 maanden.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Bij de toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de directie zich verschillende oordelen en schattingen essentieel voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Indien het voor het inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen in de toelichting van de desbetreffende jaarrekening posten. Voor zover niet anders is vermeld zijn de activa en de passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschaffingswaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

Meerjaren onderhoudsplan (MOP)

Het onderhoud van het Waaggebouw wordt uitgevoerd in lijn met het opgestelde Meerjaren Onderhoudsplan dat de periode bestrijkt van 2019 tot en met 2038 (20 jaar).

Conform RJK B2.122a worden de kosten voor groot onderhoud van het Waag gebouw geactiveerd en afgeschreven over de gebruiksduur.

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarden. Voor zover nodig zijn voorzieningen getroffen, die op individuele basis worden bepaald.

Overlopende activa-passiva

De projecten niet afgerond per balansdatum worden verantwoord als onderhandenwerk. Externe kosten worden opgenomen tegen kostprijs. Uren worden opgenomen tegen een uurtarief bestaande uit de directe loonkosten plus een opslag voor overhead.

Bij het gereedkomen van een project worden de totale baten en lasten in de exploitatierekening verantwoord. Tussentijds worden, waar nodig, voorzieningen getroffen voor verliezen op onderhanden werk.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Ten aanzien van de posten begrepen in het bedrijfsresultaat geldt, dat winsten slechts zijn opgenomen, indien en voor zover zij in het boekjaar zijn verwezenlijkt en dat met verliezen en risico's, die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar, rekening is gehouden.

Baten

Onder baten wordt verstaan de in het verslagjaar aan derden in rekening gebrachte bijdragen, voor zover die bijdragen kunnen worden toegerekend aan het boekjaar. Tevens zijn onder de baten opgenomen de subsidies en bijdragen van derden, voor zover deze subsidies en bijdragen betrekking hebben op projecten en activiteiten welke in het boekjaar zijn uitgevoerd.

Lasten

De lasten zijn berekend op basis van de historische kosten en worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben, tenzij anders vermeld.

De afschrijvingen op materiële vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarden, op basis van de verwachte economische levensduur.