

# Balans | Winst en verlies Toelichting

Jaar 2021

**waag**  **futurelab**

# Balans

ACTIVA	31-12-21	31-12-20
<b>Vaste activa</b>		
Materiële vaste activa	88.153	11.775
Financiële vaste activa	157.125	90.373
<b>Totale vaste activa</b>	<b>245.278</b>	<b>102.148</b>
<b>Vlottende activa</b>		
Vorderingen	601.128	709.317
Liquide middelen	2.036.286	1.715.044
<b>Totale vlottende activa</b>	<b>2.637.414</b>	<b>2.424.361</b>
<b>TOTALE ACTIVA (4+9)</b>	<b>2.882.692</b>	<b>2.526.509</b>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	(293.324)	(874.628)
<b>Langlopende schulden</b>		
Langlopende schulden	423.588	266.277
<b>Kortlopende schulden</b>		
Kortlopende schulden	2.752.428	3.134.860
<b>TOTALE PASSIVA</b>	<b>2.882.692</b>	<b>2.526.509</b>

# Staat van baten en lasten

BATEN		2021	2020
<i>Eigen inkomsten</i>			
	Directe inkomsten	676.918	712.932
	Indirecte inkomsten	<u>140.713</u>	<u>142.219</u>
		<b>817.631</b>	<b>855.151</b>
<i>Subsidies</i>			
Structureel	Totaal structureel OCW	1.078.507	-
	Totaal structureel Gemeente	203.400	-
	Totaal structurele publieke subsidie o	-	420.000
Incidenteel	Incidentele EU subsidies	2.073.577	1.143.074
	Incidentele overige publieke subsidie	<u>857.655</u>	<u>1.161.834</u>
		<b>4.213.139</b>	<b>2.304.908</b>
	<b>Totale inkomsten</b>	<b>5.030.770</b>	<b>3.160.058</b>
	<i>percentage eigen inkomsten</i>	16%	27%
LASTEN			
<i>Beheerslasten</i>	Beheerlasten personeel	528.542	450.054
	Beheerlasten materieel	<u>595.576</u>	<u>408.117</u>
	<b>Totale Beheerlasten</b>	<b>1.124.118</b>	<b>858.171</b>
<i>Activiteitenlasten</i>	Activiteitenlasten personeel	3.123.510	2.258.114
	Activiteitenlasten materieel	<u>350.917</u>	<u>168.045</u>
	<b>Totale Activiteitenlasten</b>	<b>3.474.427</b>	<b>2.426.159</b>
<b>TOTALE LASTEN</b>		<b>4.598.545</b>	<b>3.284.330</b>
<b>SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>		<b>432.225</b>	<b>-124.272</b>
	Saldo rentebaten/-lasten	<u>- 8.046</u>	<u>- 27</u>
<b>EXPLOITATIERESULTAAT</b>		<b>424.179</b>	<b>-124.299</b>

# Algemene toelichting

## Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Waag Society is feitelijk en statutair gevestigd op Nieuwmarkt 4, 1012 CR te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41214445.

## Algemene toelichting

De activiteiten van Stichting Waag Society bestaan voornamelijk uit:

1. 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 beheer van het monument De Waag gelegen aan de Nieuwmarkt 4 te Amsterdam.
2. De Stichting tracht haar doel onder meer te bereiken door: verbindingen tot stand te brengen tussen oude en nieuwe media. De Stichting brengt daartoe mensen uit het bedrijfsleven, educatie, kunst, maatschappelijke en culturele organisaties, overheid en het openbare leven bijeen op basis van werksessies en publieke evenementen, publicaties en producten.
3. De middelen die de Stichting ontvangt worden aangewend voor de doelstelling als hierboven vermeld.

## Informatieverschaffing over continuïteit

Het eigen vermogen van stichting Waag Society (Waag) bedraagt op 31 december 2021 € 293.000 negatief. Ultimo 2020 was het negatief eigen vermogen € 875.000 negatief.

De jaarrekening 2021 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.

## Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Richtlijn 640 voor de Jaarverslaggeving uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Richtlijn 640 is de richtlijn die de jaarverslaggeving beschrijft van organisaties-zonder- winststreven.

## Toelichting inzake de vergelijkbaarheid met het voorgaande jaar

De cijfers van het boekjaar 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met boekjaar 2021 mogelijk te maken.

# Grondslagen

## Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

## Meerjaren onderhoudsplan (MJOP)

Het onderhoud van het Waag gebouw wordt uitgevoerd in lijn met het opgestelde Meerjaren Onderhoudsplan dat de periode bestrijkt van 2019 tot en met 2038 (20 jaar). Conform Rijk B2.122a worden de kosten voor groot onderhoud van het Waag gebouw geactiveerd en afgeschreven over de gebruiksduur van het activum.

## Onderhanden projecten

De post onderhanden projecten in opdracht van derden bestaat uit het saldo van gerealiseerde projectkosten, toegerekende winst (voor zover betrouwbaar kan worden vastgesteld), en indien van toepassing, verwerkte verliezen en reeds gedeclareerde termijnen. Indien projectposities niet betrouwbaar kunnen worden vastgesteld, worden betreffende projecten gewaardeerd op basis van de zero profit methode.

Onderhanden projecten met een debetstand worden in de balans onder vlottende activa gepresenteerd. Onderhanden projecten met een creditstand worden in de balans onder de kortlopende schulden gepresenteerd.

## Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. Kortlopende vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

## Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde. Kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

## De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

## 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.

## Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

## Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

## Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

## Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en- verliesrekening, rekening houdend met vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten. Voor in de toekomst te verrekenen fiscale verliezen met te realiseren fiscale winsten is een actieve belastinglatentie gevormd welke is gepresenteerd onder de financiële vaste activa.