

Vereniging "Maatschappij Discordia"

Driekoningenstraat 5-hs
1016 AL Amsterdam

	<u>pagina</u>
Inhoudsopgave	1
FINANCIEEL VERSLAG 2019	
1. Algemeen	2 - 4
2. Grondslagen	5 - 7
3. Balans per 31 december 2019	8 - 9
4. Functionele exploitatierekening 2019	10 - 11
5. Toelichting op de balans per 31 december 2019	12 - 16
6. Toelichting op de functionele exploitatierekening 2019	17 - 23
OVERIGE GEGEVENS	
7. Prestatieverantwoording	24
8. Speellijst 2019	25
9. Overzicht subsidiabele en gerealiseerde prestaties	26

Amsterdam, 6 maart 2020

1. Algemeen

Financiering

Vereniging "Maatschappij Discordia" ontvangt gedurende de periode 2017-2020 een meerjarig subsidie van het Fonds Podiumkunsten voor een bedrag van € 200.000,- per jaar. (Brief 155146849/HON/05122016)

Fonds Podiumkunsten

Voor het jaar 2019 is toegezegd	€ 200.000	
Bij: Indexering 2017 t/m 2019 (Brief 155146849/PS/12-12-2018)	€ 13.500	
Totaal subsidie Fonds Podiumkunsten		€ 213.500
Totaal meerjarig subsidie		€ 213.500

Resultaat

In het verslagjaar is een exploitatietekort ontstaan van	€ 35.206-
Begroot was een resultaat van	€ -
Nadelig resultaat ten opzichte van de begroting	€ 35.206-

De belangrijkste verschillen ten opzichte van de begroting die tot dit resultaat hebben geleid zijn als volgt:

Baten	<u>Voordelig</u>	<u>Nadelig</u>
<u>Opbrengsten</u>		
Directe opbrengsten		€ 33.766
Indirecte opbrengsten	€ -	€ 16.663
Bijdragen uit private middelen	€ 5.860	€ -
Verschil opbrengsten		€ 44.569
<u>Bijdragen</u>		
Subsidie Fonds Podiumkunsten		€ 26.500
Overige subsidies	€ -	€ 137.500
Verschil bijdragen	€ -	€ 164.000
Lasten		
Beheerslasten: personeelslasten	€ 6.208	€ -
Beheerslasten: materiële lasten	€ 35.960	€ -
Activiteitenlasten: personeelslasten	€ 103.210	€ -
Activiteitenlasten: materiële lasten	€ 30.095	€ -
Lasten coproducties	€ -	€ 2.109
Verschil lasten ten opzichte van de begroting	€ 173.363	€ -
Rentebaten en -lasten		
Rentebaten en inkomsten uit beleggingen	€ -	
Verschil rentebaten en -lasten ten opzichte van de begroting	€ -	
Bijzondere baten en lasten		
Bijzondere baten	€ -	
	€ -	
Verschil exploitatieresultaat ten opzichte van de begroting		€ 35.206-

1. Algemeen

Eigen Vermogen

Het saldo van het eigen vermogen bedroeg per 1 januari 2019	€	114.576
Bij: Ontvangen subsidies en bijdragen	€	226.000
Bij: Directe en indirecte opbrengsten en rentebaten	€	115.731
	€	456.307
Af: Uitgaven 2019	€	376.937
Saldo eigen vermogen per 31 december 2019	€	79.370

Het eigen vermogen wordt als volgt verdeeld

Algemene reserve	€	33.580
Bestemmingsreserve brandschade	€	45.790
Totaal eigen vermogen	€	79.370

Subsidievoorwaarden

Prestatienorm

Aan de subsidietoekenning van het Fonds Podiumkunsten zijn prestatienormen verbonden die volgens schrijven d.d. 21-12-2017, beschikking 155146849/HON/05122016, als volgt zijn weergegeven:

	Te realiseren aantal uitvoeringen	Gerealiseerd aantal uitvoeringen
Circuit klein/middel	<u>100</u>	<u>87</u>

Te behalen eigeninkomstenquote (EIQ)

Gedurende de periode 2017-2020 dient Maatschappij Discordia te voldoen aan de eigeninkomstenquote van 20

In 2019 is gerealiseerd:

	Begroting	EIQ	Werkelijk	EIQ
Subsidies en bijdragen	€ 390.000	71%	€ 226.000	66%
Eigen inkomsten	€ 160.300	29%	€ 115.731	34%
	<u>€ 550.300</u>	<u>100%</u>	<u>€ 341.731</u>	<u>100%</u>

1. Algemeen

Code Cultural Governance

Het bestuur onderschrijft het belang van good governance en heeft aandacht voor de normen met betrekking tot good governance zoals deze zijn vastgelegd in de Governance Code Cultuur.

- Vereniging Maatschappij Discordia past de aanbevelingen van de code Cultural Governance uiteraard toe
- Het voeren van het bestuursmodel is het meest passend voor onze vereniging dus daarom is hiervoor gekozen.
- De taken en verantwoordelijkheden van het bestuur zijn bekend en vastgelegd in de statuten van de vereniging.
- Het bestuur kent ten minste een voorzitter, secretaris en een penningmeester.
- Ieder bestuurslid wordt voor een periode van vier jaar gekozen en is daarna terstond herkiesbaar.

Het bestuur stelt een rooster van aftreden vast

- Er is in het bestuur geen sprake van belangenverstrengeling.
- Het bezoldigingsbeleid is dat de bestuurders hun taak onbezoldigd doen.
- Het systeem voor risicobeheersing en controle organiseren we door jaarlijks de begroting en beleidsplan van het volgend jaar te agenderen en deze periodiek te controleren.
- Er is sprake van sluitende interne en externe procedures: Intern wordt elke bestuursvergadering de financiële stand van zaken besproken. Voor eventuele issues worden aparte afspraken gemaakt voor een plan van aanpak. De voorzitter ziet erop toe dat deze afspraken opgevolgd worden. Extern wordt er een accountantscontrole toegepast. We werken met een onafhankelijk accountantskantoor: Accountantskantoor Toorman te Amsterdam

Bestuur

De samenstelling van het bestuur is als volgt:

Penningmeester	Cas Enklaar	
Voorzitter	Elly Ludenhoff	
Secretaris	Wouter Davidts	
Bestuurslid	Jara Enklaar	M.i.v. 13-03-2019

2. Grondslagen

1. ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

Vereniging Maatschappij Discordia heeft ten doel: het uitvoeren en ontwerpen van theatervoorstellingen, film- en televisieproducties, alsmede het (doen) publiceren van dramaturgische uitgaven en toneelteksten, een en ander in de ruimste zin van het woord.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

De vereniging is gevestigd te Amsterdam, Driekoningenstraat 5 hs en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 40534451.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Vereniging Maatschappij Discordia zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

2. ALGEMENE GRONDSLAGEN

Continuïteit

In de jaarrekening van Vereniging "Maatschappij Discordia" is onder de baten 2019 een subsidiebijdrage opgenomen ad € 213.500 van Fonds Podiumkunsten.

De continuïteit van de vereniging hangt in hoge mate af van de bereidheid van het Fonds Podiumkunsten deze subsidiebijdrage toe te kennen en te continueren.

De toekenning van de subsidiebijdrage van het Fonds Podiumkunsten is afhankelijk van het voldoen aan de prestatie-eisen en de eigen inkomstenquote, en wordt in principe bezien over de periode 2017-2020.

Voor 2017 t/m 2019 voldoet Vereniging "Maatschappij Discordia" aan de haar opgelegde prestatie-eisen.

Vooralsnog zijn in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vereniging.

De voorlopige subsidie is derhalve verwerkt in de staat van baten en lasten.

Normenkader

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn 640 Organisaties-zonder-winststreven van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor grote en middelgrote rechtspersonen en het Handboek verantwoording meerjarige activiteitensubsidie 2017-2020 van het Fonds Podiumkunsten. Wanneer de Richtlijnen en het Handboek met elkaar strijdig zijn prevaleren de bepalingen uit het Handboek.

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Algemene opmerking waardering activa en verplichtingen

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

2. Grondslagen

3. ALGEMENE TOELICHTING EN GRONDSLAGEN

Algemeen

Toelichtingen op posten in de balans en functionele exploitatierekening zijn in de jaarrekening genummerd.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa betreffende inventarissen en (licht)apparatuur worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Materiële vaste activa aangeschaft gedurende het boekjaar worden naar tijdsgelang afgeschreven.

Bijzondere waardeverminderingen

Voor materiële en immateriële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te bepalen voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

Vorraden

Onder voorraden worden de materiële voorbereidingskosten van producties die in het volgend boekjaar plaatsvinden tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs opgenomen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. 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 winst-en-verliesrekening gebracht.

Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Waarderingsgrondslag voor de bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve is dat deel van het eigen vermogen dat wordt afgezonderd, omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan en deze beperking door het bestuur is aangebracht."

Langlopende schuld

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schuld

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.

2. Grondslagen

4. GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de verrichte diensten alsmede ontvangen subsidies enerzijds en anderzijds de daarmee samenhangende lasten.

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 subsidies 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 en bijdragen, niet zijnde investeringssubsidies, worden in het resultaat verantwoord zodra het waarschijnlijk is dat de desbetreffende subsidies zullen worden ontvangen en voor zover 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 en 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.

Bijzondere baten en lasten

Baten en lasten zijn posten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die niet behoren tot enig cultureel ondernemerschap.

3. Balans	31 december 2019	31 december 2018
ACTIVA		
Immateriële Vaste Activa	€ -	€ -
Materiële Vaste Activa	€ 10.931	€ 11.400
Financiële Vaste Activa	€ -	€ -
Totaal Vaste Activa	€ 10.931	€ 11.400
Vorraden	€ 2.366	€ 15.916
Vorderingen	€ 64.364	€ 49.316
Effecten	€ -	€ -
Liquide middelen	€ 103.029	€ 143.278
Totaal vlottende activa	€ 169.759	€ 208.510
TOTAAL ACTIVA	€ 180.690	€ 219.910