

Stichting Niet Normaal INT
te Utrecht

Rapport inzake
Jaarrekening 2022

15 juni 2023

**STICHTING NIET NORMAAL INT
TE UTRECHT**

Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

3

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2022

6

2.2 Staat van baten en lasten over 2022

8

2.3 Toelichting op de jaarrekening

9

2.4 Toelichting op de balans

12

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

14

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan van
Stichting Niet Normaal INT
Prof. Jordanlaan 14
3571 KA UTRECHT

Nassau Ouwkerkstraat 3
2596 CC Den Haag

R 06 - 53 50 84 31
M 06 - 12 78 12 23
G 06 - 14 99 06 21

www.via-agio.nl

IBAN NL46RAB00364133929
BIC RABONL2U
K.V.K. 30166669

Referentie: 204501
Betreft: jaarrekening 2022

Den Haag, 15 juni 2023

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 van uw stichting.

De balans per 31 december 2022, de staat van baten en lasten over 2022 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2022 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Niet Normaal INT te Utrecht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten".

Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Niet Normaal INT.

Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Via Agio Accountantskantoor B.V.

R. van Oort AA

2. JAARREKENING

Stichting Niet Normaal INT

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Financiële vaste activa</i>				
Overige vorderingen	-	-	35.000	35.000
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	34.534		156.744	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10.232		19.504	
Overlopende activa	2.008		161.804	
		46.774		338.052
<i>Liquide middelen</i>		70.250		50.290
Totaal activazijde		<u>117.024</u>		<u>423.342</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 15 juni 2023

Stichting Niet Normaal INT

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	<u>-55.953</u>	55.953-	<u>44.366</u>	44.366
Langlopende schulden				
Overige schulden	<u>62.500</u>	62.500	<u>62.500</u>	62.500
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	44.854		88.120	
Overlopende passiva	<u>65.623</u>	110.477	<u>228.356</u>	316.476
Totaal passivazijde		<u><u>117.024</u></u>		<u><u>423.342</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 15 juni 2023

2.2 Staat van baten en lasten over 2022

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Baten	56.485	213.730	91.494
Subsidiebaten	421.611	523.623	751.114
Sponsorbijdragen	46.566	72.500	111.235
Baten	524.662	809.853	953.843
Beheerslasten personeel	37.386	45.000	26.267
Beheerslasten materieel huisvesting	1.575	-	878
Beheerslasten materieel overige kosten	11.441	12.100	30.453
Beheerslasten	50.402	57.100	57.598
Activiteitenlasten personeel voorbereiding	135.860	22.400	163.803
Activiteitenlasten personeel uitvoering	220.128	405.261	164.227
Activiteitenlasten materieel voorbereiding	-1.250	-	28.188
Activiteitenlasten materieel uitvoering	90.263	195.750	383.750
Activiteitenlasten materieel communicatie	127.795	131.390	129.306
Activiteitenlasten	572.796	754.801	869.274
Totale lasten	623.198	811.901	926.872
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	-98.536	-2.048	26.971
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-22	-	381
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.761	-1.406	-2.190
Som der financiële baten en lasten	-1.783	-1.406	-1.809
Resultaat	-100.319	-3.454	25.162
Resultaat	-100.319	-3.454	25.162
Bestemming resultaat:			
Stichtingskapitaal	-100.319	-3.454	25.162
	-100.319	-3.454	25.162

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 15 juni 2023

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Niet Normaal INT, statutair gevestigd te Utrecht, bestaan voornamelijk uit:
- het ontwikkelen van ervaringstentoonstellingen op het grensvlak van design, kunst en technologie.
De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Prof. Jordanlaan 14 te Utrecht.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Niet Normaal INT, statutair gevestigd te Utrecht is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 73212806.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Niet Normaal INT 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.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de door het bestuur gekozen en onderstaand beschreven grondslagen. Deze grondslagen zijn in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor jaarverslaggeving.

Activa en passiva 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.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Financiële vaste activa

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen nominale waarde. Voorzieningen wegens eventuele oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de lening.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 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.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht. Het bestuur kan aan (een deel van) het vrij besteedbaar vermogen een gerichte bestemming geven. Hiervoor wordt dan een bestemmingsreserve verantwoord.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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 bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

De baten omvatten de opbrengsten uit levering diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening 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 winst- en verliesrekening.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Financiële vaste activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Lening Stichting Future Of Work (FOW)	-	35.000
	<u>-</u>	<u>35.000</u>

Dit bedrag heeft de stichting aan Stichting Future of Work (FOW) uitgeleend onder dezelfde voorwaarden als de lening aan de stichting van Brabant C. Dit ter financiering van het door Brabant C gefinancierde project Renature van Stichting Future of Work (FOW). De jaarrente is 3%. Stichting Future of Work (FOW) zal deze lening uiterlijk 31 december 2024 terug betalen.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	36.127	156.744
Voorziening oninbare debiteuren	-1.593	-
	<u>34.534</u>	<u>156.744</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>10.232</u>	<u>19.504</u>
----------------	---------------	---------------

Overlopende activa

Nog te factureren omzet	-	133.200
Vooruitbetaalde bedragen	-	28.276
Nog te ontvangen rente lening Stichting Future of Work (FOW)	-	328
Nog te ontvangen bedragen	2.008	-
	<u>2.008</u>	<u>161.804</u>

Liquide middelen

Rabobank, rekening-courant	<u>70.250</u>	<u>50.290</u>
----------------------------	---------------	---------------

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	44.366	19.204
Bestemming resultaat boekjaar	-100.319	25.162
Stand per 31 december	<u><u>-55.953</u></u>	<u><u>44.366</u></u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2022 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2022 bedraagt € 0.

LANGLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige schulden		
Lening BrabantC	<u><u>62.500</u></u>	<u><u>62.500</u></u>

De verstrekte lening dient uiterlijk 31 december 2024 volledig te zijn afgelost. De lening is rentedragend vanaf 1 oktober 2020. De verschuldigde rente is 3%. Er zijn geen zekerheden gesteld. In 2020 is een lening aangegaan van € 62.500 bij BrabantC. Hiervan is € 27.993 aangewend voor de realisatie van (Im)Possible Bodies. Het restantbedrag van deze lening ad € 34.567 was beschikbaar om in te zetten bij de realisatie van RE|NATURE in 2021. In 2020 werd er een bedrag van € 47.750 gereserveerd ten bate van de (opstart van) een verdienmodel waarmee in de loop van de komende jaren het geleende bedrag afbetaald kan worden.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u><u>44.854</u></u>	<u><u>88.120</u></u>
Overlopende passiva		
Nog te ontvangen facturen	62.500	175.539
Nog te betalen accountantskosten	2.656	2.350
Vooruitontvangen subsidies	-	50.000
Nog te betalen rente lening BrabantC	467	467
	<u><u>65.623</u></u>	<u><u>228.356</u></u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	2021
	€	€
Baten		
Publieksinkomsten	53.745	68.657
Donaties	724	2.505
Verkoop Merchandise	1.016	1.632
Overige directe opbrengsten	1.000	18.700
	<u>56.485</u>	<u>91.494</u>
Subsidiebaten		
Subsidies uit publieke middelen	247.361	491.614
Subsidies uit private middelen	174.250	259.500
	<u>421.611</u>	<u>751.114</u>
Sponsorbijdragen		
Sponsorbijdragen	<u>46.566</u>	<u>111.235</u>
Beheerslasten personeel		
Zakelijke leiding	13.440	18.477
Administratief medewerker	13.946	7.790
Kosten drukwerk	10.000	-
	<u>37.386</u>	<u>26.267</u>
Beheerslasten materieel huisvesting		
Overige huisvestingskosten	<u>1.575</u>	<u>878</u>
Beheerslasten materieel overige kosten		
Reis- en verblijfkosten	-	12.653
Accountant en financiële administratie	8.088	12.328
Verzekeringen	787	4.088
Kosten automatisering/ internet	121	599
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	1.593	-
Overige organisatiekosten	852	785
	<u>11.441</u>	<u>30.453</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	2021
	€	€
Activiteitenkosten personeel voorbereiding		
Artistiek directeur	82.500	43.900
Artistieke invulling	6.147	36.200
Activiteitenlasten personeel voorbereiding crew/creatives	1.000	13.500
Assistent Curator	11.221	33.053
Vorbereidingskosten	-	750
Educatiekosten	7.640	8.200
Acquisitie	27.352	28.200
	<u>135.860</u>	<u>163.803</u>
Activiteitenkosten personeel uitvoering		
Activiteitenlasten personeel uitvoering crew/creatives	65.434	7.540
Productie virtuele kunstwerken	37.085	22.315
Projectleider Fysieke expo	11.090	17.010
Artist fees	101.749	116.312
Vrijwilligers en stagiaires incl coördinatie	4.770	1.050
	<u>220.128</u>	<u>164.227</u>
Activiteitenkosten materieel voorbereiding		
Activiteitenlasten materieel voorbereiding	-	366
Productie online platform - Uitbreiding en ondersteuning	-	19.000
Overige productiekosten	-1.250	8.822
	<u>-1.250</u>	<u>28.188</u>
Activiteitenkosten materieel uitvoering		
Activiteitenlasten materieel uitvoering	17.214	165.000
Opening	8.047	4.962
Kaartverkoopkosten	2.119	4.430
Productie fysieke expo	-	618
Materiaal expo kunstwerken	-	11.765
Productie opbouw	-	28.580
Belettering/Signing	1.910	4.688
Productie Techniek	-	41.407
Huur ruimtes	64.275	89.210
Hosts AVL Mundo	-	32.790
Vormgeving tentoonstelling	8.213	300
Correctie kosten vorige jaren	-13.322	-
Overige kosten	1.807	-
	<u>90.263</u>	<u>383.750</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	2021
	€	€
Activiteitenkosten materieel communicatie		
Projectleider MarCom	10.080	15.750
Online en offline marketing	48.029	33.169
Publiciteitscampagne	19.766	23.619
Marketing drukwerk	5.776	2.298
Marketing - Distributie (incl abri's)	16.906	15.969
Fotografie	8.211	9.006
Social Media	1.535	2.080
Marketing strategie	1.506	4.479
Sponsorkosten	2.500	-
Kosten merchandise	3.006	-
Overige marketingkosten	10.480	22.936
	<u>127.795</u>	<u>129.306</u>
	<u><u>127.795</u></u>	<u><u>129.306</u></u>
 Financiële baten en lasten		
 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente lening Stichting Future of Work FOW	46	328
Rentebate fiscus	-68	53
	<u>-22</u>	<u>381</u>
	<u><u>-22</u></u>	<u><u>381</u></u>
 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente lening Brabant C	1.402	1.875
Bankkosten	359	315
	<u>1.761</u>	<u>2.190</u>
	<u><u>1.761</u></u>	<u><u>2.190</u></u>

Utrecht,
Stichting Niet Normaal INT

G.L.H.M. Gevers