



Jaarrekening 2022

Stichting Kunstgroep De Compagnie

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Resultaatanalyse	5
Financiële positie	7
Kengetallen	9
BESTUURSVERSLAG	10
Bestuursverslag	11
JAARREKENING	12
Balans	13
Staat van baten en lasten	15
Kasstroomoverzicht	16
Toelichting op de jaarrekening	17
Toelichting op de balans	21
Toelichting op de staat van baten en lasten	23

Financieel verslag

Stichting Kunstgroep De Compagnie

Voorwoord

Aan het bestuur van
Stichting Kunstgroep De Compagnie
N.C.B.-laan 52
5462GE Veghel

Veghel, 22 mei 2023
Betreft: jaarrekening 2022

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent uw jaarverslag 2022 van uw onderneming. Dit jaarverslag bestaat uit twee delen.

Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening.

De informatie is afgeleid uit de jaarrekening en voorzien van toelichting en commentaar.

Deel 2: De Jaarrekening 2022

Deze bestaat uit de balans per 31 december 2022, de staat van baten en lasten over 2022 en de toelichting hierop.

Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022 van Stichting Kunstgroep De Compagnie te Veghel samengesteld.

De jaarrekening is opgesteld op basis van de door de ondernemer verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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

Hoogachtend,

J en L administratie en advies

Y.I.F. van der Venne
Relatiebeheerder

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2022 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van kostensoorten in relatie tot de omzet. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

Staat van baten en lasten t.o.v. vorig jaar

	Verslag jaar		Vorig jaar		Verschil	
	2022	% baten	2021	% baten	Verschil	%
Baten	52.359	100,0%	52.437	100,0%	-78	-0,1%
Kostprijs van de omzet	48.491	92,6%	34.917	66,6%	13.574	38,9%
Brutomarge	3.868	7,4%	17.520	33,4%	-13.652	-77,9%
Personeelskosten	249	0,5%	0	0,0%	249	100,0%
Overige personeelskosten	2.887	5,5%	3.087	5,9%	-200	-6,5%
Huisvestingskosten	958	1,8%	3.940	7,5%	-2.983	-75,7%
Verkoopkosten	1.425	2,7%	5.326	10,2%	-3.901	-73,2%
Autokosten	50	0,1%	0	0,0%	50	100,0%
Coöperatiekosten	1.224	2,3%	2.196	4,2%	-972	-44,3%
Algemene kosten	3.206	6,1%	3.185	6,1%	21	0,7%
Totaal kosten	10.000	19,1%	17.735	33,8%	-7.735	-43,6%
Resultaat na belasting	-6.131	-11,7%	-215	-0,4%	-5.917	-2.751,6%

Staat van baten en lasten meerjarenoverzicht

	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Baten	52.359	52.437	42.166	65.596	70.517	53.755
Kostprijs van de omzet	48.491	34.917	28.412	50.130	61.022	45.559
Brutomarge	3.868	17.520	13.754	15.466	9.495	8.196
Personeelskosten	249	0	0	0	0	1.000
Overige personeelskosten	2.887	3.087	1.479	477	417	25
Huisvestingskosten	958	3.940	888	206	275	384
Verkoopkosten	1.425	5.326	2.728	1.700	2.393	1.451
Autokosten	50	0	0	0	0	0
Coöperatiekosten	1.224	2.196	2.530	2.284	0	0
Algemene kosten	3.206	3.185	3.690	4.625	4.003	1.695
Totaal kosten	10.000	17.735	11.315	9.292	7.088	4.555
Bedrijfsresultaat	-6.131	-215	2.439	6.174	2.407	3.641
Financiële baten en lasten	0	0	0	-102	-68	0
Resultaat na belasting	-6.131	-215	2.439	6.072	2.339	3.641

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2022 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar	
	31-12-2022	% balans	31-12-2021	% balans
Vorraden	4.891	18,9%	4.093	14,0%
Vorderingen	-755	-2,9%	-1.262	-4,3%
Liquide middelen	21.704	84,0%	26.391	90,3%
Vlottende activa	25.840	100,0%	29.223	100,0%
Activa	25.840	100,0%	29.223	100,0%
Aandelenkapitaal	10.975	42,5%	10.975	37,6%
Overige reserves	14.297	55,3%	14.511	49,7%
Onverdeelde winst	-6.131	-23,7%	-215	-0,7%
Stichtingsvermogen	19.140	74,1%	25.272	86,5%
Kortlopende schulden	6.699	25,9%	3.951	13,5%
Passiva	25.840	100,0%	29.223	100,0%

Balans meerjarenoverzicht

	31-12-2022	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018
Vorraden	4.891	4.093	6.044	5.906	3.734
Vorderingen	-755	-1.262	2.221	787	3.604
Liquide middelen	21.704	26.391	23.266	23.682	25.445
Vlottende activa	25.840	29.223	31.531	30.375	32.783
Activa	25.840	29.223	31.531	30.375	32.783
Aandelenkapitaal	10.975	10.975	10.975	10.975	10.975
Overige reserves	14.297	14.511	12.073	6.001	3.661
Onverdeelde winst	-6.131	-215	2.439	6.072	2.339
Stichtingsvermogen	19.140	25.272	25.487	23.048	16.976
Kortlopende schulden	6.699	3.951	6.044	7.327	15.807
Passiva	25.840	29.223	31.531	30.375	32.783

Kengetallen

De kengetallen geven een inzicht in de financiële prestaties en zijn berekend op basis van de balans per 31 december 2022 en winst-en-verliesrekening over 2022 zoals opgenomen in de jaarrekening.

De kengetallen zijn als volgt berekend:

- Nettowerkkapitaal: Vlottende activa - Kortlopende schulden
- Quick Ratio: (Vlottende activa - Voorraden en onderhanden werk) / Kortlopende schulden
- Current Ratio: Vlottende activa / Kortlopende schulden
- Solvabiliteit: Eigen vermogen / Totaal vermogen * 100%

Kengetallen meerjarenoverzicht

	2022	2021	2020	2019	2018
Werkkapitaal	19.140	25.272	25.487	23.048	16.976
Quick ratio	3,13	6,36	4,22	3,34	1,84
Current ratio	3,86	7,40	5,22	4,15	2,07
Solvabiliteit (EV/TV)	74,1%	86,5%	80,8%	75,9%	51,8%
EBITDA	-6.131	-215	2.439	6.174	2.407

Bestuursverslag

Stichting Kunstgroep De Compagnie

Bestuursverslag

Het bestuursverslag ligt ten kantore van Stichting Kunstgroep De Compagnie ter inzage.

Jaarrekening

Stichting Kunstgroep De Compagnie

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2022	31-12-2021
Vlottende activa		
Vorraden	4.891	4.093
Vorderingen	-755	-1.262
Liquide middelen	21.704	26.391
	25.840	29.223
Activa	25.840	29.223

Balans passiva

	31-12-2022	31-12-2021
Stichtingsvermogen		
Aandelenkapitaal	10.975	10.975
Overige reserves	14.297	14.511
Onverdeelde winst	-6.131	-215
	19.140	25.272
Kortlopende schulden	6.699	3.951
Passiva	25.840	29.223

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten

	Verslag jaar		Vorig jaar
	2022		2021
Baten	52.359	52.437	
Kostprijs van de omzet	48.491	34.917	
Brutomarge	3.868		17.520
Personeelskosten	249	0	
Overige personeelskosten	2.887	3.087	
Huisvestingskosten	958	3.940	
Verkoopkosten	1.425	5.326	
Autokosten	50	0	
Coöperatiekosten	1.224	2.196	
Algemene kosten	3.206	3.185	
Totaal kosten	10.000		17.735
Resultaat na belasting	-6.131		-215

Kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht

	2022	2021
Bedrijfsresultaat	-6.131	-215
Mutatie werkkapitaal		
Mutatie debiteuren	-495	2.740
Mutatie voorraden	-798	1.951
Mutatie overige vorderingen	-11	742
Mutatie crediteuren	2.663	1.358
Mutatie overige schulden	85	-3.452
	1.444	3.340
Operationele kasstroom	-4.688	3.125
Mutatie geldmiddelen	-4.688	3.125

Toelichting op de jaarrekening

Algemeen

Bestuur

Het bestuur wordt gevoerd door:

- H.T.M. Hanegraaf-Penninx
- W.J.M. Bierens-Verbeet
- P. Koeslag
- K. Neervoort

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Stichting Kunstgroep De Compagnie is feitelijk gevestigd te Veghel en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41085582. De activiteiten van Stichting Kunstgroep De Compagnie bestaan voornamelijk uit beoefening van podiumkunst en heeft geen winstoogmerk.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Kunstgroep De Compagnie 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.

Valuta

De posten in de jaarrekening van de organisatie worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van de organisatie.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de 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.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Grondslagen van voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde (inclusief niet tellende consignatievoorraad).

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

Grondslagen van vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Grondslagen van 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.

Grondslagen van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Grondslagen voor 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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde:

- vastgoedbeleggingen;
- onder vlottende activa opgenomen effecten.

Grondslagen van omzet

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

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.

Grondslagen van 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.

Subsidies die betrekking hebben op investeringen anders dan in materiële activa worden als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen, afhankelijk van het karakter langlopend en/of kortlopend. Jaarlijks valt een gedeelte van deze subsidie vrij, met inachtneming van de wijze waarop de besteding zelf in de jaarrekening wordt verwerkt.

Grondslagen van bedrijfskosten

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

Toelichting op de balans

Vorraden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Vorraden		
Handelsvoorraad	4.891	4.093
	4.891	4.093

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Vorderingen		
Debiteuren	-925	-1.420
Vorderingen uit hoofde van belastingen	169	158
	-755	-1.262

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	21.583	26.391
Kruisposten	121	0
	21.704	26.391

Stichtingsvermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Stichtingsvermogen		
Aandelenkapitaal	10.975	10.975
Overige reserves	14.297	14.511
Onverdeelde winst	-6.131	-215
	19.140	25.272

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Kortlopende schulden		
Crediteuren	6.614	3.951
Overige schulden	85	0
	6.699	3.951

Overige schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overige schulden		
Overige schulden	85	0
	85	0

Toelichting op de staat van baten en lasten

Netto-omzet groepen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Netto-omzet groepen		
Ontvangsten subsidies	15.000	16.500
Ontvangsten facilitair	0	78
Ontvangsten fabriekswinkel	37.359	33.539
Ontvangsten muziekprogrammering	0	2.320
	52.359	52.437

Inkoopwaarde groepen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Inkoopwaarde groepen		
Kosten facilitair	338	0
Kosten fabriekswinkel	27.235	26.824
Kosten exposities en concerten	20.919	8.093
	48.491	34.917

Totaal kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Totaal kosten		
Personeelskosten	249	0
Overige personeelskosten	2.887	3.087
Huisvestingskosten	958	3.940
Verkoopkosten	1.425	5.326
Autokosten	50	0
Coöperatiekosten	1.224	2.196
Algemene kosten	3.206	3.185
	10.000	17.735

ONDERTEKENING VOOR AKKOORD

Veghel, 22 mei 2023

Stichting Cultuurfabriek Noordkade

BEGROTING 2022 zie laatste pagina

De Compagnie

	Begroting 2022
(bedragen x € 1.000)	
Opbrengsten	
Ontvangsten subsidies	15
Ontvangsten giften	0
Ontvangsten fabriekswinkel	18
Ontvangsten muziekprogrammering	0
Overige omzet	0
Totaal opbrengsten	33
Inkoopwaarde (excl. loonkosten)	
Kosten exposities	10
Kosten fabriekswinkel	10
Kosten muziekprogrammering	0
Overige inkoopkosten	0
Totaal Inkoopwaarde	20
Brutomarge	13
Bedrijfskosten	
Lonen en salarissen *	2
Afschrijvingen vaste activa	0
Overige bedrijfskosten:	
Huisvestingskosten	3
Exploitatie- en machinekosten	
Verkoopkosten	18
Autokosten	
Kantoorkosten	0
Coöperatiekosten	1
Algemene kosten	4
Totaal bedrijfskosten	28
Bedrijfsresultaat	-15
Financiële baten en lasten	
Exploitatieresultaat SCN	0
Onttrekking/Dotatie reserve weerstandsvermogen	
Onttrekking/Dotatie reserve Innovatiefonds	
Onttrekking/Dotatie reserve Investerings	
Exploitatieresultaat	-15

Subsidie 2022 onderverdeling	Aantal	Bedrag
Basissubsidie		2.500,00
Professionele kunst	10	7.500,00
PR en marketing		3.500,00
Aantal lezingen	3	1.500,00
Totaal		15.000,00

Aparte begroting voor de extra plannen:	2021	2022
Aan te vragen giften en bijdragen	2	2
Extra kosten met Muziek, Expo ruimtes en PR	4	15
	6	17