



TALENTONTWIKKELING PODIUMKUNSTEN LIMBURG

JAARREKENING 2023

- Stichting VIA ZUID
- Batterijstraat 48
- 6211 SJ Maastricht
- info@viazuid.com
- www.viazuid.com

- KvK 5778 1311
- BTW NL85 2733 811 B01
- IBAN NL35 TRIO 0197 6234 25

datum: 23 april 2024

BALANS

per 31 december 2023

met vergelijkende cijfers per 31 december 2022

ACTIVA	Toelichting	2023	2022
Vlottende Activa			
Debiteuren	1.	12.111	8.500
Overige vorderingen en overlopende activa	2.	<u>78.505</u>	<u>62.923</u>
		90.616	71.423
Liquide middelen	3.	<u>140.524</u>	<u>154.184</u>
		<u>231.140</u>	<u>225.606</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene reserve	4.	149.267	156.173
Egalisatiereserve Provincie Limburg		<u>-6.126</u>	<u></u>
		<u>143.141</u>	<u>156.173</u>
Kortlopende schulden			
Crediteuren	5.	49.462	27.842
Vooruitontvangen bedragen	6.	20.686	20.315
Overige schulden en overlopende passiva	7.	<u>17.851</u>	<u>21.276</u>
		87.999	69.433
		<u>231.140</u>	<u>225.606</u>

per 31 december 2023

met vergelijkende cijfers per 31 december 2022

STAAT VAN BATEN EN LASTEN	Toelichting	2023	Begroting	2022
BATEN				
Directe opbrengsten				
Publieksinkomsten				
Recette		2.202	1.000	920
Partage				
Uitkoop		7.500	6.500	5.750
		<u>9.702</u>	<u>7.500</u>	<u>6.670</u>
Publieksinkomsten buitenland		10.534	2.500	9.500
		<u>20.235</u>	<u>10.000</u>	<u>16.170</u>
Overige inkomsten				
Vergoeding coproductent	8.	40.379	50.700	20.441
Overige inkomsten	9.	13.572	15.000	22.576
		<u>53.951</u>	<u>65.700</u>	<u>43.017</u>
Totaal directe opbrengsten		74.186	75.700	59.187
Overige bijdragen uit private middelen				
Bijdragen particulieren, inclusief vrienden				
Bijdragen van private fondsen	10.	23.000	33.500	29.500
Overige private bijdragen			1.500	
Totaal overige bijdragen uit private middelen		23.000	35.000	29.500
Incidentele subsidies				
Stedelijke Cultuurregio Zuid				
Additionele ondersteuning - Gemeenten				2.886
				<u>52.287</u>
Totaal incidentele subsidies	11.	0	0	55.173
TOTAAL EIGEN INKOMSTEN		97.186	110.700	143.860
Subsidies				
Meerjarige subsidie Provincie				
Additionele subsidie OC&W via Provincie		370.881	370.880	356.616
Meerjarige subsidie Gemeenten	12.	166.665	166.665	341.330
		156.668	154.161	155.109
		<u>694.214</u>	<u>691.706</u>	<u>853.055</u>
TOTALE BATEN		791.399	802.406	996.915

Onderstaande subsidies zijn nog niet vastgesteld;

Gemeente Sittard-Geleen € 51.560 (2023); Gemeente Heerlen € 50.000 (2023); Gemeente Maastricht € 55.108 (2023), Provincie Limburg, € 351.000 (2021), € 356.616 en € 341.130 (2022), € 370.881 en € 166.665 (2023).

per 31 december 2023

met vergelijkende cijfers per 31 december 2022

STAAT VAN BATEN EN LASTEN - VERVOLG	Toelichting	2023	Begroting	2022
LASTEN				
Beheerlasten personeel	13.	59.414	82.651	75.440
Beheerlasten materieel	14.	36.320	29.825	27.651
Totaal beheerlasten		95.734	112.476	103.090
Activiteitenlasten personeel	15.	162.395	137.380	153.848
Totaal activiteitenlasten personeel		162.395	137.380	153.848
* Doorbelastingen		170.965	174.900	225.888
Activiteitenlasten materieel uitvoering	16	376.983	377.648	428.719
Totaal activiteitenlasten materieel		547.948	552.548	654.607
Totaal activiteitenlasten		710.343	689.928	808.455
TOTALE LASTEN		806.077	802.404	911.545
Saldo rentebaten/-lasten		1.665		
Saldo bijzondere baten/lasten		-20		1.257
EXPLOITATIERESULTAAT		-13.032	2	86.627

* Bijdrage aan Intro in situ in het kader van afgesproken samenwerking.

In 2020 is de intentie uitgesproken om met Intro in situ te fuseren. Op basis van een nadere verkenning is door partijen in het najaar van 2022 uiteindelijk besloten om toch niet te fuseren, doch de samenwerking in 2023 en 2024 verder te intensiveren. De Provincie Limburg is hiervan in kennis gesteld. Het mogelijke effect op de definitieve vaststelling van de meerjarige subsidie door Provincie Limburg is nog onzeker.

TOELICHTING OP DE BALANS EN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

ALGEMEEN

Stichting VIA ZUID heeft ten doel het in de provincie Limburg bevorderen van de talentontwikkeling in de kunsten in het algemeen en de podiumkunsten in het bijzonder.

Toegepast worden de grondslagen volgens Richtlijn 640 van de Raad voor de Jaarverslaggeving. De bepalingen van Titel 9 van Boek 2 BW worden, hoewel formeel niet verplicht, toegepast.

De stichting is opgericht op 23 april 2013. Met ingang van 1 januari 2017 heeft de stichting de *Culturele ANBI* status.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Tenzij hieronder anders vermeld, worden activa en passiva gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Debiteuren, overige vorderingen en overlopende activa

De overige vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Zonodig wordt met een voorziening voor oninbare vorderingen rekening gehouden.

Grondslagen liquide middelen

De liquide middelen zijn opgenomen voor de nominale waarde en staan, tenzij anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden hebben een looptijd van minder dan 1 jaar.

Grondslagen van resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald op basis van historische kosten. De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. De opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarop de subsidietoezegging betrekking heeft, respectievelijk in het jaar waarin de tegenprestatie werd geleverd, mits de beschikking tijdig wordt verstrekt.

De stichting ontvangt twee type subsidies; exploitatiesubsidies en projectgebonden subsidies. Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toegekende subsidie betrekking heeft. Projectsubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop het project heeft plaatsgevonden. Als het project een looptijd heeft tot na de balansdatum, worden de baten uit hoofde van de projectsubsidies verantwoord voor een bedrag ten hoogste aan de gemaakte kosten voor het project.

Verliezen worden genomen zodra deze zich manifesteren. Baten worden verantwoord zodra deze zijn gerealiseerd.

De baten betreffen de toegezegde bedragen uit hoofde van subsidies, donaties, giften, sponsoring, alsmede de ontvangen publieksinkomsten en andere ontvangsten uit hoofde van de georganiseerde activiteiten.

Onder de lasten wordt verstaan alle directe en indirecte kosten inclusief rentekosten voor zover van toepassing.

De stichting is niet onderworpen aan vennootschapsbelasting.

per 31 december 2023

met vergelijkende cijfers per 31 december 2022

TOELICHTING BIJ DE BALANS		2023	2022
Vlottende Activa			
Debiteuren			
	1.		
Diversen		12.111	8.500
		<u>12.111</u>	<u>8.500</u>
Overige vorderingen en overlopende passiva			
Nog te ontvangen subsidies, donaties en bijdragen			
	2.		
Gemeente Heerlen		5.000	6.000
Gemeente Maastricht		5.511	6.364
Gemeente Sittard-Geleen		5.156	5.000
Prins Bernhard Cultuurfonds			5.000
deBuren		5.000	4.750
Dioraphte		10.000	9.000
Overige nog te ontvangen bedragen		3.215	6.735
		<u>33.882</u>	<u>42.849</u>
Nog te ontvangen belastingen			
Omzetbelasting 4e kwartaal		24.166	20.073
Suppletie			
		<u>24.166</u>	<u>20.073</u>
Verstrekt voorschot en borg			
Stichting Oxygen		20.000	
Overige voorschotten		157	
Borg		300	
		<u>20.457</u>	
Totaal overige vorderingen en overlopende activa		<u>78.505</u>	<u>62.923</u>
Liquide middelen			
	3.		
Triodosbank rekening courant		21.497	92.663
Triodosbank spaarrekening		119.028	61.520
		<u>140.524</u>	<u>154.184</u>

per 31 december 2023

met vergelijkende cijfers per 31 december 2022

TOELICHTING BIJ DE BALANS - VERVOLG		2023	2022
Algemene reserve	4.		
Stand per 1 januari		156.173	69.546
bij/af: resultaat		-6.906	86.627
Stand per 31 december		<u>149.267</u>	<u>156.173</u>
Egalisatiereserve Provincie Limburg			
Stand per 1 januari		0	
bij/af: resultaat		-6.126	
Stand per 31 december		<u>-6.126</u>	<u>0</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN			
Crediteuren	5.	49.462	27.842
Vooruitontvangen bedragen	6.		
Gemeente Maastricht/Cultuurmakers Maastricht		20.686	20.315
		<u>20.686</u>	<u>20.315</u>
Overige schulden en overlopende passiva	7.		
Administratie en accountant		7.000	7.000
Nog te betalen projectkosten			10.224
Overige nog te betalen kosten		10.851	4.052
		17.851	<u>21.276</u>
Totaal kortlopende schulden		<u>87.999</u>	<u>69.433</u>

Vanaf boekjaar 2023 vereist de Provincie Limburg het opnemen van een egalisatiereserve in de jaarrekening. Bij de berekening is uitgegaan van het aandeel van de structurele subsidie van de Provincie Limburg in relatie tot de volledige baten. Omdat 2023 wordt afgesloten met een negatief resultaat is dit ten laste gebracht van de egalisatiereserve. Het tekort kan (eventueel) worden aangezuiverd vanuit de algemene reserve.

De stichting heeft over de periode 2021 tot en met 2024 recht op een meerjarige subsidie van de Provincie Limburg. Het jaarlijks per aanvraag te ontvangen subsidiebedrag bedraagt € 518.000 exclusief eventuele indexering.

Voorts heeft de stichting over de periode 2021 tot en met 2024 recht op een meerjarige subsidie van de gemeente Maastricht. Het jaarlijks per aanvraag te ontvangen subsidiebedrag bedraagt € 54.000 exclusief eventuele indexering.

De stichting heeft geen niet uit de balans blijvende verplichtingen.

per 31 december 2023

met vergelijkende cijfers per 31 december 2022

TOELICHTINGEN BIJ DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN		2023	Begroting	2022
BATEN				
Overige inkomsten				
<i>Vergoedingen coproductanten</i>	8.			
Cultura Nova		13.250	10.000	18.428
Cultuurmakers Maastricht		27.129	21.700	2.013
Partners Winternights			19.000	
		40.379	50.700	20.441
<i>Overige inkomsten</i>	9.			
Advisering en coaching		7.500	15.000	13.500
Overige inkomsten		6.072		9.076
		13.572	15.000	22.576
Overige bijdragen uit private middelen	10.			
<i>Bijdragen van private fondsen</i>				
Cultuurfonds		3.000	10.000	5.000
Elisabeth Stroeven Fonds			3.500	
deBuren/Grensverleggers		10.000	10.000	9.500
Kickstart Cultuurfonds				6.000
Dioraphte		10.000	10.000	9.000
		23.000	33.500	29.500
Incidentele subsidies	11.			
Stedelijke cultuurregio Zuid (SCRZ)				2.886
Gemeente Maastricht additioneel				10.000
Gemeente Maastricht/Cultuurmakers Maastricht				27.787
Gemeente Heerlen				10.000
Gemeente Sittard-Geleen				4.500
		0	0	55.173
Meerjarige subsidie gemeenten	12.			
Gemeente Heerlen		50.000	50.000	50.000
Gemeente Sittard-Geleen		51.560	50.000	50.000
Gemeente Maastricht		55.108	54.161	55.109
		156.668	154.161	155.109
Overige bijdragen uit publieke middelen				
Overig		0	0	0

Toelichting verschillen >20% realisatie ten opzichte van de begroting.

Vergoedingen coproductanten, begroot € 50.700, realisatie € 40.379. *Verklaring*: Partners Winternights, begroot € 19.000, realisatie nihil. De bijdrage van partner C-Takt is in de jaarrekening opgenomen onder publieksinkomsten buitenland. Partner SoAP heeft de kosten van Winternights in de eigen jaarrekening opgenomen.

Overige bijdragen uit private middelen, begroot € 33.500, realisatie € 23.000. *Verklaring*: minder ingediende aanvragen en één aanvraag voor een lager bedrag gehonoreerd.

per 31 december 2023

met vergelijkende cijfers per 31 december 2022

TOELICHTINGEN BIJ DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN - VERVOLG		2023	Begroting	2022
Beheerlasten personeel	13.			
Artistiek directeur		11.470	37.228	33.589
Zakelijk / algemeen directeur		45.327	44.673	41.686
Stagiair		1.315		
Overige personeelskosten		1.302	750	165
		59.414	82.651	75.440
Beheerlasten materieel	14.			
<i>Bedrijfskosten</i>				
Huur		123	1.000	
Kantoorbenodigdheden		343	250	23
Porti en telefoon			75	106
Internet		352	400	352
Abonnementen		986	1.000	913
Verzekeringen		836	850	774
Administratiekosten		992	1.000	900
Accountant		5.926	6.250	7.000
Vergader- en bestuurskosten		3.378	750	2.035
Advieskosten		1.746	500	
Bankkosten		146	500	1.507
Reis- en verblijfkosten		5.227	3.000	3.568
Representatie		130	250	260
Overige algemene kosten		453	500	186
Website/Domein		1.271	1.000	162
Advertenties		4.731	6.000	2.417
Ontwerpkosten		4.770	4.000	1.679
Overige publiciteitskosten		4.910	2.500	5.768
		36.320	29.825	27.651

Toelichting verschillen >20% realisatie ten opzichte van de begroting.

Beheerlasten personeel: begroot 82.651, gerealiseerd € 59.414. *Verklaring:* Per 1 mei verliet de artistiek directeur VIA ZUID. Er is voor gekozen om de organisatie (tijdelijk) door één bestuurder/directeur te laten leiden, een algemeen directeur. De vervanger van de artistiek leider is gerubriceerd onder de activiteitenlasten personeel.

per 31 december 2023

met vergelijkende cijfers per 31 december 2022

TOELICHTINGEN BIJ DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN - VERVOLG		2023	Begroting	2022
Activiteitenlasten personeel	15.			
Artiestiek directeur		11.470	37.228	33.589
Zakelijk / algemeen directeur		30.218	29.782	27.791
Artiestiek ontwikkelaar		50.048	30.493	27.030
Communicatiemedewerker		12.625	29.877	24.227
Netwerker/verbinder		17.168		
Productieleider		8.100		6.075
Acteurs/artiesten		25.726	10.000	17.500
Regisseur		5.500		11.710
Vrijwilligers		525		220
Auteur				5.075
Moderator/panellid		1.015		631
		<u>162.395</u>	<u>137.380</u>	<u>153.848</u>
Activiteitenlasten materieel uitvoering	16.			
Voorstellingsbezoek		1.772	2.500	1.351
Kosten appartement Maastricht		1.488		3.610
Huur repetitieruimte tbv residenties			3.000	1.794
Reiskosten				3.606
Verblijfkosten en overnachtingen tbv residenties		851	3.000	767
Bijdragen coproducties algemeen		33.500	263.300	9.700
Bijdragen coproducties Heerlen		65.000		95.500
Bijdragen coproducties Maastricht		82.350		148.000
Bijdragen coproducties Sittard-Geleen		62.500		55.500
Bijdragen coproducties Venlo/Noord Limburg		11.000		
Kosten uitwisseling tussen VZ makers		1.500	2.500	1.250
Bijdrage producties Schrit_tmacher		5.000	5.000	6.000
Sneak Peeks		8.451	9.000	9.357
Winternights		55.667	54.490	
Muzieklab		10.090	10.000	
Overige projectkosten		35.475	22.558	90.315
Organisatie bijeenkomsten		2.339	2.300	1.969
		<u>376.983</u>	<u>377.648</u>	<u>428.719</u>

Toelichting bijdragen coproducties

De verstrekte coproductiebijdragen zijn toegewezen aan de steden waar de projecten hoofdzakelijk plaatsvonden.

Toelichting verschillen >20% realisatie ten opzichte van de begroting.

Activiteitenlasten personeel: begroot € 137.380, realisatie € 162.395. *verklaring* : na het vertrek van de artistiek directeur is er een netwerker/verbinder aangesteld waarvan de kosten opgenomen zijn als activiteitenlasten personeel. De functie van artistiek ontwikkelaar is halverwege het boekjaar opgeschaald naar artistiek leider met een hoger tarief en een toename van uren. Voor een aantal makers en projecten was VIA ZUID producent waardoor ook de posten *acteurs* en *regisseur* hoger zijn uitgekomen.