

JAAARREKENING 2021

Stichting Instituut voor Menselijke Activiteiten

Ondertekening door bestuur

Derk Sauer, voorzitter

Anton Kramer, penningmeester

Potgieterstraat 23
1053XP Amsterdam

Institute for Human Activities Jaarrekening 2021

BALANS (NA RESULTAATBESTEMMING)

ACTIVA	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<u>VASTE ACTIVA</u>		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Totaal materiële vaste activa	€ 111	€ 717
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
<u>Voorraad</u>		
Totaal voorraad	€ 4.528	€ 6.383
<u>Vorderingen</u>		
Omzetbelasting	€ 3.258	€ 6.687
Debiteuren	19.132	41.661
Nog te ontvangen bijdragen	97.795	38.591
Vooruitbetaalde bedragen	519	638
Overige vorderingen	0	279
Totaal vlottende activa	€ 120.703	€ 87.857
<u>Liquide middelen</u>		
Totaal liquide middelen	€ 95.259	€ 188.144
TOTAAL ACTIVA	€ 220.602	€ 283.101
<u>PASSIVA</u>		
<u>Eigen vermogen</u>		
Totaal eigen vermogen	€ 20.900	€ 20.348
<u>Langlopende schulden</u>		
Langlopende lening (langer dan 1 jaar)	€ 12.000	€ 24.000
Totaal langlopende schulden	€ 12.000	€ 24.000
<u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	€ 11.366	€ 9.680
Af te dragen premies en belastingen	2.679	2.801
Reservering vakantiegeld	4.050	3.106
Nog te betalen kosten	39.806	31.362
Vooruitontvangen subsidies	117.801	179.804
Leningen	12.000	12.000
Totaal kortlopende schulden	€ 187.702	€ 238.754
TOTAAL PASSIVA	€ 220.602	€ 283.101

Institute for Human Activities Jaarrekening 2021

FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING

BATEN	2021	2020
Directe opbrengsten	€ 89.606	€ 109.156
<u>Subsidies en bijdragen</u>		
Mondriaan Fonds	€ 56.455	€ 33.104
Fondsen en overige bijdragen	215.000	167.000
Totaal subsidies en bijdragen	€ 271.455	€ 200.104
TOTAAL DER BATEN	€ 361.061	€ 309.260
LASTEN	2021	2020
<u>Beheerlasten</u>		
Personeelskosten	€ 71.878	€ 29.435
Materiële lasten	17.214	18.664
Totaal beheerlasten	€ 89.091	€ 48.098
<u>Activiteitenlasten</u>		
Personeelskosten	€ 164.428	€ 193.459
Materiële lasten	106.989	53.340
Totaal activiteitenlasten	€ 271.417	€ 246.798
TOTAAL LASTEN	€ 360.508	€ 294.897
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	€ 553	€ 14.363
Rentebaten	€ 0	€ 0
Bijzondere baten en lasten	€ 0	€ 0
EXPLOITATIERESULTAAT	€ 553	€ 14.363
Toevoeging algemene reserve	€ 553	€ 14.363
Toevoeging cq onttrekking bestemmingsreserve	€ 0	€ 0

Institute for Human Activities Jaarrekening 2021

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor de jaarverslaggeving, in overeenstemming met richtlijn 640 voor organisaties zonder winststreven uit de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De jaarrekening is opgesteld op 18 april 2022.

Het Instituut voor Menselijke Activiteiten is statutair gevestigd aan de Potgijeterstraat 23, 1053XP, Amsterdam.

Het KvK-nummer van IHA is 50844229.

De stichting heeft gevolgen ondervonden van de Covid-19 pandemie: er kon niet of minder gereisd worden en activiteiten moesten worden aangepast uitgesteld.

De vergelijkende cijfers in dit rapport zijn ontleend aan de jaarrekening 2020 dd. 1 juni 2021.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij anders vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

BALANS

De materiële vaste activa worden vanaf de activeringsgrens van € 1.000 in de balans opgenomen en zijn gewaardeerd op de aanschafwaarde verminderd met de lineaire afschrijvingen gebaseerd op de economische levensduur.

De aanschaffingen onder deze activeringsgrens worden in het jaar van aanschaf ten laste van het resultaat gebracht.

Voor automatisering en inventaris wordt een afschrijvingspercentage van 20% gehanteerd.

De voorraad is gewaardeerd tegen kostprijs per stuk.

Vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarden onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid.

EXPLOITATIEREKENING

De beheerlasten, de activiteitenlasten, de publiciteitslasten, de opbrengsten en de bijdragen worden toegerekend aan de periode waarop deze baten en lasten betrekking hebben. Het voordelig of nadelig exploitatiesaldo wordt bepaald als het verschil tussen de totale baten en lasten over het verslagjaar. Baten worden verantwoord op het moment dat deze zijn gerealiseerd en lasten worden verantwoord op het moment dat ze bekend geworden zijn.

Subsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen, waarin de opbrengsten zijn gedeerd of waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Institute for Human Activities Jaarrekening 2021

Toelichting op de balans

ACTIVA	31-12-2021	31-12-2020
Materiële vaste activa	€ 111	€ 717
Afschrijvingen: zie bijlage 1		
<u>Voorraad</u>		
Publicatie <i>Critique in Practice</i>	€ 4.528	€ 6.383
<u>Vorderingen</u>		
Omzetbelasting	€ 3.258	€ 6.687
Debiteuren conform saldijst	€ 19.132	€ 41.661
<u>Nog te ontvangen subsidies en bijdragen</u>		
Stichting DOEN	€ 52.667	€ 0
Prins Bernhard Cultuur Fonds	0	5.000
Amsterdams Fonds voor de Kunst	15.000	15.000
Mondriaan Fonds, inzake Global CATPC new work	11.455	0
Mondriaan Fonds, inzake Capacity Building Program	8.673	8.673
Mondriaan Fonds, inzake publicatie <i>Enjoy Poverty</i>	0	6.918
Turing Foundation	10.000	0
Filmfonds	€ 0	€ 3.000
Totaal nog te ontvangen subsidies	€ 97.795	€ 38.591
<p>Van de nog te ontvangen subsidies (€15.000 van het AFK voor het project "The Post Plantation", en €8.673 van het Mondriaan Fonds, project "The Capacity Building Program") zijn nog in afwachting van goedkeuring van de subsidieverantwoording.</p>		
<u>Vooruitbetaalde bedragen</u>	€ 519	€ 638
<u>Overlopende activa</u>		
Waarborgsommen	€ 0	€ 279
Totaal overlopende activa	€ 0	€ 279
<u>Liquide middelen</u>		
Kas	€ 1.042	€ 596
Ecobank Human Activities DRC	7.133	3.280
Ecobank CATPC DR Congo	704	506
Paypal	2.963	1.193
Triodos	83.417	182.569
Totaal liquide middelen	€ 95.259	€ 188.144
<p>De liquide middelen zijn direct opeisbaar.</p>		
TOTAAL ACTIVA	€ 220.602	€ 283.101

Institute for Human Activities Jaarrekening 2021

Toelichting op de balans

PASSIVA	31-12-2021	31-12-2020
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve per 1 januari	€ 20.348	€ 5.984
Mutatie algemene reserve	553	14.363
Algemene reserve per 31 december	<u>€ 20.900</u>	<u>€ 20.348</u>
Mutatie bestemmingsreserve	0	0
Bestemmingsresevere	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>
Totaal eigen vermogen	<u>€ 20.900</u>	<u>€ 20.348</u>
<u>Langlopende schulden</u>		
Lening A.M.A. Groot	<u>€ 12.000</u>	<u>€ 24.000</u>
<u>Kortlopende schulden</u>		
Omzetbelasting	€ 0	€ 0
Totaal omzetbelasting	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>
Lening A.M.A. Groot	<u>€ 12.000</u>	<u>€ 12.000</u>
Crediteuren conform saldijst	<u>€ 11.366</u>	<u>€ 9.680</u>
Af te dragen premies en belastingen	<u>€ 2.679</u>	<u>€ 2.801</u>
Reservering vakantiegeld	<u>€ 4.050</u>	<u>€ 3.106</u>
<u>Nog te betalen kosten</u>		
Accountant en administratie	€ 2.000	€ 735
Salarissen	0	880
Reservering CATPC, landaankoop	27.309	0
Overige kosten	<u>10.497</u>	<u>29.747</u>
Totaal nog te betalen kosten	<u>€ 39.806</u>	<u>€ 31.362</u>
<u>Vooruitontvangen subsidies en bijdragen</u>		
Gieskes-Strijbis Fonds	€ 21.667	€ 31.667
Brave New Works	55.204	69.804
Stichting DOEN	0	33.333
Ministerie van Buitenlandse Zaken	40.930	0
Mondriaan Fonds	<u>0</u>	<u>45.000</u>
Totaal vooruitvangen subsidies en bijdragen	<u>€ 117.801</u>	<u>€ 179.804</u>
TOTAAL PASSIVA	<u>€ 220.602</u>	<u>€ 283.101</u>

Institute for Human Activities Jaarrekening 2021

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Stichting HA heeft twee erfpachtovereenkomsten in de provincie Kingangu, DR Congo: voor een stuk land van 20 hectare tot 30-4-2040, daarnaast voor een stuk land van 65 hectare tot 15-8-2036.

Stichting HA ontvangt twee meerjarige subsidies. Het Gieskes-Strijbis Fonds draagt totaal € 300.000 bij, lopend van 1/5/2020 t/m 30/4/2023. Het resterende bedrag na 2021 bedraagt € 141.667. Stichting DOEN draagt voor de periode 30/4/2020 t/m 31/12/2022 in totaal € 300.000 bij. Het resterende bedrag na 2021 bedraagt € 147.333.

In de besteding van deze bijdrage is door de pandemie vertraging opgelopen. Met Stichting DOEN is reeds besproken dat er eventueel uitstel van de uitvoering van de activiteiten, en dus de besteding, mogelijk is.

Lening A.M.A. Groot

De renteloze lening heeft een looptijd van 4 jaar, met een jaarlijkse aflossing van €12.000. De lening is vastgesteld in een overeenkomst.

Overige niet uit de balans blijvende verplichtingen zijn per afsluitdatum niet aanwezig.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.

Institute for Human Activities Jaarrekening 2021

Toelichting op de functionele exploitatierekening

BATEN	2021	begroting 2021	2020
<u>Directe opbrengsten</u>			
<i>Publieksinkomsten</i>			
Omzet kunst	€ 49.629	€ 40.852	€ 45.628
Co-productie bijdragen	36.535	41.542	59.360
Overige omzet	3.442	0	4.168
Totaal publieksinkomsten	<u>€ 89.606</u>	<u>€ 82.394</u>	<u>€ 109.156</u>
<u>Subsidies</u>			
<u>Fondsen en overige bijdragen naar herkomst</u>			
<i>Publieke middelen</i>			
Mondriaan Fonds	€ 56.455	€ 56.455	€ 33.104
AFK	0	5.000	0
Ministerie van Buitenlandse Zaken	4.400	0	0
Filmfonds	0	23.275	13.000
Totaal publieke middelen	<u>€ 60.855</u>	<u>€ 84.730</u>	<u>€ 46.104</u>
<i>Private middelen</i>			
Stichting DOEN	€ 86.000	€ 100.000	€ 70.667
Gieskes-Strijbis Fonds	100.000	100.000	58.333
Turing Foundation	10.000	10.000	20.000
Brave New Works	14.600	32.000	0
Prins Bernhard Cultuur Fonds	0	0	5.000
Postkodstiftelsen	0	10.000	
Totaal private middelen	<u>€ 210.600</u>	<u>€ 252.000</u>	<u>€ 154.000</u>
Totaal fondsen en overige bijdragen	<u>€ 271.455</u>	<u>€ 336.730</u>	<u>€ 200.104</u>
TOTAAL BATEN	<u>€ 361.061</u>	<u>€ 419.124</u>	<u>€ 309.260</u>

Institute for Human Activities Jaarrekening 2021

Toelichting op de functionele exploitatierekening

LASTEN	2021	begroting 2021	2020
Beheerlasten: personeelskosten			
Salaris en honoraria	€ 71.878	€ 71.300	€ 29.435
Beheerlasten: materiële lasten			
Huur	€ 9.451	€ 9.510	€ 9.052
Telefoon en internet	727	1.500	1.271
Kantoorkosten	918	2.500	326
Externe administratie en adviezen	2.916	5.500	1.660
Verzekeringen	861	1.508	554
Bankkosten	517	1.300	795
Website en algemene promotie	181	3.075	326
Acquisitie en verkoopkosten	779	5.400	0
Diverse beheerlasten	257	200	3.598
Afschrijving apparatuur	606	1.500	1.081
<i>Totaal materiele beheerslasten</i>	€ 17.214	€ 31.993	€ 18.664
Totaal beheerslasten: personeel en materieel	€ 89.091	€ 103.293	€ 48.098
Activiteitenlasten: personeel			
Artistieke en zakelijke projectleiding	€ 74.195	€ 105.855	€ 87.257
Algemene medewerkers	42.494	40.755	39.667
Specialisten, experts	12.621	14.000	38.844
Faciliterende medewerkers	22.143	13.600	18.397
Revenu CATPC leden	12.975	8.000	9.294
<i>Totaal personele activiteitenlasten</i>	€ 164.428	€ 182.210	€ 193.459
Activiteitenlasten: materieel			
Huur materiaal	€ 255	€ 0	€ 0
Aanschaf materiaal	46.491	96.350	14.760
Afschrijving apparatuur	0	0	117
Transport en distributie	2.557	0	3.872
Rechten	0	10.000	0
Verzekeringen	842	0	1.010
Locatiekosten	1.932	0	1.796
Reis- en verblijfkosten	25.194	13.500	10.325
Communicatiekosten	4.208	2.500	4.122
Promotiekosten	12.937	0	1.561
Verkoopkosten	9.078	8.000	7.605
Inkoopkosten omzet	1.755	0	0
Representatie	331	0	3.043
Bankkosten	1.411	1.300	539
Accountancy projecten	0	0	1.500
Kosten derden	0	0	3.090
<i>Totaal materiële activiteitenlasten</i>	€ 106.989	€ 131.650	€ 53.340
Totaal activiteitenlasten: personeel en materieel	€ 271.417	€ 313.860	€ 246.798
Activiteitenlasten			
Personele kosten: salarissen en honoraria	€ 164.428	€ 182.210	€ 193.459
Materiële lasten	106.989	131.650	53.340
Totaal activiteitenlasten	€ 271.417	€ 313.860	€ 246.798
TOTAAL LASTEN	€ 360.508	€ 417.153	€ 294.897

Institute for Human Activities Jaarrekening 2021

Specificatie activiteitenlasten per project

LASTEN	2021	begroting 2021	2020
Onderzoek en ontwikkeling			
CATPC algemeen	€ 19.099	€ 30.100	€ 17.949
Winstuitkering CATPC leden (uit kunstopbrengsten)	12.975	8.000	9.313
Exploitatie LIRCAEI	18.997	31.000	18.662
Bebouwde omgeving LIRCAEI	20.901	33.800	2.076
White Cube Museum programma	17.074	6.500	4.263
R&D Postplantation model	7.738	25.500	5.763
Agricultuur, ontwikkeling postplantage	35.670	64.400	17.914
Artistieke projecten en producties			
Fictie Film The Gospel	8.368	8.542	€ 4.455
Documentary Post Plantation	€ 3.754	€ 17.271	€ 4.167
Documentary Film White Cube	22.195	0	54.817
Sculpturen	0	0	394
Sculpturen CATPC groot	7.216	9.600	5.496
Multiples CATPC	2.067	10.000	1.482
Enjoy Poverty publicatie	1.983	0	2.099
CATPC publicatie	2	0	27
Online platform & Serie Plantations and Museums	20.508	6.542	16.387
Exposities, events, lezingen			
Exposities	€ 622	€ 2.542	€ 0
Global CATPC show	72.248	59.063	80.871
Lezingen	0	1.000	664
	€ 271.417	€ 313.860	€ 246.798

TOELICHTING AFWIJINGEN REALISATIE EN BEGROTING 2021

In het algemeen zijn wijzigingen veroorzaakt door de inmiddels uitgebreid besproken pandemie. We hebben ondanks dat in 2021 toch een omzet groei van 17% kunnen realiseren t.o.v. 2020. Hieronder lichten we de relevantste afwijkingen ten opzichte van de begroting toe.

Baten

- Omzet kunst (stijging 9K): er is meer kunst verkocht dan verwacht, o.a. door de kerstacties van o.a. De Groene Amsterdammer.
- Filmfonds (daling 23K): een bijdrage voor ontwikkeling documentaire *Post Plantation* was begroot in 2021, maar in 2022 ingediend (en gehonoreerd voor 38K).
- AFK (daling 5K): we hebben ervoor gekozen geen aanvraag in te dienen.
- Ministerie van Buitenlandse zaken: een nieuwe subsidie van 49K via de Nederlandse ambassade voor landherstel ging al in 2021 in.
- Brave New Works (daling 15K): door de pandemie konden we geen expositie organiseren in de White Cube in Lusanga. De geboekte inkomsten is een deel van de subsidie die de voorbereidingskosten in 2021 dekt.

Lasten

- Artistieke coördinatie/leiding: de budgetoverschrijding heeft als twee voornaamste oorzaken: a. hier was begroot artistieke coördinatie van de documentaire *Post Plantation* (scenario ontwikkeling en filmpjan), dit wordt pas in 2022 uitgevoerd, en b. de begrote coördinatie van LIRCAEI (Lusanga Internation Research Center for Art and Economic Inequality, de gezamenlijke activiteiten van CATPC/HA) hebben we door vertraging in de procedure pas in 2022 aangesteld: Joyce Lufimpadio.
- Faciliterende medewerkers: de budgetoverschrijding wordt veroorzaakt door extra ondersteuning vanuit Nederland van de activiteiten in DRC. Dit gaat met name om begeleiding van de bouwwerkzaamheden en de (financiële) administratie.
- Revenu CATPC leden: de stijging van 50% is gelegen in de hogere kunstinkomsten, en gedekt door kunstinkomsten. Een budgetoverschrijding op deze post is eigenlijk altijd welkom.
- Aanschaf materiaal: de budgetoverschrijding (50K) is vooral gelegen in door de pandemie veroorzaakte vertraging van de activiteiten in DRC: investeringen in de infrastructuur, in de landbouw, en in aanschaf van land.
- Rechten: de budgetoverschrijding (10K) betrof een reservering voor een licentie van materiaal voor *Post Plantation*. Dit wordt pas in 2022 of 2023 gerealiseerd.
- Reis- en verblijfkosten: de budgetoverschrijding (11,5K) is als volgt ontstaan: In 2020 konden we door de pandemie eigenlijk helemaal niet reizen; in 2021 hebben we – met nog steeds de pandemie – behoudend begroot. Echter, in juli/augustus 2021 hebben we toch de opnames van *Plantations and Museums* in DRC kunnen doen, en heeft Renzo toch een aantal screenings bij kunnen wonen (o.a. DOC NYC in de VS).
- Communicatiekosten: Budgetoverschrijding uiteraard veroorzaakt door extra digitale communicatie.
- Promotiekosten: Budgetoverschrijding (12K): Normaalgesproken was White Cube gepresenteerd in fysieke screenings in instituten. Toen we vanwege covid-19 een online ‘Global Museum Launch’ hebben opgezet, hebben we ervoor gekozen stevig te investeren in een pr-campagne. Dit heeft geresulteerd in o.a. het voorpagina artikel op de NYT.

Realisatie activiteitenlasten per project

Ter informatie is ook een realisatie van activiteitenlasten per project opgenomen. De afwijkingen laten zich verklaren door vertraging en wijzigingen door de pandemie, zie ook hierboven.