

Institute for Human Activities Jaarrekening 2022

BALANS (NA RESULTAATBESTEMMING)

ACTIVA	31-12-2022	31-12-2021
VASTE ACTIVA		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Totaal materiële vaste activa	€ <u>0</u>	€ <u>111</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
<u>Voorraad</u>		
Totaal voorraad	€ <u>2.278</u>	€ <u>4.528</u>
<u>Vorderingen</u>		
Omzetbelasting	€ 4.207	€ 3.258
Debiteuren	15.795	19.132
Nog te ontvangen bijdragen	56.847	97.795
Vooruitbetaalde bedragen	1.158	519
Totaal vlottende activa	€ <u>78.006</u>	€ <u>120.703</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Totaal liquide middelen	€ <u>156.246</u>	€ <u>95.259</u>
TOTAAL ACTIVA	€ <u>236.530</u>	€ <u>220.602</u>
PASSIVA		
<u>Eigen vermogen</u>		
Totaal eigen vermogen	€ <u>26.578</u>	€ <u>20.900</u>
<u>Langlopende schulden</u>		
Langlopende lening (langer dan 1 jaar)	€ <u>0</u>	€ <u>12.000</u>
Totaal langlopende schulden	€ <u>0</u>	€ <u>12.000</u>
<u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	€ 2.996	€ 11.366
Af te dragen loonheffing en premies	2.574	2.679
Reservering vakantiegeld	5.377	4.050
Nog te betalen kosten	50.134	39.806
Vooruitontvangen subsidies	136.871	117.801
Leningen	12.000	12.000
Totaal kortlopende schulden	€ <u>209.952</u>	€ <u>187.702</u>
TOTAAL PASSIVA	€ <u>236.530</u>	€ <u>220.602</u>

Institute for Human Activities Jaarrekening 2022

FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING

BATEN	2022	2021
Directe opbrengsten	€ 119.210	€ 89.606
<u>Subsidies en bijdragen</u>		
Mondriaan Fonds	€ 20.500	€ 56.455
Fondsen en overige bijdragen	453.749	215.000
Totaal subsidies en bijdragen	€ 474.249	€ 271.455
TOTAAL DER BATEN	€ 593.459	€ 361.061
LASTEN	2022	2021
<u>Beheerlasten</u>		
Personeelskosten	€ 69.101	€ 71.878
Materiële lasten	39.664	17.214
Totaal beheerlasten	€ 108.765	€ 89.091
<u>Activiteitenlasten</u>		
Personeelskosten	€ 298.347	€ 164.428
Materiële lasten	180.670	106.989
Totaal activiteitenlasten	€ 479.016	€ 271.417
TOTAAL LASTEN	€ 587.781	€ 360.508
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	€ 5.678	€ 553
Rentebaten	€ 0	€ 0
Bijzondere baten en lasten	€ 0	€ 0
EXPLOITATIERESULTAAT	€ 5.678	€ 553
Toevoeging algemene reserve	€ 5.678	€ 553
Toevoeging cq onttrekking bestemmingsreserve	€ 0	€ 0

Institute for Human Activities Jaarrekening 2022

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 21 oktober 2023.

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 begroting dd 23 November 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. Indien nodig vindt een afwaardering wegens incourantheid plaats.

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 2022

Toelichting op de balans

ACTIVA	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<u>Materiële vaste activa</u>		
Boekwaarde aanvang boekjaar	111	717
Aanschaffingen	0	0
Afschrijvingen	<u>-111</u>	<u>-606</u>
Boekwaarde einde boekjaar	<u>€ 0</u>	<u>€ 111</u>
<u>Voorraad</u>		
Publicatie <i>Critique in Practice</i>	<u>€ 2.278</u>	<u>€ 4.528</u>
<u>Vorderingen</u>		
Omzetbelasting	<u>€ 4.207</u>	<u>€ 3.258</u>
<u>Debiteuren</u>		
Debiteuren conform saldijst	€ 20.795	€ 19.132
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-5.000</u>	<u>0</u>
Debiteuren	<u>€ 15.795</u>	<u>€ 19.132</u>
<u>Nog te ontvangen subsidies en bijdragen</u>		
Stichting DOEN	€ 0	€ 52.667
Amsterdams Fonds voor de Kunst	15.000	15.000
Brave New Works	17.451	0
Mondriaan Fonds, inzake Global CATPC new work	11.455	11.455
Mondriaan Fonds, inzake Capacity Building Program	0	8.673
Turing Foundation	0	10.000
Ministerie van Buitenlandse Zaken	4.992	0
Filmfonds	<u>€ 7.949</u>	<u>€ 0</u>
Totaal nog te ontvangen subsidies	<u>€ 56.847</u>	<u>€ 97.795</u>
Alle subsidies zijn in 2023 afgerekend.		
<u>Vooruitbetaalde bedragen</u>	<u>€ 1.158</u>	<u>€ 519</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Kas	€ 155	€ 1.042
Ecobank Human Activities DR Congo	9.991	7.133
Ecobank CATPC DR Congo	615	704
Paypal	1.437	2.963
Triodos	<u>144.048</u>	<u>83.417</u>
Totaal liquide middelen	<u>€ 156.246</u>	<u>€ 95.259</u>
De liquide middelen zijn direct opeisbaar.		
TOTAAL ACTIVA	<u>€ 236.530</u>	<u>€ 220.602</u>

Institute for Human Activities Jaarrekening 2022

Toelichting op de balans

PASSIVA	31-12-2022	31-12-2021
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve per 1 januari	€ 20.900	€ 20.348
Mutatie algemene reserve	5.678	553
Algemene reserve per 31 december	<u>€ 26.578</u>	<u>€ 20.900</u>
Mutatie bestemmingsreserve	0	0
Bestemmingsresevere	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>
Totaal eigen vermogen	<u>€ 26.578</u>	<u>€ 20.900</u>
<u>Langlopende schulden</u>		
Lening A.M.A. Groot	<u>€ 0</u>	<u>€ 12.000</u>
<u>Kortlopende schulden</u>		
Omzetbelasting	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>
Totaal omzetbelasting	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>
Lening A.M.A. Groot	<u>€ 12.000</u>	<u>€ 12.000</u>
Crediteuren conform saldlijst	<u>€ 2.996</u>	<u>€ 11.366</u>
Af te dragen loonheffing en premies	<u>€ 2.574</u>	<u>€ 2.679</u>
Reservering vakantiegeld	<u>€ 5.377</u>	<u>€ 4.050</u>
<u>Lening A.M.A. Groot</u>		
De renteloze lening heeft een looptijd van 4 jaar, met een jaarlijkse aflossing van €12.000. De lening is vastgesteld in een overeenkomst. De lening loopt af in 2023.		
<u>Nog te betalen kosten</u>		
Accountant en administratie	€ 2.000	€ 2.000
Reservering CATPC, landaankoop	36.424	27.309
Nog te verzenden creditnota	6.000	0
Overige kosten	5.710	10.497
Totaal nog te betalen kosten	<u>€ 50.134</u>	<u>€ 39.806</u>
<u>Vooruitontvangen subsidies en bijdragen</u>		
Gieskes-Strijbis Fonds	€ 11.667	€ 21.667
Brave New Works	0	55.204
Stichting DOEN	53.783	0
Ministerie van Buitenlandse Zaken	0	40.930
Postkodstiftelsen	55.452	0
Mondriaan Fonds	15.969	0
Totaal vooruitvangen subsidies en bijdragen	<u>€ 136.871</u>	<u>€ 117.801</u>
TOTAAL PASSIVA	<u>€ 236.530</u>	<u>€ 220.602</u>

Institute for Human Activities Jaarrekening 2022

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 2022 bedraagt € 41.667.

Het Gieskes-Strijbis Fonds heeft een verlening van de subsidie toegezegd, en een extra bijdrage tot juli 2024.

Stichting DOEN draagt voor de periode 30/4/2020 t/m einde project in 2023 in totaal € 300.000 bij.

Het resterende bedrag na afloop van 2022 bedraagt € 53.783.

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

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 2022

Toelichting op de functionele exploitatierekening

BATEN	2022	begroting 2022	2021
<u>Directe opbrengsten</u>			
<i>Publieksinkomsten</i>			
Omzet kunst	€ 78.557	€ 35.000	€ 49.629
Co-productie bijdragen	40.390	40.500	36.535
Overige omzet	263	0	3.442
Totaal publieksinkomsten	<u>€ 119.210</u>	<u>€ 75.500</u>	<u>€ 89.606</u>
<u>Subsidies</u>			
<u>Fondsen en overige bijdragen naar herkomst</u>			
<i>Publieke middelen</i>			
Mondriaan Fonds	€ 20.500	€ 85.000	€ 56.455
AFK	0	5.000	0
Ministerie van Buitenlandse Zaken	45.922	46.000	4.400
Stimuleringsfonds Creatieve Industrie	19.600	10.000	0
Filmfondsen	39.745	46.500	0
Totaal publieke middelen	<u>€ 125.767</u>	<u>€ 192.500</u>	<u>€ 60.855</u>
<i>Private middelen</i>			
Stichting DOEN	€ 100.827	€ 100.000	€ 86.000
Gieskes-Strijbis Fonds	100.000	100.000	100.000
Turing Foundation	0	0	10.000
Brave New Works	72.655	86.255	14.600
Postkodstiftelsen	75.000	90.000	0
Totaal private middelen	<u>€ 348.482</u>	<u>€ 376.255</u>	<u>€ 210.600</u>
Totaal fondsen en overige bijdragen	<u>€ 474.249</u>	<u>€ 568.755</u>	<u>€ 271.455</u>
Buitengewone baten	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>
TOTAAL BATEN	<u>€ 593.459</u>	<u>€ 644.255</u>	<u>€ 361.061</u>

Institute for Human Activities Jaarrekening 2022

Toelichting op de functionele exploitatierekening

LASTEN	2022	begroting 2022	2021
Beheerlasten: personeelskosten			
Salaris en honoraria	€ 69.101	€ 81.300	€ 71.878
Beheerlasten: materiële lasten			
Huur	€ 8.558	€ 10.310	€ 9.451
Telefoon en internet	986	2.500	727
Kantoorkosten	493	2.500	918
Externe administratie en adviezen	2.401	5.500	2.916
Verzekeringen	803	1.508	861
Bankkosten	392	1.300	517
Website en algemene promotie	3.865	3.075	181
Acquisitie en verkoopkosten	19.984	5.400	779
Diverse beheerlasten	2.070	200	257
Afschrijving apparatuur	111	1.500	606
Totaal materiele beheerslasten	€ 39.664	€ 33.793	€ 17.214
Totaal beheerslasten: personeel en materieel	€ 108.765	€ 115.093	€ 89.091
Activiteitenlasten: personeel			
Artistieke en zakelijke projectleiding	€ 122.830	€ 95.500	€ 74.195
Algemene medewerkers	70.685	78.542	42.494
Specialisten, experts	50.056	37.750	12.621
Faciliterende medewerkers	36.775	47.300	22.143
Revenu CATPC leden	18.000	10.000	12.975
Totaal personele activiteitenlasten	€ 298.347	€ 269.092	€ 164.428
Activiteitenlasten: materieel			
Huur materiaal	€ 5.477	€ 7.750	€ 255
Aanschaf materiaal	34.463	155.750	46.491
Aanschaf land	26.794	0	
Transport en distributie	14.623	10.000	2.557
Rechten	517	2.500	0
Verzekeringen	994	200	842
Vergunningen	17	0	0
Locatiekosten	766	10.000	1.932
Reis- en verblijfkosten	62.907	31.800	25.194
Communicatiekosten	2.086	5.000	4.208
Promotiekosten	8.839	18.500	12.937
Verkoopkosten	15.665	8.000	9.078
Inkoopkosten omzet	2.250	0	1.755
Representatie	584	0	331
Bankkosten	4.634	1.300	1.411
Accountancy projecten	0	4.000	0
Overhead	54	0	0
Totaal materiële activiteitenlasten	€ 180.670	€ 254.800	€ 106.989
Totaal activiteitenlasten: personeel en materieel	€ 479.016	€ 523.892	€ 271.417
Activiteitenlasten			
Personele kosten: salarissen en honoraria	€ 298.347	€ 269.092	€ 164.428
Materiële lasten	180.670	254.800	106.989
Totaal activiteitenlasten	€ 479.016	€ 523.892	€ 271.417
TOTAAL LASTEN	€ 587.781	€ 638.985	€ 360.508
EXPLOITATIERESULTAAT	€ 5.678	€ 5.270	€ 553