Stichting Digital Playground

JAARREKENING 2023

data:
Stichting Digital Playground
Schilderstraat 26a-28a
3011 ES Rotterdam
tel: 010-4126031
info@digitalplayground.nl

Inhoudsopgave

	Pagina
Jaarrekening	
Balans per 31-12-2023	2
Exploitatierekening 2023	3
Kasstroomoverzicht	4
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	5
Toelichting op de balans	7
Toelichting op de exploitatierekening	10
Overige gegevens	
Assurancerapport Inhoudelijke Subsidieverantwoording Prestaties Digital Playground	13

Ondertekening Directeur Bestuurder

Rotterdam, 12 maart 2024

Tanya Lodder
Directeur-bestuurder Digital Playground

Ondertekening Raad van Toezicht

Rotterdam, 12 maart 2024

H.I. Karaaslan

R.Gasper

A. Paikar

R.G. Scalzo

F.P.Mahomedradja

Balans per 31-12-2023

	31 december 2023		31 december 2022	
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiele vaste activa		21.948		9.753
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
- Handelsdebiteuren	19.937		13.191	
- Overige vorderingen/overlopende activa	57.806		14.151	
		77.743		27.342
Liquide middelen		92.166		141.618
Totaal Activa		191.857		178.714
PASSIVA				
STICHTINGSVERMOGEN				
- Algemene reserve	80.775		87.844	
- Bestemmingsreserve innovatie en onderhoud	20.000		20.000	
- Bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling	10.000			
		110.775		107.844
KORTLOPENDE SCHULDEN				
- Crediteuren	4.289		12.462	
- Belasting en premies sociale verz.	15.643		14.680	
- Overige schulden en overl. passiva	61.150		43.728	
		81.082		70.870
Totaal Passiva		191.857		178.714

Exploitatierekening 2023

	boekjaar 2023	begroting 2023	boekjaar 2022
BATEN			
- Publieksinkomsten	117.785	82.750	125.989
- Directe opbrengsten	6.640	10.000	2.483
- Indirecte opbrengsten	3.721	10.000	585
- Corona steun	-		968
Totaal Opbrengsten	128.146	102.750	130.025
- Subsidie Gemeente Rotterdam	293.200	282.200	282.200
- Overige subsidies/bijdragen publiek	71.585	65.400	51.167
- Overige subsidies/bijdragen privaat	24.751	31.000	-
Totaal Subsidies en Bijdragen	389.536	378.600	333.367
Totaal baten	**517.682**	**481.350**	**463.391**
LASTEN			
Beheerslasten			
- Personeel	162.313	123.840	117.781
- Materieel	110.682	84.520	82.679
Totaal beheerslasten	272.995	208.360	200.461
Activiteitenlasten			
- Personeel	197.962	231.840	227.489
- Materieel	43.096	40.700	15.856
Totaal activiteitenlasten	241.058	272.540	243.345
Totaal lasten	**514.053**	**480.900**	**443.806**
SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	3.629	450	19.586
Rentebaten	-698	-	-172
EXPLOITATIERESULTAAT	**2.931**	**450**	**19.414**
RESULTAATBESTEMMING:			
- innovatie en onderhoud	-		20.000
- organisatieontwikkeling	10.000		
- Mutaties stichtingskapitaal	-7.069	-	-586
Totaal	2.931	0	19.414

Kasstroomoverzicht

	boekjaar 2023	boekjaar 2022
I Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatieresultaat	2.931	19.414
Afschrijvingen op materiële vaste activa	4.518	2.478
Mutatie voorzieningen	0	0
Bruto kasstroom uit operationele activiteiten	**7.450**	**21.892**
Mutatie in voorraden	0	0
Mutatie vorderingen	-50.401	-7.558
Mutatie kortlopende schulden	10.212	-1.998
Netto kasstroom uit operationele activiteiten	**-32.739**	**12.335**
II Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen in vaste activa	-16.713	-7.400
Desinvesteringen vaste activa	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	**-16.713**	**-7.400**
III Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie liquide middelen		
Ontvangsten uit langlopende schulden/egalisatiereserve	0	0
Aflossing uit langlopende schulden	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	**0**	**0**
Mutatie liquide middelen I-II+III	**-49.452**	**4.935**
Liquide middelen einde boekjaar	92.166	141.618
Liquide middelen begin boekjaar	141.618	136.683
	-49.452	**4.935**

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

ALGEMEEN

Verslaggeving

De jaarrekening is opgesteld op basis van het Begrotingsbesluit Cultuuruitingen in combinatie met de hierin van toepassing verklaarde onderdelen van Titel 9 Boek 2 BW.

Waarderingsgrondslagen

De grondslagen van de waardering van de activa en de passiva zijn hierna uiteengezet bij de toelichting op de afzonderlijke balansrubrieken; voor zover niet anders is vermeld geschiedt de waardering tegen de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde, verminderd met afschrijvingen, berekend volgens jaarlijks gelijkblijvende percentages van de aanschaffingswaarde. De percentages zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur en de eventuele restwaarde van de onderscheiden activa.

Vorderingen en overlopende activa

De voorziening voor het risico van oninbaarheid is in mindering gebracht op het bedrag van de vorderingen. De voorziening is bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Schulden

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan een jaar.

Algemeen

Het jaarresultaat wordt bepaald door de baten te verminderen met de kosten en lasten over dezelfde periode. Daarbij worden baten aan het verslagjaar toegerekend voor zover de betreffende prestaties verricht zijn door verkoop en levering.

Verliezen en risico's worden verantwoord in het boekjaar waarin zij hun oorsprong vinden, voor zover zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Baten

De baten bestaan uit enerzijds opbrengsten (onder te verdelen in directe en indirecte opbrengsten) en anderzijds uit bijdragen van subsidieverstrekkers, welke aan het boekjaar zijn toe te rekenen.
De opbrengsten bestaan hierbij uit directe opbrengsten van kernactiviteiten van de stichting en indirecte opbrengsten van afgeleide activiteiten.
Subsidies worden hierbij onderverdeeld in het kader van Cultuurnota van gemeente Rotterdam, en overige subsidies en bijdragen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur.
Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financieel resultaat

De rentebaten en rentelasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en rentelasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

GRONDSLAGEN VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. In de opstelling wordt de cash flow, die bestaat uit het resultaat vermeerderd met de afschrijvingslasten afzonderlijk gepresenteerd. Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

Balans per 31-12-2023

Materiële vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
- Inventaris	21.948	9.753

specificaties:

	Inventaris
Boekwaarde per 1 januari	
- Aanschaffingswaarde t/m 01-01	182.776
- Afschrijvingen t/m 01-01	173.023
Boekwaarde per 01-01	9.753
Mutaties	
- Investeringen	16.713
- Desinvesteringen	0
- Afschrijvingen boekjaar	4.518
- Afschrijvingen desinvesteringen	0
Boekwaarde per 31 december	
- Aanschafwaarde 31-12	199.489
- Afschrijvingen t/m 31-12	177.542
Boekwaarde per 31-12	21.947
Afschrijvingspercentages	3 t/m 15%

Vorderingen: handelsdebiteuren

	31-12-2023	31-12-2022
- debiteuren	19.937	13.191
	19.937	13.191

specificaties:

Debiteuren nominaal per 31-12	19.937	13.191
Voorziening dubieuze debiteuren	0	0
Saldo balans 31-12	19.937	13.191

Balans per 31-12-2023

Vorderingen: Overige vorderingen/overlopende activa

	31-12-2023	31-12-2022
- Vooruitbetaalde bedragen	2.034	2.913
- Waarborgsommen	10.735	10.735
- Nog te ontvangen bedragen	45.037	503
	57.806	14.151

Liquide middelen

	31-12-2023	31-12-2022
- ING bank	41.980	91.483
- ING Extra Bonus	50.012	50.012
- Kas	174	123
	92.166	141.618

Stichtingskapitaal

	31-12-2023	31-12-2022
Saldo per 1 januari	87.844	88.430
Resultaatbestemming	-7.069	-586
Saldo per 31 december	80.775	87.844

Bestemmingsreserve innovatie en onderhoud

	31-12-2023	31-12-2022
Saldo per 1 januari	20.000	0
Resultaatbestemming	0	20.000
Saldo per 31 december	20.000	20.000

Bestemmingsreserve organisatie onwikkeling

	31-12-2023	31-12-2022
Saldo per 1 januari	0	0
Resultaatbestemming	10.000	0
Saldo per 31 december	10.000	0

Balans per 31-12-2023

Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
Belasting en premies sociale verzekeringen		
- Omzetbelasting	1.818	887
- Loonheffing	10.990	8.965
- Pensioenen	2.836	4.828
	15.643	14.680
Overige schulden en overlopende passiva		
Vakantiegeld/vakantiedagen	8.130	7.995
Vooruitgefactureerde/vooruitontvangen bedragen	19.720	13.797
Vooruitontvangen subsidies en bijdragen	19.045	21.935
	61.150	43.728

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichtingen
Ten behoeve van de workshops van Digital Playground is een huurovereenkomst aangegaan voor het pand aan de Schilderstraat 26a-28a.
De huurovereenkomst heeft een onbeperkte looptijd en kan jaarlijks worden opgezegd, met een opzegtermijn van een jaar.
De huur bedraagt € 48.342 per jaar (2023).

Subsidies
Door subsidieverstrekkers zijn prestatienormen gesteld. Indien bij de afrekening blijkt dat de stichting hier niet aan heeft voldaan, bestaat er een risico dat subsidies (gedeeltelijk) terugbetaald moeten worden.

Exploitatierekening 2023

Baten

	realisatie 2023		begroting 2023		realisatie 2022	
Publieksinkomsten						
- Workshops Rotterdam	75.436		62.750		100.736	
- Projecten	42.349		20.000		25.253	
Totaal publieksinkomsten		117.785		82.750		125.989
Overige directe inkomsten						
- Projecten (geen workshop)	6.640		10.000		2.483	
Totaal directe inkomsten		6.640		10.000		2.483
Indirecte opbrengsten						
- Verhuur en overige	3.721		10.000		585	
- Corona steun	-				968	
Totaal indirecte opbrengsten		3.721		10.000		1.553
Totaal Opbrengsten		128.146		102.750		130.025

Bijdragen

	realisatie 2023		begroting 2023		realisatie 2022	
- Structurele subsidie	293.200		282.200		282.200	
Subsidie Gemeente Rotterdam		293.200		282.200		282.200
Overige subsidies/bijdragen publiek	71.585		65.400		51.167	
Overige subsidies/bijdragen privaat	24.751		31.000		0	
Totaal overige subsidies en bijdragen		96.336		96.400		51.167
Totaal Subsidies en Bijdragen		389.536		378.600		333.367

Exploitatierekening 2023

Beheerslasten: Personeel

	realisatie 2023	begroting 2023	realisatie 2022
- Bruto lonen	121.573	113.000	83.172
- Sociale lasten	21.269		14.103
- Pensioenpremie	11.167		6.710
- Ontv. ziekteverzuim verz.	-8.614		0
- Freelancers (administratie)	7.296	4.750	5.922
- Overige personeelskosten	9.621	6.090	7.875
	162.313	123.840	117.781

De sociale lasten en pensioenpremie zijn begroot onder bruto loon.
De salesmanager is begroot in de activiteitenlasten en de realisatie valt in de beheerslasten, waardoor de beheerslasten personeel hoger zijn dan begroot.

Beheerslasten: Materieel

huisvestingskosten

	realisatie 2023	begroting 2023	realisatie 2022
- Huur	48.342	45.000	44.761
- Energie/water	10.729	10.000	5.395
- Onderhoud huisvesting	5.739	1.000	635
- Overige huisvestingslasten	7.572	5.900	8.312
	72.382	61.900	59.104

afschrijvingen

	realisatie 2023	begroting 2023	realisatie 2022
- Inventaris	4.518	0	2.478
	4.518	0	2.478

kantoorkosten

	realisatie 2023	begroting 2023	realisatie 2022
- Kantoorkosten	10.444	9.750	12.672
- Accountant- en advieskosten	3.363	2.000	984
- Overige kosten	4.178	4.620	4.988
	17.985	16.370	18.644

Exploitatierekening 2023

algemene publiciteitskosten

	realisatie 2023		begroting 2023		realisatie 2022	
- Marketing & communicatie	15.797		6.250		2.453	
		15.797		6.250		2.453

Activiteitenlasten: personeel

	realisatie 2023		begroting 2023		realisatie 2022	
- Lonen en salarissen	92.251		168.590		103.407	
- Sociale lasten	17.441				19.664	
- Pensioenlasten	6.969				8.577	
- Overige personeelskosten	7.300		4.500		9.791	
- Hon. Workshopleiders R'dam	46.644		42.750		67.301	
- Hon. Workshopleiders projecten	22.675		6.000		17.588	
- Honoraria overig	4.683		10.000		1.160	
		197.962		231.840		227.489

De salesmanager is begroot in de activiteitenlasten en de realisatie valt in de beheerslasten, waardoor de activiteitenlasten lager zijn dan begroot.

Activiteitenlasten: materieel

	realisatie 2023		begroting 2023		realisatie 2022	
- Huur en aanschaf materialen	28.767		1.500		1.708	
- Onderzoek en ontwikkeling	2.327				0	
- Directe projectkosten	8.340		36.200		10.065	
- Cultuurkaart bijdrage	2.326		1.500		2.967	
- Reis- en verblijfkosten	48				166	
- Overige uitvoeringskosten	1.288		1.500		950	
Totaal activiteitskosten		43.096		40.700		15.856

Rentelasten:

- Rente baten en lasten	698		0		172	
		698		0		172