

Stichting CREA
Nieuwe Achtergracht 170
1018 WV Amsterdam

Betreft: Jaarrekening 2023

Bezoekadres:

Singel 148
1015 AG Amsterdam

Postadres:

Postbus 3732
1001 AM Amsterdam

Tel. 020-7719909

info@ifaa.nl
www.ifaa.nl

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Ontbreken van de verklaring	3
2	Algemeen	3
3	BESTUURSVERSLAG JAARREKENING 2023	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	7
2	Staat van baten en lasten over 2023	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	14
5	Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten over 2023	20

Nieuwe Achtergracht 170
1018 WV Amsterdam
Nederland

Kenmerk

23.01.50

Behandeld door

JJ / SP / EZ

Datum

11 juni 2024

1 Ontbreken van de verklaring

Aangezien de werkzaamheden in het kader van de door u verstrekte opdracht nog niet zijn afgerond mogen wij nog geen verklaring verstrekken.

Accountantsverslag

2 Algemeen

2.1 Stichting gegevens

Volgens artikel 2 van de statuten is het doel van de stichting:

Het stimuleren en ondersteunen van de culturele belangstelling in de ruimste zin van het woord, bij studerenden en medewerkers in het wetenschappelijk- en hoger beroepsonderwijs en bij daarmee door het bestuur gelijk te stellen personen.

In het kader van deze doelstelling organiseert de stichting activiteiten op het gebied van theater, dans, video, literatuur, beeldende kunst, muziek, fotografie en radio. Daarnaast worden er door productiegroepen, orkesten, ensembles en koren bijna wekelijks voorstellingen en concerten gegeven. In samenwerking met studentenorganisaties organiseert CREA wekelijks programma's waarin de relatie tussen wetenschap, kunst en maatschappij centraal staan. Ook biedt CREA bestuursfaciliteiten voor studentenorganisaties.

De financiering van de kosten van al deze activiteiten geschiedt enerzijds met eigen bijdragen van de deelnemers aan de activiteiten en anderzijds met de door de Universiteit van Amsterdam, de Gemeente Amsterdam, Hogeschool van Amsterdam en derden verstrekte subsidies. Deze subsidies worden deels jaarlijks deels per project vastgesteld aan de hand van een door de stichting ingediende begroting van kosten en baten.

Het voortbestaan van CREA en het aantal en de omvang van de activiteiten is in doorslaggevende mate afhankelijk van de subsidietoekenning door de Universiteit van Amsterdam.

3 BESTUURSVERSLAG JAARREKENING 2023

3.1 Bestuursverslag

"Inspiratie is geen exclusieve eigenschap die voorbehouden is aan speciale mensen. Het is een verworvenheid van ons brein, zet je er vol voor in, oefen, zet door, en hol de inspiratie tegemoet!"

Ap Dijksterhuis - Hoogleraar Sociale en Cultuurpsychologie, Radboud universiteit

TERUGBLIK

2023 is voor CREA een jaar met twee gezichten. Aan de ene kant is de weg naar herstel begonnen, de na-weeën van de coronacrisis lijken definitief achter ons te liggen: meer studenten dan ooit vinden hun weg weer naar de cursussen van CREA en ook het aantal activiteiten ligt boven die van pre-coronajaar 2019. Bij verhuur zien we aan de inkomstenkant zelfs een sprong van 25% ten opzichte van 2019.

Aan de andere kant is het de grote stijging van met name de huisvestingslasten en loonkosten die CREA parten speelt. Zowel met de Universiteit van Amsterdam als de Hogeschool van Amsterdam starten in 2023 dan ook de trajecten om tot nieuwe inhoudelijke maar vooral financiële afspraken te komen.

FINANCIËN

Over de hele breedte worstelt niet alleen de culturele sector maar ook de horeca in 2023 met hoge kosten voor personeel, energie en huur. De loonsverhoging in de CAO voor de universiteiten is 9% en opnieuw een forse kostenstijging. De loonstijging in de nieuwe horeca-CAO die op 1 januari '24 ingaat is 8%-12%.

Het is niet of nauwelijks mogelijk huisvestings-, energie en loonkosten door te belasten aan de bezoekers en gebruikers van CREA. Juist door inflatie zijn ook mensen zuiniger met hun uitgaven; onderzoek van de HvA toont aan dat maar liefst de helft van de studenten financiële zorgen heeft.

CREA formuleert in 2023 een verbeterplan met (financiële) verbeterpunten. Zowel een financiële analyse van de financiële afdeling van de UvA (FP&C) als een tweede berekening vanuit het administratief centrum (AC) laten zien dat de kostenstijgingen oorzaak zijn en de uiteindelijke oplossing ligt in de nieuw te maken afspraken met de UvA en HvA.

Om beter te kunnen sturen op de financiën zijn we in 2023 gestart met kwartaalrapportages.

In dat kader is ook de ontwikkeling van de nieuwe versie van het administratiesysteem gestart. Het huidige systeem, Mnemo, is sterk verouderd. Verwachting is dat DaVinci in de tweede helft van 2024 in gebruik zal worden genomen.

Hoewel het CREA café geen last heeft van het personeelstekort in de horeca drukt ook het negatieve resultaat significant op het resultaat van de fiscale eenheid. In het tweede gedeelte van 2023 is er dan ook, samen met de nieuwe bedrijfsleider van het café, flink ingegrepen in het CREA Café: prijzen zijn verhoogd, openingstijden zijn aangepast en door strakker roosteren zijn loonkosten significant aan het dalen. Het effect van de ingrepen in het café wordt pas in 2024 zichtbaar waarin we zelfs weer een positief resultaat verwachten.

Het exploitatieresultaat van Stichting CREA is ultimo 2023: - €567.174,--. Het resultaat deelnemingen is: - €118.145,--. Het resultaat van de fiscale eenheid komt daarmee op - €685.319,--

De continuïteitsreserve van de Stichting CREA zakt naar € - 734.690,--

Het gehele eigen vermogen van stichting CREA is vrij besteedbaar.

PERSONEEL

Het aantal fte in 2023 zakt voor het kantoor (14 fte) en blijft voor de balie (5 fte) gelijk: voor de BV CREA café zakt het aantal fte naar 17.

CREA verlengt zijn pensioenregeling bij Zwitserleven. En in de laatste week van 2023 wisselen we, net als de UvA, van arbodienst naar Zorg voor de Zaak.

Door ziekte van de creative producer cursussen verschuift tijdelijk de producer van de zomercursussen naar deze functie. Opnieuw vervult een *high potential* uit het balie-team tijdelijk de rol van producer van de zomercursussen. Op deze manier vallen er geen gaten en komt het cursusaanbod nergens in gevaar.

De Event Producer van CREA gaat in december 2023 met zwangerschapsverlof (en bevalt in januari 2024 van een wolk van een zoon).

We nemen in de Raad van Toezicht afscheid van Han van Dissel. Een gezichtsbepalend RvT-lid waar we als stichting veel dank aan verschuldigd zijn. Zijn rol wordt met ingang van 2024 overgenomen door Sandra de Kruijf, directeur bedrijfsvoering van de UvA-faculteit Economie en Bedrijfskunde.

VOORUITBLIK

Voor 2024 staat het traject naar nieuwe afspraken met de Universiteit van Amsterdam en Hogeschool van Amsterdam bovenaan de prioriteitenlijst. De UvA zegt toe in 2024 een overbruggingsregeling te treffen zodat de continuïteit van CREA niet in het geding komt. Voor het CREA Café geldt dat we strak op de wind moeten zeilen om weer een positief resultaat te realiseren. De eerste voortekenen zijn goed.

Nu de verlamming van de coronacrisis achter ons ligt ontstaat er ook ruimte om weer om ons heen te kijken en samenwerkingen aan te gaan; in 2023 starten we een samenwerking met de afdeling Kunstzaken van het UMC in de vorm van de serie “Kunst en Kennis”: sessies waarin kunstenaars en wetenschappers vanuit hun eigen expertise en blik ingaan op gezamenlijke thema's. Na twee succesvolle editie (oa in samenwerking met literair tijdschrift De Gids) hebben we besloten de serie in 2024 voort te zetten. In 2024 staat de eerste CREA cursus in de ruimte van het HvA-platform FLOOR op de planning. Een samenwerking met World Press Photo en Ijsbrekers (career skills) wordt ontwikkeld en we zijn trots dat een filmregisseur met een heuse internationale Emmy als docent bij CREA aansluit.

Dat participeren aan CREA-activiteiten goed is voor lichaam en geest weet iedereen. Uit onderzoek blijkt dat cultuurparticipatie ook een grote, niet te onderschatten, persoonlijke en daarmee ook maatschappelijke impact heeft. Het versterkt onze samenleving en maakt deze socialer, weerbaarder en veerkrachtiger. Dat geldt ook voor de community van studenten, alumni en medewerkers van de UvA en de HvA. Voor een veerkrachtige leer- en leefomgeving is het daarom nodig dat iedereen toegang heeft tot cultuur. Belangrijke voorwaarde voor actieve cultuurdeelname is een financieel gezond en stevig cultureel studentencentrum dat na de coronapandemie gebaat is bij ruimte en continuïteit.

CREA is in deze roerige tijden meer dan ooit de plek van ontmoeting, verbeelding, duiding, vertroosting, expressie en exploratie voor de UvA en HvA. CREA blijft er dan ook alles aan doen om juist cultuur en ontmoeting zo laagdrempelig mogelijk aan te bieden aan alle UvA en HvA studenten, alumni en medewerkers.

Dennis van Galen
Directeur-bestuurder

3.2 Raad van Toezicht

Prof. Dr. Fred Weerman, voorzitter
Prof. Dr. Han van Dissel, lid, (afscheid in 2023)
Drs. Sandra de Kruijf, (gestart januari 2024)
Sabine Niederer, lid
Esther Ras, lid
Julia van Mourik, lid
Anne Sahingöz, student-lid namens de HvA (afscheid in 2023)
Thijs Rebel, student-lid namens de UvA (afscheid in 2023)
Christiaan Baart, student-lid namens de UvA (start in 2023)
Naznin Musa, student-lid namens de HvA (start in 2023)

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

		31 december 2023	31 december 2022
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Inventaris	(1)	61.261	48.716
Financiële vaste activa	(2)	120.924	239.069
		<u>182.185</u>	<u>287.785</u>
Vlottende activa			
Vorderingen	(3)	432.894	181.368
Liquide middelen	(4)	837.593	1.606.138
		<u>1.270.487</u>	<u>1.787.506</u>
		<u>1.452.672</u>	<u>2.075.291</u>
PASSIVA			
Reserves	(5)	-734.690	-49.371
Kortlopende schulden	(6)		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		85.161	91.934
Schulden aan groepsmaatschappijen		-	15.731
Belastingen en premies sociale verzekeringen		81.555	35.296
Overige schulden en overlopende passiva		2.020.646	1.981.701
		<u>2.187.362</u>	<u>2.124.662</u>
		<u>1.452.672</u>	<u>2.075.291</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		2023	2022
		€	€
Baten	(7)	3.445.185	3.075.415
Kostprijs van de baten	(8)	640.840	589.250
Bruto-omzetresultaat		2.804.345	2.486.165
Kosten			
Personeelsbeloningen	(9)	1.111.220	1.042.179
Afschrijvingen	(10)	18.900	24.309
Overige bedrijfskosten	(11)	2.233.415	2.100.552
		3.363.535	3.167.040
Bedrijfsresultaat		-559.190	-680.875
Financiële baten en lasten	(12)	-7.984	-16.899
		-567.174	-697.774
Resultaat deelnemingen	(13)	-118.145	-93.597
Resultaat		-685.319	-791.371

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine "Organisaties zonder winststreven" die zijn uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Continuïteit

Gezien het feit dat het bestuur van Stichting CREA momenteel nog in gesprek is met de UvA inzake de achterstallige bedragen is er met betrekking tot het verleden nog steeds onduidelijkheid over de afwikkeling van de huurschuld aan de UvA. Met betrekking tot de toekomst is de onduidelijkheid inzake de toekomstige hoogte van de bijdrage van de UvA een essentieel punt want om voort te kunnen blijven bestaan is het noodzakelijk deze aan te passen. Ook hier lopen gesprekken over, maar er is nog geen duidelijkheid. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van de stichting. Wij verwachten echter dat de gesprekken met de UvA tot een goed einde gebracht kunnen worden, waardoor de continuïteit zal kunnen worden gewaarborgd. Wij zijn dan ook van mening dat de waarderingsgrondslag op basis van continuïteit kan worden gehandhaafd. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting CREA is feitelijk en statutair gevestigd op Nieuwe Achtergracht 170 te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41197078.

Groepsverhoudingen

De Stichting maakt deel uit van een groep, waarvan Stichting CREA te Amsterdam aan het hoofd staat.

Kapitaalbelangen

De vennootschap voldoet ingevolge artikel 2:396 lid 1 aan de criteria voor een kleine vennootschap, waardoor op grond van de vrijstelling ingevolge artikel 2:407 lid 2a BW geen geconsolideerde jaarrekening is samengesteld.

Stichting CREA te Amsterdam staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen. Een overzicht van de gegevens vereist op grond van de artikelen 2:379 en 2:414 BW is onderstaand opgenomen:

Naam	Statutaire zetel	Aandeel in het geplaatste kapitaal
		%
B.V. Crea Café	Amsterdam	100,00

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting CREA 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.

Vergelijking met voorgaand jaar

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.

Inventaris

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Afschrijving

Actief

%

Inventaris

20

Financiële vaste activa

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Stichting CREA in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaardering worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

Overige vorderingen en overlopende activa

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.

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Opbrengstverantwoording

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. Hierbij worden de individuele prestatieverplichtingen geïdentificeerd. Vervolgens wordt de transactieprijs vastgesteld en deze wordt toegerekend aan de individuele prestatieverplichting. Hierbij wordt rekening gehouden met 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.

Overheidssubsidies zoals de Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW)

Overheidssubsidies zoals de Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW) worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd. De baten worden verantwoord onder de overigeopbrengsten in de staat van baten en lasten, en worden opgenomen als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Kostprijs van de baten

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten.

Kosten

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

Personeelsbeloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Overheidssubsidies en overheidsheffingen

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.

Overheidsheffingen worden ten laste van het resultaat gebracht op het moment dat aan alle voorwaarden voor de overheidsheffing is voldaan.

Overheidssubsidies zoals de Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW) worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd. De baten worden verantwoord onder de Overige personeelskosten, en worden opgenomen als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Personeelsbeloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Stichting CREA heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Stichting CREA verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Resultaat deelnemingen

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan Stichting CREA wordt toegerekend.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
1. Inventaris		
Inventaris	61.261	48.716
		Inventaris
		€
Boekwaarde per 1 januari 2023		
Aanschaffingswaarde		770.601
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		-721.885
		48.716
Mutaties		
Investeringen		31.445
Afschrijvingen		-18.900
		12.545
Boekwaarde per 31 december 2023		
Aanschaffingswaarde		802.046
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		-740.785
Boekwaarde per 31 december 2023		61.261
Afschrijvingspercentages		%
Inventaris		20

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
2. Financiële vaste activa		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	120.924	239.069
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
B.V. Crea Café		
Stand per 1 januari	239.069	332.666
Aandeel in het resultaat	-118.145	-93.597
Stand per 31 december	120.924	239.069

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
3. Vorderingen		
Debiteuren	192.123	37.287
Vorderingen op groepsmaatschappijen	153.740	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8.053	19.115
Overige vorderingen en overlopende activa	78.978	124.966
	<u>432.894</u>	<u>181.368</u>
Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.		
Debiteuren		
Debiteuren	192.823	37.987
Voorziening dubieuze debiteuren	-700	-700
	<u>192.123</u>	<u>37.287</u>

Ten aanzien van de oninbaarheid van de debiteuren is een voorziening opgenomen.

Vorderingen op groepsmaatschappijen

B.V. Crea Café	153.740	-
----------------	---------	---

Over het gemiddeld saldo van de vordering is geen rente berekend. Er zijn geen zekerheden gesteld en er zijn geen afspraken gemaakt omtrent de aflossing.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	12.105
Pensioenen	8.053	7.010
	<u>8.053</u>	<u>19.115</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	12.180	10.613
Nog te ontvangen bedragen	66.798	114.353
	<u>78.978</u>	<u>124.966</u>

4. Liquide middelen

Rabobank	64.972	65.113
ING Bank N.V.	768.660	1.539.055
Kas	3.961	1.970
	<u>837.593</u>	<u>1.606.138</u>

De liquide middelen staan volledig ter vrije beschikking van de stichting.

PASSIVA

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€

5. Reserves

Continuïteitsreserve	<u>-734.690</u>	<u>-49.371</u>
----------------------	-----------------	----------------

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€

Continuïteitsreserve

Stand per 1 januari	-49.371	742.000
Mutatie	<u>-685.319</u>	<u>-791.371</u>
Stand per 31 december	<u>-734.690</u>	<u>-49.371</u>

6. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>85.161</u>	<u>91.934</u>

Schulden aan groepsmaatschappijen

B.V. Crea Café	<u>-</u>	<u>15.731</u>
----------------	----------	---------------

Over het gemiddeld saldo van de schulden is geen rente berekend. Er zijn geen zekerheden gesteld en er zijn geen afspraken gemaakt omtrent de aflossing.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	29.182	-
Loonheffing	<u>52.373</u>	<u>35.296</u>
	<u>81.555</u>	<u>35.296</u>

Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige schulden		
Te betalen NOW	-	194.748
Te betalen TVL	-	16.924
	<u>-</u>	<u>211.672</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	38.768	34.986
Vakantiedagen	38.136	40.644
Accountantskosten	11.000	35.000
Nog te betalen inhuurkosten	8.401	3.262
Reservering Jubilea	7.562	1.767
Deelnemersgelden	252.142	260.287
Verhuur ruimten	104.191	113.760
Te betalen service-/energiekosten UVA Q4 2023	210.461	-
Te betalen achterstallige bedragen UVA	1.328.013	1.258.363
Directe kosten	9.265	7.356
Nog te betalen bedragen	12.707	14.604
	<u>2.020.646</u>	<u>1.770.029</u>

Het bestuur van Stichting CREA is momenteel in gesprek met de UVA inzake de achterstallige bedragen. Deze bedragen zijn ontstaan in het corona tijdperk toen het voor de onderneming niet mogelijk was om deze bedragen te betalen, gedurende 2024 zal er een uitspraak komen over wat er met deze bedragen gaat gebeuren.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting van Stichting CREA Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Verplichtingen

M.i.v. 2012 huurt CREA voor een periode t/m 31 december 2031 een gebouw van de UvA tegen een aanvangshuurprijs van € 752.256,- (excl. BTW) per jaar. De huur voor 2023 bedraagt € 1.180.693,- (excl. BTW). Na het verstrijken van de huurovereenkomst zal de overeenkomst voortgezet worden, na uitdrukkelijke instemming en goedkeuring van de eigenaar, voor een periode van telkens vijf jaar. Opzegging dient te geschieden met in achtneming van een termijn van tenminste één jaar.

Aan de huurovereenkomst is onlosmakelijk een dienstverlening overeenkomst verbonden met de "Facility Services" van de Universiteit van Amsterdam voor het verzorgen en onderhouden van het gehuurde.

De huurder heeft het recht om het gehuurde gedeeltelijk onder te verhuren aan B.V. Crea Café.

In 2023 is er € 62.187,- (excl. BTW) in rekening gebracht aan B.V. Crea Café

5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023	2022
	€	€
7. Baten		
Bijdrage Universiteit van Amsterdam	1.893.000	1.893.000
Bijdrage Hogeschool van Amsterdam	130.345	94.404
Overige subsidies	22.500	25.868
Opbrengst verhuur	521.948	386.889
Deelnemersbijdragen cursussen	709.805	505.278
Opbrengst kaartverkoop	39.715	49.479
Overige opbrengsten	56.388	55.259
Beheervergoeding	9.297	8.738
Doorbelaste huur	62.187	56.500
	<u>3.445.185</u>	<u>3.075.415</u>

De overige subsidies zijn allen doelsubsidies t.b.v. podium activiteiten van groepen en gezelschappen van Stichting CREA. De overige subsidies hebben allen een incidenteel karakter. Aan de subsidies is de voorwaarde verbonden dat er publieke uitvoeringen gerealiseerd worden. De eindafrekeningen zijn nog niet goedgekeurd.

8. Kostprijs van de baten

Materiële kosten	99.346	85.700
Inhuur docenten	541.494	503.550
	<u>640.840</u>	<u>589.250</u>

9. Personeelsbeloningen

Lonen en salarissen	863.407	789.864
Sociale lasten	157.054	157.572
Pensioenlasten	62.100	60.054
Overige personeelskosten	28.659	34.689
	<u>1.111.220</u>	<u>1.042.179</u>

Lonen en salarissen

Bruto lonen	873.959	835.783
Mutatie vakantiedagenverplichting	3.248	-4.018
Ontvangen subsidies	-6.833	-6.070
NOW	-6.967	-35.831
	<u>863.407</u>	<u>789.864</u>

Personeelsleden

Bij de onderneming waren in 2023 gemiddeld 19 personeelsleden in dienst, berekend op fulltimebasis (2022: 19).

	2023	2022
	€	€
10. Afschrijvingen		
Inventaris	18.900	24.309
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	18.900	24.309
11. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	1.954.122	1.790.834
Kantoorkosten	77.377	78.838
Verkoopkosten	19.563	22.922
Algemene kosten	70.513	114.022
Overige lasten	111.840	93.936
	2.233.415	2.100.552
Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	1.180.694	1.109.675
Energiekosten	271.811	178.989
Service kosten	423.928	402.222
Variabele huisvestingskosten	47.969	71.208
Kosten ICT infrastructuur	29.720	28.740
	1.954.122	1.790.834
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	6.228	2.083
Drukwerk	12.147	11.968
Automatiseringskosten	41.011	49.652
Telefoon	5.943	4.877
Contributies en abonnementen	2.574	363
Stemmen piano's	9.474	9.895
	77.377	78.838
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	11.955	6.720
Representatiekosten	4.483	13.237
Website	3.125	2.965
	19.563	22.922

	2023	2022
	€	€
Algemene kosten		
Accountantskosten	5.584	14.287
Administratiekosten	12.077	25.305
Advieskosten	3.482	-
Juridische kosten	5.481	8.082
Heropstartkosten	-	6.652
Overige algemene kosten	7.945	24.457
	<u>34.569</u>	<u>78.783</u>
Doorbelaste administratiekosten	<u>35.944</u>	<u>35.239</u>
	<u>70.513</u>	<u>114.022</u>
Overige lasten		
CREA Fonds	-	2.000
BTW correctie prijssubsidie en Pro-rata correctie	111.840	91.936
	<u>111.840</u>	<u>93.936</u>
12. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-7.984</u>	<u>-16.899</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bank- en transactiekosten	7.879	14.858
Rente belastingdienst	-	1.943
Kosten creditcards	105	98
	<u>7.984</u>	<u>16.899</u>
13. Resultaat deelnemingen		
Aandeel in resultaat B.V. Crea Café	<u>-118.145</u>	<u>-93.597</u>

6 OVERIGE GEGEVENS

5.1 Verwerking van het resultaat

Conform artikel 9 van de statuten wordt voorgesteld het saldo over 2023 als volgt te bestemmen: een dotatie van € 685.319,- negatief aan de continuïteitsreserve.

De Raad van Toezicht en de directeur/bestuurder van Stichting CREA te Amsterdam verklaart hierbij dat de jaarrekening over het boekjaar 2022 in de vergadering van Raad van Toezicht te hebben vastgesteld en goedgekeurd.

Amsterdam, 11-06-2024

De heer prof. dr. F. Weerman
Voorzitter raad van Toezicht

De heer D.F. van Galen
Directeur/bestuurder