

**Stichting SETUP
t.a.v. het bestuur
Wolvenplein 25
3512 CK UTRECHT**

Jaarrekening 2022

**Stichting SETUP
t.a.v. het bestuur
Wolvenplein 25
3512 CK UTRECHT**

Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1.	Accountantsrapport	
1.1	Opdrachtbevestiging	4
2.	Jaarrekening	
2.1	Balans per 31 december 2022	6
2.2	Winst- en verliesrekening over 2022	8
2.3	Toelichting op de jaarrekening	9
2.4	Toelichting op de balans	13
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	16
3.	Bijlagen	
3.1	Toelichting subsidies	19



1. FINANCIEEL RAPPORT



Stichting SETUP
t.a.v. het bestuur
Wolvenplein 25
3512 CK UTRECHT

Referentie: 1510JR22
Betreft: jaarrekening 2022

Amsterdam, 27 maart 2023

Geachte directie,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2022, de winst- en verliesrekening over 2022 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2022 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022 van Stichting SETUP te Gemeente Utrecht samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de stichting verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Holthaus Advies B.V.

2. JAARREKENING



2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]			
Inventaris	<u>7.876</u>	7.876	<u>8.849</u>	8.849
<i>Financiële vaste activa</i>	[2]			
Overige vorderingen	<u>2.023</u>	2.023	<u>-</u>	-
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>	[3]			
Handelsdebiteuren	6.524		61.764	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	18.511		22.264	
Overlopende activa	<u>64.140</u>		<u>44.334</u>	
		89.175		128.362
<i>Liquide middelen</i>	[4]			
		201.573		108.827
Totaal activazijde		<u><u>300.647</u></u>		<u><u>246.038</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
Stichtingsvermogen				
Bestemmingsreserves	[5]	21.746	20.313	
Stichtingsreserves		<u>75.364</u>	<u>67.398</u>	
		97.110		87.711
Kortlopende schulden	[6]			
Handelscrediteuren		34.100	65.285	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		5.730	-	
Overige schulden		10.123	-	
Overlopende passiva		<u>153.584</u>	<u>93.042</u>	
		203.537		158.327
Totaal passivazijde		<u><u>300.647</u></u>	<u><u>246.038</u></u>	

2.2 Winst- en verliesrekening over 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
Netto-omzet	[7]		240.625		228.465
Bruto-marge			<u>240.625</u>		<u>228.465</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	[8]		336.138		288.061
Bruto bedrijfsresultaat			<u>576.763</u>		<u>516.526</u>
Lonen en salarissen	[9]	201.204		-	
Sociale lasten	[10]	31.790		-	
Afschrijvingen	[11]	2.130		1.334	
Beheerslasten personeel	[12]	9.862		24.720	
Beheerslasten materiaal	[13]	42.110		22.859	
Uitvoeringslasten materieel	[14]	74.727		34.963	
Uitvoeringslasten personeel	[15]	205.571		430.135	
Som der kosten			567.394		514.011
Resultaat			<u>9.369</u>		<u>2.515</u>
Buitengewone lasten	[16]	31		-34	
Buitengewoon resultaat			31		-34
Resultaat			<u><u>9.400</u></u>		<u><u>2.482</u></u>

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting SETUP, statutair gevestigd te Gemeente Utrecht, bestaan voornamelijk uit:

- Het creëren van een technologie-kritische samenleving waarin iedereen een genuanceerd beeld heeft over de betekenis en invloed van technologie voor ons bestaan.

De feitelijke activiteiten werden georganiseerd vanuit Wolvenplein 25 te Utrecht en vinden plaats door heel Nederland. Een volledig overzicht is te vinden in ons activiteitenverslag.

Loondienst

2022 is het eerste jaar dat bij SETUP medewerkers in loondienst werken. Dit was voor SETUP een belangrijke stap omdat wij hier continuïteit aan onze medewerkers konden bieden, waarmee wij met dit team verder kunnen bouwen aan de organisatie. Het effect van deze keuze is terug te zien in een verschuiving op de winst- en verliesrekening. In 2022 wordt € 232.994 besteed aan salaris en sociale lasten. Daar staat tegenover dat de posten voor het personeel op de beheers- en activiteitenlasten € 239.422 lager zijn.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting SETUP, statutair gevestigd te Gemeente Utrecht is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 34264198.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van afdeling 6 'voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat'.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20% wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

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.

Algemene reserves

SETUP noteerde aan het einde van 2022 een algemene reserve van € 75.364. De gemeente Utrecht hanteert als vertaling van artikel 6.3b van de ASV een maximale vermogensnorm van 15% voor het vrije vermogen ten opzichte van de baten voor de meerjarig gesubsidieerde instellingen. Voor SETUP bedraagt dit percentage 13% en valt daarmee onder deze norm.

Naast het vrije vermogen heeft SETUP ook twee bestemmingsreserves opgenomen.

Een bedrag van € 1.746 is gereserveerd voor de uitvoering van het kunstenplan '21-'24 van de gemeente Utrecht. Dit bedrag is een percentage van het positieve bedrijfsresultaat in de periode '21-'24. De gemeente Utrecht vraagt om meerjarig gesubsidieerde instellingen een deel van dit resultaat te reserveren op deze post. Dit percentage is gebaseerd op hoeveel procent de subsidie van de gemeente Utrecht deel uitmaakt van de totale omzet. Voor SETUP komt dit percentage uit op 12%.

Een bedrag € 20.000 staat gereserveerd voor het project dot.sorry. Om dit project te starten zijn wij afhankelijk van een call die door de ICANN - de organisatie achter het internet - uitgezet moet worden. De verwachting is nu dat dit eind 2023 begin 2024 zal gebeuren.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.



2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

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.

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.

Kosten

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

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

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa (voor zover geactiveerd) inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Hierbij wordt rekening gehouden met de beperkingen die van toepassing zijn ten aanzien van bedrijfsgebouwen, beleggingsvastgoed, andere materiële vaste activa en geactiveerde goodwill. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Bij de resultaatbestemming worden indien en voor zover de fiscale wetgeving dit toelaat boekwinsten opgenomen in een herinvesteringsreserve.

Op aanschaffings- of voortbrengingskosten van bedrijfsmiddelen die zijn aangewezen als bedrijfsmiddelen die in het belang zijn van de bescherming van het Nederlandse milieu wordt willekeurig afgeschreven.



2.3 Toelichting op de jaarrekening

Overheidssubsidies

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.



2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa [1]

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Inventaris	Totaal 2022	Totaal 2021
	€	€	€
Aanschafwaarde	11.644	11.644	1.239
Cumulatieve afschrijvingen	-1.638	-1.638	-191
Boekwaarde per 1 januari	<u>10.006</u>	<u>10.006</u>	<u>1.048</u>
Investeringen	-	-	9.135
Afschrijvingen	-2.130	-2.130	-1.334
Mutaties 2022	<u>-2.130</u>	<u>-2.130</u>	<u>7.801</u>
Aanschafwaarde	11.644	11.644	10.374
Cumulatieve afschrijvingen	-3.768	-3.768	-1.525
Boekwaarde per 31 december	<u>7.876</u>	<u>7.876</u>	<u>8.849</u>

Afschrijvingspercentages:

Inventaris 20 %

Financiële vaste activa [2]

Overige vorderingen

Waarborgsommen	<u>2.023</u>	<u>-</u>
----------------	--------------	----------

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen [3]

Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>6.524</u>	<u>61.764</u>
------------	--------------	---------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Te vorderen omzetbelasting	<u>18.511</u>	<u>22.264</u>
----------------------------	---------------	---------------

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overlopende activa		
Nog te ontvangen subsidies uit private fondsen	-	15.600
Nog te ontvangen subsidies uit publieke fondsen	34.893	17.969
Vooruitontvangen facturen	<u>29.247</u>	<u>10.765</u>
	<u><u>64.140</u></u>	<u><u>44.334</u></u>
Liquide middelen [4]		
Rekening courant Triodos .773	201.222	83.394
Rekening courant Triodos .743	-	24.966
Credit card .013	-116	-
Kas	<u>467</u>	<u>467</u>
	<u><u>201.573</u></u>	<u><u>108.827</u></u>



2.4 Toelichting op de balans
PASSIVA
STICHTINGSVERMOGEN [5]

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Bestemmingsreserves		
Project dot sorry	20.000	20.000
Resultaat reservering i.v.m kunstenplan '21-24	1.746	313
Stand per 31 december	<u>21.746</u>	<u>20.313</u>
Stichtingsreserves		
Stand per 1 januari	67.398	65.279
Uit voorstel resultaatbestemming	9.400	2.484
Resultaat vorige periode	-	-52
Mutatie af	-1.433	-313
Stand per 31 december	<u>75.364</u>	<u>67.398</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN [6]		
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>34.100</u>	<u>65.285</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Te betalen loonheffingen	<u>5.730</u>	<u>-</u>
Overige schulden		
Te betalen reservering vakantiegeld	<u>10.123</u>	<u>-</u>
Overlopende passiva		
Nog te ontvangen inkoopfacturen	2.680	6.842
Vooruitontvangen omzet	-	20.600
Vooruitontvangen subsidies uit private fondsen	-	12.100
Vooruitontvangen subsidies uit publieke fondsen	150.904	53.500
	<u>153.584</u>	<u>93.042</u>



2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2022	2021
	€	€
Netto-omzet [7]		
Omzet Advies	27.746	-
Omzet Ontwerp in Opdracht	128.451	136.509
Omzet Exposities	-	6.500
Omzet Presentaties	81.311	84.581
Omzet Workshops	2.530	875
Omzet Entree	587	-
	<u>240.625</u>	<u>228.465</u>
Overige opbrengsten [8]		
K.F. Hein Fonds	2.500	2.000
BankGiro Loterij Fonds	5.000	15.000
Stichting Elise Mathilde Fonds	3.100	2.000
Fentener van Vlissingen Fonds	1.500	2.000
Nederlandse Stichting Voor Psychotechniek	-	1.900
Stimuleringsfonds Creatieve Industrie (zie bijlage 1)	212.009	175.900
Fonds voor Cultuurparticipatie	18.500	12.500
Gemeente Utrecht (zie bijlage 1)	68.029	71.856
Overige subsidies (Fonds Podiumkunsten 2022)	25.500	4.905
	<u>336.138</u>	<u>288.061</u>
Lonen en salarissen [9]		
Brutolonen en salarissen	185.066	-
Vakantietoeslag	15.339	-
Overige vergoedingen	799	-
	<u>201.204</u>	<u>-</u>
Sociale lasten [10]		
Sociale lasten	<u>31.790</u>	<u>-</u>
Afschrijvingen [11]		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>2.130</u>	<u>1.334</u>
Beheerslasten personeel [12]		
Administratie en zakelijke ondersteuning	<u>9.862</u>	<u>24.720</u>



2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Beheerslasten materieel [13]		
Huurlasten	24.275	11.884
Bureaunkosten & Inventaris	3.629	399
Assurantien & Bankkosten	1.169	1.763
Telefoon, portokosten & ICT	3.455	2.642
Lunch en teambuildings kosten	4.143	1.968
Representatie en onderzoekskosten	1.408	1.840
Algemene kosten	4.031	2.360
	<u>42.110</u>	<u>22.856</u>
Uitvoeringslasten materieel [14]		
Fee's sprekers, moderators en experts	18.189	5.217
Reis-, Verblijf- en Transportkosten	8.914	2.401
Catering	4.535	1.212
Externe programmeringsruimte	13.932	4.898
Techniek en faciliteiten	6.314	4.737
Materiaal kosten	11.181	8.457
Marketing & Digi Drukwerk	11.662	8.041
	<u>74.727</u>	<u>34.963</u>
Uitvoeringslasten personeel [15]		
Onderzoek en kennisontwikkeling	56.412	162.337
Uitvoering en realisatie ontwerp	60.837	77.396
Productie en coördinatie	49.109	80.099
PR en Marketing - Opinerend en agendastellend	-	23.460
PR en Marketing - Redactioneel en verslaglegend	39.213	86.843
	<u>205.571</u>	<u>430.135</u>



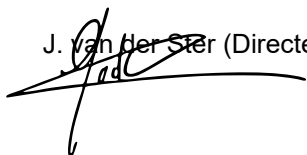
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
Buitengewone baten en lasten		
Buitengewone lasten [16]		
Betalingsverschillen	<u>-31</u>	<u>36</u>

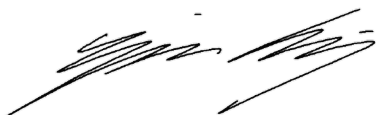
Ondertekening van de jaarrekening

Utrecht,
Stichting SETUP

J. van der Ster (Directeur)



I.F. König (Penningmeester)



S. Nijs (Voorzitter)



D.P. Graus (Secretaris)




3.1 Toelichting subsidies

Stimuleringsfonds Creatieve Industrie:	212.009
Activiteitenprogramma 2021-2022	180.924
COVID steungelden	25.100
Indexatie 2022	5.985
Gemeente Utrecht:	68.029
Inflatiecorrectie 2022	2.173
Kunstenplan 2021 - 2024	65.856

