

Balans | Winst & Verlies

Wet Normering

Topinkomens

Publicatie rapport 2024

waag  **futurelab**

Balans | Per 31 december 2024

Activa		31 december 2024		31 december 2023
Vaste activa				
Immateriële vaste activa		0		0
Materiele vaste activa		56.295		61.471
Financiële vaste activa		139.497		108.435
Totale vaste activa		195.792		169.906
Vlottende activa				
Voorraden		0		0
Vorderingen		935.074		1.167.072
Effecten		0		0
Liquide middelen		1.415.926		618.503
Totale vlottende activa		2.351.000		1.785.575
Totale activa		2.546.792		1.955.481
Passiva				
Eigen vermogen				
Algemene reserve		64.507		137.569
Bestemmingsreserves		0		0
Bestemmingsfondsen		0		57.169
Totaal eigen vermogen		64.507		194.738
Voorzieningen				
Algemene reserve		0		0
Totaal voorzieningen		0		0
Langlopende schulden				
Langlopende schulden		99.002		165.102
Totaal langlopende schulden		99.002		165.102
Kortlopende schulden				
Kortlopende schulden		2.383.283		1.595.641
Totaal voorzieningen		2.383.283		1.595.641
Totale passiva		2.546.792		1.955.481

Winst & Verliesrekening | Baten

	31 december 2024	31 december 2023
Publieksinkomsten binnenland		
Recette / Kaartverkoop	0	10.196
Overige publieksinkomsten	40.542	0
Totaal publieksinkomsten binnenland	40.542	10.196
Publieksinkomsten buitenland	0	0
Totaal publieksinkomsten	40.542	10.196
Directe inkomsten		
Sponsorinkomsten	0	0
Vergoedingen coproducent	0	0
Overige directe inkomsten	1.085.740	931.552
Totaal publieksinkomsten	1.085.740	931.552
Totaal directe inkomsten	1.126.282	941.748
Indirecte inkomsten	0	0
Bijdrage uit private middelen		
Particulieren incl. vriendenverenigingen	0	0
Bedrijven	0	0
Private fondsen	0	231
Goede doelenloterijen	0	0
Totale bijdragen uit private middelen	0	231
Totaal eigen inkomsten	1.126.282	941.979
Baten in natura	0	0
Subsidies		
Structureel OCW	1.253.352	1.192.203
Structureel Provincie	0	0
Structureel gemeente	233.060	221.540
Structurele subsidies overig	0	0
Totaal structurele subsidies	1.486.412	1.413.743
Incidentele publieke subsidies	2.145.222	2.535.993
Totaal subsidies	3.631.634	3.949.736
Totaal baten	4.757.916	4.891.715

Winst & Verliesrekening | Lasten

	31 december 2024	31 december 2023
Beheerslasten		
Beheerslasten materieel	532.183	463.751
Beheerslasten personeel	761.272	654.106
Beheerslasten totaal	1.293.455	1.117.857
Activiteitenlasten		
Activiteitenlasten materieel	586.536	405.913
Activiteitenlasten persoon	3.039.386	3.234.988
Activiteitenlasten totaal	3.625.922	3.640.901
Totale lasten	4.919.377	4.758.758
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	-161.461	132.957
Saldo rentebasten - lasten	168	22.508
Exploitatieresultaat	-161.293	155.465

Wet Normering Topinkomens

	Marleen Stikker 2023		Bart Tunnissen 2023		Cary Carter 2023		Michèle Thole 2023	
Functiegegevens	Directeur	Directeur	Director Legal&NB	Director Legal&NB	Creative Director	Creative Director	Finance Director	Finance Director
Aanvang en einde functievervulling	01-01-24 tm 31-12-24	01-01-23 tm 31-12-23	01-01-24 tm 31-12-24	01-01-23 tm 31-12-23	01-01-24 tm 31-12-24	01-01-23 tm 31-12-23	01-01-24 tm 31-12-24	01-01-23 tm 31-12-23
Deeltijdfactor in fte	1 fte	1 fte	1 fte	1 fte	0,8	0,8	1 fte	1 fte
Gewezen topfunctionaris (Fictieve) dienstbetrekking	<u>Nee</u> <u>Ja</u>	<u>Nee</u> <u>Ja</u>	<u>Nee</u> <u>Ja</u>	<u>Nee</u> <u>Ja</u>	<u>Nee</u> <u>Ja</u>	<u>Nee</u> <u>Ja</u>	<u>Nee</u> <u>Ja</u>	<u>Nee</u> <u>Ja</u>
Bezoldiging								
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	121.157	111.363	117.438	107.127	82.906	76.185	103.633	95.231
Beloningen betaalbaar op termijn	24.259	21.069	18.722	16.315	16.087	13.964	16.104	14.026
Subtotaal	145.416	132.432	136.160	123.442	98.993	90.149	119.737	109.257
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000	223.000	233.000	223.000	186.400	178.400	233.000	223.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Totale bezoldiging	145.416	132.432	136.160	123.442	98.993	90.149	119.737	109.257
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en KvK-nummer

Stichting Waag Society is feitelijk en statutair gevestigd aan de Nieuwmarkt 4, 1012 CR te Amsterdam en is ingeschreven onder het KvK-nummer 41214445.

Algemene toelichting

De activiteiten van Stichting Waag Society bestaan voornamelijk uit:

1. Het creëren van een forum en podium voor publieksonderzoek en publieksevenementen op het gebied van culturele, maatschappelijke en wetenschappelijke ontwikkelingen van oude en nieuwe media, alles in de breedste zin van het woord, alsmede het beheren van het monument De Waag, gelegen aan de Nieuwmarkt 4 te Amsterdam.
2. De Stichting tracht haar doel onder andere te bereiken door: het leggen van verbindingen tussen oude en nieuwe media. Hiertoe brengt de Stichting mensen uit het bedrijfsleven, het onderwijs, de kunst, maatschappelijke en culturele organisaties, de overheid en het openbare leven samen aan de hand van werksessies en publieksevenementen, publicaties en producten.
3. De middelen die de Stichting ontvangt, worden aangewend voor het hierboven vermelde doel.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld conform de wettelijke bepalingen van Richtlijn 640 voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Richtlijn 640 is de richtlijn voor de jaarverslaggeving van non-profitorganisaties.

Toelichting op de vergelijkbaarheid met het voorgaande jaar

De cijfers van het boekjaar 2023 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met boekjaar 2024 mogelijk te maken.

Grondslagen

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, verminderd met lineaire afschrijvingen over de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Meerjarenonderhoudsplan (MJOP)

Het onderhoud van de Waag wordt uitgevoerd conform het Meerjarenonderhoudsplan (MJOP) dat de periode 2019-2038 (20 jaar) bestrijkt. Conform Rijkswet B2.122a worden de kosten voor groot onderhoud aan de Waag geactiveerd en afgeschreven over de gebruiksduur van het activum.

Onderhanden projecten

De post 'Onderhanden projecten in opdracht van derden' bestaat uit het saldo van gerealiseerde projectkosten, en, indien van toepassing, verwerkte verliezen en reeds gedeclareerde termijnen. Indien de projectposities niet betrouwbaar kunnen worden bepaald, worden de betreffende projecten gewaardeerd op basis van de zero profit methode.

Bouwprojecten met een debetstand worden in de balans opgenomen onder de vlottende activa. Onderhanden projecten met een creditsaldo worden in de balans opgenomen onder de kortlopende schulden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Na eerste verwerking worden vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van op- of afbetalingen en transactiekosten, is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Indien de ontvangst van de vordering is uitgesteld op basis van een verlengde overeengekomen betalingstermijn, wordt de reële waarde bepaald op basis van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden de rentebaten ten gunste van de staat gebracht op basis van de effectieve rentevoet van de baten en lasten. Voorzieningen voor oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. Kortlopende vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kasgeld, banksaldi en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantkredieten 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 verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met eventuele agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is doorgaans de nominale waarde. Kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

Resultaatbepaling

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

Baten

Onder baten worden verstaan de in het verslagjaar aan derden in rekening gebrachte bijdragen, voor zover deze bijdragen aan het boekjaar kunnen worden toegerekend. Tot de inkomsten behoren ook de subsidies en bijdragen van derden, voor zover deze subsidies en bijdragen betrekking hebben op Projecten en activiteiten uitgevoerd in het boekjaar.

Lasten

De kosten worden berekend op basis van historische kosten en toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben, tenzij anders vermeld.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden afgeschreven vanaf het moment dat ze gebruiksklaar zijn, gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa worden opgenomen in de afschrijvingen.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten in de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn verloren gegaan, dan wel wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort is ontstaan. De baten worden verantwoord indien het waarschijnlijk is dat ze zullen worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het betreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen in de staat van baten en lasten opgenomen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en -lasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van rentelasten worden de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen in aanmerking genomen.

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat vóór belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten. Voor in de toekomst te verrekenen fiscale verliezen met te realiseren belastbare winsten is een latente belastingvordering gevormd, welke is opgenomen onder de financiële vaste activa.