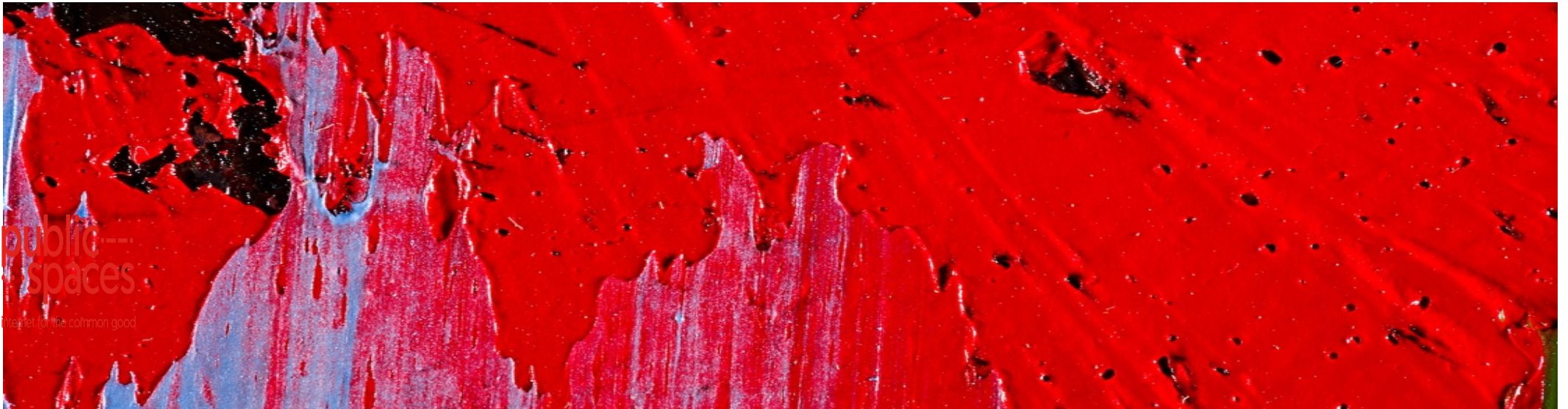


jaarrekening 2022



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Directieverslag	3
Balans per 31 december 2022 - activa	5
Balans per 31 december 2022 - passiva	6
Toelichting op de balans	7
Staat van Baten en Lasten (B&L) 2022	13
Toelichting op de B&L	14

Directieverslag

In 2018 is PublicSpaces opgericht. De boodschap die PublicSpaces sindsdien uitdraagt heeft steeds meer momentum gekregen die zich heeft vertaald in een stevige groei. Dit heeft er in 2022 toe geleid dat het noodzakelijk werd om een professionaliseringsslag te starten om PublicSpaces naar de volgende fase te brengen. In april wordt Beeld & Geluid bereid gevonden om voorlopig zorg te dragen voor de financiële administratie en voor receptionele taken. Er wordt uit de beschikbare registraties vanaf 2018 een eindbalans opgesteld per 31 december 2021, die wordt opgenomen als de beginbalans van de boekhouding per 1 januari 2022. Tevens worden er mensen aangenomen bij Beeld & Geluid en gedetacheerd aan PublicSpaces, zodat er een eerste vaste bezetting ontstaat.

In juni worden de oorspronkelijke statuten van de stichting gewijzigd. Het manifest van PublicSpaces wordt verankerd in die nieuwe statuten. Ook krijgen de partners en deelnemers een rol in het bestuur van de stichting toegewezen, met name het goedkeuren van het Jaarplan, het dechargeren van bestuur en directie aan de hand van de jaarrekening en het kunnen voordragen van nieuwe bestuursleden. Bovendien wordt de Code Governance Cultuur in de statuten opgenomen. Bestuurders krijgen conform het compensatiebeleid van PublicSpaces geen vergoeding, noch vacatiegelden. Per 14 oktober krijgt PublicSpaces voor het eerst een directeur, die de

professionaliseringsslag moet gaan doorvoeren. De programmamanager die tot dan toe namens het bestuur de dagelijkse leiding had zwaait daarmee af. Een nieuwe periode breekt aan, waarin er met partners deelnemersovereenkomsten worden afgesloten die naast rechten en plichten afspraken over jaarbijdragen vastleggen. Samen met de voorzitter wordt er door de directeur een jaarplan opgesteld, dat op 20 december door de vergadering van deelnemers unaniem wordt goedgekeurd. Er wordt gebouwd aan een vast team. In deze onzekere fase, waarin er nog niet genoeg structurele financiering beschikbaar is om mensen in loondienst aan te nemen, wordt vooral gewerkt met zelfstandigen, die op urenbasis werkzaamheden verrichten voor de verschillende kernactiviteiten. Daarbij zijn zoveel mogelijk van de gemaakte uren rechtstreeks toewijsbaar aan gefinancierde projecten, zoals de jaarlijkse conferentie. Rond kerst wordt de

toezeggingsbrief ontvangen van het Ministerie van Binnenlandse Zaken voor mede financiering van de derde PublicSpaces conferentie die op 27 en 28 juni 2023 zal plaatsvinden.

In zekere zin biedt deze jaarrekening een doorkijk naar een nieuw tijdperk voor PublicSpaces. In maart 2023 is er een financieel manager aangetreden, per 1 april 2023 is de boekhouding overgegaan naar PublicSpaces zelf, in mei 2023 is de ANBI-status aangevraagd. Deze jaarrekening biedt hiervoor de basis, met een model dat meer inzicht verschaft in de verhouding tussen PublicSpaces en haar partners, en de transparantie die van een ANBI mag worden verwacht en geëist. Maar omdat het de eerste jaarrekening is die PublicSpaces uitbrengt, zijn nog niet alle vergelijkende cijfers voorhanden die normaliter in een jaarrekening worden gebruikt. Zo was er geen formele begroting 2022 voorhanden, en vormt de gewijzigde opbouw van de verlies- en winstrekening een belemmering om de realisatie van 2022 te kunnen vergelijken met die van het voorafgaande boekjaar.

In 2023 zal de verdere professionalisering van PublicSpaces door worden gezet, waarbij veel aandacht uitgaat naar het leggen van een stevig financieringsfundament, waarop de organisatie kan worden uitgebouwd met medewerkers die in loondienst komen.

We zien 2023 met vertrouwen tegemoet, de stappen die in de eerste maanden zijn gezet stemmen hoopvol.

Op 12 mei 2023 is deze jaarrekening goedgekeurd door het bestuur. Het voorstel van de directie om het onverdeelde resultaat van 2021 (€18K), zowel als het onverdeelde resultaat van 2022 (€52K) toe te wijzen aan de Algemene Reserve is door het bestuur geaccepteerd.



met een waardengedreven groet,

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'W' followed by a long horizontal stroke.

Wouter Tebbens
directeur PublicSpaces

Balans per 31 december 2022 - activa

		31 december 2022		31 december 2021	
		Debet	Credit	Debet	Credit
Activa					
A1	Vaste Activa		0,00		0,00
A2	Liquide middelen		145.102,54		131.125,34
	In kind financiering		35.193,00		
	toezegging opname				35.193,00
A3	In kind financiering		0,00		0,00
A4	Debiteuren		61.309,01		12.100,00
A5	Belastingen		5.922,00		3.402,00
Totaal activa			212.333,55		146.627,34

Toelichting op de balans

Activa

A1 Vaste activa

PublicSpaces is een organisatie die hoofdzakelijk online werkt. Er is geen vast kantoor, geen vaste inventaris, en vooralsnog wordt gewerkt met inhuurkrachten. Met het verwezenlijken van de ambitie zal op termijn echter een situatie gaan ontstaan waarin materiële vaste activa zullen gaan ontstaan. Dat zal voornamelijk betrekking hebben op bijvoorbeeld computers voor medewerkers.

Materiële vaste activa zullen lineair worden afgeschreven naar tijdsgelang.

A2 Liquide middelen

PublicSpaces heeft één bankrekening bij Triodos Bank (IBAN NL78.TRIO.03.793.16.552) en houdt geen kas bij. In 2023 is ook een relatie aangegaan met betaaldienst Mollie. De onder 'kruisposten' vermelde post betreft de kwartaalafrekening van personeel dat van Beeld & Geluid wordt ingehuurd.

#	Middel	saldo per 31 december 2022	saldo per 31 december 2021
1	Bankrekening Triodos	169.735,17	131.125,34
2	Mollie betaalservice		
3	Kruisposten	-24.632,63	
	Liquide middelen	145.102,54	131.125,34

A3 In-kind financiering

PublicSpaces werkt met deelnemers en partners die niet alleen bijdragen in geld, maar ook in-kind ('in natura'). Deze in-kind toezeggingen zijn vergelijkbaar met een latente vordering, waarvan de uitputting afhankelijk van het verloop van de activiteiten van PublicSpaces gedurende het boekjaar zal moeten blijken.

Deze in-kind toezeggingen worden weergegeven in de balans met een debitering op een balansrekening '*Toegezegde in-kind financiering*', en gecrediteerd op een balansrekening '*Opgenomen in-kind financiering*'. Zodra een in-kind toezegging door PublicSpaces wordt benut, wordt de vergelijkbare waarde in het economisch verkeer van de benutte in-kind financiering gedebiteerd in de V&W op de betreffende kostenrekening, en gecrediteerd op de balansrekening '*Toegezegde in-kind financiering*'. Tegelijkertijd wordt de balansrekening '*Opgenomen in-kind financiering*' gedebiteerd en de V&W rekening '*Opbrengst in-kind financiering*' gecrediteerd. Per saldo gebeurt er in het resultaat dus niets, maar neemt de latente vordering op de balans af met de waarde van benutte in-kind financiering, en zijn de vergelijkbare kosten ervan verantwoord onder de juiste kostensoortrekening in de V&W. De eerste deelnemers- en partnercontracten zijn getekend vanaf 27 oktober 2022, met het leeuwendeel pas medio december 2022. Deze contracten hebben dus vrijwel allemaal betrekking op boekjaar 2023. Er zijn een paar uitzonderingen, zoals Stichting MAD Emergent Art Centre, die op 19 december zorg droeg voor de organisatie van de PublicSpaces meetup in Eindhoven.

#	Soort	Waarde in €	benut per 31-12-2022	benut per 31-12-2021
1	Partnerbijdragen in-kind	37.577,62	2.384,62	0,00
	Totaal	37.577,62	2.384,62	0,00

A4 Debiteuren

PublicSpaces heeft eigenlijk weinig of geen debiteuren in de traditionele zin. De hier vermelde debiteuren zijn partners en deelnemers die bijdragen hebben toegezegd en daarvoor worden gefactureerd

Ouderdomsanalyse

#	Ouderdom	saldo debiteuren per 31 december 2022	saldo debiteuren per 31 december 2021
1	< 30 dagen	47.999,01	12.100,00
2	30 - 60 dagen	13.310,00	0,00
3	60 - 90 dagen	0,00	0,00
4	> 90 dagen	0,00	0,00
	Totaal	61.309,01	0,00

A5 Belastingen

PublicSpaces heeft nog geen personeel in dienst. Belastingen gaan vooralsnog dus enkel over BTW.

#	Soort	saldo per 31 december 2022	saldo per 31 december 2021
1	Aangifte 4e kwartaal	5.922,00	3.402,00
	Totaal	5.922,00	3.402,00

Passiva

P1 Eigen vermogen

PublicSpaces heeft geen winstoogmerk. Desondanks streeft PublicSpaces een Eigen Vermogen na, waarmee zowel activiteiten die worden ondernomen om de doelstellingen van PublicSpaces te behalen mee te kunnen dekken, wanneer overige dekking ontoereikend mocht blijken, alsook continuïteit te bieden aan medewerkers. PublicSpaces streeft een Eigen Vermogen na ter grootte van 20% van de jaarbegroting.

In 2022 is de administratie pas recht juist opgezet, wat leidde tot een berekend resultaat over 2021 van €18K. Tijdens de bestuursvergadering van 12 mei 2023, heeft het bestuur op voorstel van de directie besloten om het onverdeelde resultaat van zowel 2021 als 2022 toe te wijzen aan de Algemene Reserve. Dit zal zichtbaar zijn in de beginbalans van 2023.

#	Component	saldo per 31 december 2022	saldo per 31 december 2021
1	Algemene reserve	45.787,73	45.787,73
2	Onverdeeld resultaat 2021	18.305,26	18.305,26
3	Onverdeeld resultaat 2022	52.489,70	0,00
	Eigen vermogen	116.582,69	64.092,99

P2 Kernactiviteiten

In 2022 is geformuleerd hoe het manifest van PublicSpaces verwezenlijkt zou moeten worden aan de hand van een drietal kernactiviteiten. Elk project dat wordt opgepakt ressorteert onder één van deze drie kernactiviteiten. Eenzelfde verdeling vind je ook terug in de verantwoording van de V&W, waar de kosten die zijn gemaakt worden onderscheiden naar organisatiekosten en kosten kernactiviteiten. Dit maakt het ook mogelijk om in één oogopslag toe te zien dat PublicSpaces zich houdt aan de ANBI eis van tenminste 90% van zijn activiteiten te besteden aan de publieke zaak. Dit overzicht toont de stand van de dekking van de activiteit.

De opbrengsten in de V&W volgen deze indeling niet, die gaan uit van oorsprong (partnerbijdragen, in kind bijdragen en subsidies). De reden hiervoor is dat kernactiviteiten niet één op één gedekt hoeven te worden door een toewijsbare financiering, maar ook uit generieke financieringen en zelfs Algemene Reserve kunnen worden gedekt, indien de activiteit als belangrijk genoeg wordt gezien.

Dit overzicht toont de stand van de dekking per kernactiviteit. De volledige bestedingen worden nader gespecificeerd in de V&W.

#	Kernactiviteit	Project	saldo per 31 december 2022	saldo per 31 december
1	Bewustwording & netwerken	Waardenwoordenboek		
		Community building		
		Conferentie 2022		
		Conferentie 2023	5.780,00	
		Librecast	-2.725,00	
		Mastodonderdag		
Totaal bewustwording & netwerken			3.055,00	0,00
2	Operationele transitie	Digitale spoelkeuken	-9.716,00	
		Kennisbank		
		Keurmerk		
		Badges		
Totaal operationele transitie			-9.716,00	0,00
3	Onderzoeken en bouwen	PubHubs		
		Proof of provenance		
		LivingLab Open		
		Cultuurdata	8.659,00	
Totaal onderzoeken en bouwen			8.659,00	0,00
Totaal kernactiviteiten			1.998,00	0,00

P3 Te betalen personele lasten

Dit betreft de kosten van de medewerkers die bij Beeld & Geluid op de loonlijst staan en per kwartaal worden doorbelast aan PublicSpaces. Dit saldo betreft die kosten over het vierde kwartaal 2022.

#	Soort	saldo per 31 december 2022	saldo per 31 december 2021
1	Doorbelasting 4e kwartaal	40.946,00	0,00
	Totaal	40.946,00	0,00

P4 Crediteuren

Het leeuwendeel van de crediteuren betreft werkzaamheden van de ingehuurde zelfstandigen aan de drie kernactiviteiten (€29K).

Ouderdomsanalyse

#	Ouderdom	saldo crediteuren per 31 december 2022	saldo crediteuren per 31 december 2021
1	< 30 dagen	47.843,92	1.936,00
2	30 - 60 dagen	0,00	0,00
3	60 - 90 dagen	0,00	0,00
4	> 90 dagen	0,00	0,00
	Totaal	47.843,92	1.936,00

P5 Overlopende passiva

De overlopende passiva hebben betrekking op vooruitbetaalde kosten, die gemaakt zijn ten behoeve van dit boekjaar, maar waarvan de facturen pas in het volgende boekjaar worden ontvangen.

#	Component	saldo per 31 december 2022	saldo per 31 december 2021
1	Organisatiekosten	202,87	0,00
2	Kosten kernactiviteiten	4.760,00	19.158,34
	Eigen vermogen	4.962,87	19.158,34

Staat van Baten en Lasten 2022

		2022		% van dekking	% van kosten
		Debet	Credit		
Opbrengsten					
01	Bijdragen		81.348,89		
02	Projectfinancieringen		403.082,77		
			484.431,66	100,0%	-
Kosten					
K1	kosten organisatie		14.766,09		
	personele kosten				
	overige kosten		7.800,67		
			22.566,76	4,7%	5,2%
K2	Kosten kernactiviteiten		263.542,01		
	Bewustwording & netwerken				
	Operationele transitie		70.819,97		
	Onderzoeken en bouwen		72.628,60		
	In-kind opgenomen kosten		2.384,62		
			409.375,20	84,5%	94,8%
Resultaat boekjaar			52.489,70	10,8%	-

Opbrengsten

O1 Bijdragen

De bijdragen die PublicSpaces ontvangt komen niet alleen van de deelnemers en partners, maar ook van partijen die niet geormerkte structuurfinancieringen verstrekken.

#	Component	2022
1	Partners en deelnemers	78.964,27
2	In-kind bijdragen	2.384,62
3	Structuur financieringen	0,00
	Totaal bijdragen	81.348,89

O2 Projectfinancieringen

Projectfinancieringen die PublicSpaces ontvangt zijn allen geormerkt en mogen alleen worden ingezet ten gunste van de verwezenlijking van het projectplan op grond waarvan de financiering is toegekend.

#	Component	2022
1	Versterking en professionalisering, verduurzaming PublicSpaces	105.370,84
2	Financieringen ten bate van kernactiviteiten	297.711,93
	Totaal bijdragen	403.082,77

Kosten

K1 Kosten organisatie

PublicSpaces heeft een relatief lage overhead. Er is geen kantoorpand, het meeste personeel wordt ingehuurd en is toe te wijzen aan projectfinancieringen.

#	Personele kosten	2022
1	Lonen en salarissen	3.000,00
2	Inhuur administratief werk	9.000,00
3	Overige personele kosten	2.766,09
	Totaal bijdragen	14.766,09

#	Overige kosten	2022
1	Bestuurs- en organisatiekosten	5.260,76
2	Onderhoudskosten	937,56
3	Materialen en verbruiksgoederen	819,13
4	Rentelasten	736,02
5	Overige	47,20
	Totaal overige kosten	7.800,67

K2 Kosten kernactiviteiten

#	Kernactiviteit	Project	2022
1	Bewustwording & netwerken	Waardenwoordenboek	
		Community building	47.738,07
		Conferentie 2022	148.670,20
		Conferentie 2023	5.000,00
		Librecast	62.133,74
		Mastodonderdag	
Totaal bewustwording & netwerken			263.542,01
2	Operationele transitie	Digitale spoelkeuken	29.715,73
		Kennisbank	29.131,74
		Keurmerk	
		Badges	11.972,50
		Totaal operationele transitie	
3	Onderzoeken en bouwen	PubHubs	4.505,00
		Proof of Provenance	370,07
		LivingLab Open	
		Cultuurdata	67.753,53
Totaal onderzoeken en bouwen			72.628,60
4	In-kind opgenomen kosten	PublicSpaces meetup Eindhoven	2.000,00
		Medewerkeruren EO	384,62
		Totaal in-kind opgenomen kosten	
Totaal kernactiviteiten			409.375,20