

**Stichting Grachtenfestival**

**Jaarrekening 2021**

**INHOUDSOPGAVE****Pagina**

1. Algemeen	3
2. Bestuur	3
3. Fiscale positie	3

**FINANCIEEL VERSLAG****JAARREKENING**

Balans per 31 december 2021	4/5
Staat van baten en lasten over 2021	6
Grondslag voor waardering en resultaatbepaling	7
Toelichtingen op de balans per 31 december 2021	8 t/m 9
Toelichtingen op de staat van baten en lasten over 2021	10 t/m 13

**Overige gegevens**

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

## **1. ALGEMEEN**

### Doel

De stichting stelt zich ten doel volgens de statuten:

De bevordering, beoefening en uitvoering van muziek en het promotioneel ondersteunen van (muziek)evenementen, voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

## **2. BESTUUR**

Het bestuur van de stichting was per 31 december 2021 als volgt samengesteld:

Voorzitter:	De heer L.W. Gunning
Secretaris:	Mevrouw W. van Dolen
Penningmeester:	De heer B.J.A. Oranje
Lid:	Mevrouw S. Ouchan
Lid:	Mevrouw G. Reus-Deelder

De bestuursfuncties zijn onbezoldigd.

## **3. FISCALE POSITIE**

### Belastingplicht

De stichting kan worden geacht een onderneming te drijven en is derhalve formeel belastingplichtig in de zin van de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969. Daar echter eventuele positieve exploitatieresultaten in hun geheel aan de doelstellingen van de stichting dienen te worden besteed, zal de stichting geen winst (mogen) maken, en is zij vooralsnog feitelijk geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

**Stichting Grachtenfestival, Amsterdam****BALANS PER 31 DECEMBER 2021**

	<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>	
	€	€	€	€
<b><u>VASTE ACTIVA</u></b>				
<u>Materiële vaste activa (1)</u>				
Inventaris inrichting		10.050		7.785
<b><u>VLOTTENDE ACTIVA</u></b>				
<u>Vorderingen (2)</u>				
Te vorderen BTW	21.014		8.285	
Overlopende activa	3.468		5.480	
Debiteuren	15.347		7.085	
Overige subsidieverstrekkers	<u>73.746</u>		<u>19.500</u>	
		113.575		40.350
<u>Liquide middelen (3)</u>		<u>482.006</u>		<u>383.039</u>
		<b><u>605.631</u></b>		<b><u>431.174</u></b>

	<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>	
	€	€	€	€
<b><u>EIGEN VERMOGEN (4)</u></b>				
Bestemmingsreserve nieuwe edities		135.000		100.000
Bestemmingsreserve Grachtenfestival 25 jaar		25.000		20.000
Bestemmingsreserve Corona		70.000		0
Algemene reserve		<u>144.771</u>		<u>105.614</u>
		374.771		225.614
<b><u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u></b>				
Crediteuren		3.525		9.366
Te betalen vakantiegeld		6.590		9.092
Te betalen loonheffing		10.624		0
Vooruit ontvangen bedragen (5)		168.349		152.612
Overlopende passiva		<u>41.772</u>		<u>34.490</u>
		<u>230.860</u>		<u>205.560</u>
		<b><u>605.631</u></b>		<b><u>431.174</u></b>

**Stichting Grachtenfestival. Amsterdam****STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021**

	Resultaat 2021	Begroting 2021	Resultaat 2020
	€	€	€
<b>BATEN</b>			
<b>DIRECTE OPBRENGSTEN (6)</b>			
Publieksinkomsten	115.466	77.809	73.999
Sponsorinkomsten	42.125	47.750	98.000
Overige inkomsten	53.242	40.536	35.441
	<u>210.833</u>	<u>166.095</u>	<u>207.440</u>
<b>SUBSIDIES/BIJDRAGEN (7)</b>			
Subsidies publieke middelen	729.709	515.750	371.662
Bijdragen private middelen	413.675	346.000	317.143
	<u>1.143.384</u>	<u>861.750</u>	<u>688.805</u>
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b><u>1.354.217</u></b>	<b><u>1.027.845</u></b>	<b><u>896.245</u></b>
<b>LASTEN</b>			
<b>BEHEERLASTEN</b>			
Beheerslasten personeel (8)	207.232	201.000	197.280
Beheerslasten materieel (9)	67.362	66.292	49.897
	<u>274.594</u>	<u>267.292</u>	<u>247.177</u>
<b>ACTIVITEITENLASTEN</b>			
Activiteitenlasten personeel (10)	634.743	502.910	400.845
Activiteitenlasten materieel (11)	295.724	238.302	171.104
	<u>930.467</u>	<u>741.212</u>	<u>571.949</u>
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b><u>1.205.061</u></b>	<b><u>1.008.504</u></b>	<b><u>819.126</u></b>
<b>EXPLOITATIESALDO</b>	<b><u>149.156</u></b>	<b><u>19.341</u></b>	<b><u>77.119</u></b>
<b>Resultaatverdeling</b>			
Mutatie Algemene reserve	39.156		22.119
Mutatie Bestemmingsreserve nieuwe editie	35.000		45.000
Mutatie Bestemmingsreserve Corona	70.000		
Mutatie Bestemmingsreserve GF 25 jaar	5.000		10.000
	<u>149.156</u>		<u>77.119</u>

## **Stichting Grachtenfestival, Amsterdam**

### **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van RJ 640.

Ten behoeve van een realistische vergelijking zijn in de begrotingskolom (in afwijking van het Handboek Verantwoordin Meerjarige Subsidies van het AFK) de cijfers opgenomen vanuit de herziene jaarbegroting.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

##### **Materiële vaste activa**

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. De afschrijvingspercentages gehanteerd voor materiële activa variëren van 20% tot 33,33%.

##### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot dat moment in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van de diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

##### **Subsidies**

Subsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/ waarin de opbrengsten zijn gederfd/ waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

**TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021****VASTE ACTIVA**Materiële vaste activa (1)

Het verloop is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	7.785	10.485
Bij: investeringen	<u>4.947</u>	<u>-</u>
	12.732	10.485
Af: afschrijvingen	<u>-2.682</u>	<u>-2.700</u>
Boekwaarde per 31 december	<b><u>10.050</u></b>	<b><u>7.785</u></b>

**VLOTTENDE ACTIVA**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<u>Vorderingen</u> (2)		
Te vorderen btw	21.014	8.285
Overlopende activa	3.468	5.480
Debiteuren	<u>15.347</u>	<u>7.085</u>
	39.829	20.850
<u>Overige subsidieverstrekkers</u>		
AFK	49.996	-
Sena	8.750	7.500
Gemeente Amsterdam Economische Zaken	<u>15.000</u>	<u>12.000</u>
	73.746	19.500
	<b><u>113.575</u></b>	<b><u>40.350</u></b>
<u>Liquide middelen</u> (3)		
Kas	89	89
ING Bank	206.150	146.791
ING Bank MKB extra rekening	<u>275.767</u>	<u>236.159</u>
	<b><u>482.006</u></b>	<b><u>383.039</u></b>

**EIGEN VERMOGEN**

(4)

	2021	2020
	€	€
<u>Algemene reserve</u>		
Saldo per 1 januari	105.615	83.496
Af/Bij: exploitatieresultaat	39.156	22.119
Saldo per 31 december	<u>144.771</u>	<u>105.615</u>
<u>Bestemmingsreserve nieuwe editie</u>		
Saldo per 1 januari	100.000	55.000
Af/bij: exploitatieresultaat	35.000	45.000
Saldo per 31 december	<u>135.000</u>	<u>100.000</u>

Er is een bestemmingsreserve gevormd voor de garantie opstart van de nieuwe editie.

Bestemmingsreserve Grachtenfestival 25 jaar

Saldo per 1 januari	20.000	10.000
Af/bij exploitatieresultaat	5.000	10.000
Saldo per 31 december	<u>25.000</u>	<u>20.000</u>

Er was een bestemmingsreserve gevormd voor de extra activiteiten van het Grachtenfestival in 2022 vanwege het 25-jarig bestaan.

Bestemmingsreserve Corona

Saldo per 1 januari	-	-
Af/bij exploitatieresultaat	70.000	-
	<u>70.000</u>	<u>-</u>

Aangezien de eerste bijdrage van de coronasteun vanuit het FPK hoger was dan verwacht, en de tweede tranch tijdens het festival werd overgemaakt, is er een hoger positief resultaat ontstaan. Er is een bestemmingsreserve gecreëerd om te garanderen dat deze gelden ingezet worden voor de doelstelling, namelijk vergoedingen voor zzp-ers en musici.

**KORTLOPENDE SCHULDEN**Vooruit ontvangen bedragen

(5)

Kaartverkoop Grachtenfestival( Nieuwjaarsconcert en Weekend)	-	1.103
Toegift	2.809	2.809
Dorrie Stoop Fonds	1.000	1.000
Overigen	164.540	147.700
	<u>168.349</u>	<u>152.612</u>

**Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**Huurcontract

De stichting huurt met ingang van 1 november 2014 een ruimte op Rokin 75. Het huurcontract wordt steeds met 12 maanden verlengd. De huurprijs hierover bedraagt 14.504,- per jaar(prijspeil 2021).

Toezeggingen

Voor het kunstenplan van het Amsterdams Fonds voor de Kunst voor de periode 2021 t/m 2024 is een subsidie van € 188.000 per jaar toegezegd. Na indexatie bedraagt deze voor 2021 € 191.196,-. Het Fonds Podiumkunsten heeft voor het eerst jaarlijks € 52.850,- toegezegd voor de periode 2021-2024. Na indexatie bedraagt deze voor 2021 € 53.960,-.

**Stichting Grachtenfestival, Amsterdam**

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021**

**Toelichting op de onderscheiden posten van de winst-en-verliesrekening**

**Baten**

De baten over 2021 van de stichting zijn ten opzichte van het vorige jaar gestegen met 43,9 %.

**Lonen, salarissen en sociale lasten**

Het aantal vast aan het festival verbonden werknemers, berekend op fulltime-basis bedroeg over 2021 5,42 fte (2020 5,49 fte) en kan op onderstaande wijze worden uitgesplitst naar functie/ activiteiten:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Directeur	1,00	1,00
Zakelijk medewerker	0,90	0,90
Coördinator marketing & communicatie	0,80	0,80
Programmeur	0,64	0,70
Fondsenwerver	0,80	0,80
Junior Programmeur Klassiek	0,69	0,69
Junior Programmeur Jazz	0,59	0,60

De totale loonsom van deze zeven medewerkers was in 2021 € 258.000,- , dat is inclusief € 29.390,- aan sociale lasten. Het salaris van de directeur wordt door het bestuur vastgelegd. De salariering directie is conform WNT.