

**Stichting Grachtenfestival**

**Jaarrekening 2022**

**INHOUDSOPGAVE****Pagina**

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

**FINANCIEEL VERSLAG****JAARREKENING**

Balans per 31 december 2022	4/5
Staat van baten en lasten over 2022	6
Grondslag voor waardering en resultaatbepaling	7
Toelichtingen op de balans per 31 december 2022	8 t/m 9
Toelichtingen op de staat van baten en lasten over 2022	10

## **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 2022 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

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 2022**

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
	€	€	€	€
<b><u>VASTE ACTIVA</u></b>				
<u>Materiële vaste activa (1)</u>				
Inventaris inrichting		11.205		10.050
<b><u>VLOTTENDE ACTIVA</u></b>				
<u>Vorderingen (2)</u>				
Te vorderen BTW	20.401		21.014	
Overlopende activa	3.772		3.468	
Debiteuren	14.179		15.347	
Overige subsidieverstrekkers	<u>18.750</u>		<u>73.746</u>	
		57.102		113.575
<u>Liquide middelen (3)</u>		<u>329.409</u>		<u>482.006</u>
		<b><u>397.716</u></b>		<b><u>605.631</u></b>

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
	€	€	€	€
<b><u>EIGEN VERMOGEN (4)</u></b>				
Bestemmingsreserve nieuwe edities	135.000		135.000	
Bestemmingsreserve Grachtenfestival 25 jaar	-		25.000	
Bestemmingsreserve Corona	-		70.000	
Bestemmingsfonds FPK	2.017		0	
Algemene reserve	<u>135.200</u>		<u>144.771</u>	
		272.217		374.771
<b><u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u></b>				
Crediteuren	36.343		3.525	
Te betalen vakantiegeld	5.751		6.590	
Te betalen loonheffing	9.501		10.624	
Vooruit ontvangen bedragen (5)	28.202		168.349	
Overlopende passiva	<u>45.702</u>		<u>41.772</u>	
		<u>125.499</u>		<u>230.860</u>
		<b><u>397.716</u></b>		<b><u>605.631</u></b>

**Stichting Grachtenfestival, Amsterdam****STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022**

	Resultaat 2022	Begroting 2022	Resultaat 2021
	€	€	€
<b>BATEN</b>			
<b>DIRECTE OPBRENGSTEN (6)</b>			
Publieksinkomsten	162.184	138.800	115.466
Sponsorinkomsten	125.514	135.250	42.125
Overige inkomsten	37.830	45.800	53.242
	<u>325.528</u>	<u>319.850</u>	<u>210.833</u>
<b>SUBSIDIES/BIJDRAGEN (7)</b>			
Subsidies publieke middelen	560.980	557.865	729.709
Bijdragen private middelen	452.933	453.500	413.675
	<u>1.013.913</u>	<u>1.011.365</u>	<u>1.143.384</u>
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b><u>1.339.441</u></b>	<b><u>1.331.215</u></b>	<b><u>1.354.217</u></b>
<b>LASTEN</b>			
<b>BEHEERLASTEN</b>			
Beheerslasten personeel (8)	211.568	212.000	207.232
Beheerslasten materieel (9)	90.193	71.100	67.362
	<u>301.761</u>	<u>283.100</u>	<u>274.594</u>
<b>ACTIVITEITENLASTEN</b>			
Activiteitenlasten personeel (10)	741.691	704.500	634.743
Activiteitenlasten materieel (11)	398.543	387.000	295.724
	<u>1.140.234</u>	<u>1.091.500</u>	<u>930.467</u>
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b><u>1.441.995</u></b>	<b><u>1.374.600</u></b>	<b><u>1.205.061</u></b>
<b>EXPLOITATIESALDO</b>	<b><u>-102.554</u></b>	<b><u>-43.385</u></b>	<b><u>149.156</u></b>
<b>Resultaatverdeling</b>			
Mutatie Algemene reserve	-9.571		39.156
Mutatie Bestemmingsreserve nieuwe editie	-		35.000
Mutatie Bestemmingsfonds FPK	2.017		
Mutatie Bestemmingsreserve Corona	-70.000		70.000
Mutatie Bestemmingsreserve GF 25 jaar	-25.000		5.000
	<u>-102.554</u>		<u>149.156</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 Verantwoording 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 bedragen 20%.

##### **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 2022****VASTE ACTIVA**Materiële vaste activa

(1)

Het verloop is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	10.050	7.785
Bij: investeringen	<u>4.521</u>	<u>4.947</u>
	14.571	12.732
Af: afschrijvingen	<u>-3.366</u>	<u>-2.682</u>
Boekwaarde per 31 december	<b><u>11.205</u></b>	<b><u>10.050</u></b>

**VLOTTENDE ACTIVA**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<u>Vorderingen</u>		
	(2)	
Te vorderen btw	20.401	21.014
Overlopende activa	3.772	3.468
Debiteuren	<u>14.179</u>	<u>15.347</u>
	38.352	39.829
<u>Overige subsidieverstrekkers</u>		
AFK	-	49.996
Sena	8.750	8.750
Gemeente Amsterdam Economische Zaken	<u>10.000</u>	<u>15.000</u>
	18.750	73.746
	<b><u>57.102</u></b>	<b><u>113.575</u></b>
<u>Liquide middelen</u>		
	(3)	
Kas	89	89
ING Bank	214.269	206.150
ING Bank MKB extra rekening	<u>115.051</u>	<u>275.767</u>
	<b><u>329.409</u></b>	<b><u>482.006</u></b>



**EIGEN VERMOGEN**

(4)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<u>Algemene reserve</u>		
Saldo per 1 januari	144.771	105.615
Af/Bij: exploitatieresultaat	-9.571	39.156
Saldo per 31 december	<u><u>135.200</u></u>	<u><u>144.771</u></u>
<u>Bestemmingsfonds FPK</u>		
Saldo per 1 januari	-	-
Reservering bestemming	2.017	-
	<u><u>2.017</u></u>	<u><u>-</u></u>

In de jaarrekening 2021 is het bestemmingsfonds FPK abusievelijk niet opgenomen. Ultimo 2021 zou deze berekend moeten zijn op € 5.943,-. Ultimo 2022 is het bestemmingsfonds cumulatief berekend op € 2.017,-.

Bestemmingsreserve nieuwe editie

Saldo per 1 januari	135.000	100.000
Af/bij: exploitatieresultaat	-	35.000
Saldo per 31 december	<u><u>135.000</u></u>	<u><u>135.000</u></u>

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

Bestemmingsreserve Grachtenfestival 25 jaar

Saldo per 1 januari	25.000	20.000
Af/bij exploitatieresultaat	-25.000	5.000
Saldo per 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>25.000</u></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	70.000	-
Af/bij exploitatieresultaat	-70.000	70.000
	<u><u>-</u></u>	<u><u>70.000</u></u>

Aangezien de tweede tranche van de coronasteun vanuit het FPK tijdens het festival van 2021 werd overgemaakt, is er een hoger positief resultaat ontstaan. Deze bijdrage kon immers niet meer actief ingezet worden. Er is een bestemmingsreserve gecreëerd om te garanderen dat deze gelden ingezet worden voor de doelstelling, namelijk vergoedingen voor zzp-ers en musici, en deze is in 2022 in zijn geheel ingezet voor het festival.

**KORTLOPENDE SCHULDEN**Vooruit ontvangen bedragen

(5)

Toegift	-	2.809
Dorrie Stoop Fonds	1.000	1.000
Overigen	27.202	164.540
	<u><u>28.202</u></u>	<u><u>168.349</u></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 23.439,- per jaar (prijspeil 2023).

Toezeggingen

Voor het kunstplan 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 2022 € 194.064,-. Het Fonds Podiumkunsten heeft voor het eerst jaarlijks € 52.850,- toegezegd voor de periode 2021-2024. Na indexatie bedraagt deze voor 2022 € 56.127,-.

**Stichting Grachtenfestival, Amsterdam****TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022****Toelichting op de onderscheiden posten van de winst-en-verliesrekening****Baten**

De baten over 2022 van de stichting zijn ten opzichte van het vorige jaar gestegen met 1,05 %.

**Lonen, salarissen en sociale lasten**

Het aantal vast aan het festival verbonden werknemers, berekend op fulltime-basis bedroeg over 2022 3,5 fte (2021 4,8 fte) en kan op onderstaande wijze worden uitgesplitst naar functie/ activiteiten:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Directeur	1,00	1,00
Zakelijk medewerker	0,90	0,90
Coördinator marketing & communicatie	0,90	0,80
Fondsenwerver	0,80	0,80
Junior Programmeur Klassiek	0	0,69
Junior Programmeur Jazz	0	0,59

De fondsenwerver was tot en met januari 2022 aan het festival verbonden.  
In het najaar zijn deze werkzaamheden door 2 verschillende zzp-ers overgenomen.

De coordinator marcom is in 2022 van 13 april tot en met 30 september in dienst geweest.  
De manager marcom wordt als zzp-er betaald.

In 2022 waren er 14 verschillende producenten als zzp-er werkzaam voor het festival.  
Ook waren er 11 verschillende programmeurs als zzp-er werkzaam.  
Uitbreidingen aan het kantoor team (office medewerker, kassa-coördinator) zijn ook als zzp-er uitbetaald.

De totale loonsom van deze vier functies was in 2022 € 198.297,- , dat is inclusief  
€ 22.589,- aan sociale lasten. Het salaris van de directeur wordt door het bestuur vastgelegd.  
De salariering directie is conform WNT.