

Stichting Grachtenfestival

Jaarrekening 2018

INHOUDSOPGAVE**Pagina**

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

FINANCIEEL VERSLAG**JAARREKENING**

Balans per 31 december 2018	4/5
Staat van baten en lasten over 2018	6
Grondslag voor waardering en resultaatbepaling	7
Toelichtingen op de balans per 31 december 2018	8 t/m 10

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 over 2018 als volgt samengesteld:

Voorzitter:	De heer L.W. Gunning
Secretaris:	Mevrouw S.G. Dumfries
Penningmeester:	De heer B.J.A. Oranje
Lid:	Mevrouw L.C.A. Stevens-Meewis
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 2018

	<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2017</u>	
	€	€	€	€
<u>VASTE ACTIVA</u>				
<u>Materiële vaste activa (1)</u>				
Inventaris inrichting		4.825		6.860
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>				
<u>Vorderingen (2)</u>				
Te vorderen BTW	4.735		8.039	
Overlopende activa	4.847		4.765	
Debiteuren	1.848		12.573	
Overige subsidieverstrekkers	<u>23.300</u>		<u>22.500</u>	
		34.730		47.877
<u>Liquide middelen (3)</u>		<u>122.052</u>		<u>136.607</u>
		<u>161.607</u>		<u>191.344</u>

	<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2017</u>	
	€	€	€	€
<u>EIGEN VERMOGEN (4)</u>				
Bestemmingsreserve nieuwe edities	45.000		35.000	
Bestemmingsreserve Grachtenfestival 25	5.000			
Algemene reserve	<u>46.260</u>		<u>46.790</u>	
		96.260		81.790
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>				
Crediteuren	4.726		1.421	
Belastingen en premies sociale verzekering	6.070		5.869	
Te betalen vakantiegeld	4.895		7.934	
Vooruit ontvangen bedragen (6)	1.291		64.648	
Overlopende passiva	<u>48.365</u>		<u>29.682</u>	
		65.347		109.554
		<u>161.607</u>		<u>191.344</u>

Stichting Grachtenfestival, Amsterdam

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Resultaat 2.018	Begroting 2018	Resultaat 2.017
	€	€	€
BATEN			
DIRECTE OPBRENGSTEN (7)			
Publieksinkomsten	141.783	138.133	144.732
Sponsorinkomsten	180.861	160.583	130.083
Overige inkomsten	65.147	75.000	72.665
	<u>387.791</u>	<u>373.716</u>	<u>347.480</u>
SUBSIDIES/BIJDRAGEN (8)			
Subsidies publieke middelen	367.856	331.796	409.357
Bijdragen private middelen	303.840	271.890	264.050
	<u>671.696</u>	<u>603.686</u>	<u>673.407</u>
TOTAAL BATEN	<u>1.059.487</u>	<u>977.402</u>	<u>1.020.887</u>
LASTEN			
BEHEERLASTEN			
Beheerslasten personeel (9)	163.948	162.770	159.735
Beheerslasten materieel (10)	74.135	60.000	59.533
	<u>238.083</u>	<u>222.770</u>	<u>219.268</u>
ACTIVITEITENLASTEN			
Activiteitenlasten personeel (11)	438.707	400.625	432.863
Activiteitenlasten materieel (12)	368.227	356.605	380.956
	<u>806.934</u>	<u>757.230</u>	<u>813.819</u>
TOTAAL LASTEN	<u>1.045.017</u>	<u>980.000</u>	<u>1.033.087</u>
EXPLOITATIESALDO	<u>14.470</u>	<u>-2.598</u>	<u>-12.200</u>
Resultaatverdeling			
Mutatie Algemene reserve	-530		22.800
Mutatie Bestemmingsreserve nieuwe editie	10.000		-
Mutatie Bestemmingsreserve GF 20 jaar	-		-35.000
Mutatie Bestemmingsreserve GF 25 jaar	5.000		-
	<u>14.470</u>		<u>-12.200</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.

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 2018**VASTE ACTIVA**Materiële vaste activa (1)

Het verloop is als volgt:

	2.018	2.017
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	6.860	2.100
Bij: investeringen	-	5.859
	<u>6.860</u>	<u>7.959</u>
Af: afschrijvingen	-2.035	-1.099
Boekwaarde per 31 december	<u>4.825</u>	<u>6.860</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	43.465	31-12-2017
	€	€
<u>Vorderingen</u> (2)		
Te vorderen btw	4.735	8.039
Overlopende activa	4.847	4.765
Debiteuren	1.848	12.573
Overige subsidieverstrekkers	23.300	22.500
	<u>34.730</u>	<u>47.877</u>
	<u>34.730</u>	<u>47.877</u>
<u>Liquide middelen</u> (3)		
Kas	49	49
ING Bank	31.003	1.558
ING Bank MKB extra rekening	91.000	135.000
	<u>122.052</u>	<u>136.607</u>

EIGEN VERMOGEN (4)

	2.018	2.017
	€	€
<u>Algemene reserve</u>		
Saldo per 1 januari	46.790	23.990
Af/Bij: exploitatieresultaat	-530	22.800
Saldo per 31 december	<u>46.260</u>	<u>46.790</u>
<u>Bestemmingsreserve nieuwe editie</u>		
Saldo per 1 januari	35.000	35.000
Af/bij: exploitatieresultaat	10.000	-
Saldo per 31 december	<u>45.000</u>	<u>35.000</u>

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

Bestemmingsreserve Grachtenfestival 25 jaar

Saldo per 1 januari	-	-
Af/bij exploitatieresultaat	5.000	-
Saldo per 31 december	5.000	-

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

Bestemmingsreserve Grachtenfestival 20 jaar

Saldo per 1 januari	-	35.000
Af/bij exploitatieresultaat	-	-35.000
Saldo per 31 december	-	-

Er was een bestemmingsreserve gevormd voor de extra activiteiten van het Grachtenfestival in 2017 vanwege het 20-jarig bestaan.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u> (5)		
<u>Belastingen</u>		
Loonheffing	6.070	5.869
	6.070	5.869
	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
	€	€
<u>Vooruit ontvangen bedragen</u> (6)		
Kaartverkoop Grachtenfestival Weekend 2019/2018	291	483
Diverse subsidieverstrekkers	1.000	64.165
	1.291	64.648

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingenHuurcontract

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 16.320,- per jaar.

Toezeggingen

Voor het kunstenplan van het Amsterdams Fonds voor de Kunst voor de periode 2017 t/m 2020 is een subsidie van € 174.000 per jaar toegezegd. Na indexatie bedraagt deze voor 2019 € 182.954.

