

Stichting Grachtenfestival

Jaarrekening 2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina

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

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

Balans per 31 december 2020	4/5
Staat van baten en lasten over 2020	6
Grondslag voor waardering en resultaatbepaling	7
Toelichtingen op de balans per 31 december 2020	8/9
Toelichtingen op de staat van baten en lasten over 2020	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 2020 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 2020

	<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>	
	€	€	€	€
<u>VASTE ACTIVA</u>				
<u>Materiële vaste activa (1)</u>				
Inventaris inrichting		7.785		10.485
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>				
<u>Vorderingen (2)</u>				
Te vorderen BTW	8.285		5.258	
Overlopende activa	5.480		4.694	
Debiteuren	7.085		10.325	
Overige subsidieverstrekkers	<u>19.500</u>		<u>19.500</u>	
		40.350		39.777
<u>Liquide middelen (3)</u>		<u>383.039</u>		<u>163.783</u>
		<u>431.174</u>		<u>214.045</u>

	<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>	
	€	€	€	€
<u>EIGEN VERMOGEN (4)</u>				
Bestemmingsreserve nieuwe edities		100.000		55.000
Bestemmingsreserve Grachtenfestival 25 jaar		20.000		10.000
Algemene reserve		<u>105.614</u>		<u>83.495</u>
		225.614		148.495
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>				
Crediteuren		9.366		3.975
Te betalen vakantiegeld		9.092		7.384
Vooruit ontvangen bedragen (5)		152.612		4.869
Overlopende passiva		<u>34.490</u>		<u>49.322</u>
		205.560		65.550
		<u>431.174</u>		<u>214.045</u>

Stichting Grachtenfestival, Amsterdam**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020**

	Resultaat 2020	Begroting 2020	Resultaat 2019
	€	€	€
BATEN			
DIRECTE OPBRENGSTEN (6)			
Publieksinkomsten	73.999	147.000	153.312
Sponsorinkomsten	98.000	177.750	180.052
Overige inkomsten	35.441	52.350	73.935
	<u>207.440</u>	<u>377.100</u>	<u>407.299</u>
SUBSIDIES/BIJDRAGEN (7)			
Subsidies publieke middelen	371.662	418.375	398.329
Bijdragen private middelen	317.143	347.000	334.683
	<u>688.805</u>	<u>765.375</u>	<u>733.012</u>
TOTAAL BATEN	<u>896.245</u>	<u>1.142.475</u>	<u>1.140.311</u>
LASTEN			
BEHEERLASTEN			
Beheerslasten personeel (8)	197.280	184.000	182.613
Beheerslasten materieel (9)	49.897	66.500	89.817
	<u>247.177</u>	<u>250.500</u>	<u>272.430</u>
ACTIVITEITENLASTEN			
Activiteitenlasten personeel (10)	400.845	485.000	470.684
Activiteitenlasten materieel (11)	171.104	384.000	344.960
	<u>571.949</u>	<u>869.000</u>	<u>815.644</u>
TOTAAL LASTEN	<u>819.126</u>	<u>1.119.500</u>	<u>1.088.074</u>
EXPLOITATIESALDO	<u>77.119</u>	<u>22.975</u>	<u>52.237</u>
Resultaatverdeling			
Mutatie Algemene reserve	22.119		37.237
Mutatie Bestemmingsreserve nieuwe editie	45.000		10.000
Mutatie Bestemmingsreserve GF 25 jaar	10.000		5.000
	<u>77.119</u>		<u>52.237</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 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 2020

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

(1)

Het verloop is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	10.485	4.825
Bij: investeringen	-	7.149
	<u>10.485</u>	<u>11.974</u>
Af: afschrijvingen	-2.700	-1.489
Boekwaarde per 31 december	<u><u>7.785</u></u>	<u><u>10.485</u></u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

(2)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Te vorderen btw	8.285	5.258
Overlopende activa	5.480	4.694
Debiteuren	7.085	10.325
	<u>20.850</u>	<u>20.277</u>

Overige subsidieverstrekkers

Sena	7.500	7.500
Gemeente Amsterdam Economische Zaken	12.000	12.000
	<u>19.500</u>	<u>19.500</u>

40.350

39.777

Liquide middelen

(3)

Kas	89	89
ING Bank	146.791	47.593
ING Bank MKB extra rekening	236.159	116.101
	<u>383.039</u>	<u>163.783</u>

EIGEN VERMOGEN

(4)

	2020	2019
	€	€
<u>Algemene reserve</u>		
Saldo per 1 januari	83.495	46.258
Af/Bij: exploitatieresultaat	<u>22.119</u>	<u>37.237</u>
Saldo per 31 december	<u>105.614</u>	<u>83.495</u>
<u>Bestemmingsreserve nieuwe editie</u>		
Saldo per 1 januari	55.000	45.000
Af/bij: exploitatieresultaat	<u>45.000</u>	<u>10.000</u>
Saldo per 31 december	<u>100.000</u>	<u>55.000</u>

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

Bestemmingsreserve Grachtenfestival 25 jaar

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

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

KORTLOPENDE SCHULDEN**Vooruit ontvangen bedragen**

(5)

Kaartverkoop Grachtenfestival(Nieuwjaarsconcert en Weekend)	1.103	1.098
Toegift	2.809	2.771
Dorrie Stoop Fonds	1.000	1.000
Overigen	<u>147.700</u>	<u>-</u>
	<u>152.612</u>	<u>4.869</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 13.369,- per jaar.

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 € 50.000,- toegezegd voor de periode 2021-2024.

Stichting Grachtenfestival, Amsterdam

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

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

Baten

De baten over 2020 van de stichting zijn ten opzichte van het vorige jaar afgenomen met 21,4 %.

Lonen, salarissen en sociale lasten

Het aantal vast aan het festival verbonden werknemers, berekend op fulltime-basis bedroeg over 2020 5,42 fte (2019 5,10 fte) en kan op onderstaande wijze worden uitgesplitst naar functie/ activiteiten:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Directeur	1,00	1,00
Zakelijk medewerker	0,90	0,90
Coördinator marketing & communicatie	0,80	0,80
Programmeur	0,64	0,80
Fondsenwerver	0,80	0,80
Junior Programmeur Klassiek	0,69	0,80
Junior Programmeur Jazz	0,59	

De totale loonsom van deze zeven medewerkers was in 2020 € 286.013,- , dat is inclusief € 35.388,- aan sociale lasten. Het salaris van de directeur wordt door het bestuur vastgelegd. De salariering directie is conform WNT.