

Stichting Grachtenfestival

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

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

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

Balans per 31 december 2023	4/5
Staat van baten en lasten over 2023	6
Grondslag voor waardering en resultaatbepaling	7
Toelichtingen op de balans per 31 december 2023	8 t/m 9
Toelichtingen op de staat van baten en lasten over 2023	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 2023 als volgt samengesteld:

Voorzitter:	De heer D.R. Hooft Graafland
Secretaris:	Mevrouw W. van Dolen
Penningmeester:	De heer B.J.A. Oranje
Lid:	Mevrouw S. Ouchan
Lid:	Mevrouw H.A. Wilbrink

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 2023

	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
	€	€	€	€
<u>VASTE ACTIVA</u>				
<u>Materiële vaste activa (1)</u>				
Inventaris inrichting		7.530		11.205
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>				
<u>Vorderingen (2)</u>				
Te vorderen BTW	15.904		20.401	
Overlopende activa	12.566		3.772	
Debiteuren	35.016		14.179	
Overige subsidieverstrekkers	11.030		18.750	
		74.516		57.102
<u>Liquide middelen (3)</u>		<u>182.380</u>		<u>329.409</u>
		<u>264.426</u>		<u>397.716</u>

	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
	€	€	€	€
<u>EIGEN VERMOGEN (4)</u>				
Bestemmingsreserve nieuwe edities	135.000		135.000	
Bestemmingsfonds FPK	-		2.017	
Algemene reserve	<u>38.417</u>		<u>135.200</u>	
		173.417		272.217
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>				
Crediteuren	17.214		36.343	
Te betalen vakantiegeld en -dagen	3.940		5.751	
Te betalen loonheffing	-		9.501	
Te betalen pensioenpremie	9.797			
Vooruit ontvangen bedragen (5)	-		28.202	
Overlopende passiva	<u>60.058</u>		<u>45.702</u>	
		<u>91.009</u>		<u>125.499</u>
		<u>264.426</u>		<u>397.716</u>

Stichting Grachtenfestival, Amsterdam**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023**

	Resultaat 2023	Begroting 2023	Resultaat 2022
	€	€	€
BATEN			
DIRECTE OPBRENGSTEN (6)			
Publieksinkomsten	148.562	164.460	162.184
Sponsorinkomsten	155.264	131.264	125.514
Overige inkomsten	51.737	54.300	37.830
	<u>355.563</u>	<u>350.024</u>	<u>325.528</u>
SUBSIDIES/BIJDRAGEN (7)			
Subsidies publieke middelen	375.791	371.011	560.980
Bijdragen private middelen	481.555	448.150	452.933
	<u>857.346</u>	<u>819.161</u>	<u>1.013.913</u>
TOTAAL BATEN	<u>1.212.909</u>	<u>1.169.185</u>	<u>1.339.441</u>
LASTEN			
BEHEERLASTEN			
Beheerslasten personeel (8)	229.048	205.000	211.568
Beheerslasten materieel (9)	107.252	86.000	90.193
	<u>336.300</u>	<u>291.000</u>	<u>301.761</u>
ACTIVITEITENLASTEN			
Activiteitenlasten personeel (10)	588.170	547.150	741.691
Activiteitenlasten materieel (11)	387.775	325.500	398.543
	<u>975.945</u>	<u>872.650</u>	<u>1.140.234</u>
TOTAAL LASTEN	<u>1.312.245</u>	<u>1.163.650</u>	<u>1.441.995</u>
Financiële Baten	536	-	-
EXPLOITATIESALDO	<u>-98.800</u>	<u>5.535</u>	<u>-102.554</u>
Resultaatverdeling			
Mutatie Algemene reserve	-96.783		-9.571
Mutatie Bestemmingsreserve nieuwe editie	-		-
Mutatie Bestemmingsfonds FPK	-2.017		2.017
Mutatie Bestemmingsreserve Corona	-		-70.000
Mutatie Bestemmingsreserve GF 25 jaar	-		-25.000
	<u>-98.800</u>		<u>-102.554</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 2023

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

(1)

Het verloop is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	11.205	10.050
Bij: investeringen	-	4.521
Af: desinvesteringen	<u>-355</u>	<u>-</u>
	10.850	14.571
Af: afschrijvingen	<u>-3.320</u>	<u>-3.366</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>7.530</u>	<u>11.205</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

(2)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Te vorderen btw	15.904	20.401
Overlopende activa	12.566	3.772
Debiteuren	<u>35.016</u>	<u>14.179</u>
	63.486	38.352
<u>Overige subsidieverstrekkers</u>		
Sena	6.250	8.750
FPK	4.780	-
Gemeente Amsterdam Economische Zaken	<u>-</u>	<u>10.000</u>
	11.030	18.750
	<u>74.516</u>	<u>57.102</u>

Liquide middelen

(3)

Kas	89	89
ING Bank	81.704	214.269
ING Bank MKB extra rekening	<u>100.587</u>	<u>115.051</u>
	<u>182.380</u>	<u>329.409</u>

EIGEN VERMOGEN

(4)

	2023	2022
	€	€
<u>Algemene reserve</u>		
Saldo per 1 januari	135.200	144.771
Af/Bij: exploitatieresultaat	-96.783	-9.571
Saldo per 31 december	<u><u>38.417</u></u>	<u><u>135.200</u></u>
<u>Bestemmingsfonds FPK</u>		
Saldo per 1 januari	2.017	-
Reservering bestemming	-2.017	2.017
	<u><u>-</u></u>	<u><u>2.017</u></u>
<u>Bestemmingsreserve nieuwe editie</u>		
Saldo per 1 januari	135.000	135.000
Af/bij: exploitatieresultaat	-	-
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.

KORTLOPENDE SCHULDENVooruit ontvangen bedragen

(5)

Dorrie Stoop Fonds	-	1.000
Overigen	-	27.202
	<u><u>-</u></u>	<u><u>28.202</u></u>

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 24.732,- per jaar voor 2024.

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 2023 € 207.765,-. Het Fonds Podiumkunsten heeft voor het eerst jaarlijks € 52.850,- toegezegd voor de periode 2021-2024. Na indexatie bedraagt deze voor 2023 € 59.774,-.

Stichting Grachtenfestival, Amsterdam

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

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

Baten

De baten over 2023 van de stichting zijn ten opzichte van het vorige jaar afgenomen met 9,45 %.

Lonen, salarissen en sociale lasten

Het aantal vast aan het festival verbonden werknemers, berekend op fulltime-basis bedroeg over 2023 1,9 fte (2022 3,5 fte) en kan op onderstaande wijze worden uitgesplitst naar functie/ activiteiten:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Directeur	1,00	1,00
Zakelijk medewerker	0,90	0,90
Coördinator marketing & communicatie	0,00	0,90
Fondsenwerver	0,00	0,80

De coördinator marcom was in 2022 in dienst geweest en heeft het als ZZP-er voortgezet.
De junior marcom wordt als zzp-er betaald.

In 2023 waren er 16 verschillende producenten als zzp-er werkzaam voor het festival.
Ook waren er 7 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 2023 € 197.899,- , dat is inclusief
€ 19.710,- aan sociale lasten. Het salaris van de directeur wordt door het bestuur vastgelegd.
De salariering directie is conform WNT.

<u>Nadere toelichtingen en specificaties</u>	Resultaat 2023	Begroting 2023	Resultaat 2022
	€	€	€
<u>Directe opbrengsten</u> (6)			
<u>Publieksinkomsten</u>			
Kaartverkoop	148.562	164.460	162.184
	<u>148.562</u>	<u>164.460</u>	<u>162.184</u>
<u>Sponsors</u>			
Sponsorinkomsten	155.264	131.264	125.514
	<u>155.264</u>	<u>131.264</u>	<u>125.514</u>
<u>Overige directe inkomsten</u>			
Concerten in opdracht van derden	10.943	33.500	22.089
Diversen	40.794	20.800	15.741
	<u>51.737</u>	<u>54.300</u>	<u>37.830</u>
<u>Subsidies/bijdragen</u> (7)			
<u>Subsidies publieke middelen</u>			
Gemeente A'dam Evenementenfonds (Econ. Zaken)	-	-	15.325
Stadsdelen, projectsubsidies	90.000	90.000	60.000
AFK Kunstenplansubsidie	207.765	207.765	194.088
Andere gemeenten Metropoolregio	13.472	13.472	25.000
FPK meerjarige subsidie	64.554	59.774	56.127
FPK projectsubsidie	-	-	103.540
FPK steunmaatregel	-	-	106.900
	<u>375.791</u>	<u>371.011</u>	<u>560.980</u>
<u>Bijdragen private middelen</u>			
VSBfonds	28.500	28.500	28.500
Stichting Zabawas	4.000	4.000	-
Diverse fondsen	449.055	415.650	424.433
	<u>481.555</u>	<u>448.150</u>	<u>452.933</u>
<u>BEHEERLASTEN PERSONEEL</u> (8)			
<u>Salarissen</u>			
Directie/Zakelijk/Marketing/Fondsenwerving	191.606	205.000	179.561
Sociale lasten	19.710	-	15.949
Pensioenen	17.732	-	16.058
Totaal beheerslasten personeel	<u>229.048</u>	<u>205.000</u>	<u>211.568</u>
<u>BEHEERLASTEN MATERIEEL</u> (9)			
<u>Huisvestingskosten</u>			
Huur	25.286	22.000	20.337
Overige huisvestingskosten	6.876	7.000	7.149
Bureaunkosten	7.290	5.500	7.363
Automatisering	16.534	12.000	12.804
Afschrijvingen	3.320	3.000	3.366
Administratiekosten	14.065	11.000	10.647
Algemene kosten	7.410	6.000	5.730
Representatie	11.407	7.000	13.450
Bankkosten	1.902	2.500	3.752
Overige lasten	13.162	10.000	5.595
Totaal beheerslasten materieel	<u>107.252</u>	<u>86.000</u>	<u>90.193</u>

	Resultaat 2023	Begroting 2023	Resultaat 2022
	€	€	€
<u>ACTIVITEITENLASTEN PERSONEEL</u>	(10)		
Publiciteit en marketing	31.792	45.000	47.011
Productieleiding	33.022	30.000	26.580
Programmering	98.250	90.000	88.480
	<u>163.064</u>	<u>165.000</u>	<u>162.071</u>
Kaartverkoop/bureamedewerker	14.144	13.800	10.080
Productie/ondersteuning productie	111.377	93.000	95.245
Overig personeel	40.787	28.850	45.648
	<u>166.308</u>	<u>135.650</u>	<u>150.973</u>
<u>Honoraria Programmering</u>			
<u>Honoraria Klassiek</u>			
Algemeen	142.330	150.000	173.395
GJC en GCC	14.829	12.000	10.401
Junior	11.790	10.000	10.920
Buurt & Buiten gemengd	13.176	10.000	16.078
Pitches & Avond	1.500	2.000	100.326
Muziektheater	4.850	7.000	17.520
	<u>188.475</u>	<u>191.000</u>	<u>328.640</u>
<u>Honoraria Jazz</u>			
GJC Jury	-		3.570
Jazz	66.468	45.000	71.304
Buurt & Buiten gemengd	-	-	16.078
	<u>66.468</u>	<u>45.000</u>	<u>90.952</u>
<u>Overige/randprogrammering</u>			
Ambassadeurs en Partnerborrels	1.670	5.500	3.060
Regio	2.185	5.000	5.995
	<u>3.855</u>	<u>10.500</u>	<u>9.055</u>
Honoraria	<u>258.798</u>	<u>246.500</u>	<u>428.647</u>
Totaal activiteitenlasten personeel	<u>588.170</u>	<u>547.150</u>	<u>741.691</u>
<u>ACTIVITEITENLASTEN MATERIEEL</u>	(11)		
Locatiekosten	57.716	64.800	103.057
	<u>57.716</u>	<u>64.800</u>	<u>103.057</u>
Techniek/materiaal	77.883	71.500	87.885
	<u>77.883</u>	<u>71.500</u>	<u>87.885</u>
Instrumenten/vleugelhuur	19.253	12.000	17.532
	<u>19.253</u>	<u>12.000</u>	<u>17.532</u>
<u>Rechten/vergunningen/verzekeringen</u>			
Rechten/huur muziek	25.746	10.500	11.125
Vergunningen/heffingen	9.344	8.500	9.301
Verzekeringen	7.881	7.500	7.736
	<u>42.971</u>	<u>26.500</u>	<u>28.162</u>
<u>Kaartverkoop</u>			
Systeem/kosten inhoudingen	6.328	8.000	6.941
Programmaboekjes	819	2.300	3.783
	<u>7.147</u>	<u>10.300</u>	<u>10.724</u>

	Resultaat 2023	Begroting 2023	Resultaat 2022
	€	€	€
ACTIVITEITENLASTEN MATERIEEL (vervolg) (11)			
Reis- en verblijfkosten	8.611	8.500	9.694
	<u>8.611</u>	<u>8.500</u>	<u>9.694</u>
Overige productiekosten	31.576	27.900	32.149
	<u>31.576</u>	<u>27.900</u>	<u>32.149</u>
<u>Inkoopactiviteiten en besloten concerten</u>			
Recette afdracht/partage en	7.140	3.000	1.393
Besloten concerten/sponsorarrangementen	15.887	17.000	23.364
	<u>23.027</u>	<u>20.000</u>	<u>24.757</u>
<u>Digitale activiteiten</u>			
Live Streaming en concertregistratie	14.103	15.000	13.795
	<u>14.103</u>	<u>15.000</u>	<u>13.795</u>
<u>Publiciteit</u>			
Aankleding en bewegwijzering	11.919	8.000	10.980
Affiches/flyers	10.471	15.000	16.358
Festivalkrant	8.915	9.000	8.923
Online marketing/multimedia	14.959	7.500	4.685
Advertenties	32.675	9.500	10.647
Overige publiciteitskosten	26.549	20.000	19.195
	<u>105.488</u>	<u>69.000</u>	<u>70.788</u>
Totaal activiteitenlasten materieel	<u>387.775</u>	<u>325.500</u>	<u>398.543</u>