

Jaarrekening 2018

van
Stichting Akoesticum

CONCEPT

Statutaire vestigingsplaats: De Bilt

Adres: Nieuwe Kazernelaan 2 D42
6711 JC Ede

Inhoudsopgave

1	BALANS PER 31 DECEMBER 2018	3
2	STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018	4
3	LASTENVERDELING 2018	5
4	GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING	5
4	TOELICHTING OP DE BALANS	9
5	TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN	11
7	OVERIGE TOELICHTINGEN	13
	Resultaatbestemming 2018	13
	Overige informatie	13
	Gebeurtenissen na balansdatum	13
8.	VERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT	14

1 Balans per 31 december 2018

Bedragen in Euro 's

Balans 2018 na winstbestemming	Werkelijk 2018	Werkelijk 2017
ACTIVA		
Immateriële vaste activa		
Materiële vaste activa	494.492	548.917
Financiële vaste activa	68.508	68.508
	<hr/>	<hr/>
	563.000	617.425
Voorraden		
Vorderingen en overlopende activa	323.614	
<i>Overlopende activa doelstelling</i>		
<i>Overlopende activa bedrijfsvoering</i>	323.614	175.370
Effecten		
Liquide middelen	324.996	385.571
	<hr/>	<hr/>
	648.610	560.940
Totaal	1.211.610	1.178.365
PASSIVA		
Reserves en fondsen		
Reserves		
Continuïteitsreserve	10.000	10.000
Bestemmingsreserve	106.546	108.296
Overige reserves		
	<hr/>	<hr/>
	116.546	118.296
Fondsen		
Bestemmingsfondsen	15.926	8.529
	<hr/>	<hr/>
	15.926	8.529
Achtergestelde lening	200.000	200.000
Langlopende schulden	333.874	348.750
Kortlopende schulden	545.265	502.789
Totaal	1.211.610	1.178.365

2 Staat van baten en lasten 2018

Bedragen in Euro's

Staat van baten en lasten 2018				
	Begroting 2018	Werkelijk 2018	Vershil	Werkelijk 2017
Baten				
Baten uit eigen fondsenwerving	335.000	422.048	87.048	448.174
Baten uit gezamenlijke acties				
Baten uit acties van derden				
Subsidies van overheden	25.000	191.249		
Rentebaten en baten uit beleggingen				
Overige baten	1.208.043	1.242.940	34.897	1.264.432
Som der baten	1.568.043	1.856.237	288.194	1.712.606
Lasten				
Besteed aan doelstellingen				
Stichtingskosten en (voor) onderzoeken				
Vorbereiding/organisatie inrichting				
Instandhouding trainingfaciliteiten	1.632.463	1.819.220	186.757	1.666.828
Totaal besteed aan doelstelling	1.632.463	1.819.220	186.757	1.666.828
Werving baten	5.000	7.152	2.152	5.897
Kosten eigen fondsenwerving		1.840	1.840	1.274
Publiciteitskosten tbv fondsenwerving	5.000	5.312	312	4.623
Beheer en administratie	27.081	24.219	-2.862	64.592
Kosten beheer en administratie	19.619	17.890	-1.729	14.640
Kantoorkosten	7.462	6.329	-1.133	49.952
Som der lasten	1.664.544	1.850.590	186.046	1.737.317
Saldo 2017	-96.501	5.647	102.148	-24.712
Bestedings percentage	104%	98%		97%
Kosten Fondsenwerving in % van de baten	2,0%	1,7%		4,1%
Bestemming saldo 2017				
Toevoeging/onttrekking aan				
Continuïteitsreserve				
Bestemmingsreserve		-1.750		-30.056
Overige reserves				
Bestemmingsfonds		7.396		5.344

3 Lastenverdeling 2018

Bedragen in Euro's

Bestemming	Doelstelling	Werving Baten	Beheer en administratie	Totaal 2018	Begroot 2018	Totaal 2017
Lasten	Instandhouden traingsfaciliteiten	Eigen fondsen werving				
Subsidies en bijdragen						
Afdrachten						
Aankopen en verwervingen	5.028			5.028		
Uitbesteed werk	136.334	1.840		138.173		53.602
Publiciteit en communicatie	20.356			20.356	21.258	18.173
Personeelskosten	570.423		8.000	578.423	559.567	576.759
Huisvestingskosten	451.539		2.500	454.039	462.619	408.359
Kantoor- en algemene kosten	524.645	5.312	13.719	543.676	515.777	552.837
Afschrijving en rente	110.895			110.895	105.323	113.713
Totaal	1.819.220	7.152	24.219	1.850.590	1.664.544	1.723.444
					0	
				% personels kosten van totaal	31%	

4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

1. Algemene toelichting

De jaarrekening is opgemaakt op basis van Rjk-Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven. Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar. Tenzij anders vermeld luiden bedragen in hele euro's.

1.1 Activiteiten

De stichting heeft ten doel: 'Het bevorderen van alle soorten van podiumkunst, waaronder theater, dans, zang muziekuitvoeringen en alles wat daarmee in de ruimste zin te maken heeft'. De middelen om dit doel te bereiken zoals vastgelegd in de statuten omvatten onder andere:

- het onder de aandacht brengen van podiumkunsten
- het scheppen van gelegenheid om mensen op te leiden voor podiumkunsten;
- het scheppen van gelegenheid en het verlenen van faciliteiten om podiumkunsten te repeteren/ beoefenen
- het bieden van de mogelijkheid van een podium om op te treden
- zorgen voor oefenmuziekinstrumenten, zoals vleugel, slagwerk, kleine en grote vleugel voor de middenzalen, symfonisch slagwerk, klavecimbel, kistorgel, etcetera
- alles te verrichten dat overigens nog in de ruimste zin aan het doel bevorderlijk kan zijn

Stichting Akoesticum heeft zich in 2018 ingezet om fondsen te werven voor de realisatie van doelstellingen.

1.2 Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Akoesticum zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien noodzakelijk is de aard van deze schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningpost.

2. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

2.1 Algemeen

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

2.2 Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn vrijwel ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Daar waar in dit rapport gebruik wordt gemaakt van afgeronde getallen kunnen afrondingsverschillen ontstaan.

2.3 Materiële vaste activa

Vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

2.4 Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

2.6 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

2.7 Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Stichting Akoesticum beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

2.8 Reserves en fondsen

Het eigen vermogen van stichting Akoesticum is ingedeeld in reserves en fondsen. Indien voor een deel van het vermogen een beperking door derden is opgelegd wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds. Indien de beperking door het bestuur is aangebracht wordt dit deel aangeduid als een bestemmingsreserve.

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve betreft het deel van het eigen vermogen waar geen specifieke besteding aan is gegeven door derden of het bestuur.

Bestemmingsreserves

Het bestuur van stichting Akoesticum heeft deze reserve bedoeld voor de instandhouding van de trainingsfaciliteiten.

2.9 Kortlopende en langlopende schulden

Leningdelen of delen van andere financieringen met looptijd van meer dan een jaar worden als langlopende schulden verantwoord.

3. Grondslagen voor de resultaatbepaling

3.1 Algemeen

Het saldo (resultaat) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. De baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd, lasten zodra zij voorzienbaar zijn. Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden in de staat van baten en lasten verwerkt; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden nog niet bestede gelden opgenomen in de desbetreffende bestemmingsreserve resp. bestemmingsfonds. Een onttrekking aan bestemmingsreserve resp. fonds wordt als besteding verwerkt.

3.2 Baten uit eigen fondsenwerving

Baten uit eigen fondsenwerving.

De baten met betrekking tot donaties en giften worden verantwoord in het jaar waarin de betreffende gelden worden ontvangen. Sponsorbijdragen worden verantwoord in het jaar waarop de bijdrage betrekking heeft.

3.3 Baten uit acties derden

Baten uit acties derden worden verantwoord in het jaar waarop de bijdrage betrekking heeft.

3.5 Overige baten

Deze worden verantwoord in het jaar waarop de bijdrage betrekking heeft.

3.6 Lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

3.7 Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenen

De Stichting Akoesticum is niet aangesloten bij een pensioenregeling, maar betaalt werknemers een individuele bijdrage.

3.8 Toerekening van kosten en bestedingen aan fondsenwerving en doelstellingen

Bij de allocatie van kosten worden zoveel mogelijk kosten rechtstreeks vastgelegd op de kostenplaatsen die onder fondsenwerving of één van de doelstellingen vallen. De kosten voor directie en ondersteunende stafafdelingen voor beheer en administratie worden procentueel aan deze activiteit toegerekend.

3.9 Afschrijvingen

De afschrijvingen op materiële vaste activa worden berekend op basis van onderstaande percentages van de verkrijgingsprijs.

- Verbouwingkosten en installaties : 6,7 %
- Piano's ,vleugels en toebehoren: 5%
- Inventaris: 20%
- Hardware:20%

Er wordt gestart met afschrijven vanaf de eerste van de maand volgende op die waarin de investering in gebruik is genomen.

4 Toelichting op de balans

Activa

Materiële vaste activa

De post materiële vaste activa betreft de investeringen in de losse en vaste inrichting van de Frisokazerne waarvan de instrumenten, de bedden, matrassen, linnengoed en de keuken inventaris de belangrijkste zijn.

VASTE ACTIVA 2018								
Activa	Aanschafwaarde per 01-01-2018	Investering boekjaar	Aanschafwaarde per 31-12-2018	Afschrijvingen tot 01-01-2018	Afschrijvingen boekjaar	Afschrijvingen t/m 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2018	Afschrijven in (jaren)
Totaal 01 Hardware	7.924,66	710,97	8.635,63	2.824,04	1.720,32	4.544,36	4.091,27	5
Totaal 02 Piano's, vleugels en toebehoren	149.312,83	0,00	149.312,83	21.209,98	6.543,27	27.753,25	121.559,58	10, 20
Totaal 03 Verbouwingen en Installaties	414.876,19	1.250,00	416.126,19	85.752,77	26.660,86	112.413,63	303.712,56	15
Totaal 05 Inventaris	192.566,62	18.121,03	210.687,65	105.976,90	39.582,31	145.559,21	65.128,44	5
	764.680,30	20.082,00	784.762,30	215.763,69	74.506,76	290.270,45	494.491,85	

Financiële vaste activa

Dit omvat voornamelijk de borgsommen van het huurcontract.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen betreffen met name de btw teruggave over het derde en vierde kwartaal.

Liquide middelen

De post "liquide middelen" omvat het saldo per eind december 2018 van de rekening bij Rabobank.

Passiva

Continuïteitsreserve

- Stand 1-1-2018 € 10.000
- Toevoeging € -
- Onttrekking € -
- Stand per ultimo december 2018 € 10.000
- Het beleid ten aanzien van de continuïteitsreserve in de voorbereidingsfase is tenminste €10.000 aan te houden om de continuïteit van de activiteiten te waarborgen.
- Vooralsnog blijft het beleid ten aanzien van deze continuïteitsreserve ongewijzigd.

Bestemmingsfonds

- Stand 1-1-2018 € 8.529
- Toevoeging € 10.250
- Onttrekking € -2.854
- Stand per ultimo december 2018 € 15.526
- Per saldo is het fonds gegroeid met €7.396. Het bestemmingsfonds wordt gevoed door donaties die die deel uitmaken van het 'cultuuraandeel' wat veel organisaties bij Akoesticum

afnemen. Cultuuraandelen zijn veelal korte optredens van jong talent of actieve podiumkunstworkshops. Een vrijwillige bijdrage aan het Fonds voor Talentontwikkeling is daar onderdeel van. De onttrekkingen betreffen toekenningen aan overwegend jeugdgezelschappen als bijdrage in de repetitiekosten.

Bestemmingsreserve

- | | |
|----------------------------------|--------------|
| o Stand 1-1-2018 | € 108.296 |
| o Toevoeging | € 1.845.987 |
| o Onttrekking | € -1.847.737 |
| o Stand per ultimo december 2018 | € 106.546 |
- Aan de bestemmingsreserve is dus per saldo € 1.750 onttrokken.

Langlopende schulden

Hierin zijn opgenomen het langlopende deel van de 5 jarige lening tegen 4%, de Crowdfunding lening die in 2018 afgerond is en openstaande vorderingen van de voormalige kwartiermakers.

Kortlopende schulden

Dit zijn voornamelijk crediteuren en het kortlopende deel van de huurkoopregeling.

Achtergestelde lening

De totale lening is €200.000.

Niet in de balans opgenomen regeling

In 2014 heeft Stichting Akoesticum een huurovereenkomst voor het pand getekend met een looptijd van 15 jaren (tot en met 2029). De servicekosten van dit Rijksmonument zijn hoog. Er lopen gesprekken in het kader van de borging op lange termijn van de belangen van Akoesticum die mogelijk tot aanpassingen leiden van eerder gemaakte afspraken.

5 Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

- **Baten uit eigen fondsenwerving**

Ook in 2018 zijn actief fondsen geworven. Deze zijn deels project gebonden. Zo zijn speciale bijdragen gevraagd voor het de producties Vrijheidsfestival in April 2018 en de tweede editie van het 'Akoesticum Talent Programme. Voorts ontvangen we diverse kleinere bijdragen voor onder andere de producties van 'Feest op de Kazerne'. Doorlopend ontvangen we kleine bijdragen voor het Akoesticum Fonds voor Talentontwikkeling. In 2018 zijn enkele grote donaties ontvangen van cultuurfondsen, waarvan een gedeeltelijk was geormerkt voor herfinanciering van de langlopende lening.

- **Bijdragen van overheden**

Hierin zijn opgenomen de gemeentelijke en provinciale projectsubsidies alsmede een eenmalige gemeentelijke stimuleringsbijdrage.

- **Overige baten**

Dit zijn ontvangen vergoedingen voor gebruik van de trainingsfaciliteiten en doorbelaste kosten van coproducties.

- **Verschil met begroting**

- De fondsenwerving is hoger uitgevallen dan begroot voornamelijk door enkele grote donaties toegekend zijn.
- De (project) subsidies waren alleen begroot voor het restende deel van de provinciale projectsubsidie voor Akoesticum Talent Program. In de loop van 2018 zijn aanvullende subsidies gerealiseerd, zoals een Groeivoucher van €10.000, een eenmalige gemeentelijke stimuleringsbijdrage van €150.000 en enkele kleinere gemeentelijke projectsubsidies
- De overige baten zijn de vergoedingen voor het gebruik van de trainingsfaciliteiten. Deze zijn op de begroting uitgekomen

Lasten

- **Besteed aan doelstellingen**

Alle bestedingen zijn gegaan naar de instandhouding van het trainingscentrum.

- **Werving baten**

Dit betreft voornamelijk de (externe) kosten voor fondsenwerving en publicitair materiaal.

- **Beheer en administratie**

De belangrijkste elementen hiervan zijn de rentebetalingen van de financieringen ten behoeve van instandhouding van de trainingsactiviteiten en accountants- en advieskosten.

- **Verschil met begroting**

- Besteed aan doelstellingen: de hogere bestedingen zijn vooral veroorzaakt door hogere kosten van de omzet. Voorts worden projectkosten niet in de lopende begroting voorzien, maar in de administratie worden de inhuurkosten en extra

personeelsinzet wel op dezelfde kostensoort verantwoord als de reguliere exploitatiekosten. In het laatste kwartaal is ook extra capaciteit voor business development ingehuurd.

Bestedingspercentages

De kosten van fondsenwerving bedragen in 2018 1,7% van de baten ruim onder de 5%-10% die we normaliter aanhouden. Dit komt voornamelijk doordat er veel fondsen rechtsreeks zijn geworven zonder externe kosten voor fondsenwerving.

Het bestedingspercentage in 2018 is 98% geweest (2017: 97%). Dit komt door de hogere bestedingen voor instandhouding van het trainingscentrum dan er vergoedingen en donaties tegenover stonden.

Het beleid ten aanzien van het bestedingspercentage is een percentage tussen de 80% en 100%, dat wil zeggen dat we ernaar streven alle ontvangen bijdragen ook gedurende dat jaar besteed te hebben aan de realisatie van de doelstellingen.

Bezoldiging bestuurders/toezichthouders

Het bestuur van de stichting ontvangt een vergoeding conform de met de Raad van Toezicht gemaakte afspraken. Deze blijven ruimschoots binnen de door de VFI (Vereniging Fondswervende Instellingen) gehanteerde normen. De toezichthouders zijn onbezoldigd. Er zijn geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt aan bestuurders.

Personele kosten

De stichting maakt gebruik van betaalde werknemers, tijdelijke inhuur en vrijwilligers voor de uitvoering van de werkzaamheden en fondsenwerving. In 2018 bedroeg dit € 578.423 (31% van de som der lasten).

Per ultimo 2018 had de stichting de volgende contracten:

- 0- uren : 15 contracten (2017: 22)
- min-max : 9 contracten (2017: 9)
- vast : 4 contracten (2017: 5)
- vrijwilligers : 4 (2017: 2)
- Uit dienst in 2018 : 6 (2017: 1)

7 Overige toelichtingen

Resultaatbestemming 2018

Conform artikel 3 van haar statuten worden mogelijke vermogensoverschotten aangewend ter verwezenlijking van het statutaire doel van de stichting.

Het saldo per eind 2018 bedraagt € 5.547

Deze is als volgt verwerkt:

- € 0 aan de continuïteitsreserve toegevoegd en die blijft daarmee op een stand van €10.000
- € 7.396 is gecorrigeerd op het bestemmingsfonds. De stand per eind 2018 zijn voornamelijk geormerkte gelden voor Fonds voor Talentontwikkeling.
- €-1.750 is gecorrigeerd op de bestemmingsreserve.

Overige informatie

In 2018 is de Crowdfunding campagne succesvol afgesloten voor een bedrag van €172.000 (streefbedrag was €150.000) en is een tranche van Oost NL van €150.000 geherfinancierd.

Gebeurtenissen na balansdatum

De belangrijkste gebeurtenis na balansdatum is:

De Frisokazerne die grotendeels door Akoesticum gebruikt wordt blijft eigendom van de gemeente en zal op termijn een volledige culturele invulling krijgen. Een en ander in de context van de gebiedsontwikkeling ten aanzien van het World Food Center.

8. Verklaring van de onafhankelijke accountant

CONCEPT