

Jaarrekening 2020

van
Stichting Akoesticum

CONCEPT

Statutaire vestigingsplaats: De Bilt

Adres: Nieuwe Kazernelaan 2 D42
6711 JC Ede

Inhoudsopgave

TOELICHTING VOORLOPIGE RESULTATEN 2020	3
1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020	5
2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020	6
3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING	7
4 TOELICHTING OP DE BALANS	10
5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN	12
6 OVERIGE TOELICHTINGEN	14
Resultaatbestemming 2020	14
Gebeurtenissen na balansdatum	14
8. VERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT	15

Toelichting voorlopige resultaten 2020

Deze jaarrekening is een concept jaarrekening. Per 30 juni 2021, op de dag waarop deze concept jaarrekening is gepubliceerd, is de eindcontrole door de externe account nog niet gerealiseerd. In november 2020 is er al wel een interim accountants controle geweest. Deze vertraging heeft vooral te maken met de coronasituatie. Naast de reguliere jaarlijkse controle moet namelijk ook een oordeel gegeven worden ten aanzien van de specifieke noodsteun zoals NOW zodat deze vastgesteld kan worden. Voor de eerste NOW periode (maart-mei 2020) is dat reeds gebeurd. De daaropvolgende NOW periode van 2020 nog niet en kan dus nog leiden tot extra inkomsten of teruggaven omdat de werkelijke omzet terugval in die periodes door het onvoorspelbare verloop van de duur en diepte van de maatregelen lastig vooraf te voorspellen was. Van al die effecten zijn zo goed mogelijk in deze jaarrekening inschattingen gemaakt en we zijn dan ook van mening dat deze concept jaarrekening een goed beeld geeft hoe het jaar financieel verlopen is. Zodra de definitieve en door de accountant goedgekeurde jaarrekening beschikbaar is, zal deze worden gepubliceerd.

De presentatie van de Balans en Staat van Baten en Lasten is aangepast aan de rapportageformats die de Belastingdienst dienaangaande voor ANBI's heeft opgesteld.

Ede, 30 juni 2021

Stichting Akoesticum
Harold Lenselink
Victor van Haeren

Gegevens over Stichting Akoesticum

Naam van de instelling	Stichting Akoesticum
RSIN nummer	822657740
Contactgegevens	Nieuwe Kazernelaan 2 D42, 6711 JC, Ede

Doelstelling van de stichting

De doelstellingen van stichting Akoesticum zijn in artikel 2 van de statuten als volgt beschreven:

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

Hoofdpijnen van het beleidsplan

Akoesticum ontwikkelt activiteiten die kunnen worden ingedeeld naar de functies: trainingscentrum, presentatieplaats, matchmaker en bij- en nascholing. De kern ligt bij het inhoudelijke programma van opleidingen, residencies & retreats en publieksprogrammering. Daarnaast worden de faciliteiten geboden binnen de cultuur voor een of meerdaagse repetities, producties en kennisbijeenkomsten. De inzet is een duurzame organische groei van al deze activiteiten, autonoom en via samenwerkingen.

Functie van de bestuurders

Harold Lenselink, voorzitter
Victor van Haeren, penningmeester

Beloningsbeleid

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. Het personeel volgt qua functie indeling en beloning CAO Nederlandse Podia

1 Balans per 31 december 2020

Bedragen in Euro 's

Activa	2020	2019	Passiva	2020	2019
Materiële vaste activa			Reserves		
05 Inventaris	416.691	425.815	Continuïteitsreserves	10.000	10.000
Totaal Materiële vaste activa	416.691	425.815	Bestemmingsreserves	68.982	87.449
			Winst lopend boekjaar	0	0
			Totaal Reserves	78.982	97.449
Financiële vaste activa			Fondsen		
Langlopende vorderingen	68.508	68.508	Bestemmingsfondsen	32.976	22.676
Totaal Financiële vaste activa	68.508	68.508	Totaal Reserves en fondsen	111.958	120.125
			Langlopende schulden		
Vlottende activa			Langlopende leningen	341.792	277.344
Vorderingen en overlopende activa			Achtergestelde leningen	100.000	200.000
Debiteuren	32.873	135.648	Totaal Langlopende schulden	441.792	477.344
Overlopende activaposten	400.603	74.511	Kortlopende schulden		
Totaal Vorderingen en overlopende activa	433.476	210.158			
			Te betalen omzetbelasting	1.970	1.272
Liquide middelen			Loonbelasting en sociale lasten	206.254	33
Liquide middelen	379.179	206.412	Vakantiegeldreserveringen	32.638	24.790
Totaal Liquide middelen	379.179	206.412	Crediteuren	345.681	95.947
			Overlopende passivaposten	157.561	191.383
Totaal Vlottende activa	812.655	416.571		744.104	313.426
Totaal Activa	1.297.854	910.894	Totaal Kortlopende schulden	744.104	313.426
			Totaal Passiva	1.297.854	910.894

2 Staat van baten en lasten 2020

Omschrijving	2020	2019	Begroting 2020
Baten			
Baten als tegenprestatie voor levering van producten en/of diensten	525.703	1.540.352	1.635.157
Baten van subsidies			
Subsidies van overheden	475.625	7.712	
Subsidies van andere instellingen zonder winststreven			
Overige subsidies			
Totaal Baten van subsidies	475.625	7.712	75.000
Baten sponsorbijdragen			
Giften			
Giften en donaties van particulieren	73.635	285.277	
Nalatenschappen			
Bijdragen van loterijinstellingen			
Overige giften	13.849	18.250	
Totaal Giften	87.485	303.527	150.000
Financiële baten			
Overige baten	101.368	11.526	
Totaal Baten	1.190.181	1.863.117	1.900.157
Lasten			
Inkoopwaarde van geleverde producten (kostprijs)	184.664	519.752	560.268
Verstreekte subsidies & giften	6.895	3.250	18.000
Aankopen en verwervingen	1.949	5.616	
Communicatiekosten	8.250	21.967	45.094
Personeelskosten	696.824	681.552	621.298
Huisvestingskosten	182.183	467.367	500.440
Afschrijvingen	53.190	70.040	56.870
Financiële lasten	29.184	27.980	14.823
Overige lasten	35.210	77.941	66.719
Totaal Lasten	1.198.348	1.875.464	1.883.513
Saldo van baten en lasten	-8.167	-12.347	16.644

3 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 muziekkuitvoeringen 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 2020 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.

Conform de richtlijnen van ANBI's van de Belastingdienst is de weergave aangepast aan het voorgeschreven format voort zowel de balans als de staat van baten en lasten. Voor de vergelijking is dit ook met 2019 gedaan.

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.

- Verbouwingskosten 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 materiele 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 2020								
Activa	Aanschafwaarde per 01-01-2020	Investering boekjaar	Aanschafwaarde per 31-12-2020	Afschrijvingen tot 01-01-2020	Afschrijvingen boekjaar	Afschrijvingen t/m 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2020	Afschrijven in (jaren)
Totaal 01 Hardware	5.022,62	36.250,00	41.272,62	2.477,73	6.761,45	9.239,18	32.033,44	5
Totaal 02 Piano's, vleugels en toebehoren	149.312,83	0,00	149.312,83	34.296,52	6.543,27	40.839,79	108.473,04	20-10
Totaal 03 Verbouwingen en Installaties	416.126,19	0,00	416.126,19	139.127,91	26.714,28	165.842,19	250.284,00	15
Totaal 05 Inventaris	133.311,69	8.036,17	141.347,86	102.055,76	13.170,64	115.226,40	26.121,46	5
	703.773,33	44.286,17	748.059,50	277.957,92	53.189,64	331.147,56	416.911,94	

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 2020 van de rekening bij Rabobank.

Passiva

Continuïteitsreserve

- Stand 1-1-2020 € 10.000
 - Toevoeging € -
 - Onttrekking € -
 - Stand per ultimo december 2020 € 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 1-1-2020 € 22.676
 - Toevoeging € 10.300
 - Onttrekking € 0
 - Stand per ultimo december 2020 € 32.976
- Per saldo is het fonds gegroeid met €10.300. Het bestemmingsfonds wordt o.a. gevoed door donaties die die deel uitmaken van het 'culturaandeel' wat veel organisaties bij Akoesticum afnemen. Culturaandelen 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

- Stand 1-1-2020 € 87.449

- | | |
|----------------------------------|--------------|
| ○ Toevoeging | € 1.179.881 |
| ○ Onttrekking | € -1.198.348 |
| ○ Stand per ultimo december 2019 | € 68.982 |
- Aan de bestemmingsreserve is dus per saldo € 18.467 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, het kortlopende deel van de huurkoopregeling en de uitgestelde loongheffingen.

Achtergestelde lening

De totale lening is €100.000. Dit is een afname van €100.000 door een kwijtschelding van Oost.nl

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). Daaraan zijn in de loop van de tijd enkele allonges toegevoegd. Verhuurder heeft het voornemen om het contract en de allonges voor 1 contract te vervangen, op enkele punten de bepalingen te verduidelijken c.q. aan te passen aan de huidige omstandigheden. Deze aanpassingen leiden niet tot een materiele aanpassing van de financiële voorwaarden.

5 Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

- **Baten als tegenprestatie voor levering van producten en/of diensten (omzet):**
Door de coronasituatie is er €1,1 mln minder omzet gerealiseerd dan begroot
- **Baten van subsidies**
Deze zijn veel hoger uitgekomen. Begroot was de gemeentelijke subsidie van €75.000. Daarbovenop zijn echter de NOW, TOGS en TVL regelingen ontvangen die niet begroot waren.
- **Baten uit Giften**
Ook in 2020 zijn actief fondsen geworven. Er zijn enkele grote bedragen ontvangen van particuliere (cultuur) fondsen. Doorlopend ontvangen we kleine bijdragen voor het Akoesticum Fonds voor Talentontwikkeling. Per saldo zijn we iets hoger dan begroot uitgekomen.
- **Overige baten**
Dit zijn eenmalige baten, voornamelijk de kwijtschelding van een gedeelte van de achtergestelde lening.

Lasten

- **Inkoopwaarde van geleverde producten (kostprijs)**
Omdat er minder omzet is gerealiseerd dan begroot, is ook de inkoopwaarde van deze omdat lager dan begroot
- **Verstekte subsidies & giften**
Ook hier zijn minder toekenning verstrekt uit het Akoesticum Fonds voor Talentontwikkeling dan begroot
- **Communicatiekosten**
Dit betreft met name marketing kosten. Hierop is fors bezuinigd vanwege de lockdown en is het bedrag onder de begroting gebleven
- **Personeelskosten**
Deze zijn hoger dan begroot uitgekomen. De nieuwe WAB regeling zorgde ervoor dat 0-uren contracten een minimaal aantal uren vergoed kreeg en veel min max contracten gingen naar een vast aantal uren ging. Ook in de periode dat er geen werk was. Na de eerste versoepeling is in de maanden juli en augustus 2021 Akoesticum ook toegankelijk gemaakt voor individuele boekingen om mee te kunnen profiteren van de enorme vraag naar binnenlandse verblijf op de Veluwe. Hiervoor was echter 24/7 inzet van personeel nodig, dus meer diensten en ook meer personeel per dienst. Ook voor schoonmaak was extra inhuur nodig.
- **Huisvestingskosten**
Deze zijn lager uitgekomen vanwege huurkortingen die zijn toegepast voor 2020, en diverse bezuinigingen (voornamelijk uitstel van preventief onderhoud).
- **Afschrijvingen**
Deze zijn iets onder de begroting uitgekomen
- **Financiële lasten**
Deze zijn hoger uitgekomen dan begroot (in de begroting te laag berekend)
- **Overige lasten**
Dit zijn diverse kantoor- en algemene kosten. Ook hier is stevig bezuinigd en zijn we onder de begroting uitgekomen.

Bezoldiging bestuurders/toezichhouders

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 toezichhouders 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.

Per ultimo 2020 had de stichting de volgende contracten:

- 0- uren : 11 contracten (2019: 14)
- min-max : 7 contracten (2019: 9)
- vast : 10 contracten (2019: 3)
- vrijwilligers : 4 (2019: 5)
- Uit dienst in 2020 : 7 (2019: 5)

6 Overige toelichtingen

Resultaatbestemming 2020

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

Het saldo per eind 2019 bedraagt -€ 8.167

Deze is als volgt verwerkt:

- € 0 aan de continuïteitsreserve toegevoegd en die blijft daarmee op een stand van €10.000
- € 10.300 is gecorrigeerd op het bestemmingsfonds. De stand per eind 2020 bevat deze voornamelijk geormerkte gelden voor Fonds voor Talentontwikkeling.
- €-18.467 is gecorrigeerd op de bestemmingsreserve.

Gebeurtenissen na balansdatum

De stichting heeft in het boekjaar 2021 wederom te kampen met de gevolgen van het coronavirus. Dit heeft voor de stichting geresulteerd in een vrijwel totale vraaguitval voor de periode januari 2020-mei 2021.

De directie heeft deze situatie onderkend en heeft maatregelen genomen om deze situatie het hoofd te bieden. Zo is met succes een beroep gedaan op de verlengde NOW regeling, de TVL regeling en de provinciale steunregeling voor de cultuur. Ook is er uitzicht op een tweede OCW Rijkssteunmaatregel die via de gemeentes is verdeeld zoals dat in 2020 ook het geval was. Voorgenomen investeringen zijn opgeschort, personeel en directie hebben 20% resp 5% loonoffer gebracht in het eerste kwartaal van 2021 en er is steun gevraagd en toegezegd van enkele grote fondsen. Deze maatregelen zijn voor het bestuur reden om te vertrouwen op duurzame voortzetting van de ondernemingsactiviteiten. Derhalve is de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

8. Verklaring van de onafhankelijke accountant

CONCEPT