

Jaarrekening 2019

van
Stichting Akoesticum

CONCEPT

Statutaire vestigingsplaats: De Bilt

Adres: Nieuwe Kazernelaan 2 D42
6711 JC Ede

Inhoudsopgave

1	BALANS PER 31 DECEMBER 2019	3
2	STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019	4
3	GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING	5
4	TOELICHTING OP DE BALANS	9
5	TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN	11
6	OVERIGE TOELICHTINGEN	13
	Resultaatbestemming 2019	13
	Gebeurtenissen na balansdatum	13
8.	VERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT	14

1 Balans per 31 december 2019

Bedragen in Euro 's

Balans 2019 na winstbestemming	Werkelijk 2019	Werkelijk 2018
ACTIVA		
Immateriële vaste activa		
Materiële vaste activa	425.815	494.492
Financiële vaste activa	68.508	68.508
	<u>494.323</u>	<u>563.000</u>
Vorraden		
Vorderingen en overlopende activa	212.172	323.614
<i>Overlopende activa doelstelling</i>		
<i>Overlopende activa bedrijfsvoering</i>	212.172	323.614
Effecten		
Liquide middelen	206.090	324.996
	<u>418.262</u>	<u>648.610</u>
Totaal	912.586	1.211.610
PASSIVA		
Reserves en fondsen		
Reserves		
Continuïteitsreserve	10.000	10.000
Bestemmingsreserve	87.908	106.546
Overige reserves		
	<u>97.908</u>	<u>116.546</u>
Fondsen		
Bestemmingsfondsen	22.676	15.926
	<u>22.676</u>	<u>15.926</u>
Achtergestelde lening	200.000	200.000
Langlopende schulden	277.344	333.874
Kortlopende schulden	314.658	545.265
Totaal	912.586	1.211.611

2 Staat van baten en lasten 2019

Bedragen in Euro's

Staat van baten en lasten 2019				
	Begroting 2019	Werkelijk 2019	Vershil	Werkelijk 2018
Baten				
Baten uit eigen fondsenwerving	320.000	311.239	-8.761	422.048
Baten uit gezamenlijke acties				
Baten uit acties van derden				
Subsidies van overheden				191.249
Rentebaten en baten uit beleggingen				
Overige baten	1.471.905	1.551.870	79.965	1.242.940
Som der baten	1.791.905	1.863.109	71.204	1.856.237
Lasten				
Besteed aan doelstellingen				
Stichtingskosten en (voor) onderzoeken				
Vorbereiding/organisatie inrichting				
Instandhouding trainingfaciliteiten	1.738.444	1.844.606	106.162	1.819.220
Totaal besteed aan doelstelling	1.738.444	1.844.606	106.162	1.819.220
Werving baten	5.000	7.190	2.190	7.152
Kosten eigen fondsenwerving			0	1.840
Publiciteitskosten tbv fondsenwerving	5.000	7.190	2.190	5.312
Beheer en administratie	56.406	23.201	-33.205	24.219
Kosten beheer en administratie	40.000	4.350	-35.650	17.890
Kantoorkosten	16.406	18.851	2.445	6.329
Som der lasten	1.799.850	1.874.997	75.147	1.850.590
Saldo 2019	-7.945	-11.888	-3.942	5.647
Bestedings percentage	97%	99%		98%
Kosten Fondsenwerving in % van de baten	3,4%	1,6%		1,7%
Bestemming saldo 2018				
Toevoeging/onttrekking aan				
Continuïteitsreserve				
Bestemmingsreserve		-18.638		0
Overige reserves				
Bestemmingsfonds		6.750		0

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 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 2019 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.

- 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.

CONCEPT

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 2019								
Activa	Aanschafwaarde per 01-01-2019	Investing boekjaar	Aanschafwaarde per 31-12-2019	Afschrijvingen tot 01-01-2019	Afschrijvingen boekjaar	Afschrijvingen t/m 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2019	Afschrijven in (jaren)
Totaal 01 Hardware	8.635,63	0,00	8.635,63	4.544,36	1.546,38	6.090,74	2.544,89	5,00
Totaal 02 Piano's, vleugels en toebehoren	149.312,83	0,00	149.312,83	27.753,25	6.543,27	34.296,52	115.016,31	10,20
Totaal 03 Verbouwingen en Installaties	416.126,19	0,00	416.126,19	112.413,63	26.714,28	139.127,91	276.998,28	15,00
Totaal 05 Inventaris	210.687,65	1.536,90	212.224,55	145.559,21	35.235,86	180.795,07	31.429,48	5,00
	784.762,30	1.536,90	786.299,20	290.270,45	70.039,79	360.310,24	425.988,96	

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 2019 van de rekening bij Rabobank.

Passiva

Continuïteitsreserve

- Stand 1-1-2019 € 10.000
- Toevoeging € -
- Onttrekking € -
- Stand per ultimo december 2019 € 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 1-1-2019 € 15.526
- Toevoeging € 10.000
- Onttrekking € -3.250
- Stand per ultimo december 2019 € 22.676
- Per saldo is het fonds gegroeid met €6.750. Het bestemmingsfonds wordt gevoed door donaties die die deel uitmaken van het 'culturaandeel' 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

- | | |
|----------------------------------|--------------|
| ○ Stand 1-1-2019 | € 106.546 |
| ○ Toevoeging | € 1.853.109 |
| ○ Onttrekking | € -1.871.747 |
| ○ Stand per ultimo december 2019 | € 87.908 |
- Aan de bestemmingsreserve is dus per saldo € 18.683 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). 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 uit eigen fondsenwerving**

Ook in 2019 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.

- **Overige baten**

Dit zijn ontvangen vergoedingen voor gebruik van de trainingsfaciliteiten.

- **Verschil met begroting**

De fondsenwerving is vrijwel conform begroting gerealiseerd. De overige baten zijn op de begroting uitgekomen. De zomer met het zomerkamp van Concertgebouw Young en het laatste kwartaal van 2019 zorgden voor veel activiteit en gebruik van de trainingsfaciliteiten

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 accountants- en advieskosten ten behoeve van instandhouding van de trainingsactiviteiten.

- **Verschil met begroting**

De hogere bestedingen zijn vooral een volume effect: de hoger dan begrote omzet heeft hogere kosten van de omzet. De omzet was hoger dan begroot, en daardoor de inkoopkosten ook en is er hogere personele inzet geweest.

Bestedingspercentages

De kosten van fondsenwerving waren in 2019 1,6% van de baten (2018 1,7%) 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 2019 is 99% geweest (2018: 98%). 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.

Per ultimo 2019 had de stichting de volgende contracten:

- 0- uren : 14 contracten (2018: 15)
- min-max : 9 contracten (2018: 9)
- vast : 3 contracten (2018: 4)
- vrijwilligers : 5 (2018: 4)
- Uit dienst in 2018 : 5 (2018: 6)

CONCEPT

6 Overige toelichtingen

Resultaatbestemming 2019

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 -€ 11.888

Deze is als volgt verwerkt:

- € 0 aan de continuïteitsreserve toegevoegd en die blijft daarmee op een stand van €10.000
- € 6.750 is gecorrigeerd op het bestemmingsfonds. De stand per eind 2019 bevat deze voornamelijk geormerkte gelden voor Fonds voor Talentontwikkeling.
- €-18.638 is gecorrigeerd op de bestemmingsreserve.

Gebeurtenissen na balansdatum

De stichting heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van het coronavirus. Dit heeft voor de stichting geresulteerd in een totale vraaguitval voor de eerste maanden na aankondiging van de lockdown (medio maart 2020). 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 NOW regeling en de TOGS regeling, zijn er coulance regelingen getroffen met de belangrijkste partners ten aanzien van lopende verplichtingen, zijn voorgenomen investeringen opgeschort, worden kosten bezuinigd en 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