

Concept Jaarrekening 2021

van
Stichting Akoesticum

CONCEPT

Statutaire vestigingsplaats: De Bilt

Adres: Nieuwe Kazernelaan 2 D42
6711 JC Ede

Inhoudsopgave

INLEIDING RESULTATEN 2021	3
1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021	5
2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021	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 2021	14
Gebeurtenissen na balansdatum	14
8. VERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT	15

Inleiding resultaten 2021

Voor u ligt de concept jaarrekening van Stichting Akoesticum over het jaar 2021. Dat was wederom een coronajaar met afwisselend versoepelingen en aanscherpingen. De verruiming van diverse steunmaatregelen en een strakke bedrijfsvoering en herfinanciering van de balans hebben ervoor gezorgd dat de gevolgen van corona goed zijn opgevangen. De Belastingdienst heeft voor ANBI's nieuwe publicatierichtlijnen gepubliceerd. Deze rapportage formats zijn overgenomen. Tevens gelden de RJK-Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven zoals vermeld in de grondslagen voor de waardering en resultaat bepaling.

De controle wordt -evenals voorgaande jaren- uitgevoerd door Boonzaaijer & Merkus Accountants & adviseurs.

Dit is een concept jaarrekening. De eindcontroles door de accountant en de NOW afrekeningen zullen in augustus 2022 plaatsvinden, waarna de jaarrekening 2021 vastgesteld kan worden. Wij hebben in deze concept jaarrekening zo goed mogelijke inschattingen gemaakt en verwachten dan ook dat de uiteindelijke jaarrekening niet meer dan +/- €15.000 van deze conceptversie zal afwijken.

Ede, Juni 2022

Stichting Akoesticum

Harold Lenselink
Victor van Haeren

Gegevens over Stichting Akoesticum

Naam van de instelling	Stichting Akoesticum
RSIN nummer	822657740
KvK nummer	50284428
Contactgegevens	Nieuwe Kazernelaan 2 D42, 6711 JC, Ede
Statutaire zetel	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 2021

Bedragen in Euro 's

Activa	2021		2020		Passiva	2021		2020	
Immateriële vaste activa	€	-	€	-	Continuïteitsreserve	€ 10.000		€ 10.000	
Matteriële vaste activa	€	397.145	€	416.691	Bestemmingsreserve	€ 154.583		€ 110.107	
Financiële vaste activa	€	68.508	€	68.508	Herwaarderingsreserve	€ 0		€ 0	
	€	465.653	€	485.199	Overige reserves	€ 0		€ 0	
Voorraden	€	-	€	-			€ 164.584		€ 120.107
Vorderingen & Overlopende activa	€	68.124	€	457.649	Bestemingsfondsen	€ 76.388		€ 32.976	
Effecten	€	-			Voorzieningen	€ 23.739		€ 86.080	
Liquide middelen	€	604.113	€	379.179	Langlopende schulden	€ 282.894		€ 285.486	
	€	672.237	€	836.829	Achtergestelde leningen	€ 370.000		€ 62.500	
					Kortlopende schulden	€ 220.285		€ 734.879	
Totaal		€ 1.137.890		€ 1.322.027		€ 1.137.890		€ 1.322.027	

De weergave van de balans is per 2020 aangepast aan het standaard rapportageformat wat de Belastingdienst ten aanzien van ANBI's heeft opgesteld. Nadere specificaties van balansposten zijn opgenomen in de toelichting.

2 Staat van baten en lasten 2021

	2021	2020	Begroting 2021
Baten			
Baten als tegenprestatie voor levering van producten en/of diensten (omzet)	€ 709.019	€ 525.703	€ 1.179.077
Subsidies van overheden	€ 75.249	€ 75.000	€ 75.000
Subsidies van andere instellingen zonder winststreven	€ -	€ -	€ -
Overige subsidies	€ -	€ -	€ -
Baten van subsidies	€ 75.249	€ 75.000	€ 75.000
Baten sponsorbijdragen	€ -	€ -	€ -
Giften en donaties van particulieren	€ 8.027	€ 73.635	€ -
Nalatenschappen	€ -	€ -	€ -
Bijdragen van loterijinstellingen	€ -	€ -	€ -
Overige giften	€ 155.305	€ 13.849	€ -
Giften	€ 163.332	€ 87.484	€ -
Financiële baten	€ -	€ -	€ -
Overige baten	€ 443.884	€ 542.700	€ 315.000
Som van de baten	€ 1.391.484	€ 1.230.887	€ 1.569.077
Lasten			
Inkoopwaarde van geleverde producten (kostprijs)	€ 227.467	€ 184.664	€ 430.216
Verstrekte subsidies & giften	€ 45.517	€ 6.895	€ 26.800
Aankopen en verwervingen	€ 9.355	€ 1.949	€ -
Communicatiekosten	€ 23.313	€ 8.250	€ 40.112
Personeelskosten	€ 688.472	€ 696.824	€ 627.788
Huisvestingskosten	€ 181.920	€ 182.183	€ 306.500
Afschrijvingen	€ 52.445	€ 53.190	€ 52.333
Financiële lasten	€ 19.153	€ 29.184	€ 9.930
Overige lasten	€ 55.953	€ 34.792	€ 48.000
Som van de lasten	€ 1.303.595	€ 1.197.931	€ 1.541.679
Saldo van baten en lasten	€ 87.889	€ 32.956	€ 27.398

De weergave van de staat van baten en lasten is per 2020 aangepast aan het standaard rapportageformat wat de Belastingdienst ten aanzien van ANBI's heeft opgesteld. De verdeling van het resultaat is als volgt:

Verdeling van het resultaat

Toegevoegd aan bestemmingsreserve	€ 43.412
Toegevoegd aan bestemmingsfondsen	€ 44.476
Totaal	€ 87.888

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 2021 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.

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.

- Verbouwkosten 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 2021 (77)							
Activa	Aanschafwaarde	Investering	Aanschafwaarde	Afschrijvingen	Afschrijvingen	Boekwaarde	Afschrijven
	per 01-01-2021	boekjaar	per 31-12-2021	boekjaar	t/m 31-12-2021	per 31-12-2021	in (jaren)
Totaal 01 Hardware	41.272,62	4.592,65	45.865,27	8.673,81	17.912,99	27.952,28	5
Totaal 02 Piano's, vleugels en toebehoren	149.312,83	0,00	149.312,83	6.543,27	47.383,06	101.929,77	10-20
Totaal 03 Verbouwingen en Installaties	416.126,19	0,00	416.126,19	26.714,28	192.556,47	223.569,72	15
Totaal 05 Inventaris	110.321,26	28.358,16	138.679,42	10.513,29	94.919,45	43.759,97	5
	717.032,90	32.950,81	749.983,71	52.444,65	352.771,97	397.211,74	

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 2021 van de rekening bij Rabobank.

Passiva

Continuïteitsreserve

- Stand 1-1-2021 € 10.000
- Toevoeging € -
- Onttrekking € -
- Stand per ultimo december 2021 € 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 1-1-2021 € 32.976
- Toevoeging € 88.930
- Onttrekking € -45.517
- Stand per ultimo december 2021 € 76.389

Per saldo is het fonds gegroeid met €43.413 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, en de verstrekte giften.

Bestemmingsreserve

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

○ Stand 1-1-2021	€ 110.107
○ Toevoeging	€ 1.307.817
○ Onttrekking	€ -1.263.340
○ Stand per ultimo december 2021	€ 154.584

Aan de bestemmingsreserve is dus per saldo € 44.477 onttrokken.

Langlopende schulden

Hierin zijn opgenomen het langlopende deel van de 5 jarige bancaire lening, het niet afgeloste deel van de Crowdfunding lening die in 2018 afgesloten is. Dat deel vervalt in 2023.

Kortlopende schulden

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

Achtergestelde lening

De achtergestelde lening is toegenomen met een special Corona financiering van het Rijk.

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 €470.058 minder omzet gerealiseerd dan begroot
- **Baten van subsidies**
Deze zijn volgens de begroting verlopen en bestaat uit een 4 jarige structurele gemeentelijke subsidie van €75.000 voor cultuurbeleid ondersteunende activiteiten.
- **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 omvat de NOW en TVL regelingen en incidentele baten. Deze zijn €98.816 hoger uitgekomen dan verwacht.

Lasten

- **Inkoopwaarde van geleverde producten (kostprijs)**
Omdat er minder omzet is gerealiseerd dan begroot, is ook de inkoopwaarde van deze omdat lager dan begroot
- **Verstrekke subsidies & giften**
Deze post betreffen toekenningen aan initiatieven van derden die passen binnen de doelstelling van Akoesticum, al dan niet als gevolg van oormerken die aan een ontvangen donatie verbonden was.
- **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 €60.684 hoger dan begroot uitgekomen.
- **Huisvestingskosten**
Deze zijn €125.580 lager uitgekomen vanwege huurkortingen die zijn toegepast voor 2021, en diverse bezuinigingen (voornamelijk uitstel van preventief onderhoud).
- **Afschrijvingen**
Deze zijn iets boven de begroting uitgekomen
- **Financiële lasten**
Deze zijn lager uitgekomen dan begroot door gunstige herfinancieringen van de balans
- **Overige lasten**
Dit zijn diverse kantoor- en algemene kosten en zijn €7.953 boven de begroting uitgekomen.

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 2021 had de stichting de volgende contracten (in totaal 13,7 fte, tegenover 14,1 fte in 2020).

- 0- uren : 8 contracten (2020: 11)
- min-max : 3 contracten (2020: 7)
- vast : 12 contracten (2020: 10)
- vrijwilligers : 2 (2020: 4)
- Uit dienst in 2021 : 6 (2020: 7)

CONCEPT

6 Overige toelichtingen

Resultaatbestemming 2021

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

Het saldo per eind 2021 bedraagt € 87.889

Deze is als volgt verwerkt:

- € 0 aan de continuïteitsreserve toegevoegd en die blijft daarmee op een stand van €10.000
- € 43.413 is gecorrigeerd op het bestemmingsfonds.
- € 44.476 is gecorrigeerd op de bestemmingsreserve.

Gebeurtenissen na balansdatum

De stichting heeft in het boekjaar 2022 wederom te kampen met de gevolgen van het coronavirus. Dit heeft voor de stichting geresulteerd in een vrijwel totale vraaguitval voor de periode januari-maart 2022.

De directie heeft deze situatie onderkend en heeft maatregelen genomen om deze situatie het hoofd te bieden. Zo is weer met succes een beroep gedaan op de verlengde NOW regeling, de TVL regeling. Ook is er uitzicht op een aanvullende OCW Rijkssteunmaatregel die via de gemeentes is verdeeld zoals dat in 2021 ook het geval was. 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