

Financieel verslag 2018

Stichting Cello Octet Amsterdam
Amsterdam

Inhoudsopgave

Rapport

1. De Stichting	3
2. Waarderingsgrondslagen c.a.	4
3. Verklaring	4

Jaarrekening

4. Balans per 31 december 2018	5
5. Exploitatierekening 2018	6
6. Kasstroomoverzicht 2018	7
8. Toelichting op de balans per 31 december 2018	9
9. Toelichting op de exploitatierekening 2018	11

Overige gegevens

10. Aansluiting omzetbelasting 2018	14
11. Controleplicht	14
12. Resultaatbestemming	14

Aan het bestuur van
Stichting Cello Octet Amsterdam
Overhoeksplein 2-S05
1013 KS Amsterdam

Amsterdam, 18 maart 2019.

Geacht bestuur,

1. De Stichting

Oprichting

De stichting bij notariële akte d.d. 23-11-1994.

Statutaire zetel

De stichting is statutair gevestigd te Amsterdam onder de naam Stichting Cello Octet Conjunto Iberico.

Aard van de activiteiten

De stichting heeft ten doel het ten uitvoer brengen van muziek voor cello octet, het bevorderen van het creëren van nieuw werk voor cello octet, het bevorderen van het arrangeren van werken voor cello octet.

Inschrijving handelsregister

De stichting is ingeschreven in het handelsregister bij de kamer van Koophandel te Amsterdam onder nummer 41214424. De SBI-Code is nummer 90012 : Producenten voor podiumkunst.

Samenstelling bestuur ultimo 2018

Voorzitter : Dhr. G.R. Meijer

Penningmeester : Dhr. T.L. Schram

Secretaris : Dhr. R.P. Hagendijk

Bestuurder : Mw. I. van den Bercken-Kolk

Boekjaar

Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

2. Waarderingsgrondslagen c.a.

Algemene grondslagen van waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen en conform de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

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.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs verminderd met lineair berekende afschrijvingen, welke gebaseerd zijn op de binnen de geschatte economische levensduur optredende waardevermindering, eventueel gecorrigeerd voor bepalingen in de fiscale wetgeving.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Buitenlandse valuta worden gewaardeerd tegen de koers per 31 december van het boekjaar.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Hieronder zijn begrepen voorwaardelijke en onvoorwaardelijke verplichtingen die voortvloeien uit contracten met een looptijd van langer dan één jaar.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

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.

Netto Omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de aan derden leverde goederen en diensten onder aftrek van kortingen en omzetbelasting.

Kostprijs van de omzet

Onder de kostprijs wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend doormiddel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur en de fiscale bepalingen.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

3. Verklaring

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de bij dit rapport opgenomen jaarrekening over het boekjaar 2018 van de stichting samengesteld op basis van de door het bestuur verstrekte gegevens.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van deze gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting. Het is onze verantwoordelijkheid om op basis van de verstrekte gegevens een jaarrekening samen te stellen, die voldoet aan de algemeen aanvaarde grondslagen inzake jaarrekeningen.

Werkzaamheden

De in het kader van bovengenoemde opdracht bestond uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van de werkzaamheden brengen met zich mee, dat deze niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening welke aan een accountantsverklaring of aan een beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met het bepaalde in Boek 2 BW, Titel 9.

met vriendelijke groet,
Leeuw Bedrijfsadvies B.V.



P.J.F. van Leeuwen
adviseur

Stichting Cello Octet Amsterdam

4. Balans per 31 december 2018

<u>Activa</u>	31-Dec-18		30-Dec-17	
	€	€	€	€
<u>Vaste Activa</u>				
Muziekinstrumenten		2.558		-
<u>Vlottende Activa</u>				
Voorraad cd's	9.827		1.162	
Debiteuren	24.865		28.879	
Belastingen	3.741		4.593	
Overige vorderingen	1.350		1.350	
Overlopende activa	21.000		25.418	
		60.783		61.402
<u>Liquide middelen</u>				
Kas	2.131		2.560	
Bankrekeningen	40.850		107.115	
		42.981		109.675
Totaal Activa		106.322		171.077
<u>Passiva</u>				
<u>Eigen vermogen</u>				
Algemene reserve	45.364		35.292	
Bestemmingsreserves	14.000		14.000	
		59.364		49.292
<u>Kortlopende schulden</u>				
Crediteuren	36.197		36.078	
Publieke en private fondsen	-		69.500	
Belastingen en premies	-		-	
Overlopende passiva	10.761		16.207	
		46.958		121.785
Totaal Passiva		106.322		171.077

Stichting Cello Octet Amsterdam

5. Exploitatierkening 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
<u>Baten</u>				
<u>Directe opbrengsten</u>				
Publieksinkomsten ^(belast)	128.968		145.711	
Overige directe opbrengsten	24.189		14.228	
		153.157		159.938
<u>Publieke bijdragen</u>				
Fonds Podiumkunsten	144.500		-	
Amsterdams Fonds voor de Kunst (AFK)	50.794		40.348	
		195.294		40.348
<u>Private Bijdragen</u>				
Vermogensfondsen	62.500		-	
Crowdfunding	-		11.254	
Overige giften en donaties	1.065		-	
		63.565		11.254
Totaal baten		412.016		211.540
<u>Lasten</u>				
<u>Kosten Beheer</u>				
Personele lasten	48.463		37.746	
Materiële lasten	4.370		6.880	
		52.833		44.626
<u>Kosten Activiteiten</u>				
Personele lasten	288.738		128.930	
Materiële lasten	60.539		46.796	
		349.277		175.726
Totaal lasten		402.110		220.352
Bedrijfsresultaat		9.906		8.812-
Rente opbrengsten op liquiditeiten		11		-
Bijzondere basten en lasten		155		-
Exploitatieresultaat		10.072		8.812-

6. Kasstroomoverzicht 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Exploitatieresultaat	10.072	8.812-
Afschrijving activa	500	-
Mutatie overige reserves	-	-
Bruto kasstroom uit operationele activiteiten	10.572	8.812-
Mutatie voorraad	8.665-	32-
Mutatie vorderingen	9.284	11.842-
Mutatie kortlopende schulden	74.827-	73.523
	74.208-	61.649
Netto kasstroom uit operationele activiteiten	63.636-	52.837
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings in activa	3.058-	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	3.058-	-
Mutatie in liquide middelen	66.694-	52.837
 <u>Mutatie in liquide middelen</u>		
Liquide middelen einde boekjaar	42.981	109.675
Liquide middelen begin boekjaar	109.675	56.838
Mutatie in liquide middelen	66.694-	52.837

Stichting Cello Octet Amsterdam

8. Toelichting op de balans per 31 december 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
<u>Vaste Activa</u>				
Aanschaf Cello's (B kwaliteit)	3.058		-	
Afschrijving boekjaar	500-		-	
		2.558		-
<u>VLottende Activa</u>				
<u>Voorraad CD's</u>				
Motion Picture- Philip Glass (613)	5.347			
Pärt (720)	1.080			
Tracks (468)	702			
Canto (944)	1.416			
Instant Happiness (700)	1.050			
Overige (155)	232		1.162	
		9.827		1.162
<u>Debiteuren</u>				
Saldo conform boekhouding		24.865		28.879
Geen voorziening voor dubieuze debiteuren nodig				
<u>Belastingen</u>				
Te ontvangen omzetbelasting		3.741		4.593
zie specificatie bladzijde 14				
<u>Overige vorderingen</u>				
Waarborgsom huur kantoor	1.350		1.350	
		1.350		1.350
<u>Overlopende activa</u>				
Vooruitbetaalde bedragen	-		11.166	
Nog te ontvangen bedragen	-		14.252	
Nog niet betaalde toegekende fondsaanvragen	21.000		-	
		21.000		25.418
<u>Liquide middelen</u>				
<u>Kas</u>				
Saldo conform boekhouding		2.131		2.560
<u>Bankrekeningen</u>				
Rabobank betaalrekening	18.745		5.021	
Rabobank spaarrekening	22.105		102.094	
		40.850		107.115

8. Toelichting op de balans per 31 december 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
<u>Eigen vermogen</u>				
<u>Algemene reserve</u>				
Stand per 1 januari	35.292		44.104	
Exploitatieresultaat boekjaar	10.072		8.812-	
Toevoegingen uit bestemmingsreserve			-	
Onttrekkingen naar bestemmingsreserve			-	
Stand per 31 december		45.364		35.292
<u>Bestemmingsreserves</u>				
<u>Reserve Compositie Opdrachten</u>				
Stand per 1 januari	14.000		14.000	
Toevoegingen uit bestemmingsreserve	-		-	
Onttrekkingen naar bestemmingsreserve	-		-	
Stand per 31 december		14.000		14.000
<u>Kortlopende schulden</u>				
<u>Crediteuren</u>				
Saldo conform boekhouding		36.197		36.078
<small>afloop per 31dec is gecontroleerd</small>				
<u>Publieke en private fondsen</u>				
<i>Fonds Podiumkunsten</i>				
Oorspronkelijke subsidie	69.500		69.500	
Vrijval in boekjaar	69.500-		-	
Resterend saldo		-		69.500
<u>Belastingen en premies</u>				
Loonheffing	-		-	
Premies volksverzekeringen c.s.	-		-	
		-		-
<u>Overlopende passiva</u>				
Nog te betalen administratiekosten	2.000		-	
Nog te ontvangen facturen	8.761		16.207	
		10.761		16.207

9. Toelichting op de exploitatierekening 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
<u>Baten</u>				
<u>Directe opbrengsten</u>				
<u>Publieksinkomsten</u>				
Publieksinkomsten binnenland	124.968		145.712	
Publieksinkomsten buitenland	4.000		-	
		128.968		145.711
<u>Overige directe opbrengsten</u>				
CD royalties	-		-	
CD verkoop	22.189		14.228	
Overige opbrengsten	2.000		-	
		24.189		14.228
<u>Bijdragen</u>				
<u>Publieke bijdragen</u>				
<u>Fonds Podiumkunsten</u>				
Productie : Summa	69.500		-	
Productie : Cellokrijgers <small>(via Oorkaan)</small>	75.000		-	
		144.500		-
<u>Amsterdams Fonds voor de Kunst (AFK)</u>				
Algemene subsidie	40.913		40.348	
Productie Instant Hapiness	9.881		-	
		50.794		40.348
<u>Private bijdragen</u>				
<u>Vermogensfondsen</u>				
Prins Bernhard Cultuur Fonds	15.000		-	
M.A.O.C. Gravin van Bylandt Stichting	1.000		-	
Stichting Norma	4.000		-	
JCP Stichting	2.500		-	
VSBfonds	30.000		-	
Stichting Zabawas	5.000		-	
Overige fondsen	5.000		-	
		62.500		-
<u>Crowdfunding</u>				
Stichting voordekunst	-		11.254	
	-		-	
		-		11.254

9. Toelichting op de exploitatierekening 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
<u>Bijdragen</u>				
<u>Private Bijdragen</u>				
<u>Overige giften en donaties</u>				
Donaties 2017	-		-	
Donaties 2018	1.065		-	
		1.065		-
<u>Lasten</u>				
<u>Kosten Beheer</u>				
<u>Personele lasten</u>				
Zakelijke leiding	43.230		34.335	
Financiën (administratie en accountant)	5.233		3.411	
		48.463		37.746
<u>Materiële lasten</u>				
Kantoorkosten	369		216	
Porti	903		1.248	
Communicatie- & website	322		3.387	
Verzekeringen	678		430	
Contributies & abonnementen	982		826	
Bankkosten	616		774	
Afschrijvingskosten materiële vaste activa	500		-	
		4.370		6.880
<u>Kosten Activiteiten</u>				
<u>Personele lasten</u>				
Musici	263.564		128.930	
Dirigenten	-		-	
Solisten	-		-	
Componisten, Arrangeurs, Scenaristen	25.174		-	
		288.738		128.930
<u>Materiële lasten</u>				
<u>Vorbereiding</u>				
Inkoop/productie CD's	2.190		1.737	
Huur kantoor/repetitieruimte	5.782		4.500	
Huur repetitieruimte extern	100		453	
Huur concertzalen	2.668		5.520	
Huur studio CD opnames	2.890		3.800	
		13.630		16.010

9. Toelichting op de exploitatierekening 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
<u>Kosten Activiteiten</u>				
<u>Materiële lasten</u>				
<u>Uitvoering</u>				
Muziekmateriaal	14.883		8.248	
Verblijfkosten	1.716		-	
Reiskosten	23.727		11.893	
Overige kosten	3.567		7.492	
		43.893		27.632
<u>Publiciteit</u>				
Affiches/Programma's	2.356		2.878	
Overige kosten	660		276	
		3.016		3.154

	2018		2017	
	€	€	€	€
<u>Overige resultaten</u>				
(+ = bate, - = last)				
<u>Rente opbrengsten op liquiditeiten</u>				
Rabobank betaalrekening	-		-	
Rabobank spaarrekening	11		-	
		11		-
<u>Bijzondere basten en lasten</u>				
Afschrijving vervallen vorderingen/schulden	155		-	
	-		-	
		155		-

10. Aansluiting omzetbelasting 2018

	<u>2018</u>	
	€	€
<u>Omzetbelasting</u>		
omzet @ btw hoog tarief	24.094	5.060
omzet @ btw laag tarief	189.750	11.385
inkoop buiten EU	7.371	1.548
omzet EU	4.000	-
	<u>225.216</u>	<u>17.993</u>
voorbelasting boekjaar		32.003-
totaal verschuldigd		<u>14.010-</u>
aangegeven en betaald/ontvangen kw1	3.211	
aangegeven en betaald/ontvangen kw2	4.148	
aangegeven en betaald/ontvangen kw3	<u>3.496</u>	
		<u>10.855</u>
subtotaal omzetbelasting boekjaar		3.155-
saldo vorig boekjaar min betalingen		<u>586-</u>
Balanstotaal		<u>3.741-</u>

(- = te ontvangen, + = te betalen)

Suppletie omzetbelasting

subtotaal omzetbelasting boekjaar	3.155-
aangegeven kw4	<u>1.562-</u>
te suppleren bedrag	<u>1.593-</u>

(- = te ontvangen, + = te betalen)

11. Controleplicht

Gezien de omvang (zie artikel 396, lid 1 van Boek 2 Burgerlijk Wetboek) is de stichting niet controleplichtig. Daarom heeft geen accountantscontrole plaatsgevonden.

12. Resultaatbestemming

Krachtens de statuten staat het exploitatieresultaat ter beschikking aan het bestuur.

Het resultaat over het boekjaar 2017 ad -/-€8.812 is conform het voorstel van het bestuur ten laste gebracht van de Algemene Reserve.

Het exploitatieresultaat over het boekjaar 2018 ad : € 10.072

staat ter beschikking van het bestuur, maar is vooruitlopend op het besluit daartoe ten gunste gebracht van de Algemene Reserve.