



Paul van Leeuwen
Administratie & Advies

Financieel verslag 2023

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 2023	5
5. Exploitatierekening 2023	6
6. Kasstroomoverzicht 2023	7
8. Toelichting op de balans per 31 december 2023	9
9. Toelichting op de exploitatierekening 2023	11

Overige gegevens

10. Aansluiting omzetbelasting 2023	15
11. Controleplicht	15
12. Resultaatbestemming	15



Paul van Leeuwen
Administratie & Advies

**Aan het bestuur van
Stichting Cello Octet Amsterdam
Overhoeksplein 2-S08
1031 KS Amsterdam**

Amsterdam, 16-01-2024

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 Amsterdam.

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 van podiumkunst.

Samenstelling bestuur ultimo 2023

Voorzitter : Dhr. G.R. Meijer

Secretaris : Mw. H.M. Booij

Penningmeester : Dhr. B.W. Vinkenburg

lid : Mw. P.A. Mercera

lid : Mw. R. Bergmann

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.

Baten

Onder "Baten" wordt verstaan de aan derden geleverde diensten onder aftrek van kortingen en omzetbelasting, alsmede ontvangen subsidies.

Lasten

Onder "Lasten" wordt verstaan de aan de geleverde diensten toe te rekenen directe en indirecte 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.

Opbrengsten en kosten

,

Kosten, die kunnen worden betaald uit opbrengsten gerealiseerd in een volgend jaar worden ten laste gebracht van dat jaar.

3. Verklaring

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de bij dit rapport opgenomen jaarrekening over het boekjaar 2023 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.

Paul van Leeuwen Administratie & Advies



P.J.F. van Leeuwen
adviseur

4. Balans per 31 december 2023

Activa

	31 Dec 2023		31 Dec 2022	
	€	€	€	€
<u>Materiële Vaste Activa</u>				
Muziekinstrumenten	4.758		2.758	
8 Ipads pro	3.334		4.666	
Opname-apparatuur	7.621		9.596	
Totaal materiële vaste activa		15.713		17.020
<u>Financiële Vaste Activa</u>				
Uitgegeven lening (looptijd langer dan één jaar)	-		-	
Totaal financiële vaste activa		-		-
<u>Vlottende Activa</u>				
Voorraad cd's	9.212		8.005	
Debiteuren	169		27.749	
Belastingen	10.321		13.133	
Overige vorderingen	12.414		12.100	
Overlopende activa	899		2.884	
Liquide middelen	252.295		151.703	
Totaal vlottende activa		285.310		215.574
Totaal Activa		301.023		232.594

Passiva

	31 Dec 2023		31 Dec 2022	
	€	€	€	€
<u>Eigen vermogen</u>				
Algemene reserve	109.135		98.106	
Bestemmingsreserves	62.910		50.958	
Totaal eigen vermogen		172.045		149.064
<u>Voorzieningen</u>				
Voorziening	-		-	
Totaal voorzieningen		-		-
<u>Langlopende schulden</u>				
Vooruitbetaalde meerjarige subsidie FPK	50.195		50.195	
Totaal langlopende schulden		50.195		50.195
<u>Kortlopende schulden</u>				
Crediteuren	16.308		10.473	
Overige schulden	56.975		17.362	
Overlopende passiva	5.500		5.500	
Totaal kortlopende schulden		78.783		33.335
Totaal Passiva		301.023		232.594

Stichting Cello Octet Amsterdam

5. Exploitatierekening 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Baten				
<u>Eigen Inkomsten</u>				
<u>Directe opbrengsten</u>				
Publieksinkomsten	105.440		130.517	
Sponsorinkomsten	-		-	
Overige directe inkomsten	54.917		77.132	
		160.357		207.649
Totaal Eigen Inkomsten		160.357		207.649
<u>Publieke Subsidies en Bijdragen</u>				
Meerjarige subsidie Fonds Podiumkunsten	227.082		253.228	
Meerjarige subsidie provincie	-		-	
Meerjarige subsidie gemeente	55.258		51.614	
Meerjarige subsidie overig	-		-	
Overige bijdragen uit publieke middelen	19.600		-	
		301.940		304.842
Totaal Publieke Subsidies en Bijdragen		301.940		304.842
Totaal baten		462.297		512.491
<u>Lasten</u>				
<u>Beheerslasten</u>				
Beheerslasten personeel	59.305		59.940	
Beheerslasten materieel	8.904		10.058	
		68.209		69.998
<u>Activiteitenlasten</u>				
Activiteitenlasten personeel	278.877		356.324	
Activiteitenlasten materieel	69.581		46.895	
Lasten Coproducties	22.089		10.341	
		370.547		413.560
Totaal lasten		438.756		483.558
Saldo uit gewone bedrijfsvoering		23.541		28.933
Saldo rentebaten/lasten		559-		783-
Saldo bijzondere baten/lasten		1-		1.066-
Exploitatieresultaat		22.981		27.084

5. Exploitatierkening 2023

(vervolg)

	2023		2022	
	€	€	€	€
Bestemming Exploitatieresultaat :				
Exploitatieresultaat		22.981		27.084
Toevoeging/onttrekking algemene reserve		11.028		12.084
Toevoeging/onttrekking bestemmingsreserve (Educatieve Projecten)		-		-
Toevoeging/onttrekking bestemmingsreserve		-		-
Toevoeging/onttrekking bestemmingsfonds FPK		11.953		15.000
		22.981		27.084

6. Kasstroomoverzicht 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>				
Exploitatieresultaat	22.981		27.084	
Afschrijving activa	4.163		4.006	
Mutatie overige reserves	-		-	
Bruto kasstroom uit operationele activiteiten		27.144		31.090
Mutatie voorraad	1.207-		1.015-	
Mutatie vorderingen	32.063		18.293	
Mutatie langlopende schulden/vorderingen	-		10.000	
Mutatie kortlopende schulden	45.448		6.733-	
		76.304		20.545
Netto kasstroom uit operationele activiteiten		103.448		51.635
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>				
Investeringsactiviteiten	2.856-		2.000-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		2.856-		2.000-
Mutatie in liquide middelen		100.592		49.635
<u>Mutatie in liquide middelen</u>				
Liquide middelen einde boekjaar	252.295		151.703	
Liquide middelen begin boekjaar	151.703		102.068	
Mutatie in liquide middelen		100.592		49.635

Stichting Cello Octet Amsterdam

8. Toelichting op de balans per 31 december 2023

Materiële Vaste Activa

	aanschaf	afschrijvingen t/m boekjaar	afschrijvingen boekjaar	waarde op 31dec
Kostprijs Cello's (B kwaliteit)	7.058	2.300-	-	4.758
Kostprijs 8x Ipads Pro	6.658	1.992-	1.332-	3.334
Kostprijs Opnameapparatuur	14.226	3.774-	2.831-	7.621
	27.942	8.066-	4.163-	15.713

31 Dec 2023

€

€

31 Dec 2022

€

€

Vlottende Activa

Vorraad CD's

Motion Picture-Philip Glass	1.644		1.688	
Canto	1.212		1.289	
Instant Happiness	965		969	
Michael Gordon 8'	1.228		1.249	
Overige cd's	4.163		2.810	
		9.212		8.005

Debiteuren

Saldo conform boekhouding		169		27.749
<small>Geen voorziening voor dubieuze debiteuren nodig</small>				

Belastingen

Te ontvangen omzetbelasting		10.321		13.133
-----------------------------	--	---------------	--	---------------

Overige vorderingen

Waarborgsom huur kantoor	1.350		1.350	
Overige vorderingen	1.064		750	
Lening E.Torrenge <small>(bedrag af te lossen in 2024, 1% rente)</small>	10.000		10.000	
		12.414		12.100

Overlopende activa

Vooruitgefactureerde kosten <small>(indirect)</small>	899		884	
Stichting Dioraphte	-		2.000	
		899		2.884

Liquide middelen

Betaalrekening bank	152.848		141.757	
Spaarrekening bank	99.447		9.946	
		252.295		151.703

Stichting Cello Octet Amsterdam

8. Toelichting op de balans per 31 december 2023

	31 Dec 2023		31 Dec 2022	
	€	€	€	€
<u>Eigen vermogen</u>				
<u>Algemene reserve</u>				
Stand per 1 januari	98.106		83.980	
Exploitatieresultaat boekjaar	11.028		14.126	
Stand per 31 december		109.135		98.106
<u>Bestemmingsreserves</u>				
<u>Reserve Compositieopdrachten</u>				
Stand per 1 januari	14.000		14.000	
Toevoegingen aan bestemmingsreserve	-		-	
Onttrekkingen uit bestemmingsreserve	-		-	
Stand per 31 december		14.000		14.000
<u>Reserve Educatieve Projecten</u>				
Stand per 1 januari	9.000		9.000	
Toevoegingen aan bestemmingsreserve	-		-	
Onttrekkingen uit bestemmingsreserve	-		-	
Stand per 31 december		9.000		9.000
<u>Bestemmingsfonds FPK</u>				
Stand per 1 januari	27.958		15.000	
Toevoegingen aan bestemmingsreserve	11.953		12.958	
Onttrekkingen uit bestemmingsreserve	-		-	
Stand per 31 december		39.910		27.958
Totaal bestemmingsreserves		62.910		50.958
<u>Langlopende schulden</u>				
<u>Vooruitbetaalde meerjarige subsidie</u>				
FPK laatste termijn meerjarige subsidie		50.195		50.195
<u>Kortlopende schulden</u>				
<u>Crediteuren</u>				
Saldo conform boekhouding		16.308		10.473
<small>afloop per 31dec is gecontroleerd</small>				
<u>Overige schulden</u>				
<u>Onderhanden producties</u>				
Instant Loneliness	-		-	
Nog te ontvangen facturen producties 2022	56.975		9.362	
Verstreekte compositieopdracht	-		8.000	
		56.975		17.362
<u>Overlopende passiva</u>				
Nog te betalen administratiekosten	2.500		2.500	
Nog te betalen accountantskosten	3.000		3.000	
Overige overlopende passiva	-		-	
		5.500		5.500

9. Toelichting op de exploitatierekening 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Baten				
<u>Directe opbrengsten</u>				
<u>Publieksinkomsten binnenland</u>				
Recettes	2.580		-	
Uitkoop	88.915		113.617	
Partage	13.945		-	
		105.440		113.617
<u>Publieksinkomsten buitenland</u>				
	-		16.900	
		-		16.900
Totaal Publieksinkomsten		105.440		130.517
<u>Overige directe opbrengsten</u>				
<u>Baten coproducties</u>				
Stichting Oorkaan	18.569		15.971	
	-		-	
Stichting Via Berlin	18.228		14.080	
Diverse producties	-		-	
Onderhanden werk	-		-	
		36.797		30.051
<u>Overige inkomsten</u>				
Royalties	800		699	
CD verkoop	9.777		7.475	
Overige opbrengsten	1.475		1.200	
		12.052		9.374
<u>Bijdragen Particulieren</u>				
Giften	508		2.290	
Periodieke giften	4.610		4.417	
		5.118		6.707
<u>Bijdragen van Vermogensfondsen</u>				
Stichting Dioraphte	-		-	
Stichting Lira Fonds	-		6.000	
Stichting Zabawas	-		7.500	
Stichting Fonds 21	-		17.500	
Overige fondsen	950		-	
		950		31.000
Totaal directe opbrengsten		54.917		77.132

9. Toelichting op de exploitatierekening 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
<u>Publieke Subsidies en Bijdragen</u>				
<u>Meerjarige subsidie Fonds Podiumkunsten</u>				
Fonds Podiumkunsten ^(2023/2022)	227.082		200.780	
Fonds Podiumkunsten ^(Indexatie 2023/2022)	-		12.448	
Fonds Podiumkunsten ^(Covid bijdrage 2022/2021)	-		40.000	
		227.082		253.228
<u>Meerjarige subsidie provincie</u>				
-	-		-	
<u>Meerjarige subsidie gemeente</u>				
Stichting Amsterdams Fonds voor de Kunst ^(2022/2021)	55.258		51.614	
		55.258		51.614
<u>Meerjarige subsidie overig</u>				
-	-		-	
<u>Overige bijdragen uit publieke middelen</u>				
Overige bijdragen uit publieke middelen ^(TVL Kw3/20)	-		-	
Fonds Podiumkunsten ^{compositie opdracht}	19.600		-	
		19.600		-
<u>Lasten</u>				
<u>Beheerslasten</u>				
<u>Beheerslasten personeel</u>				
Zakelijke leiding	49.580		46.080	
Financiën (administratie)	5.486		5.065	
Financiën (accountant)	2.243		4.395	
Marketing adviezen	1.996		4.400	
		59.305		59.940
<u>Beheerslasten materieel</u>				
Kantoorkosten/kleine aanschaf	44		1.568	
Porti	471		254	
Communicatie- & website	189		119	
Verzekeringen	492		484	
Contributies & abonnementen	2.893		3.185	
Reiskosten OV	652		443	
Afschrijvingskosten materiële vaste activa	4.163		4.005	
		8.904		10.058

9. Toelichting op de exploitatierekening 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Lasten				
Activiteitenlasten				
Activiteitenlasten personeel				
<u>Activiteitenlasten personeel (voorbereiding)</u>				
Musici	92.144		167.413	
Vormgevers	-		5.930	
Scenaristen	-		-	
Componisten	56.600		24.000	
Kosten tlv volgend boekjaar <small>(onderhanden werk)</small>	-		-	
		148.744		197.343
<u>Activiteitenlasten personeel (uitvoering)</u>				
Musici	117.483		127.773	
Musici <small>(compensatie annuleringen)</small>	-		16.480	
Overige personele activiteitenlasten	12.650		14.728	
		130.133		158.981
Totaal activiteitenlasten personeel		278.877		356.324
Activiteitenlasten materieel				
<u>Activiteitenlasten materieel (voorbereiding)</u>				
Inkoop/productie CD's	4.196		806	
Huur repetitieruimte c.a.	6.609		6.008	
Huur repetitieruimte extern	439		1.293	
Huur studio CD opnames/kosten opnames	3.068		10.966	
		14.312		19.073
<u>Activiteitenlasten materieel (uitvoering)</u>				
Muziekmateriaal	11.597		8.866	
Verblijfkosten	7.341		3.070	
Huur concertzalen/kosten materiaal	10.054		1.956	
Reiskosten	14.545		9.797	
Overige kosten	-		3.729	
		43.537		27.418
<u>Publiciteit</u>				
Affiches/Programma's	-		-	
Overige kosten	11.732		404	
		11.732		404
<u>Educatieve activiteiten</u>				
Overige kosten	-		-	
		-		-
Totaal activiteitenlasten materieel		69.581		46.895

9. Toelichting op de exploitatierekening 2023

	<u>2023</u>		<u>2022</u>	
	€	€	€	€
<u>Lasten</u>				
<u>Activiteitenlasten</u>				
Lasten Coproducties				
Sonus Motus		20.000		7.362
Overige kosten		<u>2.089</u>		<u>2.979</u>
Totaal activiteitenlasten coproducties		22.089		10.341
<u>Overige resultaten</u>				
<small>(+ = bate, - = last)</small>				
<u>Saldo rentebaten/lasten</u>				
Rentelasten		560-		883-
Rentebaten		<u>1</u>		<u>100</u>
			559-	783-
<u>Saldo bijzondere baten/lasten</u>				
Afschrijving vervallen vorderingen/schulden		-		-
Incidentele resultaten		<u>1-</u>		<u>1.066-</u>
			1-	1.066-

Niet uit de balans blijvende verplichtingen :

Voor de locatie Overhoeksplein 2-S08 te Amsterdam is een huurverplichting aangegaan.

De huurverplichting eindigt op 31 maart 2022, maar wordt telkens stilzwijgend verlengd met drie maanden tot uiterlijk 30 juni 2026.

De jaarlijkse huurverplichting is € 9.444,= verminderd met een "CAWA korting van €3435,72, derhalve €6008,28

10. Aansluiting omzetbelasting 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Omzetbelasting				
omzet @ btw hoog tarief	13.962	2.932	7.475	1.570
omzet @ btw laag tarief	132.644	11.938	144.868	13.038
omzet @ btw verlegd	-	-	-	-
omzet buiten EU	-	-	699	-
omzet binnen EU	-	-	16.900	-
inkoop buiten EU	25.005	5.251	10.000	2.100
inkoop binnen EU	6.781	1.424	895	188
		21.545		16.896
voorbelasting boekjaar		51.588-		56.099-
totaal verschuldigd		30.043-		39.203-
aangegeven en betaald/ontvangen kw1	6.432-	6.432	8.089-	8.089
aangegeven en betaald/ontvangen kw2	8.480-	8.480	6.366-	6.366
aangegeven en betaald/ontvangen kw3	8.014-	8.014	11.615-	11.615
aangegeven kw4	7.117-	-	11.530-	-
	30.043-	-	37.600-	-
saldo omzetbelasting boekjaar		7.117-		13.133-
saldo vorig boekjaar min betalingen		3.204-		-
Balanstotaal		10.321-		13.133-
(- = te ontvangen, + = te betalen)				

Suppletie omzetbelasting

subtotaal omzetbelasting boekjaar	7.117-	13.133-
aangegeven kw4	7.117-	11.530-
te suppleren bedrag	-	1.603-
(- = te ontvangen, + = te betalen)		

11. Controleplicht

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

Vanwege de meerjarige subsidie van Fonds Podiumkunsten is wel een accountantscontrole vereist.

12. Resultaatbestemming

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

Het exploitatieresultaat over het vorige boekjaar ad : € 27.084

is conform het besluit van het bestuur ten laste gebracht van de Algemene Reserve en het bestemmingsfonds FPK.

Het exploitatieresultaat over het huidige boekjaar ad : € 22.981

is conform het besluit van het bestuur ten gunste gebracht van de Algemene Reserve voor : € 11.028

en ten gunste gebracht van het bestemmingsfonds FPK voor : € 11.953