

nederlands kamerkoor

Het Nederlands Kamerkoor

Jaarrekening

2019

Inhoud	pagina
1. Inleiding op de jaarrekening	1-3
2. Balans	4
3. Exploitatierekening	5-6

1. Inleiding op de jaarrekening

Financiering

Stichting Nederlands Kamerkoor ontvangt een meerjarige instellingssubsidie van het Fonds PodiumKunsten (FPK) in het kader van de regeling meerjarige activiteitsubsidies 2017-2020 en meerjarige subsidie van de gemeente Utrecht voor de cultuurnotaperiode 2017-2020.

Voor het jaar 2019 is ontvangen van FPK

Basisbedrag	€	75.000
Activiteitsubsidie	€	611.800
Bijdrage talentontwikkeling	€	112.000
Indexatie	€	53.919
Gemeente Utrecht meerjarig	€	<u>161.211</u>
Totaal ontvangen meerjarige subsidies	€	<u>1.013.930</u>

Mutatie eigen vermogen

Het saldo van het eigen vermogen bedroeg per 1 januari 2019	€	145.265
Bij: Ontvangen meerjarige en incidentele subsidies en bijdragen 2019	€	1.092.640
Bij: Directe en indirecte opbrengsten en rentebaten	€	<u>1.163.208</u>
	€	<u>2.255.848</u>
	€	<u>2.401.113</u>
Af: Uitgaven 2019	€	<u>2.229.498</u>
Saldo van het eigen vermogen per 31 december 2019	€	<u><u>171.615</u></u>

1. Inleiding op de jaarrekening

Verschillen ten opzichte van jaarbegroting

De belangrijkste verschillen ten opzichte van de begroting die tot dit resultaat hebben geleid zijn als volgt:

	<u>Positief</u>	<u>Negatief</u>
Baten		
<u>Opbrengsten</u>		
Directe opbrengsten	€ 118.758	
Indirecte opbrengsten	€ 7.875	
Bijdragen uit private middelen		€ 190.453
Totaal opbrengsten		€ 63.821
<u>Bijdragen</u>		
Meerjarige subsidie FPK indexatie	€ 53.919	
Overige bijdragen uit publieke middelen	€ 78.710	
Totaal bijdragen	€ 132.629	
Verschil baten ten opzichte van de begroting	€ 68.808	
Lasten		
Beheerslasten: personeelslasten		€ 17.438
Beheerslasten: materiële lasten		€ 19.680
Activiteitenlasten: personeelslasten		€ 353.469
Activiteitenlasten: materiële lasten	€ 342.671	
Lasten Coproducties		€ 6.380
Verschil lasten ten opzichte van de begroting		€ 54.297
<u>Rente en Bijzondere baten en -lasten</u>		
Verschil rentebaten en -lasten ten opzichte van de begroting		
Verschil bijzondere baten en lasten ten opzichte van de begroting	€ 11.777	
Verschil exploitatieresultaat ten opzichte van de begroting	€ 26.289	

In deze toelichting wordt gerefereerd aan de verschillen tussen de vastgestelde begroting van 2019 en de realisatie. Op verzoek van het FPK is in de exploitatierekening ook een kolom FPK-begroting opgenomen. Dit is de begroting zoals door NKK bij de vierjarige subsidieaanvraag is ingediend.

Baten

Opbrengsten

De publieksinkomsten liggen € 103.000 hoger dan begroot, onder andere toe te schrijven aan hogere recettes bij de Matthäus-Passion o.l.v. Reinbert de Leeuw, en een aantal projecten die niet begroot zijn, waarvan de belangrijkste zijn: de samenwerking met Wende Snijders en een concert met Phillip Glass in de Oude Kerk Amsterdam. Hier staan uiteraard ook hogere activiteitenlasten tegenover.

Inkomsten uit private middelen vielen lager uit dan begroot. De grootste oorzaak voor de lagere private inkomsten ligt bij fondsen. De verwachte fondsinkomsten op met name de projecten The Public Domain en De Ark van Noach vielen tegen. De aangeschreven fondsen hebben voor andere aanvragers gekozen, omdat onze projecten helaas niet voldoende aansloten bij de doelstellingen van deze fondsen.

Bijdragen

De indexatie van FPK was per abuis niet meegenomen in de initiële goedgekeurde jaarbegroting. Dat verklaart voor een belangrijk deel de hogere inkomsten uit publieke middelen. Een andere factor die daaraan bijdraagt is de bijdrage van het Fonds Podiumkunsten in het kader van het 'verdienvermogen ensemblemusic'. Gelden uit deze regeling worden met terugwerkende kracht uitgekeerd aan alle musici die voor het Nederlands Kamerkoor werkzaam waren in 2019. Deze regeling wordt in 2020 gecontinueerd. Een andere bron is afkomstig uit dezelfde regeling en betreft een bijdrage voor marketing. Hiervoor hebben wij €20.800 mogen ontvangen, wat ook terug te zien is in de uitgaven publiciteit. Ten slotte heeft de Gemeente Amsterdam een eenmalige bijdrage gedaan aan The Public Domain.

1. Inleiding op de jaarrekening (vervolg)

Lasten

Beheerslasten (personeel en materieel) zijn met ongeveer 11% gestegen (zie hiertoe ook de toelichting in bestuursverslag).

In 2018 - ten tijde van het opstellen van deze begroting - bevond het NKK zich in een transitie in financiële bedrijfsvoering. Dat heeft tot gevolg gehad dat de totale activiteitenlasten van de projecten die in het najaar plaatsvonden zijn geboekt op de post 'materieel uitvoering', inclusief de personele lasten. Dit biedt dus een vertekend beeld. Inmiddels zijn er budgethouders die nauwkeurig per post subtotalen kunnen prognosticeren. In de begroting 2020 zal dit euvel dus niet meer aan de orde zijn. In totaal is meer uitgegeven aan activiteitenlasten personeel dan begroot. Dat ligt aan het feit dat er enkele projecten bij zijn gekomen ná de vaststelling van de begroting. Tevens is het bedrag dat uitgekeerd werd in het kader van 'subsidie verdienvermogen ensembles' hierin opgenomen.

Rente en Bijzondere baten en -lasten

We hebben besloten de voorziening voor 'WW ex personeelsleden' vrij te laten vallen. Het pensioenfonds ABP heeft voor deze voorziening in 2017 voor het laatst een factuur gestuurd. Na contact te hebben gezocht met het ABP blijkt de kans op aanspraken 'verwaarloosbaar'. Wij keren onze kernleden aan het einde van het seizoen een nabetaling uit voor hun harde werk en toewijding. Dit is een bedrag van in totaal € 10.000. Daarnaast voorziet de 'subsidie verdienvermogen ensembles' niet in extra honorering in kleine bezetting. Het NKK heeft ook de € 4227,- die er mee gemoeid zijn om dit te repareren gereserveerd om de zangers in bezettingen onder de 11 musici ook een bedrag van 31,50 per concert uit te keren met terugwerkende kracht.

2. Balans	2019	2018
ACTIVA		
<u>Vaste activa</u>		
Materiële Activa	€ 25.005	€ 26.659
Totale vaste activa	€ 25.005	€ 26.659
<u>Vlottende activa</u>		
Vorraden	€ 2.688	€ 2.084
Vorderingen	€ 323.904	€ 457.880
Liquide Middelen	€ 247.325	€ 221.846
Totaal vlottende activa	€ 573.917	€ 681.810
TOTAAL ACTIVA	€ 598.922	€ 708.469
PASSIVA		
<u>Eigen vermogen</u>		
Reserves	€ 171.614	€ 145.265
Totaal eigen vermogen	€ 171.614	€ 145.265
Voorzieningen	€ -	€ 26.004
Langlopende Schuld	€ -	€ 199.700
Kortlopende Schuld	€ 427.308	€ 337.501
TOTAAL PASSIVA	€ 598.922	€ 708.469

3. Exploitatierekening	2019	jaarbegroting	FPK begroting	2018
BATEN				
1a. Publieksinkomsten binnenland				
- Recette	€ 182.479	€ 200.500	€ 153.750	€ 209.558
- Uitkoop	€ 521.567	€ 409.750	€ 478.000	€ 453.340
- Partage	€ 213.531	€ 213.500	€ 98.500	€ 388.720
1b Publieksinkomsten buitenland	€ 9.385	€ -	€ 105.000	€ 56.500
1 Publieksinkomsten Totaal	€ 926.962	€ 823.750	€ 835.250	€ 1.108.118
2 Sponsorinkomsten	€ -	€ -	€ 55.000	€ 5.000
3a. Baten coproducties	€ 34.720	€ -	€ -	€ 60.582
3b. Overige Inkomsten	€ 27.326	€ 46.500	€ 63.580	€ 94.285
3. Overige Directe Inkomsten	€ 62.046	€ 46.500	€ 63.580	€ 154.867
4 Totaal Directe Opbrengsten (som 1 t/m 3)	€ 989.008	€ 870.250	€ 953.830	€ 1.267.986
5 Indirecte Opbrengsten	€ 7.875	€ -	€ -	€ 18.544
6a Bijdragen particulieren incl. vrienden	€ 118.047	€ 145.000	€ 150.000	€ 100.504
6b Bijdragen van bedrijven	€ 1.000	€ 22.500	€ -	€ -
6c Bijdragen van private fondsen	€ 35.500	€ 177.500	€ 150.000	€ 201.263
6 Overige bijdragen uit private middelen	€ 154.547	€ 345.000	€ 300.000	€ 301.767
7 Totaal Eigen Inkomsten	€ 1.151.430	€ 1.215.250	€ 1.253.830	€ 1.588.297
8 Meerjarige subsidie Fonds Podiumkunsten	€ 852.719	€ 798.800	€ 806.800	€ 830.752
10 Meerjarige subsidie gemeente Utrecht	€ 161.211	€ 161.211	€ 255.000	€ 156.212
12 Overige bijdragen uit publieke middelen	€ 78.710	€ -	€ -	€ 98.658
13 Totaal Publieke Subsidies en Bijdragen	€ 1.092.640	€ 960.011	€ 1.061.800	€ 1.085.622
14 Totale baten	€ 2.244.070	€ 2.175.261	€ 2.315.630	€ 2.673.919
INKOMSTENQUOTES				
Berekende Eigen Inkomensquote	51,3%	55,9%	54,1%	59,4%
Berekende Andere Inkomensquote	69,4%	63,3%	65,2%	74,3%

3. Exploitatierkening	2019	jaarbegroting	FPK begroting	2018
LASTEN				
1 Beheerslasten personeel	€ 320.260	€ 302.822	€ 329.009	€ 283.321
2 Beheerslasten materieel	€ 128.410	€ 108.730	€ 80.050	€ 114.401
3 Totale beheerslasten	€ 448.670	€ 411.552	€ 409.059	€ 397.722
Activiteitenlasten personeel voorbereiding	€ 482.301	€ 301.324	€ 434.310	€ 437.803
Activiteitenlasten personeel uitvoering	€ 769.224	€ 596.732	€ 621.700	€ 1.099.054
4 Activiteitenlasten personeel	€ 1.251.525	€ 898.056	€ 1.056.010	€ 1.536.857
Activiteitenlasten materieel voorbereiding	€ 66.593	€ 72.748	€ 160.615	€ 101.886
Activiteitenlasten materieel uitvoering	€ 226.338	€ 595.346	€ 389.530	€ 511.811
Marketing	€ 153.277	€ 122.500	€ 120.500	€ 120.906
Educatieve activiteiten	€ 1.715	€ -	€ 178.080	€ 1.028
5 Activiteitenlasten materieel	€ 447.923	€ 790.594	€ 848.725	€ 735.632
6 Lasten Coproducties	€ 81.380	€ 75.000	€ -	€ -
7 Totale activiteitenlasten	€ 1.780.828	€ 1.763.650	€ 1.904.735	€ 2.272.489
8 Totale Lasten	€ 2.229.498	€ 2.175.202	€ 2.313.794	€ 2.670.211
9 Saldo uit gewone bedrijfsvoering	€ 14.572	€ 59	€ 1.836	€ 3.707
10 Saldo rentebaten/lasten	€ -	€ -	€ 1.000	€ -1.569
11 Saldo bijzondere baten/lasten	€ 11.777	€ -	€ -	€ -
12 Exploitatieresultaat	€ 26.349	€ 59	€ 2.836	€ 2.138

Personele Bezetting (beheer + activiteiten)

Fte. Vast in dienst	6,18		4,80	5,29
Fte. Tijdelijk in dienst	0,84		0,80	1,87
Fte. Deelnemers NKK NXT	1,01		-	1,08
Fte. Inhuur	1,10		0,20	0,20
Totaal Fte. personele bezetting	9,13	0,00	5,80	8,44
Aantal vrijwilligers	23		20	23
Fte. vrijwilligers	1,8		2	1,8