

nederlands kamerkoor

Het Nederlands Kamerkoor

Jaarrekening

2020

Inhoud	pagina
1. Inleiding op de jaarrekening	1-3
2. Balans	4
3. Exploitatierekening	5-6
4. Grondslagen voor waardering en resultaat bepaling	7

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 2020 is ontvangen van FPK

Basisbedrag	€	75.000
Activiteitsubsidie	€	611.800
Bijdrage talentontwikkeling	€	112.000
Indexatie	€	79.880
Gemeente Utrecht meerjarig	€	166.370
Totaal ontvangen meerjarige subsidies	€	<u>1.045.050</u>

Mutatie eigen vermogen

Het saldo van het eigen vermogen bedroeg per 1 januari 2020	€	171.614
Bij: Ontvangen meerjarige en incidentele subsidies en bijdragen 2020	€	1.683.787
Bij: Directe en indirecte opbrengsten en rentebaten	€	<u>471.247</u>
	€	<u>2.155.034</u>
	€	<u>2.326.648</u>
Af: Uitgaven 2020	€	<u>1.996.878</u>
Saldo van het eigen vermogen per 31 december 2020	€	<u><u>329.770</u></u>

1. Inleiding op de jaarrekening (vervolg)

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		€ 764.038
Indirecte opbrengsten	€ 9.988	
Bijdragen uit private middelen		€ 225.263
Totaal opbrengsten		<u>€ 979.313</u>
<u>Bijdragen</u>		
Meerjarige subsidie FPK indexatie	€ 25.961	
Bijdrage RVO inzake Covid-19	€ 4.000	
Bijdrage FPK inzake Covid-19	€ 654.000	
Overige bijdragen uit publieke middelen		€ 54.263
Totaal bijdragen	<u>€ 629.698</u>	
Verschil baten ten opzichte van de begroting		<u>€ 349.615</u>
Lasten		
Beheerslasten: personeelslasten	€ 9.650	
Beheerslasten: materiële lasten	€ 3.018	
Activiteitenlasten: personeelslasten	€ 379.147	
Activiteitenlasten: materiële lasten	€ 111.173	
Lasten Coproducties	€ 4.585	
Verschil lasten ten opzichte van de begroting	<u>€ 507.574</u>	
Verschil exploitatieresultaat ten opzichte van de begroting		<u>€ 157.959</u>

In deze toelichting wordt gerefereerd aan de verschillen tussen de vastgestelde begroting van 2020 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.

Dit jaarverslag ziet er heel anders uit dan we hadden verwacht als gevolg van Covid-19, de pandemie die de hele wereld heeft stilgelegd en dat nog steeds doet.

Baten

In één oogopslag is te zien dat we €979.313 minder hebben ontvangen dan begroot. Dit komt door een enorme vermindering van publieksinkomsten en private fondsen. Private fondsen zijn niet aangevraagd vanwege de annulering van onze 'voorpagina-projecten'. Dit verlies wordt voor een groot deel gecompenseerd door de steun vanuit de overheid.

Bij het negatief resultaat op overige bijdragen uit publieke middelen, zie we een verschil van €54.263. Er was hier €35.000 begroot (inkomsten uit subsidie verdienvermogen van FPK, een regeling die in 2020 is komen te vervallen.) We hebben €27.263 moeten terugbetalen aan FPK voor een project dat in 2020 is afgesloten. Maar we hebben wel kunnen rekenen op een marketingsubsidie FPK van €8000,- Dat maakt de totale inkomsten hier €19.263.

Verschillen ten opzichte van jaarbegroting (vervolg)

Lasten

Door een groot aantal annuleringen hebben we minder uitgegeven aan activiteitenlasten. Met dank aan het steunpakket zijn we in staat geweest onze musici en andere betrokken ZZP'ers gedeeltelijk tegemoet te komen in hun gederfde inkomsten. We hadden €507.574 minder lasten ten opzichte van de begroting, waarvan 97,5% (€494.905) minder aan activiteiten is uitgegeven.

In het bestuursverslag zullen we toelichten welke keuzes we hebben gemaakt, en zullen we inzichtelijk maken hoe we precies zijn omgegaan met het geld uit het steunpakket. Daarnaast zullen we dieper ingaan op hoe Covid-19 al dan niet invloed heeft gehad op diverse posten.

2. Balans	2020	2019
ACTIVA		
<u>Vaste activa</u>		
Materiële Activa	€ 9.657	€ 25.005
Totale vaste activa	€ 9.657	€ 25.005
<u>Vlottende activa</u>		
Vorraden	€ 2.047	€ 2.688
Vorderingen	€ 142.765	€ 323.904
Liquide Middelen	€ 434.028	€ 247.325
Totaal vlottende activa	€ 578.840	€ 573.917
TOTAAL ACTIVA	€ 588.497	€ 598.922
PASSIVA		
<u>Eigen vermogen</u>		
Reserves	€ 329.770	€ 171.614
Totaal eigen vermogen	€ 329.770	€ 171.614
Kortlopende Schuld	€ 258.727	€ 427.308
TOTAAL PASSIVA	€ 588.497	€ 598.922

3. Exploitatierkening	2020	jaarbegroting	FPK begroting	2019
BATEN				
1a. Publieksinkomsten binnenland				
- Recette	€ 32.469	€ 125.000	€ 153.750	€ 182.479
- Uitkoop	€ 54.000	€ 374.000	€ 478.000	€ 521.567
- Partage	€ 29.737	€ 214.000	€ 98.500	€ 213.531
1b Publieksinkomsten buitenland	€ 121.457	€ 208.000	€ 105.000	€ 9.385
1 Publieksinkomsten Totaal	€ 237.662	€ 921.000	€ 835.250	€ 926.962
2 Sponsorinkomsten	€ -	€ -	€ 55.000	€ -
3a. Baten coproducties	€ 11.288	€ 83.750	€ -	€ 34.720
3b. Overige Inkomsten	€ 28.572	€ 36.810	€ 63.580	€ 27.326
3. Overige Directe Inkomsten	€ 39.860	€ 120.560	€ 63.580	€ 62.047
4 Totaal Directe Opbrengsten (som 1 t/m 3)	€ 277.522	€ 1.041.560	€ 953.830	€ 989.009
5 Indirecte Opbrengsten	€ 9.988	€ -	€ -	€ 7.875
6a Bijdragen particulieren incl. vrienden	€ 151.237	€ 130.000	€ 150.000	€ 118.047
6b Bijdragen van bedrijven	€ -	€ 37.000	€ -	€ 1.000
6c Bijdragen van private fondsen	€ 32.500	€ 242.000	€ 150.000	€ 35.500
6 Overige bijdragen uit private middelen	€ 183.737	€ 409.000	€ 300.000	€ 154.547
7 Totaal Eigen Inkomsten	€ 471.247	€ 1.450.560	€ 1.253.830	€ 1.151.430
8 Meerjarige subsidie Fonds Podiumkunsten	€ 878.680	€ 852.719	€ 806.800	€ 852.719
10 Meerjarige subsidie gemeente Utrecht	€ 166.370	€ 166.370	€ 255.000	€ 161.211
12 Overige bijdragen uit publieke middelen	€ 638.737	€ 35.000	€ -	€ 78.710
13 Totaal Publieke Subsidies en Bijdragen	€ 1.683.787	€ 1.054.089	€ 1.061.800	€ 1.092.640
14 Totale baten	€ 2.155.034	€ 2.504.649	€ 2.315.630	€ 2.244.070
INKOMSTENQUOTES				
Berekende Eigen Inkomensquote	21,9%	57,9%	54,1%	51,3%
Berekende Andere Inkomensquote	68,1%	66,0%	65,2%	69,4%

3. Exploitatierkening	2020	jaarbegroting	FPK begroting	2019
LASTEN				
1 Beheerslasten personeel	€ 295.175	€ 304.825	€ 329.009	€ 320.260
2 Beheerslasten materieel	€ 139.879	€ 142.897	€ 80.050	€ 128.410
3 Totale beheerslasten	<u>€ 435.054</u>	<u>€ 447.722</u>	<u>€ 409.059</u>	<u>€ 448.671</u>
Activiteitenlasten personeel voorbereiding	€ 435.859	€ 449.501	€ 434.310	€ 482.301
Activiteitenlasten personeel uitvoering	€ 683.037	€ 1.048.542	€ 621.700	€ 769.224
4 Activiteitenlasten personeel	<u>€ 1.118.896</u>	<u>€ 1.498.043</u>	<u>€ 1.056.010</u>	<u>€ 1.251.525</u>
Activiteitenlasten materieel voorbereiding	€ 148.741	€ 109.493	€ 160.615	€ 66.593
Activiteitenlasten materieel uitvoering	€ 183.918	€ 304.724	€ 389.530	€ 226.338
Marketing	€ 101.665	€ 132.470	€ 120.500	€ 153.277
Educatieve activiteiten	€ 1.190	€ -	€ 178.080	€ 1.715
5 Activiteitenlasten materieel	<u>€ 435.514</u>	<u>€ 546.687</u>	<u>€ 848.725</u>	<u>€ 447.923</u>
6 Lasten Coproducties	€ 7.415	€ 12.000	€ -	€ 81.380
7 Totale activiteitenlasten	<u>€ 1.561.824</u>	<u>€ 2.056.730</u>	<u>€ 1.904.735</u>	<u>€ 1.780.828</u>
8 Totale Lasten	<u>€ 1.996.878</u>	<u>€ 2.504.452</u>	<u>€ 2.313.794</u>	<u>€ 2.229.499</u>
9 Saldo uit gewone bedrijfsvoering	€ 158.156	€ 197	€ 1.836	€ 14.572
10 Saldo rentebaten/lasten	€ -	€ -	€ 1.000	€ -
11 Saldo bijzondere baten/lasten	€ -	€ -	€ -	€ 11.777
12 Exploitatieresultaat	<u>€ 158.156</u>	<u>€ 197</u>	<u>€ 2.836</u>	<u>€ 26.349</u>
Resultaatbestemming				
Toevoeging algemene reserve	€ -	€ 197	€ 2.836	€ 26.349
Toevoeging bestemmingsreserve covid-19	€ 158.156	€ -	€ -	€ -
Totaal resultaatbestemming	<u>€ 158.156</u>	<u>€ 197</u>	<u>€ 2.836</u>	<u>€ 26.349</u>
Personele Bezetting (beheer + activiteiten)				
Fte. Vast in dienst	4,85		4,80	6,18
Fte. Tijdelijk in dienst	3,49		0,80	0,84
Fte. Deelnemers NKK NXT	0,50		-	1,01
Fte. Inhuur NKK NXT	1,00		0,20	1,10
Totaal Fte. personele bezetting	<u>9,84</u>	<u>0,00</u>	<u>5,80</u>	<u>9,13</u>
Aantal vrijwilligers	23		20	23
Fte. vrijwilligers	0,5		2	1,8

4. Grondslagen voor waardering en resultaat bepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de bepalingen uit RJ 640, voor zover deze niet afwijken van de aanwijzingen in het Handboek Verantwoording Meerjarige Activiteitsubsidie 2017-2020 van het Fonds Podiumkunsten (FPK) en het handboek Verantwoording Meerjarige Subsidies 2017-2020 van het Amsterdams Fonds voor de Kunst. De jaarrekening is opgesteld in euro's. 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.

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.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN VOOR DE BALANS

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen historische aanschafprijs, verminderd met de afschrijving. De afschrijving geschiedt in maandelijkse termijnen, op de volgende wijze:

ICT: 5 jaar;

Lichttechniek: 5 jaar

Vorraden

Vorraad Compact Discs worden gewaardeerd op €1 per stuk.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen de reële waarde. De reële waarde is gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd langer dan één jaar. Deze worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd van korter dan één jaar. Deze worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten en subsidies enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijs.

Opbrengsten zijn verantwoord in het jaar waarin de prestaties zijn geleverd, danwel de diensten zijn verricht. Lasten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.