

nederlands kamerkoor

Het Nederlands Kamerkoor

Jaarrekening

2021

Inhoud	pagina
1. Inleiding op de jaarrekening	1
2. Balans per 31 december 2021	4
3. Exploitatierekening 2021	5
4. Grondslagen voor waardering en resultaat bepaling	7

1. Inleiding op de jaarrekening

Financiering

Stichting Nederlands Kamerkoor ontvangt een meerjarige subsidie van OCW in het kader van de Basisinfrastructuur 2021-2024 (BIS) en een meerjarige subsidie van de gemeente Utrecht voor de cultuurnotaperiode 2021-2024.

OCW meerjarig	€	1.197.143
Gemeente Utrecht meerjarig	€	191.775
Totaal ontvangen meerjarige subsidies	€	<u>1.388.918</u>

Mutatie eigen vermogen

Het saldo van het eigen vermogen bedroeg per 1 januari 2021	€	329.770
Bij: Ontvangen meerjarige en incidentele subsidies en bijdragen 2021	€	1.843.418
Bij: Directe en indirecte opbrengsten	€	<u>494.887</u>
	€	<u>2.338.305</u>
	€	2.668.075
Af: Uitgaven 2021	€	<u>2.018.520</u>
Saldo van het eigen vermogen per 31 december 2021	€	<u><u>649.555</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		€ 332.571
Indirecte opbrengsten	€ 21.235	
Bijdragen uit private middelen		€ 34.277
Totaal opbrengsten		<u>€ 345.613</u>
<u>Bijdragen</u>		
Meerjarige subsidie OCW	€ 24.214	
Meerjarige subsidie Gemeente		
Overige bijdragen uit publieke middelen	€ 92.052	
Totaal bijdragen	<u>€ 116.266</u>	
Verschil baten ten opzichte van de begroting		<u>€ 229.347</u>
Lasten		
Beheerslasten: personeelslasten	€ 62.497	
Beheerslasten: materiële lasten	€ 13.999	
Activiteitenlasten: personeelslasten	€ 213.960	
Activiteitenlasten: materiële lasten	€ 257.655	
Verschil lasten ten opzichte van de begroting	<u>€ 548.111</u>	
Verschil exploitatieresultaat ten opzichte van de begroting	<u>€ 318.764</u>	

In deze toelichting wordt gerefereerd aan de verschillen tussen de vastgestelde begroting van 2021 en de realisatie. In de exploitatierekening is tevens een kolom OCW-begroting opgenomen. Dit is de begroting die het NKK bij de aanvraag van de vierjarige subsidieaanvraag bij OCW in het kader van de basisinfrastructuur 2021-2024 (BIS) heeft ingediend.

Het feit dat 2021 het eerste jaar zou worden waarin het Nederlands Kamerkoor zou terugkeren in de Basisinfrastructuur, en de wijze waarop wij die terugkeer wilden vormgeven, met hernieuwde ambities op het gebied van fair practice, publieksinkomsten en fondsenwerving, maar ook met een uitdagende programmering, die ambities werden bruut doorkruist en vroegen om stevige aanpassingen. Op vrijwel elk vlak vindt dat zijn weerslag in de verschillen tussen de vastgestelde begroting 2021 in vergelijking met de begroting zoals die is opgesteld ten behoeve van het kunstenplan 2021-2024. De vastgestelde begroting 2021 is opgesteld in de wetenschap van een pandemische crisis, en met de verwachting dat de publieksinkomsten ver achter zouden blijven bij de verwachting in 2019, toen de begroting voor het kunstenplan is gemaakt. Maar niet alleen publieksinkomsten wijzigden. Door de annulering, verplaatsing en vervanging van bestaande producties vallen de twee begrotingen niet met goed fatsoen meer tegen elkaar af te zetten. Tegenvallende publieksinkomsten gaan hand in hand met hogere inkomsten op het gebied van digitale exploitatie, lagere marketingbudgetten fysiek gaan samen met hogere budgetten online, activiteitenlasten personeel bestaan voor een belangrijk deel uit uitbetaling van gedeerde inkomsten, en een deel van het budget gaat zitten in de digitalisering van producties (verfilming, vertaling naar online format, etc).

Verschillen ten opzichte van jaarbegroting (vervolg)

Baten

In bovenstaande overzicht is te zien dat we bij de baten € 332.571 minder publieksinkomsten hebben mogen ontvangen als gevolg van de annuleringen van projecten door de opgelegde Coronamaatregelen. Daarnaast zijn er gelden die we van private fondsen hebben ontvangen doorgeschoven naar 2022, omdat we de uitvoering van de projecten hebben moeten uitstellen. Bij het opstellen van de jaarrekening hadden we al rekening gehouden met een substantiële steun vanuit de overheid. Uiteindelijk hebben we nog een extra bedrag van € 92.052 mogen ontvangen vanuit het steunpakket van OCW. Hiermee hebben we het verlies deels kunnen compenseren. Daarnaast zijn we er in deze roerige tijd niet in geslaagd om bijdragen vanuit het bedrijven te genereren. Onderaan de streep missen we een bedrag van € 229.347 aan inkomsten.

Lasten

Het afgelopen jaar hebben we minder projecten mogen uitvoeren, waardoor de realisatie van de activiteitenlasten aanzienlijk lager is uitgevallen dan oorspronkelijk begroot. We hebben in totaal op activiteitenlasten € 471.615 minder uitgegeven. Dat de beheerslasten lager zijn dan begroot, hangt onder meer samen met de thuiswerksituatie van de stafmedewerkers. We hebben minder personele onkosten gemaakt zoals scholingskosten, waardoor het verschil van € 62.497 in hoofdlijnen te verklaren valt. In werkelijkheid hebben we nog minder gerealiseerd dan dat deze cijfers weergeven, want we hebben met dank aan het steunpakket van OCW onze musici en betrokken ZZP'ers gedeeltelijk tegemoet kunnen komen in hun gederfde inkomsten. In totaal hebben we € 548.111 minder uitgegeven.

In het bestuursverslag zullen we toelichten waarom we verschillende keuzes hebben gemaakt. We zullen aangeven hoe we het steunpakket van OCW hebben ingezet. Daarnaast zullen we enkele posten uitlichten die grote verschillen laten zien ten opzichte van de oorspronkelijke begroting.

2. Balans per 31 december 2021

Bedragen in EUR

ACTIVA**Vaste activa**

Materiële vaste activa	3.039	9.657
Totale vaste activa	3.039	9.657

Vlottende activa

Vorraden	1.970	2.047
Vorderingen	110.714	142.765
Liquide Middelen	827.327	434.027
Totaal vlottende activa	940.011	578.840

TOTAAL ACTIVA**943.050****588.497****PASSIVA****Eigen vermogen**

Algemene reserve	315.172	171.614
Bestemmingreserves	308.156	158.156
Bestemmingsfondsen	26.227	-
Totaal eigen vermogen	649.555	329.770

Kortlopende Schulden

293.495

258.727

TOTAAL PASSIVA**943.050****588.497**

3. Exploitatierekening 2021	2021	Jaar Begroting	OCW Begroting	2020
Bedragen in EUR				
BATEN				
1 Publieksinkomsten binnenland (2+3+4+5)				
2 Recette	32.329	98.000	145.000	32.469
3 Uitkoop	22.700	204.500	360.000	54.000
4 Partage	69.409	157.000	240.000	29.737
5 Overige publieksinkomsten	58.455	-	-	-
6 Publieksinkomsten buitenland	78.960	90.000	175.000	121.457
7 Totale Publieksinkomsten (1+6)	261.853	549.500	920.000	237.662
8 Sponsorinkomsten	-	-	20.000	-
9 Vergoedingen coproducent	1.638	20.000	-	11.288
10 Overige directe inkomsten	17.938	44.500	59.500	28.572
11 Totaal overige directe inkomsten (8+9+10)	19.576	64.500	79.500	39.860
12 Totaal directe inkomsten (7+11)	281.429	614.000	999.500	277.522
13 Indirecte inkomsten	21.235	-	-	9.988
14 Private middelen - particulieren incl. vriendenverenigingen	171.723	131.000	142.500	151.237
15 Private middelen - bedrijven	-	10.000	20.000	-
16 Private middelen - private fondsen	20.500	85.500	185.000	32.500
17 Private middelen - goede doelenloterijen	-	-	-	-
18 Totale bijdragen uit private middelen (14+15+16+17)	192.223	226.500	347.500	183.737
19 Totaal eigen inkomsten (12+13+18)	494.887	840.500	1.347.000	471.247
20 Baten in natura	-	-	-	-
Subsidies				
21 Totaal structureel OCW	1.197.143	1.172.929	1.238.502	-
22 Totaal structureel FPK	-	-	-	878.680
23 Totaal structureel Gemeente	191.775	191.775	233.507	166.370
24 Totaal structureel publieke subsidie overig	-	-	-	-
25 Totaal structurele subsidies (21+22+23+24)	1.388.918	1.364.704	1.472.009	1.045.050
26 Incidentele publieke subsidies	454.500	362.448	20.000	638.737
27 Totaal subsidies (25+26)	1.843.418	1.727.152	1.492.009	1.683.787
TOTALE BATEN (19+20+27)	2.338.305	2.567.652	2.839.009	2.155.034

3. Exploitatierekening 2021 (vervolg)	2021	Jaar Begroting	OCW Begroting	2020
Bedragen in EUR				
LASTEN				
1 Beheerslasten materieel	138.068	152.067	159.263	139.879
2 Beheerslasten personeel	341.630	404.127	402.971	295.175
3 Beheerslasten totaal (1+2)	479.697	556.194	562.234	435.054
4 Activiteitenlasten materieel	387.477	645.132	615.040	442.929
5 Activiteitenlasten personeel	1.151.346	1.365.306	1.661.735	1.118.895
6 Activiteitenlasten totaal (4+5)	1.538.823	2.010.438	2.276.775	1.561.824
TOTALE LASTEN	2.018.520	2.566.632	2.839.009	1.996.878
7 9 Saldo uit gewone bedrijfsvoering (totale baten - totale lasten)	319.785	1.020	-	158.156
8 Saldo rentebaten / -lasten	-	-	-	-
EXPLOIATIERESULTAAT (7 + 8)	319.785	1.020	-	158.156

PERSONEEL EN VRIJWILLIGERS	2021		Jaar Begroting		OCW Begroting		2020			
<i>Specificatie personeelslasten</i>	€	fte	€	fte	€	fte	€	fte		
1 Waarvan vast contract	€	400.653	6,52				€	270.363	4,85	
2 Waarvan tijdelijk contract	€	120.746	2,25				€	169.902	3,49	
3 Waarvan inhuur	€	971.577	19,43				€	973.805	19,48	
4 Personeelslasten totaal (1+2+3)	€	1.492.976	28,20	€	1.769.433	€	2.064.706	€	1.414.070	27,82
<i>Vrijwilligers</i>	aantal		aantal		aantal		aantal			
5 Vrijwilligers: fte	0,50						0,50			
6 Vrijwilligers: persoon	23						23			

4. Grondslagen voor waardering en resultaat bepaling

Algemeen

Stichting Nederlands Kamerkoor is gevestigd in Utrecht en ingeschreven bij de KvK onder nummer 41197890.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de bepalingen uit RJ 640, voor zover deze niet afwijken van de aanwijzingen in het Handboek Verantwoording Cultuursubsidies instellingen 2021-2024 van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW). 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 maandelijks termijnen, op de volgende wijze:

Inventaris: 5 jaar;

ICT: 5 jaar;

Lichttechniek: 5 jaar

Voorraad

Dit betreft de voorraad CD's welke zijn gewaardeerd tegen € 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.

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.