

**Stichting Calefax
T.a.v. Het bestuur
Piet Heinkade 5
1019BR AMSTERDAM**

Jaarrekening 2018

**Stichting Calefax
Het bestuur
Piet Heinkade 5
1019BR AMSTERDAM**

Jaarrekening 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarrekening	
1.1 Balans per 31 december 2018	3
1.2 Staat van baten en lasten over 2018	5
1.3 Toelichting op de jaarrekening	6
1.4 Toelichting op de balans	9
1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	14

1. JAARREKENING

1.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	<u>3.650</u>	3.650	<u>4.111</u>	4.111
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Handelsgoederen	<u>28.574</u>	28.574	<u>38.302</u>	38.302
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	33.717		12.818	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.717		1.775	
Overlopende activa	<u>55.972</u>	92.406	<u>38.997</u>	53.590
<i>Liquide middelen</i>		73.629		96.977
Totaal activazijde		<u><u>198.259</u></u>		<u><u>192.980</u></u>

1.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Overige reserves	<u>45.018</u>	45.018	<u>18.227</u>	18.227
Langlopende schulden				
Overige schulden	<u>65.875</u>	65.875	<u>65.875</u>	65.875
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	26.502		29.469	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.827		3.041	
Overlopende passiva	<u>56.037</u>		<u>76.368</u>	
		87.366		108.878
Totaal passivazijde		<u><u>198.259</u></u>		<u><u>192.980</u></u>

1.2 Staat van baten en lasten over 2018

	2018	FPK begroting 2017-2020	2017
	€	€	€
Baten			
Publieksinkomsten totaal	242.037	255.000	160.702
Sponsorinkomsten	4.000	15.000	60.467
Vergoeding coproductent	34.945	70.000	19.754
Overige inkomsten	29.364	45.000	47.992
Overige bijdragen uit private middelen	8.487	55.000	31.497
Totaal publieke subsidies en bijdragen	370.386	320.500	319.775
Totale baten	689.219	760.500	640.187
Lasten			
Beheerslasten personeel	134.092	120.000	125.888
Beheerslasten materieel: kantoor- en organisatiekosten	41.964	34.000	49.314
Beheerslasten materieel: algemene publiciteit	38.461	-	29.435
Activiteitenlasten personeel (voorbereiding)	10.516	38.000	7.850
Activiteitenlasten personeel (uitvoering)			
	194.558	215.000	192.577
Activiteitenlasten materieel (voorbereiding)	59.787	153.500	70.440
Activiteitenlasten materieel (uitvoering)	163.556	146.000	99.115
Materiële lasten marketing	18.142	34.000	73.553
Materiële lasten educatieve activiteiten	1.246	20.000	6.742
Totale lasten	662.322	760.500	654.914
Exploitatieresultaat	26.897	-	-14.727
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	78	-	125
Rentelasten en soortgelijke kosten	-184	-	-
Som der financiële baten en lasten	-106	-	125
Resultaat	26.791	-	-14.602
Resultaat	26.791	-	-14.602
Bestemming resultaat:			
Overige reserve	26.791	-	-14.602
	26.791	-	-14.602

1.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

Organisatie

Stichting Calefax, statutair gevestigd te Amsterdam is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41211677.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Calefax, statutair gevestigd te Amsterdam, bestaan voornamelijk uit: De bevordering van muziekuitoefening door het ensemble, het verlenen en organiseren van financiële ondersteuning van deze muziekuitoefening en voorts alles wat daarmee in de meest uitgebreide zin verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Piet Heinkade 5 te Amsterdam.

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de staat van baten en lasten.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2018

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2018 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

1.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt 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.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Voorraden

Gereed product en handelsgoederen

Voorraden handelsgoederen worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs, onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden opgenomen tegen reële waarde.

1.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Beheerslasten

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

1.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	<u>Inventaris</u>	<u>Totaal 2018</u>
	€	€
Aanschafwaarde	5.993	5.993
Cumulatieve afschrijvingen	-1.883	-1.883
Boekwaarde per 1 januari	<u>4.110</u>	<u>4.110</u>
Investeringen	777	777
Afschrijvingen	-1.237	-1.237
Mutaties 2018	<u>-460</u>	<u>-460</u>
Aanschafwaarde	6.770	6.770
Cumulatieve afschrijvingen	-3.120	-3.120
Boekwaarde per 31 december	<u>3.650</u>	<u>3.650</u>

Afschrijvingspercentages:

Inventaris

20 %

1.4 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Vorraden en onderhanden activiteiten		
Vorraad CD's en jubileumboeken per 1 januari	38.302	51.069
Inkoop CD's	6.345	1.412
Inkoop jubileumboeken	-	1.890
Vorraadmutatie verkochte CD's	-4.449	-9.698
Vorraadmutatie CD's voor promotiedoeleinden	-293	-387
Vorraadmutatie verkochte jubileumboeken	-466	-1.339
Vorraadmutatie jubileumboeken voor promotiedoeleinden	-183	-183
Afwaardering voorraad CD's	<u>-10.682</u>	<u>-4.462</u>
	<u><u>28.574</u></u>	<u><u>38.302</u></u>

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren

<u>33.717</u>	<u>12.818</u>
---------------	---------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting

Omzetbelasting, suppletie boekjaar

Omzetbelasting, 4e kwartaal boekjaar

-536	-3.643
<u>3.253</u>	<u>5.418</u>
<u><u>2.717</u></u>	<u><u>1.775</u></u>

1.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten branding en website (Grrr)	7.804	17.555
AFK innovatiesubsidie Hidden Gems	14.517	-
Vooruitbetaalde reiskosten	6.628	4.323
Borgsommen	286	286
Nog te ontvangen inkomsten	-	4.324
Recettes PAN Muziekgebouw aan 't IJ	-	5.756
Vooruitbetaalde kosten	-	-2.286
Vooruitbetaalde kosten drukwerk/papier (Pantheon)	-	893
Overige vooruitbetaalde posten	-	2.846
Nog te ontvangen donaties vrienden van Calefax	-	900
Nog te ontvangen subsidie Ernst von Siemens Musikstiftung	-	4.400
Vooruitbetaalde kosten productie CD Dido & Aeneazz	26.737	-
	<u>55.972</u>	<u>38.997</u>
 Liquide middelen		
NL14 INGB 0004 4706 92 betaalrekening	15.728	26.029
NL13 INGB 0007 0997 98 betaalrekening	11.053	6.366
NL20 INGB 0001 2345 67 spaarrekening	45.352	60.318
Paypal rekening	1.864	21
Kas	1.013	3.143
Kruisposten	-	1.172
ING Credit Card	-1.381	-72
	<u>73.629</u>	<u>96.977</u>

1.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	18.227	32.829
Bestemming resultaat boekjaar	26.791	-14.602
Stand per 31 december	<u>45.018</u>	<u>18.227</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overige schulden		
Voorschot subsidie FPK structureel	<u>65.875</u>	<u>65.875</u>
<i>Voorschot subsidie FPK structureel</i>		
Stand per 1 januari	65.875	-
Mutatie boekjaar	-	65.875
Stand per 31 december	<u>65.875</u>	<u>65.875</u>

1.4 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren conform openstaande posten lijst	<u>26.502</u>	<u>29.469</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffingen december	<u>4.827</u>	<u>3.041</u>
Overlopende passiva		
Voorschot FPK inzake reeks compositieopdrachten	21.000	42.000
Compositieopdracht Volans	4.200	-
Administratiekosten extern	4.936	6.082
Gereserveerd vakantiegeld per ultimo jaar	3.992	3.914
Accountantskosten	3.250	3.500
Overige overlopende passiva	275	-
Netto lonen	1.653	-
Honoraria Oliver Boekhoorn	12.708	-
Compositieopdracht M. Padding	-	9.000
Compositieopdracht S. Verdu	-	3.000
Nog te betalen prijswinnaar competitie	-	3.000
Nog te betalen posten overig	4.023	5.872
	<u>56.037</u>	<u>76.368</u>

1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	FPK begroting 2017-2020	2017
	€	€	€
Publieksinkomsten			
Uitkoopsommen binnenland	101.722	100.000	73.000
Reiskostenvergoedingen binnenland	920	-	2.308
Recettes binnenland	3.571	10.000	-
Partage binnenland	30.461	25.000	24.182
Uitkoopsommen buitenland	101.493	120.000	54.490
Reiskostenvergoeding buitenland	3.870	-	6.722
	<u>242.037</u>	<u>255.000</u>	<u>160.702</u>
Sponsorinkomsten			
Sponsoring Google	-	-	51.967
Sponsoring overig	4.000	15.000	8.500
	<u>4.000</u>	<u>15.000</u>	<u>60.467</u>
Vergoeding coproductent			
Oorkaan inzake 'Enkele Reis Mars'	-	-	19.754
Neue Vocalsolisten Stuttgart inzake 'Morphing Relations'	34.945	-	-
	<u>34.945</u>	<u>70.000</u>	<u>19.754</u>
Overige Inkomsten			
Opbrengst educatie	3.000	-	24.500
Opbrengst digitale downloads	848	-	775
Verkoop CD's binnenland	8.965	-	5.725
Verkoop CD's buitenland	3.245	-	5.355
Verkoop jubileumboek met CD	295	-	2.280
Opbrengst royalty's CD's	72	-	232
Opbrengst programmatoelichtingen	1.520	-	1.805
Opbrengst verkoop bladmuziek	7.195	-	4.696
Overige opbrengsten	4.224	-	2.624
	<u>29.364</u>	<u>45.000</u>	<u>47.992</u>
Overige bijdragen uit private middelen			
Bijdragen particulieren inclusief vrienden	8.437	15.000	8.447
Bijdragen van bedrijven	50	-	1.050
Ernst von Siemens Music Foundation	-	-	22.000
Bijdragen uit private fondsen	-	40.000	-
	<u>8.487</u>	<u>55.000</u>	<u>31.497</u>

1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	FPK begroting 2017-2020	2017
Subsidies FPK, provincie, gemeente en publieke middelen			
Meerjarige prestatiesubsidie FPK	274.041	263.500	267.453
Structurele subsidie Gemeente Amsterdam	37.845	37.000	37.322
Overige bijdragen uit publieke middelen	21.000	20.000	15.000
AFK innovatiesubsidie	37.500	-	-
	<u>370.386</u>	<u>320.500</u>	<u>319.775</u>

Het aandeel eigen inkomsten bedraagt dit jaar 46,14% (2017: 50,05%) ten opzichte van de totale baten.

Beheerslasten personeel

Marketing & publiciteit	29.004	-	26.581
Productie	19.391	-	16.641
Management	52.170	-	53.515
Development	1.604	-	-
Zakelijke leiding	13.660	-	14.610
Artistieke leiding	12.230	-	7.234
Opleidingskosten (personeel)	5.039	-	5.988
Overige personeelskosten	994	-	1.319
	<u>134.092</u>	<u>120.000</u>	<u>125.888</u>

Beheerslasten materieel: kantoor-en organisatiekosten

Huur	8.204	-	8.280
Kantoorbenodigdheden	1.438	-	852
Abonnementen, contributies en bijdragen	2.520	-	2.522
Verzendkosten	4.593	-	4.480
Telefoon- en internetkosten	2.299	-	2.987
Computerkosten	2.895	-	1.877
Bankkosten	1.571	-	1.160
Reis-, verblijf-, bestuurs- en representatiekosten	5.403	-	5.252
Accountantskosten	3.250	-	3.500
Administratiekosten intern	3.238	-	182
Loon- en salarisadministratie	912	-	704
Administratie extern	8.408	-	11.006
Accountants- en administratiekosten voorgaande jaar	62	-	1.254
Afschrijvingen	1.237	-	1.061
Overige personeelkosten	582	-	332
Verzekeringen	2.448	-	3.865
Correctie huur 2013-2018	-7.096	-	-
	<u>41.964</u>	<u>34.000</u>	<u>49.314</u>

1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	FPK begroting 2017-2020	2017
Beheerslasten materieel: algemene publiciteit			
Algemene publiciteit	5.433	-	9.619
Drukwerk	3.420	-	4.144
Branding en website	21.406	-	10.997
Tabloid Calefax	6.380	-	3.700
Diverse publiciteitskosten	1.822	-	975
	38.461	-	29.435
Activiteitenlasten; Personeelslasten (voorbereiding)			
Honoraria musici repetities	4.375	-	875
Honoraria regie en ontwerp	6.141	-	3.525
Honoraria mediaoptredens t.b.v. publiciteit	-	-	990
Honoraria CD opnames	-	-	2.460
	10.516	38.000	7.850
Activiteitenlasten; Personeelslasten (uitvoering)			
Honoraria musici	173.792	-	169.312
Honoraria educatieve activiteiten	2.950	-	6.755
Honoraria mediaoptredens t.b.v. publiciteit	2.600	-	2.475
Honoraria gastmusici	10.864	-	14.035
Ingehouden belastingen	4.352	-	-
	194.558	215.000	192.577
Activiteitenlasten; Materiële lasten (voorbereiding)			
Huur repetitieruimtes	4.442	-	4.208
Reiskosten repetities	-	-	636
Composities	30.000	-	40.500
Bewerkingen en arrangementen	3.750	-	3.810
Bladmuziek	1.892	-	1.414
Mutatie voorraad door verkoop CD's	4.449	-	9.698
Afwaardering voorraad CD's	10.683	-	4.462
Productiekosten CD's	4.105	-	4.373
Mutatie voorraad door verkoop jubileumboeken	466	-	1.339
	59.787	153.500	70.440

1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	FPK begroting 2017-2020	2017
Activiteitenlasten; Materiële lasten (uitvoering)			
Reis- en verblijfkosten optredens binnenland	22.611	-	12.348
Reis- en verblijfkosten optredens buitenland	31.683	-	27.089
Vracht- transport- en opslagkosten	2.259	-	2.415
Huur en kosten apparatuur/techniek optredens	12.896	-	7.586
Toelichtingen	5.825	-	750
Auteursrechten	866	-	364
Film en multimedia	11.779	-	37.963
Kosten coproductie 'Morphing relations'	36.204	-	-
Zaalhuur uitvoering binnenland	2.590	-	-
Betaalde provisie optredens buitenland	19.399	-	6.963
Overige uitvoeringslasten	3.345	-	4.276
Overige productiekosten	14.099	-	2.732
	163.556	146.000	99.115
Materiële lasten marketing			
CD's voor promotiedoeleinden	293	-	387
Jubileumboek voor promotiedoeleinden/representatie	183	-	1.516
Drukwerk en ontwerp	2.616	-	2.298
Advertenties, reclame en verspreiding	8.751	-	12.075
Digitale projectpubliciteit (gesponsord door Google)	-	-	-5.310
Digitale projectpubliciteit (overig)	6.299	-	62.587
	18.142	34.000	73.553
Materiële lasten educatieve activiteiten			
Niet aftrekbare BTW onbelaste prestatie	1.246	-	6.742
	1.246	20.000	6.742
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Rente ING spaarrekening	26	-	33
Koers- en betalingsverschillen	52	-	92
	78	-	125
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Rentelast fiscus	184	-	-

	<u>Huidig Boekjaar</u>	<u>Begroting FPK</u>	<u>Vorig Boekjaar</u>
Baten			
1a. Publieksinkomsten binnenland			
- <i>Recette</i>	3.571	10.000	-
- <i>Uitkoop</i>	102.642	100.000	75.308
- <i>Partage</i>	30.461	25.000	24.182
1b. Publieksinkomsten buitenland	105.363	120.000	61.212
1 Publieksinkomsten Totaal	242.037	255.000	160.702
2 Sponsorinkomsten	4.000	15.000	60.467
<i>3a. Baten coproducties</i>	34.945	70.000	19.754
<i>3b Overige Inkomsten</i>	29.364	45.000	47.992
3 Overige Directe Inkomsten	64.309	115.000	67.746
4 Totaal Directe Opbrengsten (som 1 t/m 3)	310.346	385.000	288.915
5 Indirecte Opbrengsten			
<i>6a Bijdragen particulieren inclusief vrienden</i>	8.437	15.000	8.447
<i>6b Bijdragen van bedrijven</i>	50	-	1.050
<i>6c Bijdragen van private fondsen</i>	-	40.000	22.000
<i>6d Bijdragen van goede doelenloterijen</i>	-	-	-
<i>6e Overige private bijdragen</i>	-	-	-
6 Overige bijdragen uit private middelen	8.487	55.000	31.497
7 Totaal Eigen Inkomsten	318.833	440.000	320.412
8 Meerjarige subsidie Fonds Podiumkunsten	274.041	263.500	267.453
9 Meerjarige subsidie provincie	-	-	-
10 Meerjarige subsidie gemeente	37.845	37.000	37.322
11 Meerjarige subsidie overig	-	-	-
12 Overige bijdragen uit publieke middelen	58.500	20.000	15.000
13 Totaal Publieke Subsidies en Bijdragen	370.386	320.500	319.775
14 Totale baten	689.219	760.500	640.187
INKOMSTENQUOTES			
Berekende Eigen Inkomensquote (minimaal 20%)	46,3%	57,9%	50,0%

	<u>Huidig Boekjaar</u>	<u>Begroting FPK</u>	<u>Vorig Boekjaar</u>
LASTEN			
1 Beheerslasten personeel	134.092	120.000	125.889
2 Beheerslasten materieel	80.425	34.000	79.355
3 Totale beheerslasten	214.517	154.000	205.244
<i>Activiteitenlasten personeel voorbereiding</i>	10.516	38.000	7.850
<i>Activiteitenlasten personeel uitvoering</i>	194.558	215.000	192.577
4 Activiteitenlasten personeel	205.074	253.000	200.427
<i>Activiteitenlasten materieel voorbereiding</i>	59.787	153.500	70.440
<i>Activiteitenlasten materieel uitvoering</i>	127.352	146.000	102.486
<i>Marketing</i>	18.142	34.000	71.787
<i>Educatieve activiteiten</i>	1.246	20.000	3.371
5 Activiteitenlasten materieel	206.527	353.500	248.084
6 Lasten Coproducties	36.204	-	-
7 Totale activiteitenlasten	411.601	606.500	448.511
8 Totale Lasten	<u>662.322</u>	<u>760.500</u>	<u>653.755</u>
9 Saldo uit gewone bedrijfsvoering	<u>26.897</u>	<u>-</u>	<u>-13.568</u>
10 Saldo rentebaten/lasten	-106	-	-1.034
11 Saldo bijzondere baten/lasten	-	-	-
12 Exploitatieresultaat	<u>26.791</u>	<u>-</u>	<u>-14.602</u>
Personele Bezetting (beheer + activiteiten)			
Fte. Vast in dienst	2,10		1,60
Fte. Tijdelijk in dienst	0,34		1,00
Fte. Inhuur			
Totaal Fte. personele bezetting	<u>2,4</u>	<u>-</u>	<u>2,6</u>
Aantal vrijwilligers			
Fte. vrijwilligers			

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Stichting Calefax
T.a.v. het Bestuur
Piet Heinkade 5
1019 BR AMSTERDAM

A. Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Calefax te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Calefax op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Het rapport bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2018;
- 2 de exploitatierekening over 2018; en
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol meerjarige subsidies AFK (2017-2020). Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Calefax zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het rapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het rapport tevens het bestuursverslag en een analyse van de werkelijk behaalde resultaten.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening
Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en Handboek Verantwoording Meerjarige Subsidies zoals uitgegeven door het AFK. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het toezichthoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol meerjarige subsidies AFK (2017-2020), ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het toezichthoudend orgaan onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amsterdam, 28 maart 2019

BronMazars

W.G. Kees Leijts
Registeraccountant