

Rapportage
voor

Stichting Amersfoort Jazz

inzake
Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE

| Rapportage | pagina |
|---|--------|
| Opdracht & werkzaamheden en resultaatbestemming | 1 |
| | |
| Jaarrekening | |
| Balans per 31-12-2022 | 2 |
| Resultatenrekening over 2022 | 3 |
| Toelichting op de Balans per 31 december 2022 | 4 |
| Toelichting op de Resultatenrekening over 2022 | 6 |
| Verantwoording 2022 meerjarige festivalsubsidie van het Fonds Podiumkunsten (Model II F) | 10 |
| Kengetallen (ratioanalyses) | 12 |
| Grondslagen voor waarderings- en resultaatbepaling | 13 |
| | |
| Bijlagen: | |
| <i>Bijlage 1 : Brief vanwege verantwoording 2021 meerjarige festivalsubsidies 2021-2024</i> | 14 |

Aan het bestuur van
Stichting Amersfoort Jazz
p/a Hamersveldseweg 84A
3833 GT Leusden

Baarn, 7 februari 2023

Geacht bestuur,

Hiermee breng ik u rapportage uit inzake de jaarrekening 2022 van uw Stichting Amersfoort Jazz. De balans en de resultatenrekening en de toelichting, welke tezamen deze jaarrekening vormen zijn in dit rapport opgenomen.

Opdracht & werkzaamheden

Naar aanleiding van uw opdracht heb ik de jaarrekening 2022 van uw Stichting samengesteld, dit op basis van de door u aan mij verstrekte gegevens.

De werkzaamheden die ik in het kader van deze samenstellingsopdracht heb uitgevoerd bestonden uit het verzamelen, het verwerken en het samenvatten van de financiële gegevens.

Op basis van de aan mij verstrekte gegevens heb ik de jaarrekening opgesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor de financiële verslaglegging.

Resultaatbestemming

Het bestuur stelt voor om het negatieve resultaat van € 26.038 te boeken ten laste van het Stichtingskapitaal. Tevens stelt het bestuur voor om het Bestemmingsfonds FPK te creëren met de dotatie uit 2021 van € 6.306 en dit bedrag ten laste te laten brengen van de Bestemmingsreserve. M.b.t. het jaar 2022 het bedrag van € 6.306 in mindering te brengen op het Bestemmingsfonds FPK ten gunste van de Bestemmingsreserve (Conform de procedure in het handboek 'Verantwoordingen meerjarige festivalssubsidies 2021-2024' van het FPK)

Ik hoop dat ik u hiermee van dienst heb kunnen zijn.

Tot het geven van een nader toelichting ben ik natuurlijk gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,



Bas Toscani

Na resultaatbestemming

BALANS

STICHTING AMERSFOORT JAZZ

| ACTIVA | 2022 | 2021 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| | 31-dec | 31-dec |
| VASTE ACTIVA | | |
| Materiële vaste activa | 0 | 0 |
| VLOTTENDE ACTIVA | | |
| Vorderingen | 19.337 | 56.516 |
| Liquide middelen | 35.149 | 15.032 |
| TOTALE ACTIVA | 54.486 | 71.548 |

| PASSIVA | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| | 31-dec | 31-dec |
| EIGEN VERMOGEN | | |
| Stichtingskapitaal | 19.950 | 45.988 |
| Bestemmingsreserve | 20.000 | 20.000 |
| Bestemmingsfonds FPK | 0 | - |
| KORTLOPENDE SCHULDEN | | |
| Crediteuren | 2.036 | 443 |
| Nog te betalen omzetbelastingen | 0 | 117 |
| Nog te betalen accountantskosten | 5.000 | 5.000 |
| Vooruit ontvangen bedragen | 7.500 | 0 |
| TOTALE PASSIVA | 54.486 | 71.548 |

RESULTATENREKENING

STICHTING AMERSFOORT JAZZ

| OPBRENGSTEN | 2022 | 2021 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Opbrengsten | 481.053 | 475.452 |
| Totale opbrengsten | 481.053 | 475.452 |

| KOSTEN | 2022 | 2021 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Programmakosten | 194.210 | 150.618 |
| Afschrijving | - | - |
| Installatie- en podiumkosten | 89.435 | 105.867 |
| Organisatiekosten | 134.544 | 100.752 |
| Reclame- en promotiekosten | 55.686 | 54.892 |
| Algemene kosten | 33.216 | 39.678 |
| Totale kosten | 507.091 | 451.807 |

| | | |
|------------------|----------------|---------------|
| RESULTAAT | -26.038 | 23.645 |
|------------------|----------------|---------------|

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

| ACTIVA | 2022 31-dec | 2021 31-dec |
|--|----------------|----------------|
| Materiële vaste activa | | |
| Inventaris | - | - |
| Totale materiële vaste activa | - | - |
| Vorderingen | | |
| Gemeente Amersfoort 10% van toekenning I200071 | 7.668 | - |
| Suppletie Omzetbelasting Q2-2021 | 5.988 | 25.000 |
| Café Miles | 121 | 15.000 |
| Omzetbelasting Q4 2022 | 5.560 | 16.516 |
| | 19.337 | 56.516 |
| Liquide middelen | | |
| Rabobank | 35.149 | 15.032 |
| Totale Liquide middelen | 35.149 | 15.032 |
| TOTALE ACTIVA | 54.486 | 71.548 |

| PASSIVA | 2022 31-dec | 2021 31-dec |
|--|----------------|----------------|
| EIGEN VERMOGEN | | |
| Saldo per 1 januari | 65.988 | 42.343 |
| Bij: RESULTAAT | -26.038 | 23.645 |
| Saldo eigen vermogen per 31 december | 39.950 | 65.988 |
| Resultaatbestemming | | |
| <i>Toevoeging aan het Stichtingskapitaal</i> | -26.038 | 3.645 |
| <u>Mutatie bestemmingsreserve</u> | 0 | 20.000 |
| <i>Vanwege dotatie 2021 aan het bestemmingsfonds FPK</i> | -6.306 | - |
| <i>Vanwege dotatie 2022 aan het bestemmingsfonds FPK</i> | 6.306 | - |
| <u>Creatie bestemmingsfonds FPK</u> | 0 | 0 |
| <i>Vanwege dotatie 2021 aan het bestemmingsfonds FPK</i> | 6.306 | - |
| <i>Vanwege dotatie 2022 aan het bestemmingsfonds FPK</i> | -6.306 | - |
| KORTLOPENDE SCHULDEN | | |
| Crediteuren | 2.036 | 443 |
| Vooruitontvangen bedragen | 7.500 | 117 |
| Nog te betalen accountantskosten | 5.000 | 5.000 |
| Totaal kortlopende schulden | 14.536 | 5.560 |
| TOTALE PASSIVA | 54.486 | 71.548 |

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2022

| Opbrengsten | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| Hoofdsponsor | | |
| Rabobank | - | 40.000 |
| Sena | 75.000 | - |
| Totaal | 75.000 | 40.000 |
| Sub Sponsors | | |
| Sociaal Cultureel Fonds | 2.893 | - |
| Stichting Jazzpodium Amersfoort | - | 3.400 |
| Stichting Ondernemersfonds Amersfoortse binnenstad | 22.018 | 24.000 |
| Beroepsvereniging Improviserende Music (BIM) | 3.693 | - |
| E.J.G. Scheerder Amersfoort BV | 500 | - |
| Totaal | 29.104 | 27.400 |
| Subsidiegevers | | |
| Fonds Podium Kunsten | 131.900 | 126.808 |
| Fonds Podium Kunsten aanvulling subsidie | 18.100 | 36.000 |
| Sena | - | 25.000 |
| Provincie Utrecht | 47.500 | 47.500 |
| Gemeente Amersfoort | 104.352 | 63.027 |
| Gemeente Amersfoort eenmalige subsidie 2021 | - | 49.850 |
| Sena - Nog te factureren conform toekenning | - | 25.000 |
| Prins Bernhard Cultuur Fonds - Nog te factureren conform toekenning | - | 15.000 |
| K.F. Hein Fonds | 5.000 | - |
| Fentener van Vlissingen Fonds | 5.000 | - |
| Poppodium Fluor | 4.500 | - |
| Totaal | 316.352 | 388.185 |
| Buitenlandse festivalpartners | | |
| SAMRO NPC | 1.325 | - |
| Totaal | 1.325 | - |
| Entregelden / Publiekdonaties / Pay what you want | | |
| Ticketkantoor (entregelden) | 21.456 | 19.576 |
| Stichting Mollie Payment Service (entregelden) | - | 199 |
| De Nieuwe Cultuur Stichting (entregelden) | 144 | 92 |
| Totaal | 21.600 | 19.867 |

Overige inkomsten

| | | |
|---|---------------|---|
| Bijdrages trip Palermo | 1.050 | - |
| KvA-Award bijdrage Festiventures BV | 3.250 | - |
| Bijdrage aan gage's door café Miles | 2.860 | - |
| Overname flesjes door café Miles | 100 | - |
| Overname flesjes door restaurant Gaudi's | 100 | - |
| Verhuur 15 zitzakken aan Sept Me Fest aan S.I.K.F.A | 300 | - |
| Bijdrage 50% gage's musici door Stichting Jazz NL | 15.000 | - |
| Bijdrage aan gage's door Stichting Jazz Podium Amersfoort | 1.350 | - |
| HR-Voucher van Stichting Caop | 7.500 | - |
| Totaal | 31.510 | - |

Buitengewonde baten

| | | |
|--|--------------|---|
| Terug te ontvangen omzetbelasting Q2-2021 | 5.988 | - |
| Verschil nog te betalen accountantskosten 2021 | 174 | - |
| | 6.162 | - |

TOTALE OPBRENGSTEN**481.053****475.452**

| Kosten | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| Programmakosten | | |
| Uitkoopsommen programmering | 186.320 | 143.531 |
| Buma rechten | 7.890 | 7.087 |
| Totaal | 194.210 | 150.618 |
| Afschrijvingen | | |
| Afschrijvingskosten bedrijfsinventaris | - | - |
| Totaal | - | - |
| Installatie-en podiumkosten | | |
| Huur locatie en podia | 17.709 | 14.790 |
| Techniek / Audio / Video / Streaming | 41.440 | 50.955 |
| Huur materiaal | 30.286 | 40.122 |
| Totaal | 89.435 | 105.867 |
| Organisatiekosten | | |
| Onkosten medewerkers | 22.005 | 2.153 |
| Productiekosten festival | 53.257 | 58.450 |
| Verblijfskosten artiesten en medewerkers | 56.491 | 21.794 |
| Bezoekers-en gastenhospitalitykosten | 2.596 | 15.855 |
| Onderzoekskosten | 195 | 2.500 |
| Totaal | 134.544 | 100.752 |
| Reclame- en promotiekosten | | |
| Ontwerp / Design / Huisstijlkosten / Overige | 10.732 | 14.466 |
| Drukwerk / Posters / Flyers / Programma's e.d. | 7.044 | 2.675 |
| Advertenties / Reclame (in fysieke vorm) | 5.381 | 3.781 |
| Social Media / Website / (online) Campagnes | 30.404 | 27.786 |
| Overige reclame- promotiekosten | 2.125 | 6.184 |
| Totaal | 55.686 | 54.892 |

Algemene kosten

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Beveiliging | 7.344 | 14.830 |
| Assurantie | 3.369 | 1.943 |
| Overige diverse Algemene kosten | 6.723 | 2.260 |
| Fondsenwerving / Verantwoording / Accountant en Audit | 6.708 | 8.365 |
| Administratiekosten | 7.691 | 2.987 |
| Contributies | 320 | 200 |
| Bankkosten | 382 | 339 |
| Rentelasten bank | 283 | 102 |
| Horecavouchers (besteed in de horeca i.v.m. entree) | 400 | 8.652 |
| rekenverschillen | -4 | - |
| Totaal | 33.216 | 39.678 |

TOTALE KOSTEN**507.091****451.807**

Stichting Amersfoort Jazz

Verantwoording 2022 meerjarige festivalsubsidie van het Fonds Podiumkunsten

Model II F**Exploitatierkening**

| | 2022 | Begroting FPK | 2021 |
|--|------------------|--------------------------|------------------|
| BATEN | | | |
| 1. Publieksinkomsten | € 21.600 | € 14.813 | € 19.867 |
| 2. Sponsorinkomsten | € 118.604 | € 87.365 | € 117.400 |
| 3a. Vergoeding uit samenwerking | € 1.325 | € - | € - |
| 3b. Opbrengst Horeca | € - | € 15.000 | € - |
| 3c. Opbrengsten programmaverkoop en merchandise | | € 1.375 | € - |
| 3e. Andere overige inkomsten | € 21.322 | € - | € - |
| 4. Totaal Directe Opbrengsten | € 162.851 | € 118.553 | € 137.267 |
| 6a. Bijdragen particulieren inclusief vrienden | € - | € 2.500 | € - |
| 6c. Bijdragen van private fondsen | € 16.350 | € 27.500 | € 15.000 |
| 6. Overige bijdrage uit private middelen | € 16.350 | € 30.000 | € 15.000 |
| 7. Subtotaal Eigen Inkomsten | € 179.201 | € 148.553 | € 152.267 |
| 8. Meerjarige subsidie Fonds Podiumkunsten | € 150.000 | € 117.500 | € 162.808 |
| 9. Meerjarige subsidie provincie | € 47.500 | € 40.000 | € 47.500 |
| 10. Meerjarige subsidie gemeente | € 104.352 | € 77.500 | € 63.027 |
| 11c. Europese subsidies | € - | € 9.375 | € - |
| 11e. Overige Publiek bijdragen | € - | € 27.500 | € 49.850 |
| 11. Incidentele bijdragen/subsidies uit publieke middelen | € - | € 36.875 | € 49.850 |
| 13. Totaal Publieke subsidies en Bijdragen | € 301.852 | € 271.875 | € 323.185 |
| 14. TOTALE BATEN | € 481.053 | € 420.428 | € 475.452 |
| Eigen inkomensquote | 37,3% | 35,3% | 32,0% |

Stichting Amersfoort Jazz

Verantwoording 2022 meerjarige festivalsubsidie van het Fonds Podiumkunsten

| Exploitierekening | 2022 | Begroting FPK | 2021 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> |
| LASTEN | | | |
| 1. Beheerslasten personeel | € 134.544 | € 95.738 | € 100.752 |
| 2. Beheerslasten materieel | € 36.994 | € 19.350 | € 48.487 |
| 3. Totaal beheerslasten | <u>€ 171.538</u> | <u>€ 115.088</u> | <u>€ 149.239</u> |
| 4a. Tijdelijk personeel | € 7.344 | € 19.538 | € 14.830 |
| 4b. Uitkoopsummen kernprogrammering podiumkunsten | € 194.210 | € 160.000 | € 150.618 |
| 4e. Overige | € 19.164 | € 35.000 | € 16.483 |
| 4. Activiteitenlasten personeel | <u>€ 220.718</u> | <u>€ 214.538</u> | <u>€ 181.931</u> |
| 5a. Locatiekosten | € 17.709 | € 17.250 | € 14.790 |
| 5b. Overige Programmakosten | € - | € 7.101 | € - |
| 5c. Marketing | € 55.686 | € 30.000 | € 54.892 |
| 5d. Educatieve activiteiten | € - | € 2.625 | € - |
| 5e. Overige Materiële Kosten | € 41.440 | € 33.517 | € 50.955 |
| 5. Activiteitenlasten Materieel | <u>€ 114.835</u> | <u>€ 90.493</u> | <u>€ 120.637</u> |
| 7. Totaal Activiteitenlasten | <u>€ 335.553</u> | <u>€ 305.031</u> | <u>€ 302.568</u> |
| 8. Saldo uit gewone bedrijfsvoering | <u><u>€ 507.091</u></u> | <u><u>€ 420.119</u></u> | <u><u>€ 451.807</u></u> |
| 9. Saldo rentebaten/lasten | € - | € - | € - |
| 11. EXPLOITATIERESULTAAT | € -26.038 | € 309 | € 23.645 |
| Personele bezetting | | | |
| Fte. Vaste dienst | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fte. Tijdelijke dienst | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fte. Inhuur | 3,45 | 1,60 | 3,20 |
| Totale Fte. Personele bezetting | <u>3,45</u> | <u>1,60</u> | <u>3,20</u> |
| Aantal vrijwilligers | 102,00 | 60,00 | 100,00 |
| Fte. Vrijwilligers | 1,70 | 0,75 | 1,25 |

KENGETALLEN (Ratioanalyses)

| Solvabiliteitsanalyse | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|------------------------------|-------------|-------------|
| Verhouding EV/ TV | 73,32% | 92,23% |
| Verhouding EV/VV | 274,83% | 1186,83% |
| Verhouding VV/TV | 26,68% | 7,77% |

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de organisatie in staat is op de lange termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer.

| Liquiditeitsanalyse | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-------------|-------------|
| Current Ratio (vlottende activa / kortlopende schulden) | 3,75 | 12,87 |
| Quick Ratio (Vlottende activa- voorraden / kortlopende schulden) | 3,75 | 12,87 |

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de organisatie in staat is om op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. Deze liquiditeitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer.

| Rentabiliteitsanalyse | <u>2022</u> |
|---|-------------|
| Rentabiliteit Totaal Vermogen <i>(Resultaat / gemiddeld Totaal vermogen) *100%</i> | -41,32% |
| Rentabiliteit Vreemd Vermogen <i>(Rentelasten / gemiddeld Vreemd vermogen) *100%</i> | 0,00% |
| Rentabiliteit Eigen Vermogen <i>(Resultaat / gemiddeld Eigen vermogen) *100%</i> | -49,16% |

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de organisatie in het boekjaar heeft behaald.

Grondslagen voor waarderings- en resultaatbepaling

Algemeen

Deze jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijzen. De waardering van de activa en passiva is vastgesteld, voor zover niet anders is vermeld, tegen de nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd en verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn voorzien. De balans geeft een overzicht van de bezittingen en mogelijke schulden van de onderneming per 31 december van het verslagjaar. Het bedrijfsresultaat is in deze balans verwerkt.

Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op de aanschafwaarde, verminderd met de cumulatieve lineaire afschrijvingen en indien van toepassing aangepast aan bijzonderdere waardeveranderingen. De afschrijvingskosten op roerende activa zijn berekend middels van een vaste percentage van 20% van de aanschafprijs.

De vorderingen, liquide middelen en schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarden onder aftrek van mogelijke voorzieningen wegens oninbaarheid.

Grondslagen voor de resultatenbepaling

Het resultaat is bepaald als het verschil tussen de netto-omzet (opbrengst na aftrek van btw en kortingen) en de kosten en andere lasten, met inachtneming van de vermelde waarderingsgrondslagen. De omzet is verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. De kosten zijn toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben, hierbij geldt de factuurdatum als uitgangspunt.