

1. JAARREKENING

Amstelbedrijf Audit B.V.
Burg. Hooftweg 301, 1211 NB Amstelveen
T 020 486 7200
E info@amstelbedrijf.nl
I www.amstelbedrijf.nl

1.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	3.057		4.381	
		3.057		4.381
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	8.005		8.317	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	27.446		19.315	
Overige vorderingen	-		7.379	
Overlopende activa	39.986		4.010	
		75.437		39.021
<i>Liquide middelen</i>		359.728		503.094
Totaal activazijde		<u>438.222</u>		<u>546.496</u>

1.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
<i>Stichtingsvermogen</i>				
Bestemmingsreserves	75.043		123.901	
Overige reserves	<u>119.831</u>		<u>99.238</u>	
		194.874		223.139
<i>Vastgelegd vermogen</i>				
Bestemmingsfondsen	<u>52.071</u>		<u>80.686</u>	
		52.071		80.686
Langlopende schulden				
Overlopende passiva	<u>-</u>		<u>79.250</u>	
		-		79.250
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	49.309		90.704	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.364		6.688	
Overlopende passiva	<u>138.604</u>		<u>66.029</u>	
		191.277		163.421
Totaal passivazijde		<u><u>438.222</u></u>		<u><u>546.496</u></u>

1.2 Staat van baten en lasten over 2023

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Publiekinkomsten	182.591	220.000	155.845
Vergoeding coproductent	26.370	70.000	21.560
Overige inkomsten	23.393	50.000	14.038
Overige bijdragen uit private middelen	50.720	70.000	27.001
Totaal publieke subsidies en bijdragen	430.209	365.000	466.806
Baten	713.283	775.000	685.250
Bruto exploitatieresultaat	713.283	775.000	685.250
Beheerslasten personeel	174.548	125.000	142.804
Beheerslasten materieel: kantoor- en organisatiekosten	63.195	52.000	55.496
Beheerslasten materieel: algemene publiciteit	25.447	20.000	9.266
Activiteitenlasten personeelslasten (voorbereiding)	50.223	65.000	41.919
Activiteitenlasten personeel (uitvoering)	274.276	251.000	226.674
Activiteitenlasten materieel (voorbereiding)	58.654	75.000	65.814
Activiteitenlasten materieel (uitvoering)	111.792	147.000	87.038
Materiële lasten marketing	12.389	25.000	8.795
Materiële lasten educatieve activiteiten	1.079	15.000	8.350
Totale lasten	771.603	775.000	646.156
Exploitatieresultaat	-58.320	-	39.094
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.449	-	22
Rentelasten en soortgelijke kosten	-9	-	-1.084
Som der financiële baten en lasten Resultaat	1.440	-	-1.062
Resultaat	-56.880	-	38.032
Bestemming resultaat:			
Bestemmingsreserve COVID-19	-64.426	-	-32.590
Bestemmingsreserve FPK	-	-	-11.500
Bestemmingsreserve milieucompensatie	-4.432	-	4.432
Bestemmingsreserve jubileum	20.000	-	-
Overige reserve	20.593	-	60.655
Bestemmingsfonds FPK	-28.615	-	17.035
	-56.880	-	38.032

1.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

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'.

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.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

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

ALGEMENE GRONDSLAGEN

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'.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

1.3 Toelichting op de jaarrekening

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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.

Vastgelegd vermogen

Het vastgelegd vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan. Als deze beperking door derden is aangebracht, wordt dit deel van het vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen.

Kortlopende schulden

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

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

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 voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

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.

1.3 Toelichting op de jaarrekening

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Koersverschillen

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de staat van baten en lasten verwerkt in de periode dat zij zich voordoen.

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 2023</u>
	€	€
Aanschafwaarde	12.799	12.799
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-8.418</u>	<u>-8.418</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>4.381</u>	<u>4.381</u>
Afschrijvingen	<u>-1.324</u>	<u>-1.324</u>
Mutaties	<u>-1.324</u>	<u>-1.324</u>
Aanschafwaarde	12.799	12.799
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-9.742</u>	<u>-9.742</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>3.057</u>	<u>3.057</u>

Afschrijvingspercentages:

Inventaris

20 %

1.4 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	8.005	8.317
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	27.446	19.315
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting, 4e kwartaal boekjaar	27.446	19.300
Omzetbelasting, suppletie huidige jaar	-	-88
Omzetbelasting, suppletie oude jaren	-	103
	27.446	19.315
Overige vorderingen		
Overige vordering	-	7.379
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	38.706	-
Overige vooruitbetaalde bedragen	1.280	1.096
Vooruitbetaalde verzekeringen	-	2.914
	39.986	4.010
Liquide middelen		
ING Bank .567 spaarrekening	221.242	219.644
ING Bank .692 betaalrekening	107.954	250.903
ING Bank .798 betaalrekening	28.300	26.592
PayPal rekening	1.422	5.649
ING Credit Card	-634	-548
Kas	1.444	854
	359.728	503.094

1.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Stichtingsvermogen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve COVID-19	19.743	84.169
Bestemmingsreserve Fonds Podiumkunsten	35.300	35.300
Bestemmingsreserve Milieucompensatie	-	4.432
Bestemmingsreserve Jubileum	20.000	-
	<u>75.043</u>	<u>123.901</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Bestemmingsreserve COVID-19</i>		
Stand per 1 januari	84.169	116.759
Extra personeelskosten	-27.017	-
Aanvullende subsidie FPK COVID-19	-	83.700
Gederfde inkomsten	-37.409	-71.402
Uitgekeerde compensatie aan musici	-	-44.888
Stand per 31 december	<u>19.743</u>	<u>84.169</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Bestemmingsreserve Fonds Podiumkunsten</i>		
Stand per 1 januari	35.300	46.800
Mutatie	-	-11.500
Stand per 31 december	<u>35.300</u>	<u>35.300</u>

Zowel de Covid-19 reserve als de bestemmingsreserve FPK worden in 2024 ingezet om onderscheidende producties en tournees uit Covid tijd alsnog te realiseren.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Bestemmingsreserve Milieucompensatie</i>		
Stand per 1 januari	4.432	-
Bestemming resultaat boekjaar	3.696	4.432
Besteding	-8.128	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>4.432</u>

De bestemmingsreseve milieucompensatie is gevormd voor de milieu-impact van vluchten te compenseren. De stichting heeft per september 2022 het doel om elke vlucht met een bedrag van 35% van de ticketprijs te compenseren en dit te schenken aan een compensatieprogramma.

1.4 Toelichting op de balans

	2023	2022
	€	€
<i>Bestemmingsreserve Jubileum</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutatie	20.000	-
Stand per 31 december	<u>20.000</u>	<u>-</u>

De bestemmingreserve jubileum is gevormd in aanloop naar en uitvoering van de jubileumactiviteiten (seizoen 25/26).

	2023	2022
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	99.238	38.583
Bestemming resultaat boekjaar	-28.265	16.565
Vrijval bestemmingsreserves	68.858	44.090
Dotatie bestemmingsreserve	-20.000	-
Stand per 31 december	<u>119.831</u>	<u>99.238</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2023 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Bestemmingsfondsen		
Bestemmingsfonds Fonds Podiumkunsten	<u>52.071</u>	<u>80.686</u>

	2023	2022
	€	€
<i>Bestemmingsfonds Fonds Podiumkunsten</i>		
Stand per 1 januari	80.686	63.651
Bestemming resultaat boekjaar	-28.615	17.035
Stand per 31 december	<u>52.071</u>	<u>80.686</u>

Het Fonds Podiumkunsten wil graag inzage in het aandeel van de bijdrage van het Fonds Podiumkunsten aan de ontwikkeling van de reserves van de instelling. Dat aandeel wordt vastgelegd in het Bestemmingsfonds Fonds Podiumkunsten. De hoogte van het Bestemmingsfonds wordt bepaald bij de jaarlijkse resultaatverdeling, afhankelijk van het (cumulatieve) bedrijfsresultaat, en het aandeel van het Fondssubsidie daaraan.

1.4 Toelichting op de balans

LANGLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overlopende passiva		
Voorschot subsidie FPK structureel	-	79.250

In januari 2021 is er door het Fonds Podiumkunsten een extra startvoorschot van 25% van het beschikte jaarsubsidie uitbetaald. Dit voorschot zal worden verrekend met de laatste bevoorschotting van 2024.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	49.309	90.704

Belastingen en premies sociale verzekeringen

<i>Loonheffing</i>		
Loonheffingen december	3.364	3.344
Loonheffingen november	-	3.344
	<u>3.364</u>	<u>6.688</u>

Overlopende passiva

Voorschot subsidie FPK structureel	79.250	-
Vooruitontvangen bedragen	32.150	7.500
Administratiekosten	10.215	6.250
Accountantskosten (controle van de jaarrekening)	7.500	7.000
Gereserveerd vakantiegeld per einde jaar	6.344	5.435
Honoraria	-	18.522
Overige nog te betalen posten	3.145	21.322
	<u>138.604</u>	<u>66.029</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De stichting heeft een huurcontract voor onbepaalde tijd afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Piet Heinkade 1-5 te Amsterdam. De huurverplichting wordt jaarlijks geïndexeerd en bedraagt in 2024 € 920 per maand.

Meerjarige subsidies

In de jaarrekening is voor in totaal € 418.259 aan meerjarige prestatiesubsidies opgenomen. De meerjarige prestatiesubsidies lopen van 2021 tot en met 2024. Na afloop van de periode wordt beoordeeld of Stichting Calefax aan de subsidieverplichtingen heeft voldaan en wordt de subsidie definitief vastgesteld.

1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Publieksinkomsten			
Uitkoopsommen binnenland	96.446	83.000	43.342
Recettes binnenland	-	7.000	6.924
Partage binnenland	34.129	30.000	19.833
Uitkoopsommen buitenland	52.016	100.000	85.746
	<u>182.591</u>	<u>220.000</u>	<u>155.845</u>
Vergoeding coproducent			
Coproductie	26.370	-	21.560
	<u>26.370</u>	<u>70.000</u>	<u>21.560</u>
Overige inkomsten			
Opbrengst educatie	6.500	-	1.760
Verkoop CD's binnenland	6.113	-	3.300
Verkoop CD's buitenland	2.282	-	801
Opbrengst royalty's CD's	2.350	-	-
Opbrengst programmatoelichtingen	300	-	550
Opbrengst verkoop bladmuziek	4.858	-	5.877
Overige opbrengsten	990	-	1.750
	<u>23.393</u>	<u>50.000</u>	<u>14.038</u>
Overige bijdragen uit private middelen			
Bijdragen particulieren inclusief vrienden	24.720	35.000	27.001
Bijdragen uit private fondsen	26.000	35.000	-
	<u>50.720</u>	<u>70.000</u>	<u>27.001</u>

1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Totaal publieke subsidies en bijdragen			
Meerjarige prestatiesubsidie FPK	368.527	300.000	336.654
Meerjarige subsidie Gemeente Amsterdam	49.732	45.000	46.452
FPK aanvullende subsidie OCW	-	-	83.700
Overige bijdragen uit publieke middelen	11.950	20.000	-
	<u>430.209</u>	<u>365.000</u>	<u>466.806</u>

Het aandeel eigen inkomsten bedraagt dit jaar 39,69% (2022: 31,88%) ten opzichte van de totale baten.

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Beheerslasten personeel			
Marketing & publiciteit	30.652	-	27.989
Productie	21.632	-	27.961
Management	78.335	-	68.392
Development	27.017	-	-
Interim zakelijke leiding	-	-	4.770
Artistieke leiding	8.675	-	8.800
Opleidingskosten (personeel)	6.832	-	7.980
Overige personeelskosten	1.405	-	-3.088
	<u>174.548</u>	<u>125.000</u>	<u>142.804</u>

Beheerslasten materieel: kantoor-en organisatiekosten

Huur	9.879	-	9.199
Kantoorbenodigdheden	954	-	772
Abonnementen, contributies en bijdragen	4.444	-	3.477
Verzendkosten	3.587	-	1.983
Telefoon- en internetkosten	2.275	-	2.208
Computerkosten	5.251	-	3.302
Bankkosten	1.133	-	1.124
Reis-, verblijf-, bestuurs- en representatiekosten	8.924	-	7.645
Accountantskosten	7.500	-	7.000
Administratiekosten intern	1.428	-	1.349
Administratie extern	14.288	-	13.128
Etenswaren en dranken	871	-	1.517
Afschrijvingen	1.324	-	1.020
Verzekeringen	1.015	-	1.772
	<u>63.195</u>	<u>52.000</u>	<u>55.496</u>

1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Beheerslasten materieel: algemene publiciteit			
Algemene publiciteit	1.308	-	1.535
Drukwerk	2.764	-	1.206
Branding en website	16.053	-	2.299
Diverse publiciteitskosten	950	-	966
Marketing advies	4.372	-	3.260
	<u>25.447</u>	<u>20.000</u>	<u>9.266</u>
Activiteitenlasten; Personeelslasten (voorbereiding)			
Honoraria regie en ontwerp	30.498	-	16.696
Betaalde provisie optredens buitenland	10.305	-	16.742
Adviseurs	9.420	-	8.481
	<u>50.223</u>	<u>65.000</u>	<u>41.919</u>
Activiteitenlasten; Personeelslasten (uitvoering)			
Honoraria musici	252.245	-	204.407
Honoraria educatieve activiteiten	4.375	-	5.285
Honoraria mediaoptredens t.b.v. publiciteit	5.156	-	6.405
Honoraria gastmusici	12.500	-	10.577
	<u>274.276</u>	<u>251.000</u>	<u>226.674</u>
Activiteitenlasten; Materiële lasten (voorbereiding)			
Huur repetitieruimtes	16.408	-	7.649
Techniek	6.027	-	5.714
Reiskosten repetities	1.298	-	197
Composities en arrangementen	23.819	-	26.297
Bladmuziek	2.190	-	170
Productiekosten CD's	8.912	-	25.787
	<u>58.654</u>	<u>75.000</u>	<u>65.814</u>

1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Activiteitenlasten; Materiële lasten (uitvoering)			
Reis- en verblijfkosten optredens binnenland	13.372	-	12.052
Reis- en verblijfkosten optredens buitenland	19.651	-	27.381
Vracht-, transport- en opslagkosten	2.831	-	338
Huur en kosten apparatuur/techniek optredens	10.796	-	4.027
Toelichtingen	300	-	2.063
Film en multimedia	19.141	-	9.852
Zaalhuur uitvoering binnenland	-	-	9.896
Kosten coproductie	17.369	-	11.000
Overige productiekosten	20.204	-	10.429
Milieucompensatie	8.128	-	-
	<u>111.792</u>	<u>147.000</u>	<u>87.038</u>
Materiële lasten marketing			
Drukwerk en ontwerp	3.156	-	2.838
Advertenties, reclame en verspreiding	3.067	-	3.255
Digitale projectpubliciteit (overig)	6.166	-	2.702
	<u>12.389</u>	<u>25.000</u>	<u>8.795</u>
Materiële lasten educatieve activiteiten			
Niet aftrekbare BTW onbelaste prestatie	448	-	190
Honoraria educatieve activiteiten	631	-	8.160
	<u>1.079</u>	<u>15.000</u>	<u>8.350</u>
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Rente ING spaarrekening	1.599	-	-
Koers- en betalingsverschillen	-150	-	22
	<u>1.449</u>	<u>-</u>	<u>22</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Rentelast ING	-	-	1.084
Rentelast fiscus	9	-	-
	<u>9</u>	<u>-</u>	<u>1.084</u>

STRIKT VERTROUWELIJK

De Raad van Toezicht en directie van
Stichting Calefax
Piet Heinkade 5
1019 BR AMSTERDAM

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Calefax te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Calefax op 31 december 2023 en van het resultaat in overeenstemming met het Handboek Verantwoording Meerjarige Subsidies 2021-2024;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 in alle van materieel zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de subsidiebeschikking en het Handboek Verantwoording Meerjarige Subsidies 2021-2024;

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023
2. de staat van baten en lasten over 2023
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, het Controleprotocol van de Meerjarige Regeling 2021- 2024 vallen. 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 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 jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het Handboek Verantwoording Meerjarige Subsidies 2021-2024 is vereist.

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 en het Controleprotocol van de Meerjarige Regeling 2021-2024

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens, waaronder de geaggregeerde prestatieverantwoording, in overeenstemming met het Handboek Verantwoording Meerjarige Subsidies 2021-2024.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directie en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Handboek Verantwoording Meerjarige Subsidies 2021-2024. In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de instelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsels moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening. De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

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, 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, 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 entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directie gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- 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.

Wij communiceren met de Raad van Toezicht 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.

Wij bevestigen aan de Raad van Toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de Raad van Toezicht over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen. Wij bepalen de kernpunten van onze controle van de jaarrekening op basis van alle zaken die wij met de Raad van Toezicht hebben besproken. Wij beschrijven deze kernpunten in onze controleverklaring, tenzij dit is verboden door wet- of regelgeving of in buitengewoon zeldzame omstandigheden wanneer het niet vermelden in het belang van het maatschappelijk verkeer is.

Amstelveen, 25 april 2024

Amstelstad Audit B.V.

K. Pesant RA

2.1 Bijlage FPK 2023

	Huidig Boekjaar	Begroting FPK	Vorig Boekjaar
	€	€	€
Baten			
1a. Publieksinkomsten binnenland			
- Recette	-	7.000	6.924
- Litkoop	96.446	83.000	43.342
- Partage	34.129	30.000	19.833
- Reiskostenvergoedingen	-	-	-
1b. Publieksinkomsten buitenland	52.016	100.000	85.746
1 Publieksinkomsten Totaal	182.591	220.000	155.845
2 Sponsorinkomsten	-	-	-
3a. Baten coproducties	26.370	70.000	21.560
3b Overige Inkomsten	23.393	50.000	14.038
3 Overige Directe Inkomsten	49.763	120.000	35.598
4 Totaal Directe Opbrengsten (som 1 t/m 3)	232.354	340.000	191.443
5 Indirecte Opbrengsten			
6a Bijdragen particulieren inclusief vrienden	24.720	35.000	27.001
6b Bijdragen van bedrijven	-	-	-
6c Bijdragen van private fondsen	26.000	35.000	-
6d Bijdragen van goede doelenloterijen	-	-	-
6e Overige private bijdragen	-	-	-
6 Overige bijdragen uit private middelen	50.720	70.000	27.001
7 Totaal Eigen Inkomsten	283.074	410.000	218.444
8 Meerjarige subsidie Fonds Podiumkunsten	368.527	300.000	420.354
9 Meerjarige subsidie provincie	-	-	-
10 Meerjarige subsidie gemeente	49.732	45.000	46.452
11 Meerjarige subsidie overig	-	-	-
12 Overige bijdragen uit publieke middelen	11.950	20.000	-
13 Totaal Publieke Subsidies en Bijdragen	430.209	365.000	466.806
14 Totale baten	713.283	775.000	685.250
INKOMSTENQUOTES			
Berekende Eigen Inkomensquote (minimaal 20%)	39,69%	52,90%	31,88%
Berekende Overige Inkomensquote (maximaal 80%)	60,31%	47,10%	68,12%

2.1 Bijlage FPK 2023

	<u>Huidig Boekjaar</u>	<u>Begroting FPK</u>	<u>Vorig Boekjaar</u>
LASTEN			
1 Beheerslasten personeel	174.548	125.000	142.804
2 Beheerslasten materieel	63.195	52.000	55.496
3 Totale beheerslasten	237.743	177.000	198.300
<i>Activiteitenlasten personeel voorbereiding</i>	50.223	65.000	41.919
<i>Activiteitenlasten personeel uitvoering</i>	269.901	251.000	221.389
4 Activiteitenlasten personeel	320.124	316.000	263.308
<i>Activiteitenlasten materieel voorbereiding</i>	58.654	75.000	65.814
<i>Activiteitenlasten materieel uitvoering</i>	94.423	147.000	76.038
<i>Marketing</i>	37.836	45.000	18.061
<i>Educatieve activiteiten</i>	5.454	15.000	13.635
5 Activiteitenlasten materieel	196.367	282.000	173.548
6 Lasten Coproducties	17.369	-	11.000
7 Totale activiteitenlasten (4+5)	516.491	598.000	436.856
8 Totale Lasten (3+6+7)	771.603	775.000	646.156
9 Saldo uit gewone bedrijfsvoering	-58.320	-	39.094
10 Saldo rentebaten/lasten	1.440	-	-1.062
11 Saldo bijzondere baten/lasten	-	-	-
12 Exploitatieresultaat	-56.880	-	38.032
Personele Bezetting (beheer + activiteiten)			
Fte. Vast in dienst	2,32		1,37
Fte. Tijdelijk in dienst	0,63		0,84
Fte. Inhuur	3,5		3,5
Totaal Fte. personele bezetting	6,45	-	5,71

Anneke de Vries, R.V.
 Burg. Meester van der
 21/10/2023
 E-mail: anneke@calefax.nl
 Telefoon: 020 610 1000