



Jaarrekening 2019  
**Stichting Castello Consort**

# Jaarrekening

1. Grondslagen	2
2. Balans	4
3. Toelichting op de balans	5
4. Winst- en verliesrekening	7
5. Toelichting op de winst- en verliesrekening	8
6. Resultaatbepaling	9

# 1. Grondslagen

## 1.1. Balansgrondslagen

Voor zover niet anders is vermeld worden activa en passiva opgenomen tegen historische kosten als waarderingsgrondslag.<sup>1</sup>

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het aannemelijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het aannemelijk is dat de afwikkeling ervan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

## 1.2. Vaste activa

De vaste activa worden gewaardeerd naar verkrijgingsprijs zonder aftrek van de gecumuleerde jaarlijkse afschrijvingen. Afschrijvingen worden volgens het lineaire systeem gebaseerd op de geschatte economische levensduur. Afschrijvingen worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname. Afschrijvingen worden aan de creditzijde van de balans geplaatst ten compensatie van de ongewijzigde waarde van de Vaste activa aan de debetzijde van de balans.

De vaste activa wordt gevormd door de aanschaf van door het Castello Consort bepaalde van belang zijnde uitrusting voor de toekomstige uitvoeringen. Deze vaste activa bestaat voorlopig uit één manier van afschrijven:

### Opnameapparatuur

De afschrijving is 1/3 van de aanschaffingsprijs per jaar. Door de aanschaf in 2017, met een aanschafwaarde van €485,88, staat de vaste activa tegen een boekwaarde van €161,96 op de balans van 31 december 2019.

## 1.3. Debiteuren

De debiteuren worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde.<sup>2</sup>

## 1.4. Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

---

<sup>1</sup> Burgerlijk Wetboek 2, titel 9, artikel 388, lid 1

<sup>2</sup> Burgerlijk Wetboek 2, titel 9, artikel 370, lid 1b & 1c

## **1.5. Voorzieningen**

Een voorziening wordt in de balans opgenomen wanneer er sprake is van een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden, het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is en het bedrag betrouwbaar is te schatten. Tenzij anders vermeld worden de voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.<sup>3</sup>

## **1.6. Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van financieringsbaten en -lasten, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. In de kasstroom uit financieringsactiviteiten zijn de mutatie van schulden aan kredietinstellingen en langlopende schulden aan het Castello Consort begrepen. Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

## **1.7. Belastingen**

Het Castello Consort is door haar status als Culturele ANBI vrijgesteld van BTW. Hierdoor wordt er op de facturen van het Castello Consort 0% BTW gerekend en kan de BTW die betaald is over binnenkomende facturen niet gevorderd worden.

---

<sup>3</sup> Burgerlijk Wetboek 2, titel 9, artikel 374

## 2. Balans

### openingsbalans 1 januari 2019

<i>DEBIT</i>		<i>CREDIT</i>	
Vaste activa	€ 485,88	Eigen vermogen	€ 0,00
		Afschrijving Vaste Activa	€ 323,92
<b>Te vorderen bedragen</b>			
Debiteuren	€ 800,00	Investeringsvoorziening	€ 1.029,83
<b>Liquide middelen</b>		Langlopende schulden	€ 0,00
Bank	€ 690,57		
Kas	€ 0,00	Kortlopende schulden	€ 9,45
		Donateurs & fondsen	€ 613,25
<b>TOTAAL</b>	<b>€ 1.976,45</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>€ 1.976,45</b>

### eindbalans 31 december 2019

<i>DEBIT</i>		<i>CREDIT</i>	
Vaste activa	€ 485,88	Eigen vermogen	€ 0,00
		Afschrijving Vaste Activa	€ 485,88
<b>Te vorderen bedragen</b>			
Debiteuren	€ 0,00	Investeringsvoorziening	€ 1.686,43
<b>Liquide middelen</b>		Langlopende schulden	€ 0,00
Bank	€ 4.112,33		
Kas	€ 0,00	Kortlopende schulden	€ 37,90
		Donateurs & fondsen	€ 2.388,00
<b>TOTAAL</b>	<b>€ 4.598,21</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>€ 4.598,21</b>

### 3. Toelichting op de balans

#### 3.1. Vaste Activa

##### 1 januari 2019

Aanschafwaarde	€	485,88
Cumulatieve afschrijving	€	323,92
Cumulatieve waardevermindering	€	0,00
<b>Boekwaarde 1 januari 2019</b>		<b>€ 161,96</b>

##### Mutaties in boekjaar 2019

Veranderingen actuele waarde	€	0,00
Investeringen	€	0,00
Afschrijvingen	€	(161,96)
Desinvesteringen	€	0,00
Herrubricering	€	0,00
<b>Totaal</b>		<b>€ (161,96)</b>

##### 31 december 2019

Aanschafwaarde	€	485,88
Cumulatieve afschrijving	€	485,88
<b>Boekwaarde 31 december 2019</b>		<b>€ 0,00</b>

De afschrijving wordt gedaan op basis van 1/3 van de aanschafwaarde van de apparatuur. Deze groep heeft een levensduur van drie jaar. Hierbij wordt geen restwaarde in gebruik genomen en kan dus op nihil gewaardeerd worden. Van de apparatuur is door de aanschaf in week 1 van 2017 reeds 3 jaar afgeschreven. Geen andere mutaties hebben plaatsgevonden in 2019. De boekwaarde bedraagt op 31 december 2019 €0,-.

#### 3.2. Debiteuren

In 2019 bedroeg de waarde van de verkoop €16.978,70-. De krediettermijn voor de debiteuren bedraagt 30 dagen. Totaal openstaand van de totale waarde van de verkoop voor 2019 is €0,-. Dit is dan ook het eindsaldo voor 31 december 2019.

Het openstaand saldo te 1 januari 2019, €800,-, is ontvangen. Hierdoor is de mutatie van het debiteurensaldo, zoals zichtbaar op het Kasstroomoverzicht 2019, verminderd met €800,-.

#### 3.3. Liquide middelen

Het Castello Consort is te 1 januari 2019 gestart met een saldo liquide middelen ter hoogte van €690,57. Op 31 december 2019 is dit saldo €4.112,33. Dit betreft een toename van het saldo Liquide Middelen met €3.421,76, zoals tevens vermeld in het Kasstroomoverzicht 2019.

### **3.4. Voorzieningen**

Het saldo voorzieningen op 31 december 2019 bestaat uit een voorziening voor de investering in een CD-opname, gewaardeerd op **€10.000,-**. De voorziening wordt gevormd door de gemaakte winsten uit 2018.

### **3.5. Donateurs & fondsen**

In 2018 is er een totaal van **€14.264,10** gedoneerd aan het Castello Consort. Hiervan is een totaal van **€11.876,10,-** doorbelast aan Stichting 17e-eeuwse Muziekinstrumenten.

## 4. Winst- en verliesrekening

### Opbrengsten

Concerten	€	16.978,70
Overige omzetten	€	0,00

---

**Totaal opbrengsten € 16.978,70**

### Kosten

Musici	€	14.788,83
Reis- en verblijfskosten	€	0,00
Marketing	€	50,00
Investeringen bladmuziek	€	37,90
Huur locaties	€	0,00
Huur instrumenten	€	566,11
Verkoopkosten	€	0,00
Apparatuur	€	0,00
Organisatiekosten	€	484,00
Accounting	€	144,00
Overige kosten	€	121,00

---

**Totaal Kosten € 16.191,84**

**Afschrijvingen € 161,96**

---

**Winst voor resultaat bestemming € 624,90**



## 5. Toelichting op de winst- en verliesrekening

### 5.1. Omzetten

De totale omzet over het boekjaar 2019 bedroeg **€16.978,70** en is behaald door het spelen van concerten in concertseries en op festivals.

### 5.2. Kosten

Meer dan 87% van de totale kosten (**€14.788,83** van **€16.978,70**) zijn gerelateerd aan de kosten voor het inhuren van musici. De overige kosten worden vooral veroorzaakt door het onderhoud van de website en het huren van benodigde instrumenten.

### 5.3. Afschrijvingen

De afschrijvingen op vaste activa zijn gedaan op basis van de levensduur van de gerelateerde apparatuur (3 jaar). De totale waarde van afschrijvingen bedroeg op 31 december 2018 **€485,88**.

## **6. Resultaatbepaling**

Bepaald door het bestuur van het Castello Consort is dat de gemaakte winst als voorziening ten laste van investeringen in een CD-opname wordt geactiveerd. Voor 2019 is de totale winst toegevoegd aan de investeringsvoorzieningen. Eventuele verliezen in komende jaren zullen met de investeringsvoorziening worden verrekend.