



Jaarrekening 2020  
**Stichting Castello Consort**

# Jaarrekening

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

# 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. Afschreven wordt 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

In 2017 is de opnameapparatuur geboekt met een aanschafwaarde van €485,88. De afschrijving is 1/3 van de aanschaffingsprijs per jaar, daarmee €161,96. In 2020 is het laatste deel van dit activum afgeschreven, daarmee is de boekwaarde op de balans per 31 december 2019 tot 0 teruggebracht.

## 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 2020

<i>DEBIT</i>		<i>CREDIT</i>	
Vaste activa	€ 0,00	Eigen vermogen	€ 0,00
		Afschrijving Vaste Activa	€ 0,00
<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>€ 4.112,33</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>€ 4.112,33</b>

### eindbalans 31 december 2020

<i>DEBIT</i>		<i>CREDIT</i>	
Vaste activa	€ 0,00	Eigen vermogen	€ 0,00
		Afschrijving Vaste Activa	€ 0,00
<b>Te vorderen bedragen</b>			
Debiteuren	€ 0,00	Investeringsvoorziening	€ 16.400,37
Stichting 17e-eeuwse Muziekinstrumenten	€ 9.680,00		
		Langlopende schulden	€ 0,00
<b>Liquide middelen</b>			
Bank	€ 11.420,37	Kortlopende schulden	€ 4.700,00
Kas	€ 0,00		
		Donateurs & fondsen	€ 0,00
<b>TOTAAL</b>	<b>€ 21.100,37</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>€ 21.100,37</b>

## 3. Toelichting op de balans

### 3.1. Vaste Activa

Per 1 januari 2020 is er geen Vaste Activa meer aanwezig op de balans, nadat deze in 2019 volledig is afgeschreven.

### 3.2. Debiteuren

In 2020 bedroeg de waarde van de verkoop **€15.371,00**. De krediettermijn voor de debiteuren bedraagt 30 dagen. Totaal openstaand van de totale waarde van de verkoop voor 2020 is **€0,-**. Dit is dan ook het eindsaldo voor 31 december 2020.

### 3.3. Stichting 17e-eeuwse muziekinstrumenten

In 2020 is er schilderwerk uitgevoerd t.b.v. het orgel-project dat valt onder de Stichting 17e-eeuwse muziekinstrumenten ter waarde van **€9.680,00**. Deze kosten zijn 'voorgeschoten' door Stichting Castello Consort, maar deze vordering is niet voldaan door Stichting 17e-eeuwse muziekinstrumenten in boekjaar 2020. Daarom staat deze post als 'te vorderen bedragen' op de balans per 31 december 2020.

### 3.4. Liquide middelen

Het Castello Consort is te 1 januari 2020 gestart met een saldo liquide middelen ter hoogte van **€4.112,33**. Op 31 december 2020 is dit saldo **€11.420,37**. Dit betreft een toename van het saldo Liquide Middelen met **€7.308,04**, zoals tevens vermeld in het Kasstroomoverzicht 2020.

### 3.5. Voorzieningen

Het saldo voorzieningen op 31 december 2020 bestaat uit een voorziening voor projecten die zijn uitgesteld door de Corona Pandemie, te weten het project Canzoni è Sonate voor een waarde van **€7.573,14**, en een voorziening voor de investering in een CD-opname, gewaardeerd op **€10.000,-**. De voorziening wordt gevormd door de gemaakte winsten uit 2019 en 2020 en subsidies en fondsen die zijn ontvangen voor de eerder benoemde uitgestelde projecten.

## 4. Winst- en verliesrekening

### Opbrengsten

Concerten	€	15.371,00
Donaties & Fondsen	€	7.764,00
Overige omzetten	€	0,00

---

**Totaal opbrengsten € 23.135,00**

### Kosten

Musici	€	9.251,91
Reis- en verblijfskosten	€	332,75
Marketing	€	605,00
Investerings bladmuziek	€	0,00
Huur locaties	€	0,00
Huur instrumenten	€	800,00
Verkoopkosten	€	0,00
Apparatuur	€	243,70
Organisatiekosten	€	214,44
Accounting	€	125,00
Bankkosten	€	88,50
Overige kosten	€	0,00

---

**Totaal Kosten € 11.661,30**

**Afschrijvingen € 0,00**

---

**Winst voor resultaat bestemming € 11.473,70**

## 5. Toelichting op de winst- en verliesrekening

### 5.1. Omzetten

De totale omzet over het boekjaar 2020 bedroeg **€15.871,00** en is behaald door het spelen van concerten in concertseries en op festivals, en door ontvangen donaties.

### 5.2. Kosten

Meer dan 79% van de totale kosten (**€9,251,91** van **€11.661,30**) 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 en apparatuur. Daarnaast is er dit jaar ook meer (**€605,00**) geïnvesteerd in marketing, om de stichting meer bekendheid te geven.



## **6. Resultaatbepaling**

Bepaald door het bestuur van het Castello Consort is dat de gemaakte winst, als wel de al eerder genomen voorziening, wordt opgenomen als voorziening voor uitgestelde projecten door de Corona pandemie, te weten het project Canzoni è Sonate, alswel de investeringen in een CD-opname. Voor 2020 is de totale winst toegevoegd aan de investeringsvoorzieningen. Eventuele verliezen in komende jaren zullen met de investerings-voorziening worden verrekend.