



Jaarrekening 2021  
**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 2021 is de opnameapparatuur geboekt met een aanschafwaarde van **€10.696,53**. De afschrijving is 1/5 van de aanschaffingsprijs per jaar, daarmee **€2.139,31**.

## 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. Algemene reserve**

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 heeft, door dat de omzet onder de door de belastingdienst gestelde grens van €20.000,- blijft én puur culturele activiteiten organiseert, de keuze om geen deel te nemen aan de BTW regelingen, en dus vrijgesteld te zijn 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 2021

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

### eindbalans 31 december 2021

<i>DEBIT</i>		<i>CREDIT</i>	
Vaste activa	€ 10.483,22	Eigen vermogen	€ 0,00
<b>Te vorderen bedragen</b>		Investeringsreserve	€ 10.887,75
Debiteuren	€ 0,00		
<b>Liquide middelen</b>		Langlopende schulden	€ 0,00
Bank	€ 404,53	Kortlopende schulden	€ 0,00
Kas	€ 0,00	Donateurs & fondsen	€ 0,00
<b>TOTAAL</b>	<b>€ 10.887,75</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>€ 10.887,75</b>

## 3. Toelichting op de balans

### 3.1. Vaste Activa

De afschrijving wordt gedaan op basis van 1/5 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 2021 reeds 1 jaar afgeschreven. Geen andere mutaties hebben plaatsgevonden in 2021. De boekwaarde bedraagt op 31 december 2021 **€10.483,22**.

### 3.2. Debiteuren

In 2021 bedroeg de waarde van de verkoop **€552,95**. De krediettermijn voor de debiteuren bedraagt 14 dagen. Totaal openstaand van de totale waarde van de verkoop voor 2021 is **€0,-**. Dit is dan ook het eindsaldo voor 31 december 2021.

### 3.4. Liquide middelen

Het Castello Consort is op 1 januari 2021 gestart met een saldo liquide middelen ter hoogte van **€11.420,37**. Op 31 december 2021 is dit saldo **€404,53**. Dit betreft een afname van het saldo Liquide Middelen met **€11.015,84**, zoals tevens vermeld in het Kasstroomoverzicht 2021.

### 3.5. Voorzieningen

Het saldo voorzieningen op 31 december 2021 bestaat uit een voorziening voor aankomende projecten, en een voorziening voor de investering in een CD-opname, gewaardeerd op **€8.961,75**. De voorziening wordt gevormd door de positieve resultaten uit 2019 en 2020 en subsidies en fondsen die zijn ontvangen voor de eerder benoemde projecten.

## 4. Winst- en verliesrekening

### Opbrengsten

Online Tickets	€	1.064,70
Concerten	€	452,95
Donaties & Fondsen		
- Gemeente Den Haag	€	10.000,00
- Gemeente Haarlem	€	5.000,00
- Particulier	€	4.025,00
Overige omzetten	€	416,00

---

**Totaal opbrengsten € 19.893,95**

### Kosten

Musici	€	6.866,24
Reis- en verblijfskosten	€	762,30
Marketing	€	194,23
Investeringen bladmuziek	€	0,00
Huur locaties	€	0,00
Huur instrumenten	€	700,00
Verkoopkosten	€	0,00
Apparatuur (afschrijving)	€	2.139,31
Organisatiekosten	€	0,00
Accounting	€	0,00
Bankkosten	€	145,50
Overige kosten	€	0,00

---

**Totaal Kosten € 10.807,58**

**Afschrijvingen € 0,00**

---

**Winst voor resultaat bestemming € 9.086,37**

## **5. Toelichting op de winst- en verliesrekening**

### **5.1. Omzetten**

De totale omzet over het boekjaar 2021 bedroeg **€19.893,95** en is behaald door het spelen van concerten in concertseries en op festivals, en door ontvangen subsidies en donaties.

### **5.2. Kosten**

Dit jaar ging er relatief een kleiner percentage van de inkomsten naar de gages van musici. Dat is heel simpel te verklaren: doordat meer dan de helft van de totale inkomsten een donatie van de Gemeente Den Haag was voor ons project 'Online Concertzaal', wat een investering in apparatuur was.



## **6. Resultaatbepaling**

Het bestuur van het Castello Consort heeft besloten om het positieve resultaat over 2021 toe te voegen aan de algemene reserve. Hiervan zal mogelijk een deel bij een eventueel tekort op de begroting voor een cd-opname in 2022 worden ingezet voor realisatie van deze cd. Eventuele tekorten in komende jaren zullen uit de algemene reserve worden gedekt.