

JAARVERSLAG 2022

STICHTING VALERIUS ENSEMBLE

INHOUDSOPGAVE

- 1. Bestuursverslag**
- 2. Jaarrekening**
 - 2.1.** Balans per 31 december 2022
 - 2.2.** Exploitatie rekening over 2022
 - 2.3.** Liquiditeitsoverzicht over 2022
 - 2.4.** Toelichting op de jaarrekening
 - 2.5.** Toelichting op de Balans
 - 2.6.** Toelichting op het exploitatieoverzicht over 2022

BESTUURSVERSLAG 2022

Financiën

Liquiditeitspositie

In het bestuursverslag 2021 is gemeld dat met ingang van het jaar 2022 substantiële maatregelen zijn genomen die een aanzienlijke kostenverlaging met zich mee zouden brengen. Dat zou zich met name moeten manifesteren in de liquiditeitspositie van de Stichting. De financiële stand van zaken over het jaar kan het beste worden weergegeven door het overzicht van de mutatie in de liquide middelen over 2022. Daaruit blijkt dat de liquiditeitspositie van de Stichting evenals voorgaande jaren in belangrijke mate is bepaald door de subsidie van de Gemeente Enschede ten bedrage van € 10.816. Daarmee is de liquiditeitspositie ten opzichte van de stand per 31 december 2021 gehandhaafd. Een geringe toename van € 202. Dit geeft ook aan dat de pijnlijke maar onvermijdelijke bezuinigingen effect hebben gehad en de in het jaarverslag 2021 geduide redelijke zekerheid dat de Stichting haar activiteiten kan voorzetten is gerealiseerd. Dat impliceert voor de nabije toekomst dat vanuit financieel oogpunt een gelijk financieel beleid gevoerd zal worden waarbij het behoud van de subsidie van de Gemeente Enschede een belangrijke rol speelt en onvermoeibaar gezocht blijft worden naar extra financieringsbronnen.

Mutatieoverzicht liquide middelen over 2022

	€	€
Liquide middelen 31 december 2021		6.687
Mutatie debiteuren	1.493	
Ontvangsten uitvoeringen	13.990	
Bijdrage Vrienden	3.564	
		19.047
Uitgaven		
Mutatie Crediteuren	424	
Remuneraties en kostenvergoedingen	23.891	
Activiteiten	251	
Publiciteit	2.620	
Kantoor	1.333	
Algemeen	940	
Rente en soortgelijk	201	
Totaal uitgaven		29.661
Saldo voor subsidie		-3.927
Subsidie Gemeente Enschede		10.816
Liquide middelen 31 december 2022		6.889

Resultaat vergelijking

Het resultaat 2022 is ten opzichte van 2021 gestegen met € 13.193 De ontwikkeling van het resultaat is als volgt weergegeven.

Ontwikkelingen resultaat

Daling van	€	€
Sociale lasten	2.222	
Afschrijving	264	
Activiteitskosten	2.073	
Kantoorkosten	59	
Algemene kosten	789	
		5.407
Stijging van Omzet		11.803
		<u>17.210</u>
Stijging van		
Lonen en Salarissen	1.897	
Overige personeelskosten	1.231	
Publiciteitskosten	866	
Bankkosten	24	
		4.018
		<u>13.192</u>

De daling van de kosten is significant. Doordat de Stichting geen personeel meer in dienst heeft zijn de sociale lasten significant afgenomen. De daling van de activiteitskosten is voornamelijk veroorzaakt door de video opnamen die in 2021 zijn gedaan.

Vergelijkend overzicht

	2021		2022	
	€		€	
Netto omzet	28.067	100%	39.870	100%
Bruto Bedrijfsresultaat	28.067	100%	39.870	100%
Lonen, salarissen en remuneraties	18.038	64%	19.935	50%
Sociale lasten	2.222	8%	0	0%
Kostenvergoedingen	2.726	10%	3.957	10%
Afschrijving materiële vaste activa	264	1%	0	0%
Activiteitskosten	2.324	8%	251	1%
Publiciteitskosten	1.754	6%	2.620	7%
Kantoorkosten	392	1%	333	1%
Algemene kosten	1.729	6%	940	2%
Som der kosten	29.449	105%	28.036	70%
Activiteiten resultaat	-1.382	-5%	11.834	30%
Rentelasten en soortgelijke kosten	177	1%	201	1%
Resultaat	<u>-1.559</u>	<u>-6%</u>	<u>11.633</u>	<u>29%</u>

Na de twee ingrijpende Coronajaren werden er in het jaar 2022 weer meer uitvoeringen gegeven. Dat resulteerde in een hogere gefactureerde omzet van € 8.090. De balanspost vooruitontvangen donaties hangt direct samen met de uitvoerende activiteiten van de Stichting en dus is de vrijval toegenomen met € 4.500. Deze post heeft uiteraard wel een materieel effect op de resultaten maar niet op de liquiditeitspositie. Zie daarvoor het overzicht van de mutaties in de liquiditeitspositie over het verslagjaar 2022. De bijdrage van de vrienden nam af met € 936.

De Stichting heeft in 2022 geen personeel in dienst hetgeen tot een vermindering van deze kosten van € 10.274 geleid. De tegenhanger is de toename van remuneraties voor musici ten bedrage van € 12.171. Per saldo dus een stijging van € 1.897. Deze stijging hangt direct samen met de toegenomen omzet uit hoofde van de uitvoeringen. Relatief zijn deze kosten immers substantieel afgenomen, hetgeen duidelijk blijkt uit het vergelijkende overzicht dat aangeeft dat deze kosten 50% van de omzet uitmaken ten opzichte van 64% in 2021. Dit is het directe gevolg van de drastische bezuinigingen die met ingang van het boekjaar 2022 noodzakelijkerwijs moesten worden ingevoerd.

JAARREKENING 2022
STICHTING VALERIUS ENSEMBLE

2.1 Balans per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

	31-dec-21	31-dec-22
	€	€
ACTIVA		
<i>Vorderingen</i>		
Debiteuren	1.839	0
Overige vorderingen	110	456
	<u>1.949</u>	<u>456</u>
 <i>Liquide middelen</i>	 6.687	 6.889
 Totaal Activa	 <u><u>8.636</u></u>	 <u><u>7.345</u></u>

	31-dec-21	31-dec-22
	€	€
PASSIVA		
<i>Eigen Vermogen</i>		
Kapitaal	-11.251	383
 <i>Kortlopende schulden</i>		
Crediteuren	18	0
Belastingen en sociale premies	619	212
Overig	19.250	6.750
	<u>19.887</u>	<u>6.962</u>
 Totaal Passiva	 <u><u>8.636</u></u>	 <u><u>7.345</u></u>

Enter, 27 februari 2023, Stichting Valerius Ensemble

De bestuursleden:

W.R. van der Veen

I.E.C. Blans

A.G.M. Mensink

J.H.G. Voortman

G.C. Vergeer

A.D.T.M. van der Lof-Groen

R.P.A.M. Polman

2.2 Exploitatierkening over 2022

	2021 €	2022 €
	<hr/>	<hr/>
Netto omzet	28.067	39.870
Bruto Bedrijfsresultaat	<hr/> 28.067	<hr/> 39.870
Lonen , salarissen en remuneraties	18.038	19.935
Sociale lasten	2.222	0
Kostenvergoedingen	2.726	3.957
Afschrijving materiële vaste activa	264	0
Activiteitskosten	2.324	251
Publiciteitskosten	1.754	2.620
Kantoorkosten	392	333
Algemene kosten	1.729	940
Som der kosten	<hr/> 29.449	<hr/> 28.036
Activiteiten resultaat	-1.382	11.834
Rentelasten en soortgelijke kosten	177	201
Resultaat	<hr/> <hr/> -1.559	<hr/> <hr/> 11.633

2.3 Liquiditeitsoverzicht over 2022

	€	€
Liquide middelen 31 december 2021		6.687
Mutatie debiteuren	1.493	
Ontvangsten uitvoeringen	13.990	
Bijdrage Vrienden	3.564	
	<hr/>	19.047
Mutatie Crediteuren	424	
Remuneraties en kostenvergoedingen	23.891	
Activiteiten	251	
Publiciteit	2.620	
Kantoor	1.333	
Algemeen	940	
Rente en soortgelijk	201	
Totaal uitgaven	<hr/>	29.661
Saldo voor subsidie		-3.927
Subsidie Gemeente Enschede		10.816
Liquide middelen 31 december 2022		<hr/> <hr/>
		6.889

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Valerius Ensemble, statutair gevestigd te Enter is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41030638, bestaan voornamelijk uit: ten gehore brengen van kamermuziek en het verzorgen waar mogelijk van jeugdmuziekeducatie.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Valerius Ensemble zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekening posten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 voor kleine rechtspersonen. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs of actuele waarde. De gehanteerde grondslagen zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen

Vorderingen zijn bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courant schulden zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden zijn bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat bestaat uit het verschil tussen opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten over het jaar. De opbrengsten en kosten worden verantwoord in het jaar waarin deze zijn gerealiseerd.

Opbrengstverantwoording

Netto-omzet wordt toegerekend aan het verslagjaar waarop deze betrekking heeft en omvat de opbrengsten van muziekkuitvoeringen, donaties, subsidies en bijdragen onder aftrek van kortingen en van de over de omzet geheven belastingen.

Kosten

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

Lonen, salarissen en remuneraties

De aan het personeel verschuldigde beloningen en remuneraties worden op grond van de arbeidsvoorwaarden en overeenkomsten verwerkt in het exploitatieoverzicht.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffende de op het verslagjaar betrekking hebbende renteopbrengsten en kosten van banktegoeden.

2.5 Toelichting op de Balans

ACTIVA

Vlottende activa

	31-12-2021	31-12-2022
	€	€
Debiteuren	1.839	0
Vooruitbetaalde bedragen	110	456
	<u>1.949</u>	<u>456</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht

	31-12-2021	31-12-2022
	€	€
Liquide middelen		
Rabobank NL86RABO0396768180	6.687	6.889

PASSIVA

Eigen Vermogen

	31-12-2021	31-12-2022
	€	€
Kapitaal	-9.692	-11.251
Resultaat boekjaar	-1.559	11.634
	<u>-11.251</u>	<u>383</u>

Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2022
	€	€
Crediteuren	18	0
Belastingen en sociale premies	619	212
Administratiekosten	1.000	0
Vooruitontvangen donaties	18.250	6.750
	<u>19.887</u>	<u>6.962</u>

2.6 Toelichting op de Exploitatierkening

Netto-omzet

	2021	2022
	€	€
Concerten	5.900	13.990
Bijdrage St Vrienden	4.500	3.564
Subsidies en bijdragen	17.667	22.316
Overig		
	<u>28.067</u>	<u>39.870</u>

De netto-omzet is over 2022 ten opzichte van het vorige boekjaar met 42% gestegen omdat de beperkingen uit hoofde van de Coronamaatregelen niet meer van toepassing waren. Onder subsidies en bijdragen is een bedrag opgenomen van € 10.816 (2021 € 10.667) voor door de Gemeente Enschede verstrekte subsidies. Verder is daaronder een bedrag van € 11.500 (2021 € 7.000) als vrijval van de vooruitontvangen donaties.

Lonen, salarissen en remuneraties

	2021	2022
	€	€
Bruto lonen en Salarissen	10.274	0
Remuneraties musici (zelfstandigen)	1.264	4.185
Remuneraties musici (opting out)	6.500	15.750
	<u>18.038</u>	<u>19.935</u>

Gedurende het verslagjaar 2022 waren er geen werknemers in dienst. Gedurende het jaar 2021 was er 1 werknemer in dienst

Kostenvergoedingen

	2021	2022
	€	€
Kostenvergoedingen	1.499	1.746
Reis- en verblijfkosten	1.227	2.211
	<u>2.726</u>	<u>3.957</u>

Activiteitskosten

	2021	2022
	€	€
Muziekmateriaal	0	251
Kosten muziekopname	2.324	0
	<u>2.324</u>	<u>251</u>

Stichting Valerius Ensemble

Publiciteitskosten

	2021	2022
	€	€
Kosten affiches, folders en overig drukwerk	1.533	2.076
Representatiekosten	221	544
	<u>1.754</u>	<u>2.620</u>

Kantoorkosten

	2021	2022
	€	€
Portokosten	146	144
Kosten automatisering	246	189
	<u>392</u>	<u>333</u>

Algemene kosten

	2021	2022
	€	€
Administratiekosten	1.193	445
Verzekeringen	536	495
	<u>1.729</u>	<u>940</u>