

**JAARREKENING 2017**

**STICHTING PYNARELLO**

**TE UTRECHT**

## **INHOUDSOPGAVE**

<b>JAARREKENING 2017</b>	<b>3</b>
BALANS PER 31 DECEMBER 2017	4
FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING 2017	5
ALGEMENE TOELICHTING EN GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING	6
TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017	8
TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING 2017	10
<b>OVERIGE GEGEVENS</b>	<b>14</b>
RESULTAATBESTEMMING	15

## **JAARREKENING 2017**

**BALANS PER 31 DECEMBER 2017**

(na resultaatbestemming)

**GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017**

<b>ACTIVA</b>	31 december 2017
(in euro's)	
<b>Vorderingen</b>	
Belastingen	1.403
	<hr/>
	1.403
<b>Liquide middelen</b>	43.344
	<hr/>
<b>Totale Vlottende Activa</b>	44.747
	<hr/>
<b>TOTALE ACTIVA</b>	<b>44.747</b>

<b>PASSIVA</b>	31 december 2017
(in euro's)	
<b>Eigen vermogen</b>	
Algemene reserve	-17.078
Bestemmingsreserves	37.500
	<hr/>
<b>Totale Eigen Vermogen</b>	20.422
<b>Kortlopende Schulden</b>	
Crediteuren	3.795
Overlopende passiva	20.530
	<hr/>
<b>Totale Kortlopende Schulden</b>	24.325
	<hr/>
<b>TOTALE PASSIVA</b>	<b>44.747</b>

## FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING 2017

BATEN	2017	Begroting
(in euro's)		
<b>Eigen inkomsten</b>		
<i>Publieksinkomsten binnenland</i>		
Recette	811	68.258
Uitkoop	68.830	-
Partage	329	-
<b>Totale Publieksinkomsten</b>	<b>69.970</b>	<b>68.258</b>
<i>Bijdragen uit private middelen</i>		
Bijdragen uit private middelen - particulieren	7.666	-
Bijdragen uit private middelen - private fondsen	65.750	73.500
<b>Totale bijdragen uit private middelen</b>	<b>73.416</b>	<b>73.500</b>
<b>Totale eigen inkomsten</b>	<b>143.386</b>	<b>141.758</b>
<b>Subsidies</b>		
Incidentele subsidies uit publieke middelen	4.000	9.000
<b>Totale Subsidies</b>	<b>4.000</b>	<b>9.000</b>
<b>TOTALE BATEN</b>	<b>147.386</b>	<b>150.758</b>
<b>LASTEN</b>		
Beheerlasten personeel	7.500	9.000
Beheerlasten materieel	21.946	26.025
<b>Totale Beheerlasten</b>	<b>29.446</b>	<b>35.025</b>
Activiteitenlasten personeel	96.216	102.495
Activiteitenlasten materieel	1.302	-
<b>Totale Activiteitenlasten</b>	<b>97.518</b>	<b>102.495</b>
<b>TOTALE LASTEN</b>	<b>126.964</b>	<b>137.520</b>
<b>SALDO VÓÓR MUTATIE RESERVES EN FONDSSEN</b>	<b>20.422</b>	<b>13.238</b>
<b>Mutatatie bestemmingsreserves en -fondsen</b>		
<i>Dotatie reserve beheerlasten</i>	37.500	-
<b>EXPLOITATIERESULTAAT</b>	<b>-17.078</b>	<b>13.238</b>

## **ALGEMENE TOELICHTING EN GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING**

### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de volgende wet- en regelgeving:

- Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek, voor zover van toepassing;

Tevens is Richtlijn 640 'Organisaties-zonder-winststreven' van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing op het bestuursverslag en de jaarrekening.

De jaarrekening is mede opgesteld overeenkomstig de inrichtingseisen volgens het Handboek verantwoording cultuursubsidies instellingen 2017-2020.

### **Aard der activiteiten**

Stichting Pynarello is opgericht op 2 februari 2017 en statutair gevestigd te Utrecht. Bij oprichting is geen kapitaal ingebracht.

De stichting heeft statutair als doel: Jong en oud inspireren met avontuurlijke muziek en verder al hetgeen hiermee in de ruimste zin verband houdt, daartoe behoort en/of daartoe bevorderlijk kan zijn.

De stichting tracht dit doel onder meer te bereiken door:

- bestaande en nieuwe muziek in de belangstelling van een breed publiek te plaatsen;
- een bijdrage te leveren aan (talent)ontwikkeling en educatie op het gebied van muziek;
- het organiseren van concerten, workshops, repetities, lezingen en festivals.

### **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

#### **Algemeen**

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het exploitatieresultaat, is de verkrijgingsprijs. Voor zover niet anders is vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

#### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

#### **Liquide middelen**

De liquide middelen staan, indien niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de Stichting Pynarello .

#### **Langlopende schulden en kortlopende schulden**

Schulden worden gewaardeerd tegen kostprijs.

### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

#### **Algemeen**

Baten worden verantwoord in het jaar waarin deze gerealiseerd zijn. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop deze betrekking hebben.

#### **Baten**

De baten bestaan uit entreegelden en uitkoopsommen voor gegeven concerten, aan derden in rekening gebrachte bedragen voor medewerking aan radio- en/of televisieopnamen (netto) en overige diensten alsmede alle overige aan enig boekjaar toe te rekenen baten. Tevens worden tot de baten gerekend bijdragen om niet van particulieren, bedrijven, private fondsen en goede doelenloterijen. Tot de baten horen eveneens subsidies uit publieke middelen. Opbrengsten worden opgenomen tegen de reële waarde van de ontvangen of te ontvangen vergoeding, onder aftrek van omzetbelastingen.

**Lasten***Bedrijfslasten*

Hieronder zijn opgenomen de aan het beheer en de activiteiten toe te rekenen personele en materiele lasten.

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

### ACTIVA

#### Vlottende activa

##### **Vorderingen € 1.403**

*Belastingen en premies sociale verzekeringen € 1.403*

Het betreft omzetbelasting.

##### **Liquide middelen**

Het totaal aan kasmiddelen en direct opvraagbare saldi bij bankinstellingen bedraagt € 43.344 ultimo boekjaar. De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2017</u>
ING-Bank N.V.	40.324
Kas	735
Betalingen onderweg	2.285
	<u>43.344</u>

### PASSIVA

#### Eigen vermogen

##### *Algemene reserve*

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	<u>2017</u>
<b>Stand per oprichtingsdatum 2 februari 2017</b>	-
Resultaat boekjaar	-17.078
<b>Stand per 31 december</b>	<u>-17.078</u>

##### *Bestemmingsreserve beheerlasten*

	<u>2017</u>
<b>Stand per 1 januari</b>	-
Toevoeging aan de reserve	37.500
<b>Stand per 31 december</b>	<u>37.500</u>

De reserve is door het bestuur van de stichting gevormd uit de door Société Gavignières toegekende Prix Margot. Van de ontvangen bijdrage ad € 50.000 is drievierde deel bestemd ter dekking van beheerlasten in de jaren 2018-2020.



**Kortlopende schulden € 24.325**

*Crediteuren € 3.795*

***Overlopende passiva***

De specificatie van deze post is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>
Nog te ontvangen facturen	7.605
Vooruitontvangen subsidies	9.225
Vooruitontvangen bijdragen	3.250
Nog te betalen kosten	450
	<u>20.530</u>

Van de Gemeente Utrecht is vooruitontvangen een subsidie ad € 5.225, welke is toegekend voor het in het voorjaar 2018 uit te voeren Haydnproject. Door het Amsterdams Fonds voor de Kunst is een garantiesubsidie toegezegd voor het pilotseizoen 2017-2018. Hiervan is in 2017 € 4.000 vooruitontvangen maar voorzichtigheidshalve nog niet in de opbrengsten van 2017 opgenomen.

De vooruitontvangen bijdragen betreffen een toerekening ad € 750 van het seizoensteel 2018 van de door het Elise Matildefonds toegekende bijdrage en de bijdrage ad € 2.500 van de Stichting Panhuys voor het Haydnproject in 2018.

**Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen*****Voorwaardelijke rechten***

Door het Fentener van Vlissingenfonds is € 5.000 toegezegd als garantiebijdrage voor het pilotseizoen 2017-2018. Gezien het voorwaardelijke karakter is met deze toezegging geen rekening gehouden in de jaarrekening 2017. Tevens is geen rekening gehouden met een toezegging van het kfheinfonds ad 2.500, de uitkering vindt niet eerder plaats dan na afrekening over het pilotseizoen 2017-2018.

## TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING 2017

### Begroting

De in deze jaarrekening opgenomen begroting betreft de werkbegroting 2017.

Onderstaand wordt een voornamelijk cijfermatige analyse van de gerealiseerde exploitatie en de verschillen t.o.v. de begroting gegeven. Voor een meer inhoudelijke toelichting zij verwezen naar het bestuursverslag.

### Verschillen ten opzichte van de begroting

Begroot saldo	13.238
Werkelijk voordelig saldo	-17.078
Nadeliger dan begroot	<u>-30.316</u>

De globale specificatie van het voordelig verschil ten opzichte van de begroting is als volgt:

	<u>Saldo</u>	<u>Begroting</u>	<u>Vershil</u>
<b>Baten</b>			
Publieksinkomsten	69.970	68.258	1.712
Bijdragen uit private middelen	73.416	73.500	-84
Incidentele subsidies publieke middelen	4.000	9.000	-5.000
<b>Totaal baten</b>	<u>147.386</u>	<u>150.758</u>	<u>-3.372</u>
<b>Lasten</b>			
Beheerlasten: personeelskosten	7.500	9.000	-1.500
Beheerlasten: materiële lasten	21.946	26.025	-4.079
Activiteitenlasten: personeelskosten	96.216	102.495	-6.279
Activiteitenlasten: materiële lasten	1.302	-	1.302
<b>Totaal lasten</b>	<u>126.964</u>	<u>137.520</u>	<u>-10.556</u>
<b>Saldo voor mutatie reserves en fondsen</b>	20.422	13.238	7.184
Mutaties in reserves en fondsen	<u>-37.500</u>	<u>-</u>	<u>-37.500</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<u>-17.078</u>	<u>13.238</u>	<u>-30.316</u>

## BATEN

### Publieksinkomsten € 69.970

De publieksinkomsten begroot als *recette* bestaan voornamelijk uit uitkoopsommen (€ 68.830).

### Bijdragen uit private middelen € 73.416

De bijdragen uit private middelen zijn afkomstig van particulieren en private fondsen.

In de begroting was nog geen rekening gehouden met donaties en giften van particulieren. Deze bedragen in totaal € 7.666, waaronder een eenmalige donatie van € 5.000.

De bijdragen van private fondsen waren € 7.750 lager. Met de bijdragen van het Fenterner van Vlissingenfonds en het kfheinfonds is wegens het voorwaardelijke karakter geen rekening gehouden.

	Saldo	Begroting	Verschil
<b><i>Bijdragen uit private middelen - private fondsen</i></b>			
Société Gavignières Prix Margot	50.000	50.000	-
Société Gavignières bijdrage Beethoven	10.000	10.000	-
Stichting Elise Mathilde Fonds	1.750	2.500	-750
W.J.O. de Vries fonds	2.500	2.500	-
Van Baaren Stichting	1.000	1.000	-
Stichting Jan Verspaget Foundation	500	-	500
Fentener van Vlissingenfonds	-	5.000	-5.000
kfheinfonds	-	2.500	-2.500
	<u>65.750</u>	<u>73.500</u>	<u>-7.750</u>

### Subsidies € 4.000

De subsidies betreffen incidentele subsidies uit publieke middelen.

	Saldo	Begroting	Verschil
<b><i>Incidentele subsidies uit publieke middelen</i></b>			
Amsterdams Fonds voor de Kunst	-	5.000	-5.000
Gemeente Utrecht	4.000	4.000	-
	<u>4.000</u>	<u>9.000</u>	<u>-5.000</u>

De subsidie van het Amsterdams Fonds voor de Kunst is nog niet geheel ontvangen. Het voorschot van € 4.000 is opgenomen onder de overlopende passiva. Het restant wordt uitgekeerd na een positieve beoordeling na afloop van het (pilot)seizoen 2017-2018, alsdan wordt de gehele subsidie als bate opgenomen.

## LASTEN

### Beheerlasten € 29.446

Het geheel van de beheerlasten is € 7.000 lager dan begroot wat grotendeels toe te schrijven is aan lagere materiele lasten (verkoop en publiciteit en kantoor en organisatie). De personele beheerlast betreft de vergoeding voor zakelijke leiding.

	<u>Saldo</u>	<u>Begroting</u>	<u>Vershil</u>
<b><u>Beheerlasten personeel</u></b>			
Zakelijke leiding	7.500	9.000	-1.500
	<u>7.500</u>	<u>9.000</u>	<u>-1.500</u>

	<u>Saldo</u>	<u>Begroting</u>	<u>Vershil</u>
<b><u>Beheerlasten materieel</u></b>			
Kosten fondsenwerving	10.158	5.025	5.133
Verkoop- en publiciteitskosten	9.853	13.000	-3.147
Kantoor- en organisatiekosten	1.935	8.000	-6.065
	<u>21.946</u>	<u>26.025</u>	<u>-4.079</u>

### Activiteitenlasten € 97.518

De activiteitenlasten worden voornamelijk bepaald door de personele lasten i.c. de vergoedingen voor de uitvoerende musici. Deze lasten waren per saldo € 6.300 lager dan begroot.

	<u>Saldo</u>	<u>Begroting</u>	<u>Vershil</u>
<b><u>Activiteitenlasten personeel</u></b>			
Artistieke en productionele leiding	10.855	11.000	-145
Ensemble	82.079	91.495	-9.416
Solisten en overige uitvoerenden	2.782	-	2.782
Overige personeelslasten	500	-	500
	<u>96.216</u>	<u>102.495</u>	<u>-6.279</u>

**Mutaties in reserves en fondsen € -37.500**

	<u>Saldo</u>	<u>Begroting</u>	<u>Verschil</u>
<b><u>Mutatie bestemmingsreserves en -fondsen</u></b>			
Dotatie reserve beheerlasten	37.500	-	37.500
	<u>37.500</u>	<u>-</u>	<u>37.500</u>

De van de société Gavignières ontvangen Prix Margot voor het project Pynarello is door het bestuur van de stichting bestemd om meerdere jaren beheerlasten te dekken. De stichting ontvangt (nog) geen structurele subsidies.

**Ondertekening van de jaarrekening door het bestuur**

Urecht,

Voorzitter

Penningmeester

## **OVERIGE GEGEVENS**

## **RESULTAATBESTEMMING**

Het exploitatieresultaat 2017 bedraagt: € -17.078 . Voorgesteld wordt om het resultaat in mindering te brengen op de algemene reserve. Hiermee is in de balans rekening gehouden.