

Stichting PRJCT Amsterdam

Valeriusstraat 48-2

1071 MK Amsterdam

Jaarrekening 2022

Inhoudsopgave	pagina
---------------	--------

JAARREKENING 2022

Inhoudsopgave	2
Samenstellingsverklaring	3
Balans per 31 december 2022	5
Functionele exploitatierekening over 2022	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting bij de balans per 31 december 2022	10
Toelichting bij de functionele exploitatierekening over 2022	13

Stichting PRJCT Amsterdam
Amsterdam

Kenmerk
885000

Aan: Opdrachtgever

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening 2022 van Stichting PRJCT Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de exploitatierekening 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Rjk C1. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting PRJCT Amsterdam.

Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Amsterdam 29 juni 2023

Hoogachtend,
Buro Zaken

drs B.G.W. van Heusden RA RV MBV CIA

Balans		31 december 2022	31 december 2021
ACTIVA		<u>€</u>	<u>€</u>
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen	(1)	51.871	61.271
Liquide middelen	(2)	<u>118.723</u>	<u>41.988</u>
Totaal vlottende activa		170.594	103.259
Totaal activa		<u><u>170.594</u></u>	<u><u>103.259</u></u>

Balans		31 december 2022	31 december 2021
PASSIVA		€	€
EIGEN VERMOGEN	(3)		
Algemene reserve		<u>209.787-</u>	<u>220.810-</u>
Totaal eigen vermogen		209.787-	220.810-
LANGLOPENDE SCHULDEN	(4)	264.006	292.576
KORTLOPENDE SCHULDEN	(5)	116.375	31.493
Totaal passiva		<u><u>170.594</u></u>	<u><u>103.259</u></u>

Functionele exploitatierekening
--

BATEN		2022	2021
		€	€
<u>Opbrengsten</u>			
<u>Directe opbrengsten</u>			
Publieksinkomsten	(5)	73.184	136.567
Sponsorinkomsten	(6)	25.000	-
Overige inkomsten	(7)	135	20.978
Totaal opbrengsten		<u>98.319</u>	<u>157.545</u>
<u>Bijdragen</u>			
Bijdragen publieke middelen	(8)	65.826	130.231
Bijdragen private middelen	(9)	24.542	10.803
Totaal bijdragen		<u>90.368</u>	<u>141.034</u>
TOTAAL BATEN		<u><u>188.687</u></u>	<u><u>298.579</u></u>
LASTEN			
Beheerslasten : Materiële lasten	(10)	11.532	7.872
Totaal beheerslasten		<u>11.532</u>	<u>7.872</u>
Activiteitenlasten : Personeelslasten	(11)	155.196	241.823
Activiteitenlasten : Materiële lasten	(12)	10.892	15.803
Totaal activiteitenlasten		<u>166.088</u>	<u>257.626</u>
Rente baten en lasten	(13)	44	76
Totaal rentelasten		<u>44</u>	<u>76</u>
TOTAAL LASTEN		<u><u>177.664</u></u>	<u><u>265.574</u></u>
Exploitatieresultaat		<u><u>11.023</u></u>	<u><u>33.005</u></u>
Resultaatbestemming			
Algemene reserve		<u>11.023</u>	<u>33.005</u>
		<u><u>11.023</u></u>	<u><u>33.005</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Stichting PRJCT Amsterdam is een in Amsterdam gevestigde stichting, ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer: 67693911.

De stichting heeft tot doel het organiseren van klassieke muziek concerten in binnen- en buitenland en daarbij behorende activiteiten: inhuren musici, zaalhuur, concertzalen en oefenruimte en waar dat nodig is instrumenten.

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voorzover nodig onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Eigen Vermogen

Het Eigen Vermogen van de stichting is, mede door de gemaakte correcties voor eerdere jaren, negatief. De ondernemingsleiding heeft dit onderkend. Gezien het feit dat sommige bedragen niet verschuldigd zijn indien na 5 jaar onvoldoende middelen aanwezig zijn geeft de ondernemingsleiding voldoende vertrouwen voor de toekomst.

Langlopende schulden

De langlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling - vervolg
--

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Baten en lasten

Alle baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben, respectievelijk waarin deze zijn ontstaan.

De verantwoording vindt plaats op basis van historische kosten.

Continuïteit

Het Eigen Vermogen van de stichting is negatief. De continuïteit van de entiteit is afhankelijk van een positieve toekomstige resultaatontwikkeling en de voorwaardelijkheid van de verplichting uit hoofde van de 'Professional Service Agreement' met de General Director. Deze condities duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de entiteit.

Toelichting bij de balans per 31 december	2022	2021
ACTIVA		
	€	€
<u>1. Vorderingen</u>		
<u>Debiteuren</u>		
Saldo conform subadministratie debiteuren	39.432	1.635
<u>Te ontvangen subsidie</u>		
Te ontvangen subsidies	-	55.029
<u>Overige vorderingen</u>		
Te factureren opbrengsten	135	657
BTW balanspost	11.530	3.458
VpB balanspost	492	492
Vooruitbetaalde kosten	282	-
	<u>12.439</u>	<u>4.607</u>
Totaal vorderingen	<u>51.871</u>	<u>61.271</u>
<u>2. Liquide middelen</u>		
De aanwezige gelden per 31 december bestaan uit:		
Bank	<u>118.723</u>	<u>41.988</u>

Liquide middelen zijn vrij opneembaar.

Toelichting bij de balans per 31 december	2022	2021
PASSIVA	€	€
<u>3. Eigen vermogen</u>		
<u>Algemene reserve</u>		
Saldo per 1 januari	220.810-	253.815-
Af / bij: resultaatbestemming	11.023	33.005
Saldo per 31 december	209.787-	220.810-
<u>4. Langlopende schulden</u>		
Langlopende lening*	79.242	79.762
Schuld "Professional Services Agreement" **	184.764	212.814
Saldo per 31 december	264.006	292.576

* Langlopende leningen:

Ter financiering van de opnames van CD's is een lening overeengekomen met Amerart NV. Over de lening is geen rente verschuldigd. De lening wordt afgelost met 80% van de door Sony Classical betaalde royalty's. De overeenkomst is aangegaan voor bepaalde tijd eindigend op de dag waarop de volledige leensom is afgelost, doch uiterlijk 31 december 2030. De Leningsovereenkomst eindigt ook indien niet de volledige leensom op deze datum is afgelost.

Overzicht opbouw lening Stand per 31/12/2021	79.762
Aflossing 2022	520-
Totaal per 31/12/2022	79.242

** Schuld "Professional Services Agreement"

De stichting is 17 mei 2021 een "Professional Services Agreement" overeengekomen met de General Director. Overeengekomen is dat de General Director € 72.000 per jaar ontvangt voor zijn werkzaamheden.

Het bedrag van €72.000 (= 40 weken van 24 uur met een uurtarief van €75 p/u) is gebaseerd op de CAO voor theater en dans.

Dit bedrag is alleen verschuldigd indien voldoende geld beschikbaar is. Indien 5 jaar na afloop van een kalenderjaar het bedrag voor dat jaar niet is voldaan komt het openstaande saldo te vervallen.

De overeenkomst heeft betrekking op de jaren 2018 en verder. Momenteel is er onvoldoende geld beschikbaar.

Per 31 december 2022 is het bedrag als volgt opgebouwd:

	bedrag	betaald	te betalen
2018	72.000	72.000	-
2019	72.000	72.000	-
2020	72.000	31.236	40.764
2021	72.000	-	72.000
2022	72.000	-	72.000
Totaal uit overeenkomst			184.764

Toelichting bij de balans per 31 december (vervolg)	2022	2021
<u>5. Kortlopende schulden</u>		
<u>Schulden aan leveranciers</u>		
Saldo conform subadministratie crediteuren	<u>113.908</u>	<u>12.099</u>
<u>Overige schulden</u>		
Te betalen kosten	<u>2.467</u>	<u>19.394</u>
TOTAAL KORTLOPENDE SCHULDEN	<u>116.375</u>	<u>31.493</u>

Toelichting bij de functionele exploitatierekening		
BATEN	2022	2021
	€	€
<u>5. Publieksinkomsten</u>		
Recettes/uitkopen	69.915	99.476
Publieksinkomsten buitenland	-	34.547
overige directe inkomsten	3.269	2.544
Totaal publieksinkomsten	<u>73.184</u>	<u>136.567</u>
<u>6. Sponsorinkomsten</u>		
Sponsoring	<u>25.000</u>	<u>-</u>
<u>7. Overige inkomsten</u>		
Auteursrechten	135	733
Compensatie afgelaste optredens	-	14.200
Overige indirecte inkomsten	-	6.045
Totaal overige inkomsten	<u>135</u>	<u>20.978</u>
<u>8. Bijdragen uit publieke middelen</u>		
Gemeente Amsterdam - incidentele subsidie	1.747-	44.252
Fonds Podium Kunsten - inclusief incidentele Covid steun	67.573	77.979
Amsterdams Fonds voor de Kunst	-	8.000
Totaal subsidies uit publieke middelen	<u>65.826</u>	<u>130.231</u>
<u>9. Bijdragen uit private middelen</u>		
Bijdragen particulieren	5.042	80
Bijdragen compensatie afgelaste optredens	-	723
Bijdragen vriendenstichting	19.500	10.000
Totaal bijdragen uit private middelen	<u>24.542</u>	<u>10.803</u>
Totaal publieke en private middelen	<u>90.368</u>	<u>141.034</u>
Totaal Baten	<u>188.687</u>	<u>298.579</u>

Toelichting bij de functionele exploitatierekening

LASTEN	2022	2021
	€	€
<u>10. Beheerslasten : Materiële lasten</u>		
<u>Kantoorkosten</u>		
Research	5.500	-
Porti	10	49
Administratiekosten	3.096	2.070
Vergader- / bestuurskosten	987	1.126
Reis- en verblijfkosten	-	2.415
Representatie	545	28
Bankkosten	271	151
Website	463	942
Automatisering	-	318
ICT kosten	473	512
Overige algemene bedrijfskosten	187	261
	<u>11.532</u>	<u>7.872</u>
	<u>11.532</u>	<u>7.872</u>
Totaal beheerslasten : Materiële lasten	<u>11.532</u>	<u>7.872</u>
<u>11. Activiteitenlasten : Personeelslasten</u>		
Honoraria Zakelijke leiding	13.676	13.917
Honoraria Artistieke leiding	72.000	72.000
Honoraria Musici	69.355	148.169
Honoraria Overig artistiek personeel	-	7.737
Honoraria Overig personeel	165	-
	<u>155.196</u>	<u>241.823</u>
	<u>155.196</u>	<u>241.823</u>
Totaal activiteitenlasten : Personeelslasten	<u>155.196</u>	<u>241.823</u>

Toelichting bij de functionele exploitatierekening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>12. Activiteitenlasten : Materiële lasten</u>	€	€
Huur repetitieruimte	200	-
Geluid	627	2.118
Vrijwilligers	-	282
Huur muziek instrumenten	1.000	2.000
Administratiekosten t.b.v. project	-	500
Accountantskosten t.b.v. project	-	1.500
Reis- en verblijfskosten	6.601	5.566
Sejour	1.046	2.228
Transport / vervoer	750	-
Overige materiele kosten	98	275
	<u>10.322</u>	<u>14.469</u>
<u>Specifieke publiciteit</u>		
Drukwerk	361	897
Porti	-	55
Overige marketingkosten	209	382
	<u>570</u>	<u>1.334</u>
Totaal activiteitenlasten : Materiële lasten	<u>10.892</u>	<u>15.803</u>
<u>13. Rente baten en lasten</u>		
Rente lasten	<u>44</u>	<u>76</u>
Totale lasten	<u>177.664</u>	<u>265.574</u>