

**STICHTING CITY PROMS
TE HARLINGEN**

Rapport inzake jaarstukken 2021
7 april 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	6
2	Staat van baten en lasten over 2021	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	10
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	12

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting City Proms
Lanen 64
8861 CE Harlingen

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
51491	RVM/SM	7 april 2022

Geachte heer van Bekkum,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot Stichting City Proms.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 140.338 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 53.476, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting City Proms te Harlingen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten lasten over 2021 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting City Proms.

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 dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting City Proms bestaan uit:

Beoefening van podiumkunst. Het produceren van festivals en concerten, alsmede het bevorderen van de podiumkunst in het algemeen.

3.2 Oprichting stichting

De Stichting is opgericht op 18-02-1997. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de stichting Stichting City Proms.

3.3 Bedrijfsgegevens

Cultural Governance

Stichting CityProms kent de Governance Code Cultuur (GCC) en past de principes en praktijkaanbevelingen toe. De toepassing van de principes van de Code door Stichting CityProms sluit aan bij de doelstelling, aard en omvang van het Festival.

Doelstelling Stichting CityProms is tweeledig; het produceren van festivals en concerten alsmede het bevorderen van de podiumkunst in het algemeen en de relatie tussen muziek, tekst, beweging en theater in het bijzonder, daarnaast het bevorderen van de maatschappelijk en sociale functie van muziek in het algemeen; en voorts alles wat daarmee in de meest uitgebreide zin des woords verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Besturingsmodel: Directeur en Bestuur

De Stichting CityProms hanteert een bestuursmodel, wat inhoudt dat er een directeur is en een toezichhoudend en controlerend bestuur. De directie is verantwoordelijk voor de strategie en het beleid van de Stichting CityProms die tot doel heeft de doelstellingen van Stichting CityProms te realiseren. Stichting CityProms heeft één directeur, die tevens oprichter en initiator is van de Stichting in 1997. De directeur wordt voor onbepaalde tijd benoemd. De huidige bestuurder van Stichting CityProms is Margot Hoiting, die vanaf 7 april 2014 als zodanig geregistreerd staat bij de kvk, en de Stichting bestuurt.

Het Stichtingsbestuur beslist over benoeming, beoordeling, bezoldiging, schorsing en ontslag van het de directie. Het Stichtingsbestuur heeft verder tot taak toezicht te houden op het beleid van de directie. Het Stichtingsbestuur staat de directie met raad terzijde en grijpt indien nodig in.

De leden zijn onafhankelijk van elkaar en van de directie, waardoor ze kunnen functioneren als goede toezichhouders. De benoemingstermijn van het Stichtingsbestuur is statutair bepaald op twee keer vier jaar.

3.4 Bestemming van de winst 2021

De winst over 2021 bedraagt € 53.476 tegenover een winst over 2020 van € 13.251.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Miedema Accountants

Mr. drs. S.J. Miedema RA RB

JAARREKENING

Balans per 31 december 2021
Staat van baten en lasten over 2021
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2021
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na winstbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen	(1)			
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		68.911		33.295
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>41.039</u>		<u>21.288</u>
		109.950		54.583
Liquide middelen	(2)	30.388		175.245
		<u>140.338</u>		<u>229.828</u>

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Reserves en fondsen	(3)				
Bestedingsreserve			107.660		54.184
Kortlopende schulden	(4)				
Crediteuren		14.446		92.519	
Overlopende passiva		<u>18.232</u>		<u>83.125</u>	
			32.678		175.644
			<u>140.338</u>		<u>229.828</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
Baten en subsidies		
Baten en subsidies City Proms	(5) 554.400	128.566
Baten en subsidies Roze Zaterdag	(6) 107.684	100.000
Som der baten	<u>662.084</u>	<u>228.566</u>
Lasten		
Lasten City Proms	(7) 428.037	178.369
Lasten Roze Zaterdag	(8) 171.556	28.250
	<u>599.593</u>	<u>206.619</u>
Kosten van beheer en administratie		
Overige bedrijfslasten	(9) 8.537	8.510
Saldo voor financiële baten en lasten	<u>53.954</u>	<u>13.437</u>
Rentelasten en soortgelijke lasten	(10) -478	-186
Saldo	<u><u>53.476</u></u>	<u><u>13.251</u></u>
Resultaatbestemming		
Bestedingsreserve	<u><u>53.476</u></u>	<u><u>13.251</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

Cultural Governance

Stichting CityProms kent de Governance Code Cultuur (GCC) en past de principes en praktijkaanbevelingen toe. De toepassing van de principes van de Code door Stichting CityProms sluit aan bij de doelstelling, aard en omvang van het Festival.

Doelstelling Stichting CityProms is tweeledig; het produceren van festivals en concerten alsmede het bevorderen van de podiumkunst in het algemeen en de relatie tussen muziek, tekst, beweging en theater in het bijzonder, daarnaast het bevorderen van de maatschappelijk en sociale functie van muziek in het algemeen; en voorts alles wat daarmee in de meest uitgebreide zin des woords verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Besturingsmodel: Directeur en Bestuur

De Stichting CityProms hanteert een bestuursmodel, wat inhoudt dat er een directeur is en een toezichhoudend en controlerend bestuur. De directie is verantwoordelijk voor de strategie en het beleid van de Stichting CityProms die tot doel heeft de doelstellingen van Stichting CityProms te realiseren. Stichting CityProms heeft één directeur, die tevens oprichter en initiator is van de Stichting in 1997. De directeur wordt voor onbepaalde tijd benoemd. De huidige bestuurder van Stichting CityProms is Margot Hoiting, die vanaf 7 april 2014 als zodanig geregistreerd staat bij de kvk, en de Stichting bestuurt.

Het Stichtingsbestuur beslist over benoeming, beoordeling, bezoldiging, schorsing en ontslag van het de directie. Het Stichtingsbestuur heeft verder tot taak toezicht te houden op het beleid van de directie. Het Stichtingsbestuur staat de directie met raad terzijde en grijpt indien nodig in.

De leden zijn onafhankelijk van elkaar en van de directie, waardoor ze kunnen functioneren als goede toezichhouders. De benoemingstermijn van het Stichtingsbestuur is statutair bepaald op twee keer vier jaar.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	68.911	33.295

Overige vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa

Rekening-courant Stichting Embrace	-	5.101
Vooruitbetaalde kosten	500	5.800
Rekening-courant MHM Management	387	387
Nog te ontvangen inkomsten Roze Zaterdag	38.274	10.000
Restitutie precario belastingen	1.878	-
	<u>41.039</u>	<u>21.288</u>

2. Liquide middelen

ABN AMRO NL23 ABNA 0493 3570 84	4.626	175.245
ABN AMRO NL23 ABNA 0517 7876 01	25.762	-
	<u>30.388</u>	<u>175.245</u>

Per balansdatum heeft men geen beschikking over een kredietfaciliteit in rekening-courant bij de ABN AMRO.

PASSIVA

3. Eigen vermogen

	2021	2020
	€	€
Bestedingsreserve		
Stand per 1 januari	54.184	40.933
Resultaatbestemming boekjaar	53.476	13.251
Stand per 31 december	<u>107.660</u>	<u>54.184</u>

4. Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>14.446</u>	<u>92.519</u>
Overeenkomstig saldijst ultimo boekjaar		
Overlopende passiva		
Accountantskosten	1.165	8.125
Nog te betalen kosten	2.067	-
Vooruitontvangen bedragen	15.000	75.000
	<u>18.232</u>	<u>83.125</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
5. Baten en subsidies City Proms		
Bijdragen/Subsidies City Proms	554.400	128.566
6. Baten en subsidies Roze Zaterdag		
Baten en subsidies Roze Zaterdag	107.684	100.000
7. Lasten City Proms		
Algemene directie, zakelijke leiding	86.934	20.000
Productiekosten	61.368	757
Podiumkosten	53.794	12.628
Promotie & Marketing	81.596	54.733
Programmering btw laag	69.283	9.658
Programmering, btw hoog	133	32.589
Programmering, geen btw	12.302	1.133
Uitbesteed werk derden / medewerkers CP	37.038	29.450
Cateringskosten	10.613	-
Diversen	14.976	17.421
	<u>428.037</u>	<u>178.369</u>
8. Lasten Roze Zaterdag		
Algemene directie, zakelijke leiding	19.893	19.000
Programmering	56.525	5.000
Cateringskosten	3.309	-
Infrastructuur	24.994	-
Podiumkosten	25.436	-
Productiekosten	32.228	3.500
Veiligheid	4.858	-
Diversen	4.313	750
	<u>171.556</u>	<u>28.250</u>
9. Overige bedrijfslasten		
Kantoorlasten	350	-
Algemene lasten	8.187	8.510
	<u>8.537</u>	<u>8.510</u>
<i>Kantoorlasten</i>		
Automatiseringslasten	<u>350</u>	<u>-</u>
<i>Algemene lasten</i>		
Accountantslasten	7.415	6.932
Verzekeringen	122	122
Contributies en bijdragen	50	840
Overige algemene kosten	600	616
	<u>8.187</u>	<u>8.510</u>

Financiële baten en lasten

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
10. Rentelasten en soortgelijke lasten		
Rente- en bankkosten	-478	-186

Ondertekening bestuur voor akkoord

Harlingen, 7 april 2022