

JAARREKENING 2021
Stichting Nederlands Jazz Archief





Administratie **ASK** Belastingadvies

Aan directie en bestuur van
Stichting Nederlands Jazz Archief

Amsterdam, 27 juni 2022

Betreft: jaarrekening 2021

Geacht bestuur,

De jaarrekening van Stichting Nederlands Jazz Archief is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben de werkzaamheden uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat wij over alle relevante informatie beschikten.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). De jaarrekening is samengesteld in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening.

Wij vertrouwen erop hiermee aan de opdracht te hebben voldaan. Indien gewenst zijn wij graag bereid nadere toelichting te verstrekken.

Administratiekantoor ASK,

Elisabeth Hulst
directeur

Administratiekantoor ASK B.V.
Herengracht 566^{III} 1017 CH Amsterdam

020 - 6208339
info@kantoorask.nl

BTW NL 0092.27.301.B.01 KvK 41208803
IBAN NL40 INGB 0001 8501 57 Becon 369214

INHOUD

Balans per 31 december 2021

Staat van baten en lasten over 2021

Algemene toelichting

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

bedragen in EUR	toelichting	31-12-2021	31-12-2020
ACTIVA			
Vlottende activa			
Vorderingen	1.	29.768	21.459
Liquide middelen	2.	<u>212.549</u>	<u>179.955</u>
		242.317	201.414
totaal ACTIVA		<u>242.317</u>	<u>201.414</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene reserve	3.	37.530	12.800
Continuïteitsreserve	4.	116.638	116.638
Bestemmingsreserves	5.	<u>54.206</u>	<u>54.206</u>
		208.374	183.644
Kortlopende schulden	6.	33.943	17.770
totaal PASSIVA		<u>242.317</u>	<u>201.414</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

bedragen in EUR	toelichting	2021 realisatie	2021 begroot	2020 realisatie
BATEN				
		Verschil begroting en realisatie		
CD inkomsten				
Vrienden / overige		29.352	+17 12.000	37.571
Via distributeur		1.082	-3 4.715	4.131
Licentieopbrengsten		0	0	12.732
Via detailhandel		6.348	+4 2.750	7.639
Totaal CD inkomsten		36.782	+18 19.465	62.073
Sponsoring		0	-7,5 7.500	0
Vrienden				
Jaarbijdragen Vrienden		103.428	+4 102.136	83.934
Opbrengsten Vriendendag		1.362	-2 3.000	0
Totaal Vrienden		104.790	+20 105.136	83.934
Overige omzet				
Omzet Jazzhelden		0	0	700
Geleverde diensten		6.279	+2,8 3.500	4.215
Overige omzet		610	+0,6 0	2.882
Totaal overige omzet		6.889	+3,5 3.500	7.797
Subsidies en bijdragen				
verschil baten regulier t.o.v. begroting 34k				
Donaties met doel		0	0	16.000
Particuliere gevers		29.800	10.000	14.505
Prins Bernhard Cultuurfonds		5.000	25.000	0
Nederlands Instituut voor Beeld en Geluid		5.362	11.500	0
Totaal subsidies en bijdragen		40.162	46.500	30.505
TOTALE BATEN		188.623	182.101	184.309

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

bedragen in EUR	toelichting	2021 realisatie	2021 begroot	2020 realisatie
LASTEN				
verschil kosten gerealiseerd vs. begroot				
Beheerlasten				
Personeelslasten	7.	21.070	+2 19.849	36.624
Huisvestingskosten kantoor	8.	9.192	9.540	9.432
Kantoorkosten	9.	17.277	-1 18.192	17.448
Totaal beheerlasten		47.539	47.581	63.504
Activiteitenlasten				
Personeelslasten	10.	43.391	-16 59.548	71.581
Vaste activiteitenlasten	11.	50.750	-5 55.268	55.943
Incidentele activiteitenlasten	12.	17.900	-15 32.440	2.234
Fondsenwerving en ontwikkeling	13.	4.313	4.200	17.921
Totaal activiteitenlasten		116.354	151.456	147.679
TOTALE LASTEN		163.893	199.037	211.183
SALDO uit gewone bedrijfsvoering		24.730	-16.936	-26.874
Rentebaten en rentelasten		0	0	0
RESULTAAT		24.730	-16.936	-26.874
Resultaatbestemming:				
Mutatie algemene reserve		24.730		-10.404
Onttrekking aan de reserve fondsenwerving campagnes		0		-16.470
Totaal		24.730		-26.874

TOELICHTING ALGEMEEN

Statutaire naam en doelstelling van de organisatie

Stichting Vrienden Nederlands Jazz Archief is opgericht op 26 april 2012 en is gevestigd in Amsterdam. Op 31 december 2012 is de naam gewijzigd in Stichting Nederlands Jazz Archief. De Stichting heeft ten doel het initiëren, stimuleren, bevorderen en ondersteunen van activiteiten ter bevordering van de actuele en geschiedkundige kennis over de Jazz in Nederland, waaronder begrepen het stimuleren van behoud, beheer, toegankelijkheid en uitbreiding van de collectie.

Algemene grondslagen en grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn Verslaggeving Fondsenwervende Instellingen, onderdeel van de Richtlijn voor de jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in Euro's. Het boekjaar valt samen met het kalenderjaar.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de betreffende post op de balans anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Resultaten worden slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Materiele vaste activa

Materiele activa die worden aangeschaft voor een meerjarig gebruik worden op de balans opgenomen voorzover zij een aankoopbedrag van € 2.500 te boven gaan. De aanschaffingen onder deze activeringsgrens worden in het jaar van aanschaf ten laste van het resultaat gebracht.

De materiele vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de daarop betrekking hebbende afschrijvingen.

Eigen vermogen

(a) Continuïteitsreserve

Kenmerkend aan de doelstellingen van de Stichting is haar lange termijn karakter t.a.v. de collectie en de activiteiten die hiermee worden ondernomen. Daarom heeft het bestuur besloten om een deel van het vermogen te bestemmen als niet vrij besteedbaar en als continuïteitsreserve. Deze kan worden aangesproken indien de opbrengsten onvoldoende zijn om aan de lopende verplichtingen te voldoen.

De hoogte van de continuïteitsreserve is bepaald op basis van het bedrag voor de vaste kosten verminderd met de verwachte opbrengsten.

(b) Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn gevormd en worden gebruikt voor projecten, waartoe het bestuur heeft besloten dat deze in de toekomst dienen te worden gerealiseerd. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserves betreft geen verplichting. Daadwerkelijke uitvoering van de projecten in het opeenvolgende kalenderjaar is mede afhankelijk van financiële bijdragen van fondsen, sponsors en anderen.

De omvang van de reserves is bepaald door een zo nauwkeurig mogelijke schatting van de voor het project te maken kosten onder aftrek van de te verwachte opbrengsten. Jaarlijks wordt deze schatting gemaakt en op grond van de uitkomst het bedrag van de benodigde reserves aangepast.

Algemene toelichting en grondslagen voor de jaarrekening

Personeelsbeloningen

Salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de jaarrekening voor zover ze zijn verschuldigd aan werknemers.

De stichting heeft 3 (parttime) werknemers in dienst.

Bestuur

Het bestuur ontvangt geen beloning voor haar werkzaamheden anders dan daadwerkelijk gemaakte onkosten.

ANBI

Het Nederlands Jazz Archief heeft de status van culturele ANBI (Algemeen Nut Beogende Instelling). Giften zijn onder bepaalde voorwaarden fiscaal aftrekbaar voor de gever.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Met ingang van 1 januari 2013 is een huurcontract afgesloten voor onbepaalde tijd met een (wederzijdse) opzegtermijn van 12 maanden. De overeengekomen huur bedraagt in 2021 € 811 per maand.

Bestemming van het resultaat

Het bestuur heeft besloten om het exploitatieresultaat als volgt te bestemmen:

exploitatieresultaat 2021	24.730
toevoeging aan de algemene reserve	24.730

De stand van het eigen vermogen per 31 december 2021 bedraagt € 208.374.

Overzicht van bestemmingsreserves per 31 december 2021

fondsenwerving campagnes	23.530
conservering en ontsluiting	<u>30.676</u>
totaal bestemmingsreserves per 31 december 2021	<u><u>54.206</u></u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (bedragen in EUR)

ACTIVA	31-12-2021	31-12-2020
1. Vorderingen		
Debiteuren	11.883	12.459
Nog te ontvangen subsidies AFK	9.000	9.000
Nog te ontvangen subsidies PBCF	5.000	0
Overlopende activa	3.885	0
	<u>29.768</u>	<u>21.459</u>
2. Liquide middelen		
ING	46.517	13.785
ING vermogensspaarrekening	166.032	166.170
	<u>212.549</u>	<u>179.955</u>
De liquide middelen zijn vrij opeisbaar.		

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (bedragen in EUR)

PASSIVA	31-12-2021	31-12-2020
3. Algemene reserve		
Algemene reserve per 1 januari	12.800	23.204
Mutatie boekjaar	24.730	-10.404
	<u>37.530</u>	<u>12.800</u>
4. Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	116.638	116.638
Mutatie boekjaar	0	0
	<u>116.638</u>	<u>116.638</u>
5. Bestemmingsreserves		
Stand per 1 januari	54.206	70.676
Mutatie boekjaar	0	-16.470
	<u>54.206</u>	<u>54.206</u>
6. Kortlopende schulden		
Crediteuren	6.335	4.242
Belastingen en premies	4.914	8.003
Nog te betalen pensioen	650	0
Nog te betalen productiekosten	2.969	79
Nog te betalen administratiekosten	1.000	1.000
Vooruit ontvangen bijdragen en donaties	15.538	1.363
Nog te betalen vakantietoeslag	2.537	3.083
	<u>33.943</u>	<u>17.770</u>

De schulden hebben een looptijd van korter dan 1 jaar.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Met ingang van 1 januari 2013 is een huurcontract afgesloten voor onbepaalde tijd met een (wederzijdse) opzegtermijn van 12 maanden. De overeengekomen huur bedraagt in 2022 € 811 per maand.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op deze jaarrekening.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021 (bedragen in EUR)

LASTEN	2021 realisatie	2021 begroot	2020 realisatie
7. Personeelslasten beheer	<u>21.070</u>	<u>19.849</u>	<u>36.624</u>
8. Huisvestingskosten kantoor			
Huur kantoor en opslag	<u>9.192</u>	<u>9.540</u>	<u>9.432</u>
9. Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	1.884		1.096
Telefoon	1.085		745
Porti en verzending	3.721		3.501
Drukwerk	400		512
Automatisering / ICT	2.701		3.368
Verzekeringen	573		565
Abonnementen en contributies	1.506		1.371
Representatie	94		3
Reis- en verblijfskosten	283		115
Internationale reis- en verblijfskosten	0		239
Bestuurskosten	0		101
Administratiekosten	4.321		5.129
Bankkosten	1.215		565
Overige algemene bedrijfslasten	-506		138
	<u>17.277</u>	<u>18.192</u>	<u>17.448</u>
10. Personeelslasten activiteiten			
Salariskosten NJA	<u>43.391</u>	<u>59.548</u>	<u>71.581</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021 (bedragen in EUR)

LASTEN	2021 realisatie	2021 begroot	2020 realisatie
11. Vaste activiteitenlasten			
Vriendendag	0	5.000	0
Marketing en promotie	1.198	1.000	1.144
Door te berekenen kosten aan derden	39	0	0
Jazzhelden	0	0	1.536
Collectiewerk	1.177	0	759
Jazz Bulletin			
<i>Honoraria</i>	18.050	18.000	12.800
<i>Productiekosten</i>	19.839	19.968	18.592
	<u>37.889</u>	<u>37.968</u>	<u>31.392</u>
Kosten CD			
<i>Honoraria</i>	1.600		1.500
<i>Productiekosten</i>	8.847		18.062
<i>Restauratie</i>	0		1.550
	<u>10.447</u>	<u>11.300</u>	<u>21.112</u>
	<u>50.750</u>	<u>55.268</u>	<u>55.943</u>
12. Incidentele activiteitenlasten			
Project Paradiso, Dulfer, Jazzhelden	12.227	20.000	0
Project Frans Elsen	5.362	9.000	0
JOC concerten, luister- en leeravonden	148	1.500	2.234
Collectieweek	0	1.440	0
Jazzportal / Jazzportretten	163	500	0
	<u>17.900</u>	<u>32.440</u>	<u>2.234</u>
13. Fondsenwerving en ontwikkeling			
Ontwikkeling			
<i>Website</i>	550	1.200	500
	<u>550</u>	<u>1.200</u>	<u>500</u>
Fondsenwerving			
<i>Honoraria</i>	0	0	16.470
<i>Campagnes</i>	3.763	3.000	951
	<u>3.763</u>	<u>3.000</u>	<u>17.421</u>
	<u>4.313</u>	<u>4.200</u>	<u>17.921</u>

Bestuur

Amsterdam, juni 2022

A. Kok, voorzitter

P. Michielsen, penningmeester