



Jaarrekening 2021 - 2022



Inhoudsopgave

| | |
|--|----|
| A. INLEIDING | 4 |
| <i>A.1 Vereniging AJO Jeugd Symfonie Orkest</i> | 4 |
| <i>A.2 Wettelijke grondslag voor de jaarrekening</i> | 4 |
| B. STAAT VAN BATEN EN LASTEN | 6 |
| C. BALANS | 7 |
| D. KASSTROOMOVERZICHT | 8 |
| E. TOELICHTING ALGEMEEN | 10 |
| <i>E.1 Verslagperiode</i> | 10 |
| <i>E.2 Functionele valuta</i> | 10 |
| <i>E.3 Waarderings- en resultaatbepalingsgrondslagen</i> | 10 |
| <i>E.4 Kasstroomoverzicht</i> | 10 |
| F. TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN | 11 |
| <i>Toelichting 1 – Baten</i> | 11 |
| <i>Toelichting 2 – Lasten</i> | 12 |
| G. TOELICHTING BALANS | 14 |
| <i>Toelichting 3 – Debiteuren</i> | 14 |
| <i>Toelichting 4 – Liquide middelen</i> | 14 |
| <i>Toelichting 5 – Overlopende activa</i> | 15 |
| <i>Toelichting 6 – Algemene reserve</i> | 15 |
| <i>Toelichting 7 – Bestemmingsreserves</i> | 16 |
| <i>Toelichting 8 – Kortlopende schulden</i> | 16 |
| H. OVERIGE GEGEVENS | 18 |
| <i>H.1 Niet in de balans opgenomen verplichtingen</i> | 18 |
| <i>H.2 Gebeurtenissen na balansdatum</i> | 18 |
| <i>H.3 Akkoordverklaring</i> | 18 |
| I. VERKLARING VAN DE KASCOMMISSIE | 20 |



Inleiding



A. INLEIDING

Deze jaarrekening van de Vereniging AJO Jeugd Symfonie Orkest, Provincie Utrecht (AJO) betreft de financiële verslaggeving over het verenigingsjaar 2021 – 2022. De jaarrekening is opgesteld door het bestuur, dat tevens verantwoordelijk is voor de juistheid en volledigheid van de financiële gegevens waar deze jaarrekening op is gebaseerd.

A.1 Vereniging AJO Jeugd Symfonie Orkest

Het AJO is een vereniging naar Nederlands recht en statutair gevestigd in Amersfoort. Het AJO is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel in Amersfoort onder KvK-nummer 40506794 en bij de Belastingdienst onder RSIN 0056.78.274.

Missie

Het AJO wil voor jongeren uit Amersfoort en omgeving een uitdagend podium zijn, waarop zij hun muzikale talent volledig tot bloei kunnen laten komen.

Visie

Het AJO wil een zo breed mogelijk publiek bereiken door prikkelende symfonische programma's samen te stellen en door de veelal in het verleden gecomponeerde 'klassieke muziek' nieuwe glans te geven door die juist met jonge mensen uit te voeren. Om dat brede publiek (jong en oud, bekend en onbekend met klassieke muziek) te bereiken, nodigen wij professionals uit die hier een directe bijdrage aan kunnen leveren. Denk daarbij aan samenwerking met andere kunst disciplines zoals zang en dans.

Doelstelling

De vereniging heeft ten doel binnen de regio bij de jeugd kennis van en liefde voor de kunsten in het algemeen en de muziek in het bijzondere te bevorderen en aan te moedigen, en daarbij aan het initiatief en de zelfwerkzaamheid van de jeugd een zo groot mogelijke plaats in te ruimen.

A.2 Wettelijke grondslag voor de jaarrekening

Op basis van de jaarrekening en het jaarverslag legt het verenigingsbestuur verantwoording af aan de ledenvergadering over het gevoerde (financiële) beleid in het betreffende verenigingsjaar.

Het AJO is een vereniging die geen onderneming drijft. Uit dien hoofde is deze jaarrekening opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen vanuit Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Tevens heeft de vereniging een ANBI-status.

De bijbehorende wettelijke bepalingen verplichten het AJO een jaarrekening op te stellen, bestaande uit een balans, een staat van baten en lasten, alsmede een bijbehorende toelichting. Tevens omvat de jaarrekening een kasstroomoverzicht.

De jaarrekening dient 6 maanden van afloop van de verslagperiode door de ledenvergadering goedgekeurd en op de website van het AJO gepubliceerd te worden. Daarbij dient de jaarrekening gecontroleerd te worden door een (jaarlijks benoemde) kascommissie die bestaat uit tenminste twee leden, die geen bestuurslid zijn.



Jaarcijfers



B. STAAT VAN BATEN EN LASTEN

| | Toelichting | 1 September 2021 31 Augustus 2022 (in EUR) | 1 September 2020 31 Augustus 2021 (in EUR) |
|--|-------------|--|--|
| BATEN | 1 | | |
| Ledencontributie | | 19.445 | 20.775 |
| St. Vrienden van het AJO en derde partijen | | 23.706 | 24.057 |
| Opbrengsten concerten | | 9.343 | 20.745 |
| Opbrengst lustrumdag | | 20.044 | - |
| Vrijval bestemmingsreserve | | 8.000 | - |
| Totaal baten | | 80.537 | 65.577 |
| LASTEN | 2 | | |
| Kosten dirigent | | 18.751 | 17.693 |
| Kosten repetitiweekenden en -dagen | | 16.599 | 14.113 |
| Kosten concerten | | 8.967 | 34.050 |
| Kosten lustrumdag | | 20.044 | - |
| Organisatie algemeen | | 4.116 | 8.797 |
| Toevoeging bestemmingsreserve | | 8.000 | - |
| Totaal lasten | | 76.477 | 74.654 |
| SALDO VAN BATEN EN LASTEN | | 4.060 | -9.078 |



C. BALANS

| <i>(na bestemming saldo baten en lasten)</i> | Toelichting | 31 Augustus 2022 (in EUR) | 31 Augustus 2021 (in EUR) |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| ACTIVA | | | |
| Debiteuren | 3 | 14.277 | 6.170 |
| Liquide middelen | 4 | 25.174 | 36.615 |
| Overlopende activa | 5 | <u>11.883</u> | <u>1.039</u> |
| Totaal activa | | 51.334 | 43.824 |
| PASSIVA | | | |
| Verenigingsvermogen | | | |
| <i>Algemene reserve</i> | 6 | 26.564 | 20.004 |
| <i>Bestemmingsreserve</i> | 7 | 20.500 | 20.500 |
| Kortlopende schulden en crediteuren | 8 | <u>4.270</u> | <u>3.320</u> |
| Totaal passiva | | 51.334 | 43.824 |



D. KASSTROOMOVERZICHT

| | 31 Augustus 2022 (in EUR) | 31 Augustus 2021 (in EUR) |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Saldo van baten en lasten | 4.060 | -9.078 |
| Veranderingen in werkkapitaal | | |
| <i>Veranderingen in debiteuren</i> | -8.107 | -6.170 |
| <i>Veranderingen in overlopende activa</i> | -10.844 | 5.645 |
| <i>Veranderingen in kortlopende schulden en crediteuren</i> | 950 | -16.107 |
| Totaal kasstromen uit operationele activiteiten | -13.941 | -25.709 |
| Veranderingen in verenigingsvermogen | | |
| <i>Directe vermogensbijdrage Stichting Vrienden AJO</i> | 2.500 | - |
| Totaal kasstromen uit financieringsactiviteiten | 2.500 | - |
| Liquide middelen begin van de verslagperiode | 36.615 | 62.324 |
| <i>Mutatie liquide middelen</i> | -11.441 | -25.709 |
| Liquide middelen einde van de verslagperiode | 25.174 | 36.615 |



Toelichting



E. TOELICHTING ALGEMEEN

E.1 Verslagperiode

Het statutaire boekjaar loopt van 1 september tot en met 31 augustus.

E.2 Functionele valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

E.3 Waarderings- en resultaatbepalingsgrondslagen

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

In de balans en de resultatenrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarde; waardering van vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden kosten en andere aan de verslagperiode toe te rekenen lasten.

Baten worden verantwoord in de verslagperiode jaar waarin de diensten zijn verricht.

Lasten die hun oorsprong vinden in de verslagperiode, worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Verenigingsvermogen

Naast het algemene verenigingsvermogen in de algemene reserve kan het bestuur een zogenoemde bestemmingsreserve creëren. Het betreft in dat geval een reserve waaraan een bepaalde bestemming (doelstelling) is gegeven en derhalve voor het realiseren van die doelstelling geormerkt is.

E.4 Kasstroomoverzicht

De jaarrekening omvat tevens een kasstroomoverzicht dat een overzicht geeft van de ingaande en uitgaande geldstromen per activiteit. Met andere woorden een overzicht van de geldmiddelen die in de verslagperiode beschikbaar zijn gekomen en waarvan het gebruik van de geldmiddelen inzichtelijk is gemaakt. Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.



F. TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Toelichting 1 – Baten

| | 1 September 2021 31 Augustus 2022 (in EUR) | 1 September 2020 31 Augustus 2021 (in EUR) |
|--|--|--|
| Ledencontributie | 19.445 | 20.775 |
| St. Vrienden van het AJO en derde partijen | 23.706 | 24.057 |
| Opbrengsten concerten | 9.343 | 20.745 |
| Opbrengst lustrumdag | 20.044 | - |
| Vrijval bestemmingsreserve | 8.000 | - |
| Totaal baten | 80.537 | 65.577 |

In de verslagperiode 2021 – 2022 bedroeg de jaarlijkse ledencontributie EUR 300 en bestond het orkest uit 65 betalende leden. Enkele orkestleden die slechts een deel van de verslagperiode lid van het AJO waren, hebben een pro rata deel van de jaarlijkse ledencontributie betaald.

De bijdrage van Stichting Vrienden van het AJO en derde partijen betreffen:

- een jaarlijkse compensatie voor gemaakte onderhoudskosten van de instrumenten;
- specifieke subsidies van de gemeente Amersfoort, het Prins Bernhard Cultuurfonds en het K.F. Heinfonds voor het 60-jarig lustrum van het AJO; en
- een jaarlijkse subsidie van Scholen in de Kunst voor orkesten in Amersfoort.

De concertopbrengsten betreffen de kaartverkoop en vergoedingen voor de volgende uitvoeringen:

- het AJO-nieuwjaarsconcert;
- het concert in De Twee Marken in Maarn;
- de AJO lustrumdag; en
- Klassiek op de Campus in Eindhoven.

De vrijval van de bestemmingsreserve heeft betrekking op de vrijval voor de AJO lustrumdag (zie ook toelichting 7).



Toelichting 2 – Lasten

| | 1 September 2021 31 Augustus 2022 (in EUR) | 1 September 2020 31 Augustus 2021 (in EUR) |
|--|--|--|
| Kosten dirigent | 18.751 | 17.693 |
| | <u>18.751</u> | <u>17.693</u> |
| Kosten repetitieweekenden en -dagen | | |
| <i>Repetitieruimte</i> | 8.900 | 8.842 |
| <i>Repetitoren</i> | 2.404 | 1.253 |
| <i>Repetitie weekeinden</i> | 3.960 | 461 |
| <i>Onderhoud instrumenten</i> | 52 | 1.738 |
| <i>Overige repetitiekosten</i> | 1.284 | 1.218 |
| | <u>16.599</u> | <u>14.113</u> |
| Kosten concerten | | |
| <i>Transportkosten</i> | 1.766 | 5.463 |
| <i>Bladmuziek & Rechten</i> | 2.648 | 601 |
| <i>Concertkosten</i> | 4.553 | 27.986 |
| | <u>8.967</u> | <u>34.050</u> |
| Kosten lustrumdag | | |
| <i>Lustrumdag</i> | 20.044 | - |
| | <u>20.044</u> | <u>-</u> |
| Organisatie algemeen | | |
| <i>Website/Automatisering CiviCRM</i> | 1.419 | 5.813 |
| <i>Verzekeringskosten</i> | 567 | 542 |
| <i>Bankkosten</i> | 205 | 268 |
| <i>Administratie/secretariaat</i> | 1.696 | 1.657 |
| <i>Contributies aan externe organisaties</i> | 229 | 519 |
| | <u>4.116</u> | <u>8.797</u> |
| Toevoeging bestemmingsreserve | | |
| <i>Toevoeging bestemmingsreserve</i> | 8.000 | - |
| | <u>8.000</u> | <u>-</u> |
| Totaal lasten | 76.477 | 74.654 |

De 'kosten dirigent' hebben betrekking op de vergoedingen aan de dirigent ten aanzien van reguliere repetitievrijdagen, repetitieweekenden en -dagen, alsmede concertuitvoeringen.

De kosten voor repetitieweekenden en -dagen hebben onder meer betrekking op de huur van de Sint Franciscus Xaverius en van de accommodaties voor de repetitieweekenden in de verslagperiode 2021 – 2022.



De kosten voor de concerten betreffen zowel de transportkosten van instrumenten, busvervoer, huur van instrumenten, huur bladmuziek en openbaarmakingrechten, alsmede PR-kosten. Het kosten-niveau in 2020 – 2021 lag hoger vanwege de AJO tournee in Gelderland in juli 2021.

De kosten van de lustrumdag betreffen met name de kosten voor de huur en faciliteiten van Het Nieuwe Eemland en Leerhotel Het Klooster, alsook de projectleiding.

De algemene organisatiekosten betreffen met name de onderhoudskosten van de AJO website, de onderliggende CiviCRM applicatie en verzekering van instrumenten.

De toevoeging van de bestemmingsreserve heeft betrekking op de vorming van een nieuwe bestemmingsreserve voor de zomertournee 2023 (zie ook toelichting 7).



G. TOELICHTING BALANS

Toelichting 3 – Debiteuren

| | 31 Augustus 2022 (in EUR) | 31 Augustus 2021 (in EUR) |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Stichting Vrienden van het AJO | 13.577 | 4.600 |
| Stichting Floriade Expo 2022 | 700 | - |
| Scholen in de Kunst | - | 800 |
| Spiritueel Cultureel Centrum/Sint Franciscus Xaverius | - | 770 |
| Totaal debiteuren | 14.277 | 6.170 |

De vordering op Stichting Vrienden van het AJO betreft het nog te ontvangen vergoeding als kostendekking voor de repetitiweekenden in september 2021 en maart 2022 te Austerlitz. De vergoeding werd in september 2022 ontvangen.

De vordering op Stichting Floriade Expo 2022 betreft een annuleringsvergoeding vanwege de afgelasting van het Floriade concert. De vergoeding werd in september 2022 ontvangen.

Toelichting 4 – Liquide middelen

| | 31 Augustus 2022 (in EUR) | 31 Augustus 2021 (in EUR) |
|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Kas | 583 | 583 |
| Rekening-courant (Rabobank) | 5,591 | 17,032 |
| Spaarrekening (Rabobank) | 19,000 | 19,000 |
| Totaal liquide middelen | 25,174 | 36,615 |

Het saldo van de liquide middelen was per 31 augustus 2022 relatief laag, door het relatief hoge bedrag van de debiteuren per die datum. Het saldo per ultimo september 2022 was EUR 18.868, na ontvangst van de vergoedingen (zie ook bovenstaande Toelichting 3).



Toelichting 5 – Overlopende activa

| | 31 Augustus 2022 (in EUR) | 31 Augustus 2021 (in EUR) |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Vooruitbetaalde huurkosten bladmuziek | 991 | - |
| Vooruitbetaalde kosten repetitiweekenden | 5,204 | - |
| Nog te ontvangen bedragen cultuurfondsen | 5,688 | 1,039 |
| Totaal overlopende activa | 11,883 | 1,039 |

De overlopende activa per 31 augustus 2022 betreffen twee vooruitbetaalde bedragen voor bladmuziek voor de volgende verslagperiode, vooruitbetaalde kosten voor de repetitiweekenden van september 2022 en maart 2023, alsmede nog te factureren kostendeckingen van de AJO lustrumdag door enkele cultuurfondsen.

Toelichting 6 – Algemene reserve

| | 31 Augustus 2022 (in EUR) | 31 Augustus 2021 (in EUR) |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Algemene reserve begin periode | 20.004 | 3.364 |
| Toevoeging algemene reserve | | |
| <i>Positief saldo van baten en lasten</i> | 4.060 | - |
| <i>Vrijval bestemmingsreserves</i> | - | 30.717 |
| <i>Vermogensbijdrage Stichting Vrienden AJO</i> | 2.500 | |
| Vrijval/onttrekking algemene reserve | | |
| <i>Negatief saldo van baten en lasten</i> | - | 9.078 |
| <i>Toevoeging aan bestemmingsreserves</i> | - | 5.000 |
| Algemene reserve einde periode | 26.564 | 20.004 |

De mutaties van de algemene reserve betreffen het positieve saldo tussen baten en lasten dat ten gunste van de algemene reserve wordt gebracht, alsmede een bijdrage van EUR 2.500 van Stichting Vrienden van het AJO, als extra corona-steun voor de financieel moeilijke periode 2020 en 2021. Deze financiële steun is als directe vermogensmutatie in het verenigingsvermogen verwerkt.



Toelichting 7 – Bestemmingsreserves

Het onderstaande mutatieoverzicht toont het verloop van de diverse bestemmingsreserves over de afgelopen twee verslagperiodes:

| | 31 Augustus 2020 (in EUR) | Toevoeging | Onttrekking | 31 Augustus 2021 (in EUR) | Toevoeging | Onttrekking | 31 Augustus 2022 (in EUR) |
|-------------------------------|---------------------------------|--------------|-----------------|---------------------------------|--------------|----------------|---------------------------------|
| Bestemmingsreserves | | | | | | | |
| <i>tournee</i> | 21.660 | - | 21.660 | - | | | - |
| <i>website-ontwikkeling</i> | 1.557 | | -1.557 | - | | | - |
| <i>lustrum 60 jaar AJO</i> | 3.000 | 5.000 | | 8.000 | - | 8.000 | - |
| <i>educatievoorstellingen</i> | 5.000 | | | 5.000 | | | 5.000 |
| <i>continuïteitsreserve</i> | 15.000 | - | 7.500 | 7.500 | | | 7.500 |
| <i>zomertournee 2023</i> | - | | | - | 8.000 | | 8.000 |
| | 46.217 | 5.000 | - 30.717 | 20.500 | 8.000 | - 8.000 | 20.500 |

Sinds de verslagperiode 2017 - 2018 heeft het AJO diverse bestemmingsreserves opgebouwd voor de AJO tournee, de ontwikkeling van de AJO website, educatievoorstellingen, het lustrum in 2022, alsmede een continuïteitsreserve. De bestemmingsreserve voor het lustrum 2022 is aan het einde van deze verslagperiode via het saldo van baten en lasten vrijgevallen. De bestemmingsreserve voor de educatievoorstellingen en de continuïteitsreserve acht het bestuur nog van toepassing. Tenslotte heeft het bestuur nieuwe bestemmingsreserve voor de zomertournee 2023 gevormd.

Toelichting 8 – Kortlopende schulden en crediteuren

| | 31 Augustus 2022 (in EUR) | 31 Augustus 2021 (in EUR) |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Nog te betalen onkostendeclaraties | 1.840 | - |
| Nog af te dragen openbaarmakingrechten BUMA | 2.430 | - |
| Nog te ontvangen vergoeding dirigent | - | 3.270 |
| Borgsommen | - | 50 |
| Totaal kortlopende schulden en crediteuren | 4.270 | 3.320 |

De kortlopende schulden bevatten enkele voorfinancieringen van kosten door vrijwilligers, orkestleden en dirigent over het gehele seizoen 2021 – 2022. Daarnaast betreft het BUMA openbaarmakingsrechten voor 'eigen' uitvoeringen van het AJO (nieuwjaarsconcert en AJO lustrumdag) waar geen sprake was van zogenoemde 'uitkoop' door een andere organisatie.



Overige gegevens



H. OVERIGE GEGEVENS

H.1 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Het AJO heeft op 1 januari 2019 een vijfjarige overeenkomst met Sint Franciscus Xaverius ten behoeve van de repetitieruimte, in het boekjaar 2021 – 2022 bedroeg de jaarlijkse verplichting EUR 8.900. Deze kosten worden in lijn met de overeenkomst jaarlijks verhoogd met EUR 300 per kalenderjaar.

Het AJO maakt kosten voor verzekering en onderhoud van instrumenten die het in eigen bezit heeft. Deze instrumenten zijn niet op de balans geactiveerd.

H.2 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die betrekking hebben op de financiële positie van het AJO per balansdatum.

H.3 Akkoordverklaring

Het bestuur erkent onze verantwoordelijkheid voor het opmaken van deze jaarrekening. Het bestuur is zijn verantwoordelijkheden voor het opmaken van de jaarrekening nagekomen met inbegrip van de getrouwe weergave van deze jaarrekening.

Amersfoort, 10 januari 2023

Namens het bestuur voor akkoord

Lonneke van Straalen
Voorzitter

Ivo Habets
Penningmeester



Verklaring van de kascommissie



I. VERKLARING VAN DE KASCOMMISSIE

Hierbij verklaren de leden van de kascommissie dat de door de penningmeester gevoerde administratie van 1 september 2021 tot en met 31 augustus 2022 in orde is bevonden.

De jaarrekening 1 september 2021 tot en met 31 augustus 2022 sluit met:

| | |
|--|------------|
| een eigen vermogen van | EUR 47.064 |
| een positief saldo van baten en lasten | EUR 4.060 |

De leden stellen het bestuur voor décharge te verlenen.

De kascommissie bestond uit:

E. Grootendorst

M. van der Brug

T. Berkelmans
