

**Stichting Consensus Vocalis
Het Bestuur
Hooiraamhoek 66
7546 MB ENSCHEDE**

Jaarrekening 2020

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Rapportages	
1.1 RB-Samenstellingsverklaring	3
1.2 Algemeen	4
1.3 Resultaatvergelijking	4
1.4 Financiële positie	6
2. Bestuursverslag	
2.1 Bestuursverslag	8
3. Jaarrekening	
3.1 Balans per 31 december 2020	12
3.2 Winst- en verliesrekening over 2020	14
3.3 Toelichting op de jaarrekening	15
3.4 Toelichting op de balans	18
3.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	21
4. Bijlagen	
4.1 Staat van de vaste activa	24
4.2 Jaaropstelling omzetbelasting	26

1. RAPPORTAGES

Stichting Consensus Vocalis
Het Bestuur
Hooiraamhoek 66
7546 MB ENSCHEDE

Referentie:
Betreft: jaarrekening 2020

Enschede, 4 mei 2021

Geachte bestuursleden,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2020 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2020, de winst- en verliesrekening over 2020 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2020 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 RB-Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting Consensus Vocalis te Enschede is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst- en verliesrekening over 2020 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 onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en met de uitgevaardigde gedrags- en beroepsregels van onze beroepsorganisatie (het Register Belastingadviseurs). Daardoor mag u er van uit 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.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlands Burgerlijk Wetboek (BW) en in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

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 en of kredietrapportage. 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.

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 10 november 2010 werd de Stichting Consensus Vocalis per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 51264048.

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2020		2019	
	€	%	€	%
Netto-omzet	152.542	100,0%	361.112	100,0%
Bruto-marge	152.542	100,0%	361.112	100,0%
Overige bedrijfsopbrengsten	14.550	9,5%	149.540	41,4%
Bruto bedrijfsresultaat	167.092	109,5%	510.652	141,4%
Lonen en salarissen	180.215	118,1%	510.017	141,2%
Sociale lasten	8.691	5,7%	7.206	2,0%
Overige personeelskosten	1.005	0,7%	619	0,2%
Afschrijvingen materiële vaste activa	355	0,2%	355	0,1%
Huisvestingskosten	-	0,0%	14.544	4,0%
Verkoopkosten	4.208	2,8%	3.050	0,8%
Kantoorkosten	1.417	0,9%	3.038	0,8%
Algemene kosten	2.568	1,7%	7.516	2,1%
Som der kosten	198.459	130,1%	546.345	151,2%
Bedrijfsresultaat	-31.367	-20,6%	-35.693	-9,8%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-122	-0,1%	-1.007	-0,3%
Som der financiële baten en lasten	-122	-0,1%	-1.007	-0,3%
Bijzondere baten	3.550	2,3%	11.695	3,2%
Som der bijzondere baten en lasten	3.550	2,3%	11.695	3,2%
Resultaat voor belastingen	-27.939	-18,4%	-25.005	-6,9%
Belastingen	-	0,0%	-	0,0%
Resultaat na belastingen	-27.939	-18,4%	-25.005	-6,9%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2020 is ten opzichte van 2019 gedaald met € 2.934. De ontwikkeling van het resultaat 2020 ten opzichte van 2019 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Lonen en salarissen	329.802	
Huisvestingskosten	14.544	
Kantoorkosten	1.621	
Algemene kosten	4.948	
Rentelasten en soortgelijke kosten	885	
	<hr/>	351.800
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Omzet	208.570	
Overige bedrijfsopbrengsten	134.990	
Bijzondere baten	8.145	
<i>Stijging van:</i>		
Sociale lasten	1.485	
Overige personeelskosten	386	
Verkoopkosten	1.158	
	<hr/>	354.734
Daling resultaat		<hr/> <hr/> <u>2.934</u>

1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	9.398		7.584	
Liquide middelen	134.628		41.834	
Totaal vlottende activa		144.026		49.418
Af: kortlopende schulden		126.411		4.219
Werkkapitaal		17.615		45.199
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	706		1.061	
		706		1.061
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		18.321		46.260
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		18.321		46.260
		18.321		46.260

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2020 ten opzichte van 31 december 2019 gedaald met € 27.584.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Cuperus Belastingadvies & Administraties



P.A. Cuperus - Luining
Register Belastingadviseur

2. BESTUURSVERSLAG

2.1 Bestuursverslag

Jaarverslag 2020

Bestuur en organisatie

De Stichting Consensus Vocalis is gevestigd te Enschede en stelt zich ten doel het bevorderen en ontwikkelen van de koorzang en het verrichten van al wat hiermee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Het bestuur is in 2020 weer uitgebreid naar de oorspronkelijke vijf personen. De bestuursleden zijn mensen die een passie hebben voor klassieke muziek in het algemeen en koormuziek in het bijzonder, verschillende achtergrond en ervaring en daardoor verschillende deskundigheden met zich meebrengen. Zij zetten hun relevante (culturele en maatschappelijke) netwerk in om Consensus Vocalis nog meer op de kaart te zetten.

Mede dankzij de uitbreiding van de flexibele schil (zie hieronder) rond de organisatie kan Consensus Vocalis uitgroeien naar grotere landelijke bekendheid, met als constante factoren het heldere geluid, de flexibele inzetbaarheid, de spraakmakende eigen producties. Daarnaast is Consensus Vocalis een gelijkwaardige en professionele partner voor de professionele gezelschappen om ons heen.

De stichting beschikt over de culturele ANBI-status. Consensus werkt volgens de Governance Code Cultuur. Ze streeft ernaar de Code Diversiteit en inclusie en de Fair Practice Code in de komende jaren verder te implementeren.

Consensus Vocalis heeft een algemeen directeur in vaste dienst met een betrekkingssomvang van 0,8 FTE. Verder kent CV de volgende functies op freelance basis:

Artistiek leider/koorleider (400 uur per jaar);

Administrateur (administratie, salarisadministratie, kwartaaloverzichten, jaarrekening)

PR-functionaris (communicatie, website, social media) (300 uur per jaar);

Artistieke commissie, die adviseert over het artistiek beleid. (Vier dagen per jaar);

Algemeen productie leider. (300 uur per jaar)

De bovenstaande functies zijn omschreven en door het bestuur vastgesteld. De taken en bevoegdheden van de algemeen directeur zijn vastgelegd in een directiestatuut, waarin ook de bestuurlijke jaarcyclus is opgenomen.

2.1 Bestuursverslag

Overleg

Intern. Het koor wordt vertegenwoordigd door de koorcommissie, bestaande uit vier koorzangers. De koorcommissie geeft gevraagd en ongevraagd advies aan directie en bestuur over zaken die de koorleden aangaan. De commissie beslist zelf over haar samenstelling. Eenmaal per jaar overlegt de koorcommissie met het bestuur, zo vaak als nodig met de directeur, maar in ieder geval 4 maal per jaar. De koorcommissie evalueert in elk geval de producties en geeft op basis daarvan haar aanbevelingen mee aan de directeur. De directeur geeft in principe opvolging aan de aanbevelingen en brengt waar nodig de bevindingen in bij het bestuur of in het overleg met de deelnemende productiepartners.

Extern. De directeur en de koorleider en productieleider hebben op regelmatige basis overleg met de vaste partners over alle zaken die van belang zijn voor een (co)productie. De vaste partners waren in 2020: Nederlandse Reisopera, Phion het orkest van Gelderland en Overijssel, Nederlands Blazers Ensemble, BachTwente (voorheen Stichting Twentse Matthäus Passion) en ArtEZ. CV heeft met de NRO een samenwerkingsovereenkomst die gestart is in 2017 en die verlengd wordt tot en met 2024.

Functioneren van het bestuur

Het bestuur is viermaal bijeen geweest en heeft eenmaal vergaderd zonder aanwezigheid van de directeur. Spoedeisende besluiten worden via de elektronische weg genomen. Van deze besluiten wordt een lijst bijgehouden die in de eerstvolgende vergadering wordt vastgesteld. Er is een rooster van aftreden. Het bestuur evalueert zijn functioneren jaarlijks.

De nevenfuncties van bestuursleden zijn gepubliceerd op de website en worden jaarlijks geactualiseerd. Het bestuur heeft in het afgelopen jaar situaties van mogelijk ongewenste belangenverstremming/tegenstrijdig belang in kaart gebracht. Waar dat aan de orde is, zal het betreffende bestuurslid niet deelnemen aan de (voorbereiding van de) besluitvorming. Overigens constateert het bestuur dat deze situaties zeer uitzonderlijk zijn.

Over de taakverdeling zijn geen specifieke afspraken gemaakt, met dien verstande dat de taken van voorzitter, secretaris en penningmeester als regulier kunnen worden aangemerkt. Voor de verschillende bestuursleden zijn profielschetsen opgesteld. Het bestuur evalueert niet alleen het eigen functioneren, maar ook het functioneren van de directeur jaarlijks. Eventuele ondersteuning door de bestuursleden van de algemeen directeur wordt geregeld bij de vergaderingen.

Interne controle

De afspraken omtrent interne controle zijn vastgelegd in het directiestatuut. Zo werken wij met het vier-ogenprincipe.

Beloningsbeleid

De beloning van de directeur is gebaseerd op de beloningstarieven binnen de CAO Toneel & Dans. De directeur heeft een aanstelling voor onbepaalde tijd. Wij hebben met diverse partners afspraken gemaakt die geleid hebben tot een betere beloning van onze freelancers. De komende jaren blijven wij ons verder inzetten voor een betere beloning in het kader van de door ons onderschreven Fair Practice Code en voor zover noodzakelijk zullen wij ons inspannen voor het onderschrijven van de Fair Practice Code door onze samenwerkingspartners.

2.1 Bestuursverslag

Vergoeding bestuur

Het bestuur ontvangt geen vergoeding voor zijn werkzaamheden. De bestuurskosten zijn verder beperkt omdat geen vergaderkosten worden gemaakt.

Coronacrisis

In de regio Wuhan in China begon in december 2019 de uitbraak van het coronavirus. Medio februari 2020 is het virus in heel Europa (waaronder Nederland) doorgedrongen. Om het virus zo goed mogelijk in bedwang te houden heeft de Nederlandse regering maatregelen getroffen. Door de uitbraak van het coronavirus en de ontstane coronacrisis zijn de resultaten van de stichting Consensus Vocalis gedurende 2020 tot op heden ten opzichte van 2019 sterk gedaald. Deze daling heeft zich met name voorgedaan vanaf 12 maart 2020, de dag dat Nederland in lockdown ging. De goedgevulde agenda van 2020 stroomde leeg en vulde zich nauwelijks. Heel af en toe was er een klein project mogelijk in heel kleine bezetting met maximaal 12 zangers. De uitbraak van het coronavirus heeft aanzienlijke economische gevolgen voor de sector waarin wij opereren.

Gezondheidsrisico

We doen er alles aan om binnen de omstandigheden toch projecten te organiseren. In verband met de uitbraak van het coronavirus hebben wij voorzorgsmaatregelen en regels geïmplementeerd op basis van de aanbevelingen van officiële gezondheidsinstanties, zoals de Wereldgezondheidsorganisatie (WHO) en het RIVM in Nederland. Daarnaast hanteren wij het door het RIVM goedgekeurde protocol voor de professionele koren. Op deze wijze streven we ernaar om de gezondheidsrisico's voor onze werknemers te minimaliseren.

Liquiditeitsrisico

Om het liquiditeitsrisico als gevolg van de coronacrisis te beheersen, hebben wij de volgende maatregelen genomen: terugbrengen van diverse kosten, het indienen van een aanvraag uit hoofde van de NOW-regeling en het indienen van een aanvraag bij de provincie Overijssel binnen de regeling 'Tegemoetkoming culturele instellingen'. Met deze steun hebben wij in onze financieringsbehoefte kunnen voorzien.

Namens bestuur Consensus Vocalis,

Henk Vos – voorzitter

Wim Boomkamp - penningmeester

3. JAARREKENING

3.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	<u>706</u>	706	<u>1.061</u>	1.061
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	4.177		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.230		7.584	
Overige vorderingen	<u>3.991</u>		<u>-</u>	
		9.398		7.584
<i>Liquide middelen</i>		134.628		41.834
Totaal activazijde		<u><u>144.732</u></u>		<u><u>50.479</u></u>

RB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 4 mei 2021

Stichting Consensus Vocalis te Enschede
3.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	<u>18.321</u>	18.321	<u>46.260</u>	46.260
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	1.972		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.309		1.250	
Overige schulden	<u>123.130</u>	126.411	<u>2.969</u>	4.219
Totaal passivazijde		<u><u>144.732</u></u>		<u><u>50.479</u></u>

RB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 4 mei 2021

3.2 Winst- en verliesrekening over 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Netto-omzet		152.542		361.112
Bruto-marge		<u>152.542</u>		<u>361.112</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		14.550		149.540
Bruto bedrijfsresultaat		<u>167.092</u>		<u>510.652</u>
Lonen en salarissen	180.215		510.017	
Sociale lasten	8.691		7.206	
Overige personeelskosten	1.005		619	
Afschrijvingen materiële vaste activa	355		355	
Huisvestingskosten	-		14.544	
Verkoopkosten	4.208		3.050	
Kantoorkosten	1.417		3.038	
Algemene kosten	2.568		7.516	
Som der kosten		<u>198.459</u>		<u>546.345</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-31.367</u>		<u>-35.693</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-122		-1.007	
Som der financiële baten en lasten		<u>-122</u>		<u>-1.007</u>
Bijzondere baten	3.550		11.695	
Som der bijzondere baten en lasten		<u>3.550</u>		<u>11.695</u>
Resultaat voor belastingen		<u>-27.939</u>		<u>-25.005</u>
Belastingen		-		-
Resultaat na belastingen		<u><u>-27.939</u></u>		<u><u>-25.005</u></u>

RB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 4 mei 2021

3.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Consensus Vocalis, statutair gevestigd te Enschede, bestaan voornamelijk uit:

- Beoefening van podiumkunst
- Het bevorderen en de ontwikkeling van de koorzang

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Hooiraamhoek 66 te Enschede.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Consensus Vocalis, statutair gevestigd te Enschede is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 51264048.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Consensus Vocalis zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van afdeling 6 'voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat'. In plaats daarvan worden de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Vennootschapsbelasting toegepast. Verder zijn het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen en de "Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen" van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

3.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20% wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

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 nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

3.3 Toelichting op de jaarrekening

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Overige bedrijfsopbrengsten

Overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit subsidies en giften.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa (voor zover geactiveerd) inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Hierbij wordt rekening gehouden met de beperkingen die van toepassing zijn ten aanzien van bedrijfsgebouwen, beleggingsvastgoed, andere materiële vaste activa en geactiveerde goodwill. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

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.

3.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	<u>Inventaris</u>
	€
Aanschafwaarde	1.776
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-715</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u><u>1.061</u></u>
Afschrijvingen	<u>-355</u>
Mutaties 2020	<u><u>-355</u></u>
Aanschafwaarde	1.776
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-1.070</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>706</u></u>

Afschrijvingspercentages:

Inventaris

20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>4.177</u>	<u>-</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>1.230</u>	<u>7.584</u>
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting laatste periode	-	10.691
Omzetbelasting suppletie	1.230	-5.640
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	<u>-</u>	<u>2.533</u>
	<u><u>1.230</u></u>	<u><u>7.584</u></u>

3.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen opbrengsten	<u>3.991</u>	<u>-</u>
Liquide middelen		
ABN AMRO 5292.52.015	<u>134.628</u>	<u>41.834</u>

3.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2020	2019
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	46.260	71.265
Uit voorstel resultaatbestemming	-27.939	-25.005
Stand per 31 december	<u>18.321</u>	<u>46.260</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies over het boekjaar 2020 ten bedrage van € 27.939 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2020 bedraagt € 0.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>1.972</u>	<u>-</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>1.309</u>	<u>1.250</u>
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing, laatste periode	<u>1.309</u>	<u>1.250</u>
Overige schulden		
Reservering administratiekosten	1.000	1.000
Reservering vakantiegelden	2.030	1.969
Vooruitontvangen subsidies	120.100	-
	<u>123.130</u>	<u>2.969</u>

3.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Netto-omzet		
Omzet hoog	2.570	-
Omzet laag	143.733	324.112
Omzet nul	2.248	37.000
Mutatie nog te ontvangen opbrengsten	3.991	-
	<u>152.542</u>	<u>361.112</u>
De netto-omzet over 2020 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 57,8% gedaald.		
Overige bedrijfsopbrengsten		
Subsidies en giften	<u>14.550</u>	<u>149.540</u>
Lonen en salarissen		
Salaris zakelijk leider	38.339	38.370
Gages dirigenten	16.344	15.659
Gages zangers	123.713	350.372
Gages instrumentalisten	100	862
Vergoeding productieleider	4.066	3.784
Vergoeding artistiek leider	-	2.485
Vergoeding medewerker PR	7.586	6.672
Reiskostenvergoedingen	17.378	87.856
Overnachtingen	263	3.957
	<u>207.789</u>	<u>510.017</u>
Ontvangen uitkering NOW	-27.574	-
	<u>180.215</u>	<u>510.017</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	<u>8.691</u>	<u>7.206</u>
Overige personeelskosten		
Overige personeelskosten	-	95
Onkostenvergoedingen	1.005	524
	<u>1.005</u>	<u>619</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	<u>355</u>	<u>355</u>

3.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2020	2019
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur repetitieruimte	-	14.544
	<u>-</u>	<u>14.544</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	1.350	500
Representatiekosten	-	304
Relatiegeschenken	168	-
Verteringen, lunch en dinerkosten	380	1.218
Digitale media en opnames	2.700	-
Teksten schrijven	-	1.000
Overige PR kosten	-390	28
	<u>4.208</u>	<u>3.050</u>
	<u>4.208</u>	<u>3.050</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	20	1.101
Drukwerk	-	264
Portokosten	140	297
Contributies en abonnementen	1.153	1.358
Overige kantoorkosten	104	18
	<u>1.417</u>	<u>3.038</u>
	<u>1.417</u>	<u>3.038</u>
Algemene kosten		
Administratiekosten	2.110	2.619
Advieskosten	248	4.800
Huur en aanschaf bladmuziek	105	97
Overige algemene kosten	105	-
	<u>2.568</u>	<u>7.516</u>
	<u>2.568</u>	<u>7.516</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente- en bankkosten	152	1.044
Overige rentelasten	-30	-37
	<u>122</u>	<u>1.007</u>
	<u>122</u>	<u>1.007</u>
Bijzondere baten en lasten		
Bijzondere baten		
Terugontvangen administratiekosten oude jaren	3.550	11.695
	<u>3.550</u>	<u>11.695</u>
	<u>3.550</u>	<u>11.695</u>

4. BIJLAGEN

4.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2020 €	Inves- teringen 2020 €	Desinves- teringen 2020 €	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2020 €
Materiële vaste activa					
<i>Inventaris</i> MacBook Pro	29-12-2017	1.776			1.776
Totaal materiële vaste activa		1.776	-	-	1.776
Totaal vaste activa		1.776	-	-	1.776

Stichting Consensus Vocalis te Enschede
Afschrijvingen

Afschrijvingen tot 01-01-2020	Afschrijvingen 2020	Afschrijving desin- vesteringen	Afschrijvingen t/m 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2020	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
715	355	-	1.070	706		20,00
715	355	-	1.070	706	-	
715	355	-	1.070	706	-	

4.2 Jaaropstelling omzetbelasting

		2020	
		€	€
Boekjaar: 2020			
BTW nummer: 823185941.B.01			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	2.570	539
Omzet laag	1b	143.733	12.935
Verschuldigde omzetbelasting			<u>13.474</u>
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	<u>15.842</u>	<u>15.842</u>
Te ontvangen omzetbelasting	5g		<u>-2.368</u>
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		1.441	
2e kwartaal		-1.637	
3e kwartaal		<u>-942</u>	
			<u>-1.138</u>
Suppletie omzetbelasting 2020			<u><u>-1.230</u></u>
			<u>31-12-2020</u>
			€
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting suppletie			<u><u>-1.230</u></u>