

RAPPORT

Stichting Instant Composers Pool, Amsterdam
inzake de jaarrekening 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Algemeen	2
3	Resultaat	3
4	Financiële positie	4

1	BESTUURSVERSLAG	5
----------	------------------------	----------

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2018	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	11
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018	13
6	Overige toelichting	15

OVERIGE GEGEVENS

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	17
---	---	----

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Instant Composers Pool
Prinseneiland 99 H
1013 LN Amsterdam

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
2470	Th. Lavrijsen	26 maart 2019

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot Stichting Instant Composers Pool.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van Stichting Instant Composers Pool , waarin begrepen de balans met tellingen van € 45.329 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 26.884, gecontroleerd.

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 17 van dit rapport.

2 ALGEMEEN

2.1 Bedrijfsgegevens

De bedrijfsactiviteiten bestaan uit het gelegenheid geven aan personen om zich in creatieve zin te doen bezighouden met de informele muzikale structuren en de vruchten van deze bezigheden publiekelijk uit te dragen.

2.2 Verwerking van het verlies 2017

Het verlies ad € 69.966 is in mindering gebracht op de overige reserves.

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2018 bedraagt € 26.884 tegenover negatief € 69.966 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2018		2017		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	93.118	100,0	150.860	100,0	-57.742
Overige bedrijfsopbrengsten	170.768	183,4	166.663	110,5	4.105
Brutomarge	263.886	283,4	317.523	210,5	-53.637
Kosten					
Aktiviteitenlasten	165.481	177,7	309.041	204,9	-143.560
Personeelskosten	53.718	57,7	54.435	36,1	-717
Overige bedrijfskosten	17.803	19,1	24.013	15,9	-6.210
	237.002	254,5	387.489	256,9	-150.487
Resultaat	26.884	28,9	-69.966	-46,4	96.850
Belastingen	-	-	-	-	-
Resultaat	26.884	28,9	-69.966	-46,4	96.850

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	-39.427	-66.311
Langlopende schulden	65.000	64.250
	<u>25.573</u>	<u>-2.061</u>
	<u><u>25.573</u></u>	<u><u>-2.061</u></u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	41.753	43.599
Liquide middelen	3.576	3.712
	<u>45.329</u>	<u>47.311</u>
Af: kortlopende schulden	19.756	49.372
	<u>25.573</u>	<u>-2.061</u>
	<u><u>25.573</u></u>	<u><u>-2.061</u></u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Accountantskantoor Lavrijsen

Th.J.J.A. Lavrijsen AA
Accountant-Administratieconsulent

BESTUURSVERSLAG

Het verslag ligt ter inzage op het kantoor van de vennootschap.

JAARREKENING

Balans per 31 december 2018

Winst-en-verliesrekening over 2018

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018

Overige toelichtingen

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(voor resultaatbestemming)

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
ACTIVA		
Vlottende activa		
Vorderingen	(1)	
Handelsdebiteuren	27.395	24.754
Omzetbelasting	13.597	18.095
Overige vorderingen en overlopende activa	761	750
	<u>41.753</u>	<u>43.599</u>
Liquide middelen	(2)	3.712
	<u>45.329</u>	<u>47.311</u>
PASSIVA		
Ondernemingsvermogen	(3)	-39.427
Langlopende schulden	(4)	65.000
Kortlopende schulden	(5)	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	17.256	41.800
Loonheffing	-	1.472
Overlopende passiva	2.500	6.100
	<u>19.756</u>	<u>49.372</u>
	<u>45.329</u>	<u>47.311</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(7,8)		93.118		150.860
Overige bedrijfsopbrengsten	(9)		170.768		166.663
			<u>263.886</u>		<u>317.523</u>
Som der bedrijfsopbrengsten					
Kosten					
Aktiviteitenlasten	(10)	165.481		309.041	
Personeelskosten	(11)	53.718		54.435	
Overige bedrijfskosten	(12)	17.803		24.013	
			<u>237.002</u>		<u>387.489</u>
Resultaat			<u>26.884</u>		<u>-69.966</u>
Belastingen			-		-
Resultaat			<u><u>26.884</u></u>		<u><u>-69.966</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres

Stichting Instant Composers Pool (geregistreerd onder KvK-nummer 34180976) is feitelijk gevestigd op Prinseneiland 99 H te Amsterdam.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

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

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar 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.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>27.395</u>	<u>24.754</u>
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting dit jaar	<u>13.597</u>	<u>18.095</u>
Overlopende activa		
Huur	<u>761</u>	<u>750</u>
2. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V.	334	551
ING Bank N.V.	177	96
Kas	<u>3.065</u>	<u>3.065</u>
	<u>3.576</u>	<u>3.712</u>

PASSIVA

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
3. Eigen vermogen		
Overige reserves	<u>-39.427</u>	<u>-66.311</u>
4. Langlopende schulden		
Onderhandse leningen o/g	23.950	23.200
Vooruitontvangen subsidie	<u>41.050</u>	<u>41.050</u>
	<u>65.000</u>	<u>64.250</u>
5. Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>17.256</u>	<u>41.800</u>
Loonheffing		
Loonheffing laatste periode	<u>-</u>	<u>1.472</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva		
Accountantskosten	2.500	1.600
Overige kosten	<u>-</u>	<u>4.500</u>
	<u>2.500</u>	<u>6.100</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Niet verwerkte verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De vennootschap is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met 31 december 2020 terzake van huur van bedrijfsruimte (€ 9.126 per jaar). In juni wordt de huur weer geïndexeerd.

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

6. Bruto-marge

	2018	2017
	€	€
Netto-omzet	93.118	150.860
<u>Totale baten</u>		
Concertopbrengsten	73.623	126.990
Omzet cd verkoop	11.134	-
Omzet boekenverkoop	770	-
Overig inkomen	7.591	23.870
	<u>93.118</u>	<u>150.860</u>
<u>Concertopbrengsten</u>		
Concerten binnenland	49.439	66.241
Concerten binnen de EU	24.184	60.749
	<u>73.623</u>	<u>126.990</u>

7. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2018 ten opzichte van 2017 met 38,3% gedaald.

8. Netto-omzet

Concertopbrengsten	73.623	126.990
Omzet cd verkoop	11.134	-
Omzet boekenverkoop	770	-
Overig inkomen	7.591	23.870
	<u>93.118</u>	<u>150.860</u>

9. Overige bedrijfsopbrengsten

Structurele subsidie Fonds Podiumkunsten	<u>170.768</u>	<u>166.663</u>
--	----------------	----------------

10. Activiteitenlasten

Aktiviteitenlasten	<u>165.481</u>	<u>309.041</u>
--------------------	----------------	----------------

	2018	2017
	€	€
<i>Aktiviteitenlasten</i>		
Personeel uitvoeringen	96.541	166.397
Direkte reis/verblijfkosten NL	13.978	-
Directe reis verblijfkosten buitenland	27.945	-
Sejours Nederland	640	-
Kosten cd productie	9.243	-
Sejours internationaal	4.506	-
Promotie via internet	1.094	-
Zaalhuur	2.979	-
Specifieke publiciteitskosten	3.280	27.038
Materieel uitvoeringen	-	108.525
Foto's	75	-
Educatie	5.200	7.081
	<u>165.481</u>	<u>309.041</u>
11. Personeelskosten		
Zakelijke leiding	<u>53.718</u>	<u>54.435</u>
<i>Zakelijke leiding</i>		
12. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	9.682	10.214
Kantoorkosten	7.091	7.318
Algemene kosten	1.030	6.481
	<u>17.803</u>	<u>24.013</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	9.074	9.000
Overige huisvestingskosten	608	1.214
	<u>9.682</u>	<u>10.214</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Contributies en abonnementen	2.359	-
Accountantskosten	2.000	-
Overige kantoorkosten	2.732	7.318
	<u>7.091</u>	<u>7.318</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Verzekeringen	116	-
Overige algemene kosten	914	6.481
	<u>1.030</u>	<u>6.481</u>

6 OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van de winst 2018

De directie stelt voor om de winst over 2018 ad € 26.884 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Amsterdam, 26 maart 2019

S. van Canon

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Instant Composers Pool statutair gevestigd te Amsterdam

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2018 van Stichting Instant Composers Pool te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Instant Composers Pool per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de winst-en-verliesrekening over 2018;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol van de Meerjarige Regeling 2017-2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Instant Composers Pool zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het Handboek Verantwoording Meerjarige Activiteitsubsidie 2017-2020 vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720 en het Controleprotocol van de Meerjarige Regeling 2017-2020. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met het Handboek Verantwoording Meerjarige Activiteitsubsidie 2017-2020.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Handboek Verantwoording Meerjarige Activiteitsubsidie 2017-2020. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Beperking in verspreidingskring en het gebruik

Deze rapportage is uitsluitend bestemd voor Stichting Instant Composers Pool te Amsterdam en het Fonds Podiumkunsten aangezien anderen die niet op de hoogte zijn van het doel van de werkzaamheden de resultaten onjuist kunnen interpreteren. Wij verzoeken u derhalve de rapportage niet aan anderen te verstrekken zonder onze uitdrukkelijke toestemming vooraf.

Vinkeveen, 26 maart 2019

Accountantskantoor Lavrijsen

Th.J.J.A. Lavrijsen AA
Accountant-Administratieconsulent