

Postbus 1074 | 6501 BB Nijmegen | T. 024 - 36 50 965

**Rapport inzake de
jaarrekening 2021**

**Stichting De Liedjesfabriek
Nijmegen**

Inhoudsopgave

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	3
BESTUURSVERSLAG	4
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2021	14
Staat van baten en lasten over 2021	16
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	17
Toelichting op de balans per 31 december 2021	19
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	23

Postbus 1074 | 6501 BB Nijmegen | T. 024 - 36 50 965

Aan het bestuur van
Stichting De Liedjesfabriek
Groenewoudseweg 322
6525 EL Nijmegen

Nijmegen, 29 juni 2022

Geacht bestuur,

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting De Liedjesfabriek te Nijmegen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen 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 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. 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting De Liedjesfabriek.

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 er dan ook van 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.

Algemeen

Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 30 september is opgericht Stichting De Liedjesfabriek.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting De Liedjesfabriek bestaan uit het verzorgen en faciliteren van mogelijkheden om door middel van muziek, kinderen en volwassenen met een geestelijke-, sociale- en/of lichamelijke beperking of op welke wijze dan ook zich in een minder bedeelde dan wel achtergestelde positie bevinden, afleiding en plezier te bieden door gezamenlijk hun eigen verhaal om te zetten in audio(visuele) eindproducten.

ANBI-status

Met ingang van 1 januari 2011 voldoet de stichting aan de bepalingen voor een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI).

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,

VWG accountancy



T.J.P. van Empel AA

Bestuursverslag

Bestuursverslag 2021

Net als in 2020, bleven de meeste kindziekenhuizen gedurende het afgelopen jaar grotendeels gesloten voor niet-medische activiteiten. Daardoor heeft De Liedjesfabriek niet de impact kunnen maken, waar we ons op hadden ingesteld. In totaal zijn 63 draaidagen gerealiseerd; beduidend minder dan vooraf begroot. Toch hebben we 390 kinderen blij kunnen maken met ons muzikale medicijn, extra waardevol in deze tijd.

Mede door deze ontwikkelingen is een deel van de muzikanten en vrijwilligers, sommigen van het eerste uur, andere uitdagingen aangegaan. We hebben echter vrij snel nieuwe muzikanten en liedjesassistenten kunnen werven en opleiden.

Bemoedigend is zeker ook dat de ziekenhuizen trouw zijn gebleven aan onze stichting en ons concept van songwriting, waardoor we medio 2022 weer in bijna alle kindziekenhuizen actief zijn. Bij Villa Pardoes zijn we zelfs van 2 naar 4 muziekactiviteiten per maand gegaan!

Gesterkt door dit vertrouwen zijn we naar nieuwe samenwerkingen op zoek gegaan, onder andere met het Ronald McDonald Boshuis in Arnhem en de Hogeschool van Arnhem en Nijmegen.

In dat verband mag niet onvermeld blijven dat we eind 2021 met ons kantoor zijn verhuisd naar De Basis, een creatieve broedplaats waar artiesten en professionals uit de muziekwereld samen komen en werken. Dat geeft niet alleen veel nieuwe energie, maar heeft ook diverse nieuwe ideeën opgeleverd; de eerste gesprekken met medebewoners zijn al gevoerd.

1. Missie, visie en doelstelling

Dit willen wij oplossen

De Liedjesfabriek wil bijdragen aan een beter leven voor kinderen en (jong) volwassenen met een geestelijke, sociale of lichamelijke beperking – of voor hen die zich op andere wijze in een achtergestelde positie bevinden. Dat doen we door samen muziek te maken, want onderzoek laat zien dat dit lichaam en geest versterkt.



Dit is waar we trots op zijn

Samen muziek maken zorgt ervoor dat je je beter voelt – daar zijn we bij De Liedjesfabriek van overtuigd. Onze toegewijde muzikanten en vrijwilligers merken keer op keer welke impact samen muziek maken heeft: een welkome afleiding, maar ook een blijvende herinnering. In tien jaar tijd zijn we uitgegroeid tot een gewaardeerde partner van alle kinderziekenhuizen in Nederland. Die waardering blijkt ook uit het feit dat Unicef ons in 2018 de Paul van Vliet Award heeft gegeven.

Dit is hoe wij dit willen bereiken

De Liedjesfabriek is op vaste dagen in de aangesloten ziekenhuizen en Villa Pardoes actief met songwriting. Daarnaast kunnen we onze activiteiten ook op locatie verzorgen, met onze rijdende muziekstudio, de Liedjesmobiel. Samen met kinderen die langdurig ziek zijn, 'vertalen' we, letterlijk aan bed, hun eigen verhaal in liedjes en videoclips. Samen schrijven, de muziekstijl kiezen en het professioneel opnemen doet kinderen hun dagelijkse sores vergeten. Maar dat is niet het enige. De opname is een blijvende herinnering voor kinderen, ouders, familie en andere betrokkenen. Onze bestaande activiteiten willen we waar mogelijk intensiveren. Zodra de financiële middelen en de personele capaciteiten daarvoor toereikend zijn, willen we onze activiteiten ook uitbreiden naar andere kwetsbare groepen in de samenleving.

2. Strategie en beleid

Algemeen

De organisatiestructuur bestaat ongewijzigd uit een klein kantoor met lage (loon)kosten, zelfstandig ondernemende muzikanten en vrijwilligers. Dat heeft zich ook in deze moeilijke tijd bewezen.

Naast de activiteiten in de ziekenhuizen en met de Liedjesmobiel, is de aandacht vooral uitgegaan naar het onderhouden en versterken van bestaande relaties.

Er is extra tijd geïnvesteerd in het onderzoeken van nieuwe fondsenwervingsmogelijkheden, waarvan we op middellange termijn resultaten verwachten.

Verder is gewerkt aan een nieuw strategisch plan voor de komende jaren gebaseerd op nieuwe samenwerkingen met De Basis als centraal punt.

Medewerkers- en vrijwilligersbeleid

Medewerkers, muzikanten en vrijwilligers houden zich aan de gedragscode van De Liedjesfabriek. Daarin is onder andere vastgelegd wat wij verstaan onder ongewenst gedrag. Als vaste regel geldt dat ten minste twee personen bij activiteiten met een kind aanwezig zijn. Verder wordt er volgens goedgekeurde protocollen en handleidingen gewerkt, die de kwaliteit van de activiteiten met de kwetsbare doelgroep borgen. Vanzelfsprekend houden we ons ook altijd aan de gedragsregels van de ziekenhuizen en andere organisaties waar we aan het werk zijn. Met de muzikanten vindt iedere twee maanden een operationeel overleg plaats, waarin praktijkervaringen kunnen worden gedeeld, vragen kunnen worden gesteld en klachten kunnen worden besproken. Verder kunnen medewerkers en vrijwilligers met hun vragen of problemen terecht bij een persoon buiten de organisatie die is benoemd tot vertrouwenspersoon. Het vasthouden van de onderlinge binding met en tussen medewerkers, muzikanten en vrijwilligers was ook in 2021 een uitdaging.

Beloningsbeleid

Het bestuur van De Liedjesfabriek bepaalt het beloningsbeleid binnen de normen van het CBF ('Normen Erkenningregeling', versie 10 november 2020) en evalueert dit jaarlijks. Voor de beloning van de directie volgt het bestuur de 'Regeling beloning directeuren van goededoelenorganisaties' (versie november 2020) met de daar bij horende Basis Score voor Directiefuncties ('BSD') puntentelling van Goede Doelen Nederland. Deze regeling geeft aan de hand van zwaartecriteria een maximumnorm voor het jaarinkomen. De stichting heeft twee directeuren in vaste loondienst (ieder 0,2 fte). Op basis van omvang, complexiteit en organisatie heeft het bestuur van De Liedjesfabriek een BSD-puntentotaal berekend van 340. Vanwege het tweehoofdige collegiale directiemodel levert dit een individuele BSD-score op van 296 met een daarbij behorende maximaal salaris van ca. € 80.000 op basis van voltijd. Beide directeuren ontvingen in 2021 een bruto jaarsalaris van ca. € 11.500 en bleven daarmee ruimschoots onder genoemd maximum. De muzikanten die eindverantwoordelijk zijn op productiedagen in het ziekenhuis en de fondsenwerver worden als zzp-er ingehuurd en krijgen een binnen de muziekbranche marktconforme vergoeding per uur. Onze vrijwilligers ontvangen een reiskosten- en lunchvergoeding. Het bestuur van Stichting De Liedjesfabriek is onbezoldigd.



Inkomsten

Het afgelopen jaar is verder gewerkt aan het bestendigen en uitbreiden van het netwerk van vermogensfondsen als sponsor. Desalniettemin blijven de inkomsten van De Liedjesfabriek vooral afhankelijk van eenmalige evenementen en acties van derden. We hebben een continuïteitsreserve opgebouwd om ten minste één jaar de activiteiten te kunnen blijven uitvoeren. Het kan niet worden uitgesloten dat we in de toekomst onvoldoende inkomsten genereren om de kosten te dekken. We werken daarom consequent aan het consolideren en werven van structurele inkomsten. Voor een deel bestaat dit uit de kostenbijdragen die we ontvangen van de locaties waar we actief zijn en uit de ondersteuning door onze vaste donateurs (onze Fanclub). We hebben in 2021 een aantal ideeën voor benefietacties verder ontwikkeld en zullen daarmee aan de slag gaan zodra de omstandigheden dat weer toelaten.

Keurmerken

De Liedjesfabriek bepaalt haar beleid mede op basis van de normen die het CBF stelt, zodat we onze CBF Erkenning behouden. Ook voldoet De Liedjesfabriek aan de eisen van de Belastingdienst om te worden erkend als ANBI (algemeen nut beogende instelling).

Toekomst

Het strategisch doel om bij het tienjarig bestaan in 2018 in alle kinderziekenhuizen actief te zijn, is bereikt. Zoals in ons strategisch plan 2017-2020 beschreven, zullen de komende jaren in het teken staan van verdere professionalisering, continuïteit in inkomstenstromen en onderzoek naar een eventuele verbreding van onze doelgroep. Dit is verder uitgewerkt in ons strategisch plan 2022-2024 (te downloaden via onze website).

3. Impact

We hebben doorlopende samenwerkingen met 10 instellingen:

- Wekelijks: Amalia Kinderziekenhuis, Nijmegen (sinds februari 2011), Villa Pardoos, Kaatsheuvel (sinds oktober 2013)
- Tweewekelijks: Wilhelmina Kinderziekenhuis, Utrecht (sinds april 2012), Juliana Kinderziekenhuis, Den Haag (sinds april 2013), Beatrix Kinderziekenhuis, Groningen (sinds augustus 2015), Prinses Maxima Centrum, Utrecht (sinds juni 2018)
- Maandelijks: Sophia Kinderziekenhuis, Rotterdam (sinds juni 2014), Willem Alexander Kinderziekenhuis, Leiden (sinds november 2015), UMC+, Maastricht (sinds maart 2017), Emma Kinderziekenhuis, Amsterdam (sinds oktober 2018)

Daarnaast komen we op aanvraag met de Liedjesmobiel op locatie.

In 2021 konden de activiteiten slechts beperkt wordt uitgevoerd, maar medio 2022 zijn we op (nagenoeg) alle locaties weer actief.

In cijfers

Totaal aantal kinderen bezocht in 2021: 390

Waarvan een eigen liedje geschreven: 99

Waarvan met videoclip: 28 (waarvan 3 op YouTube)

Totaal aantal views YouTube: 123.154 views, waarvan 5.191 in 2021

Aantal draaidagen: 64 (waarvan 3 met de Liedjesmobiel)

4. Organisatie

Bestuur

Maurice Albert Sicco Twijnstra, voorzitter
Quality System Manager bij NXP
Bestuurslid sinds: 1 januari 2017

Rob Wilhelmus Maria Driessen, secretaris
Directeur Torber BV/ Ondernemer
Bestuurslid sinds: 1 juli 2015

Paulus Hendrikus Maria Bleumink, penningmeester
Managing Partner bij Buck Consultants International
Bestuurslid sinds: 1 september 2013

Directie en management

Ook in 2021 was de dagelijkse leiding in handen van Patrick Spierts (algemene zaken) en Léon Winters (productie), de oprichters en directie van Stichting De Liedjesfabriek.

Fondsenwerving werd uitgevoerd door MplusM op ZZP-basis en projectcoördinatie (voornamelijk communicatie en marketing) door vrijwilliger Lies Pestman. De directie werd verder ondersteund door vrijwilliger Etienne Spierts, die zich voornamelijk bezighield met financiële en juridische zaken.

Vaste medewerkers en vrijwilligers

De muziekactiviteiten werden uitgevoerd door:

- Pieter Klaassen, muziekdocent
- Yildiz Gies, muziekdocent
- Dirk Mesman, sociaalpedagogisch hulpverlener
- Lisa Teluij, muziektherapeut
- Pelle Tiemens, muziektherapeut
- Lotte Saris, muziektherapeut
- Job Gerards, muziektherapeut i.o.
- Olga Wijlaars, muziektherapeut
- Nils van der Slikke, muzikant



- Gijs de Bakker, audiovisueel vormgever
- Kim Kraaijvanger, muziektherapeut
- Tet Schuurkes, muziektherapeut
- Patricia Geelhoed, muziektherapeut i.o.
- Johan van der Zwet, muziekdocent

De Liedjesfabriek werd daarnaast ondersteund door een stagiaire muziektherapie van de Hogeschool van Arnhem en Nijmegen: Raphael Gnüg. Hij werd namens De Liedjesfabriek begeleid door Kim Kraaijvanger. Onze Liedjesmuzikanten werden telkens geassisteerd door één van de negen vrijwilligers: Angelique, Anisa, Ineke, Jorieke, Mark, Martin, Niek, Sarah en Thomas.

De werving, coördinatie en begeleiding van vrijwilligers werd uitgevoerd door Lies Pestman en Eva Kop.

De activiteiten met de Liedjesmobiel werden gecoördineerd door Job Gerards. De online Liedjesfabriekswinkel werd beheerd door Eva Kop, die ook de fondsenwerving ondersteunt.

5. Samenwerkingen

Wij bedanken de ziekenhuizen en Villa Pardoos voor de prettige samenwerking. Een speciaal woord van dank gaat uit naar de Redevco Foundation die ons dit jaar wederom financieel ondersteunde. En aan Topbloemen die ons in oktober als goede doel bestempelde, wat een mooie bijdrage opleverde.

Ondanks de COVID-19 maatregelen heeft toch een aantal acties van derden plaatsgevonden, zoals een actie door de Sociëteit Rijk van Nijmegen en een actie van Medilex Onderwijs, een opleidingsinstituut voor opleidingsprofessionals, waarbij hun klanten op congressen wordt gevraagd een donatie te doen. Hartelijk dank!

We zijn erg blij met de inzet van onze Junior Ambassadeurs: Emma, Jip, Lise, Ninthe, Tom, Yinthe en Wytze. En we bedanken onze partners die zich 'pro bono' hebben ingezet, voornamelijk op het gebied van communicatie en netwerk:

- Wisse Kommunikatie, partner Serge Beckers
- Studio T77, eigenaar Tom Oude Vrielink
- Bubbleworkx Interactive, eigenaar Franklin Winters
- FortaRock / FortaFoundation, directeur Robert Korstanje



Tenslotte werd De Liedjesfabriek tevens ondersteund door:

- MarkusDesign, eigenaar Mark Meij
- MadSpider, eigenaar Robin de Boer
- VWG, partner/fiscalist Theo Vermeulen en accountant Arjen Bergsma

6. Marketing & Communicatie

In onze communicatie streven we verschillende doelen na:

- Bestaande relaties en fans op de hoogte houden van onze activiteiten;
- Aanjagen van meer acties en donaties onder huidige en nieuwe gevers;
- Het promoten van onze Liedjesmobiel ten behoeve van aanmeldingen zieke kinderen;
- Aanmeldingen van liedjesmuzikanten en -assistenten;
- Naamsbekendheid vergroten onder de doelgroepen: gezinnen met jonge kinderen, muzikliefhebbers, professionals op het gebied van zorg en welzijn.

Ook dit jaar hielden we bijna 2000 fans op de hoogte met een nieuwsbrief die 10 keer verscheen. We communiceerden gemiddeld twee keer per week via onze Facebookpagina waar we inmiddels 3.736 volgers hebben (2020: 3.725). Verder bouwden we onze aanwezigheid op Instagram en LinkedIn uit met periodieke berichten.

Nadat we in 2019 en 2020 tot partner van de Nijmeegse Vierdaagsefeesten werden benoemd, kreeg dit helaas ook geen vervolg in 2021 omdat de Vierdaagse wederom niet doorging. Door de Covid-pandemie waren er helaas ook geen scholenacties of andere benefietevenementen.

7. Financiën

Het boekjaar 2021 werd afgesloten met een stichtingsvermogen van ca. € 159.000. Het grootste deel daarvan is gealloceerd aan de continuïteitsreserve ter dekking van risico's op de korte termijn en om zeker te stellen dat De Liedjesfabriek ook in de toekomst aan haar doelstellingen kan voldoen. De bestemmingsreserves voor 'Liedjesfabriek On Tour' (project mobiele muziekstudio) en 'Liedjesmachines' (songwriting apparatuur) zijn nagenoeg verbruikt.



Aan de inkomstenkant vielen veel acties van derden uit en ook overigens bleek de fondsenwerving een uitdaging. De operationele uitgaven waren substantieel lager dan begroot doordat er veel minder draaidagen plaatsvonden. Kosten van fondsenwerving waren hoger omdat daar extra in werd geïnvesteerd. Per saldo resulteerde een negatief exploitatiesaldo van ca. € 9.000. Voor een uitgebreid financieel overzicht verwijzen wij naar de jaarrekening.

De door het bestuur goedgekeurde begroting voor 2022 kan als volgt worden samengevat:

Baten uit eigen fondsenwerving	110.000
Baten uit acties van derden	<u>25.000</u>
Totaal baten	135.000
Besteed aan doelstelling	-92.400
Wervingskosten	-19.700
Beheer en administratie	<u>-25.600</u>
Saldo	-2.700

Net als in voorgaande jaren zijn de kosten gebaseerd op de begrote productie. Een belangrijk deel van de kosten staat vast (met name lonen, materialen, kantoorkosten) en de variabele kosten zijn redelijk goed voorspelbaar (met name muzikanten en vrijwilligersvergoedingen). De opbrengstenkant is minder goed voorspelbaar, omdat deze in belangrijke mate afhankelijk is van nieuwe sponsors en activiteiten. Desalniettemin is de financiële continuïteit in ieder geval voor het jaar 2022 gewaarborgd.

Jaarrekening

Balans per 31 december 2021

(na resultaatbestemming)

		<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
		€	€
ACTIVA			
VASTE ACTIVA			
<i>Materiële vaste activa ingezet voor doelstelling</i>	1		
Liedjesmachines		2.690	8.778
Liedjesmobiel		1.494	5.898
Personenauto		<u>500</u>	<u>500</u>
		4.684	15.176
VLOTTENDE ACTIVA			
<i>Vorderingen</i>			
Handelsdebiteuren	2	9.376	623
Overige vorderingen en overlopende activa	3	<u>10.084</u>	<u>25.455</u>
		19.460	26.078
<i>Liquide middelen</i>	4	144.204	135.846
Totaal activazijde		<u><u>168.348</u></u>	<u><u>177.100</u></u>

		<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
		€	€
PASSIVA			
STICHTINGSVERMOGEN			
	5		
Bestemmingsreserves	6	52.000	59.000
Bestemmingsfondsen	7	2.400	34.000
Overige reserve	8	<u>104.236</u>	<u>75.133</u>
		158.636	168.133
KORTLOPENDE SCHULDEN			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	9	5.354	3.291
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10	1.007	1.802
Overige schulden en overlopende passiva	11	<u>3.351</u>	<u>3.874</u>
		9.712	8.967
Totaal passivazijde		<u><u>168.348</u></u>	<u><u>177.100</u></u>

Staat van baten en lasten over 2021

		Realisatie 2021 €	Budget 2021 €	Realisatie 2020 €
Baten	12	62.541	128.730	92.695
Lasten				
Besteed aan de doelstelling	13	51.615	75.760	58.819
Wervingskosten	14	6.070	35.100	19.450
Kosten van beheer en administratie	15	14.353	17.150	13.668
Som der bedrijfslasten		<u>72.038</u>	<u>128.010</u>	<u>91.937</u>
Netto resultaat		<u>-9.497</u>	<u>720</u>	<u>758</u>
Resultaatbestemming				
Bestemmingsreserve Continuïteit		-7.000		-43.000
Bestemmingsfonds Liedjesmachines		-18.000		-
Bestemmingsfonds LF on Tour		-13.600		-12.000
Overige reserve		<u>29.103</u>		<u>55.758</u>
		<u>-9.497</u>		<u>758</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting De Liedjesfabriek is feitelijk en statutair gevestigd op Groenewoudseweg 322, 6525 EL te Nijmegen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 09187275.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting De Liedjesfabriek bestaan uit het verzorgen en faciliteren van mogelijkheden om door middel van muziek, kinderen en volwassenen met een geestelijke-, sociale- en/of lichamelijke beperking of op welke wijze dan ook zich in een minder bedeelde dan wel achtergestelde positie bevinden, afleiding en plezier te bieden door gezamenlijk hun eigen verhaal om te zetten in audio(visuele) eindproducten.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting De Liedjesfabriek 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 voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten en voldoet aan Richtlijn voor Jaarverslaggeving Rjk C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven alsmede Rjk C2 Kleine fondsenwervende organisaties. Voor zover niet anders is vermeld, zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen

Materiële vaste activa

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

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

De bepaling van het resultaat

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.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Exploitatiesubsidies worden verwerkt zodra er een redelijke zekerheid is dat de rechtspersoon aan de gestelde voorwaarden voldoet en de subsidie daadwerkelijk zal verkrijgen.

Toelichting op de balans per 31 december 2021

VASTE ACTIVA

1 Materiële vaste activa ingezet voor doelstelling

Het verloop van de materiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

	Liedjes- machines	Kantoor- inventaris	Liedjes- mobiel	Personen- auto	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021					
Aanschaffingswaarde	58.171	1.573	22.015	500	82.259
Cumulatieve afschrijvingen	-49.393	-1.573	-16.117	-	-67.083
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>8.778</u>	<u>-</u>	<u>5.898</u>	<u>500</u>	<u>15.176</u>
Mutaties					
Afschrijvingen	-6.088	-	-4.404	-	-10.492
Saldo mutaties	<u>-6.088</u>	<u>-</u>	<u>-4.404</u>	<u>-</u>	<u>-10.492</u>
Stand per 31 december 2021					
Aanschaffingswaarde	58.171	1.573	22.015	500	82.259
Cumulatieve afschrijvingen	-55.481	-1.573	-20.521	-	-77.575
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>2.690</u>	<u>-</u>	<u>1.494</u>	<u>500</u>	<u>4.684</u>
Afschrijvingspercentages	<u>33,33%</u>	<u>33,33%</u>	<u>20%</u>	<u>20%</u>	

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
2 Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	<u>9.376</u>	<u>623</u>
3 Overige vorderingen en overlopende activa		
Te ontvangen donaties fondsen	8.000	15.925
Afrekeningen NOW 6 resp. 1	1.416	1.883
Te ontvangen donaties	398	2.871
Waarborgsom	270	-
Te ontvangen donaties ziekenhuis	-	4.776
	<u>10.084</u>	<u>25.455</u>
4 Liquide middelen		
Rabobank	101.789	108.446
Rabobank spaarrekening	40.087	25.084
ABN AMRO	<u>2.328</u>	<u>2.316</u>
	<u>144.204</u>	<u>135.846</u>

PASSIVA

5 Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Bestem- mingsreser- ves	Bestem- mings- fondsen	Overige re- serve	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	59.000	34.000	75.133	168.133
Mutatie uit resultaatverdeling	-7.000	-31.600	-	-38.600
Uit resultaatbestemming	-	-	29.103	29.103
Stand per 31 december 2021	<u>52.000</u>	<u>2.400</u>	<u>104.236</u>	<u>158.636</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
6 Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve Continuïteit	<u>52.000</u>	<u>59.000</u>
Bestemmingsreserve Continuïteit		
Stand per 1 januari	59.000	102.000
Resultaatbestemming	<u>-7.000</u>	<u>-43.000</u>
Stand per 31 december	<u>52.000</u>	<u>59.000</u>

De continuïteitsreserve is gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat de stichting ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen.

De omvang van de reserve is bepaald op de in het afgelopen boekjaar aan de doelstelling bestede bedragen.

7 Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfonds Liedjesmachines	-	18.000
Bestemmingsfonds LF on Tour	<u>2.400</u>	<u>16.000</u>
	<u>2.400</u>	<u>34.000</u>
Bestemmingsfonds Liedjesmachines		
Stand per 1 januari	18.000	18.000
Resultaatbestemming	<u>-18.000</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>18.000</u>

Door een donateur is in 2018 toegezegd om bepaalde kosten te vergoeden zodra die worden gemaakt (€ 18.000 voor 3 Liedjesmachines, € 8.000 voor 20 extra draaidagen in 2019 en € 4.000 voor opknappen Liedjesmobiel).

Voor zover die kosten reeds in 2018 zijn verantwoord (€ 4.835 voor een deel van de Liedjesmachines), is deze toezegging in 2018 geactiveerd.

Uit het bestemmingsfonds valt jaarlijks via de bestemming van het saldo van baten en lasten een bedrag vrij naar rato van de afschrijvingen op het materieel vast actief ten gunste van de overige reserves. Deze vrijval vindt plaats in 3 jaar.

In 2021 is gebleken dat de vrijval al vanaf 2019 had moeten plaatsvinden. Dit is in 2021 met terugwerkende kracht verwerkt, zodat in 2021 de vrijval van 3 jaren is verwerkt.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bestemmingsfonds LF on Tour		
Stand per 1 januari	16.000	28.000
Resultaatbestemming	<u>-13.600</u>	<u>-12.000</u>
Stand per 31 december	<u>2.400</u>	<u>16.000</u>

Door verschillende donateurs is in 2016 een substantiële donatie toegezegd ten behoeve van het project 'Liedjesfabriek on Tour'. Het project is gericht op het bezoeken van kinderen thuis met een Liedjesmobiel en wordt in 2017 uitgevoerd. Omdat de donaties specifiek voor besteding aan dit doel zijn toegezegd zijn deze bestedingen toegerekend aan het jaar 2017.

Uit het bestemmingsfonds valt jaarlijks via de bestemming van het saldo van baten en lasten een bedrag vrij naar rato van de afschrijvingen op het materieel vast actief ten gunste van de overige reserves. Deze vrijval vindt plaats in 5 jaar.

In 2021 is gebleken dat de vrijval van een toezegging van € 4.000 al vanaf 2020 had moeten plaatsvinden. Dit is in 2021 met terugwerkende kracht verwerkt, zodat in 2021 de vrijval hierover van 2 jaren is verwerkt.

8 Overige reserve

Stand per 1 januari	75.133	19.375
Uit resultaatbestemming	<u>29.103</u>	<u>55.758</u>
Stand per 31 december	<u>104.236</u>	<u>75.133</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

9 Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>5.354</u>	<u>3.291</u>
-------------	--------------	--------------

10 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	<u>1.007</u>	<u>1.802</u>
-------------	--------------	--------------

11 Overige schulden en overlopende passiva

Accountantskosten	1.512	1.512
Nettolonen	55	1.247
Afrekeningen NOW 4	736	-
Advieskosten fondsenwerving	<u>1.048</u>	<u>1.115</u>
	<u>3.351</u>	<u>3.874</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

	Realisatie 2021 €	Budget 2021 €	Realisatie 2020 €
12 Baten			
Baten uit eigen fondsenwerving	44.515	113.730	83.179
Baten uit acties van derden	18.026	15.000	9.516
Baten	<u>62.541</u>	<u>128.730</u>	<u>92.695</u>
Specificatie naar herkomst			
Baten van particulieren	27.247	-	30.902
Baten van bedrijven	2.807	-	4.244
Baten van loterijorganisaties	74	-	-
Baten van subsidies van overheden	-	-	-
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	-	-	-
Baten van andere organisaties zonder winststreven	22.686	-	49.047
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	9.727	-	8.492
Overige baten	-	128.730	-
Baten	<u>62.541</u>	<u>128.730</u>	<u>92.685</u>

De Baten van particulieren bestaan geheel uit donaties en giften.

Baten uit eigen fondsenwerving

Donaties en giften	26.944	90.000	66.093
Ziekenhuizen etc.	9.727	15.730	8.358
Donatiewebsites	7.844	8.000	8.593
Brutowinst webshop	-	-	135
	<u>44.515</u>	<u>113.730</u>	<u>83.179</u>

	Realisatie 2021 €	Budget 2021 €	Realisatie 2020 €
Baten uit acties van derden			
Diversen	18.026	15.000	9.516
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	22.969	26.000	43.232
Sociale lasten en pensioenlasten	4.769	-	9.271
Overige personeelskosten	-	-	240
Ontvangen ziekengelden	-	-	-7.206
Ontvangen uitkering NOW 4 en 6 resp. 1	-11.807	-	-11.366
	15.931	26.000	34.171
Toegerekend aan Besteed aan doelstelling	-9.957	-13.000	-17.108
Toegerekend aan Wervingskosten	-	-6.500	-11.666
Toegerekend aan Kosten van beheer	-5.974	-6.500	-5.397
Totaal	-	-	-

De NOW subsidie 1 is definitief vastgesteld door het UWV.

De NOW subsidies 4 en 6 zijn nog niet definitief vastgesteld door het UWV. De hoogte van de subsidies en verwachte afrekeningen zijn naar beste inschatting opgenomen in de jaarrekening.

Mogelijke correcties die voortvloeien uit nog niet uitgevoerde werkzaamheden in het kader van af te geven samenstellingsverklaring(en) en/of derdenverklaring(en) bij NOW vaststellingen én uit vaststellingen door het UWV en RVO zijn niet verwerkt in de jaarrekening.

Op basis van een beste inschatting worden te weinig ontvangen subsidiegelden als overlopende activa en te veel ontvangen subsidiegelden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen materiële vaste activa Ingezet voor doelstelling

Liedjesmachines	6.088	6.500	6.088
Afschrijvingskosten Liedjesmobiel	4.404	4.425	4.402
	10.492	10.925	10.490
Toegerekend aan Besteed aan doelstelling	-10.492	-10.925	-10.490
	-	-	-

	Realisatie 2021 €	Budget 2021 €	Realisatie 2020 €
13 Besteed aan de doelstelling			
Productiekosten muzikanten	12.764	26.195	16.052
Afschrijvingen	10.492	10.925	10.490
Aandeel personeelskosten	9.957	13.000	17.108
Communicatie t.b.v. doelstelling	9.234	-	1.115
Vrijwilligerskosten	3.419	6.450	5.572
Kosten Liedjesmobiel	2.823	5.000	3.818
Reiskosten productie	1.680	5.690	2.046
Productiekosten Liedjesmobiel	1.017	3.000	225
Kleding	140	1.000	888
Materialen	89	4.500	1.505
	<u>51.615</u>	<u>75.760</u>	<u>58.819</u>
Vrijwilligerskosten			
Stagevergoeding en -begeleiding	1.932	3.950	1.813
Vergoedingen (incl. onkosten)	650	-	-
Onkosten vrijwilligers	617	-	2.199
Training	220	2.500	1.134
Reis- en verblijfkosten	-	-	426
	<u>3.419</u>	<u>6.450</u>	<u>5.572</u>
Toegerekend aan Besteed aan doelstelling	<u>-3.419</u>	<u>-6.450</u>	<u>-5.572</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
14 Wervingskosten			
Marketingcommunicatie	4.261	7.000	6.209
Kosten website	1.797	3.500	1.511
Beheer webshop	12	500	64
Aandeel personeelskosten	-	6.500	11.666
Communicatie	-	17.600	-
	<u>6.070</u>	<u>35.100</u>	<u>19.450</u>

	Realisatie 2021 €	Budget 2021 €	Realisatie 2020 €
Autokosten Liedjesmobiel			
Motorrijtuigenbelasting	1.087	-	1.273
Assurantiepremie auto's	879	-	863
Overige autokosten	355	1.000	230
Brandstofkosten auto's	317	4.000	655
Reparatie en onderhoud auto's	185	-	797
	<u>2.823</u>	<u>5.000</u>	<u>3.818</u>
Toegerekend aan Besteed aan doelstelling	<u>-2.823</u>	<u>-5.000</u>	<u>-3.818</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
15 Kosten van beheer en administratie			
Aandeel personeelskosten	5.974	6.500	5.397
Accountants- en administratiekosten	4.168	4.000	4.143
Kantoorkosten	2.284	5.000	1.761
Overige algemene kosten	664	450	669
Kosten CBF	546	750	530
Bankkosten	515	250	430
Assurantiepremie	202	200	738
	<u>14.353</u>	<u>17.150</u>	<u>13.668</u>