



ACCOUNTANTS &  
ADVISEURS

**Stichting TG Goed Gezelschap**  
**Buiksloterweg 193**  
**1031 DB AMSTERDAM**

**FINANCIEEL VERSLAG INZAKE PROJECT PIANOSTEMMEN 2021-2022**

**Stichting TG Goed Gezelschap**  
**Buiksloterweg 193**  
**1031 DB AMSTERDAM**

**Financieel verslag inzake project Pianostemmen 2021-2022**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

|   |    |
|---|----|
| <b>1. Accountantsrapport</b>                    |    |
| 1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant  | 3  |
| <b>2. Financieel verslag</b>                    |    |
| 2.1 Balans per 31 december 2022                 | 6  |
| 2.2 Staat van baten en lasten over 2021-2022    | 8  |
| 2.3 Toelichting op het financieel verslag       | 9  |
| 2.4 Toelichting op de balans                    | 12 |
| 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten | 15 |



ACCOUNTANTS &  
ADVISEURS

## 1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting TG Goed Gezelschap  
Buiksloterweg 193  
1031 DB AMSTERDAM

Referentie: 319202/lvD  
Betreft: financieel verslag 2021-2022

Kaatsheuvel, 23 februari 2023

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent het financieel verslag 2021-2022 van uw stichting met betrekking tot het muziektheater project PIANOSTEMMEN.

De balans per 31 december 2022, de staat van baten en lasten over 2021-2022 en de toelichting, welke tezamen de financieel verslag 2021-2022 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

## 1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

Het financieel verslag met betrekking tot het project 'Pianostemmen' van Stichting TG Goed Gezelschap te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Het financieel verslag bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 2021-2022 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 het financieel verslag in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en waar mogelijk in overstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving hoofdstuk C1. 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 het financieel verslag nagegaan dat het beeld van het financieel verslag overeenkwam met onze kennis van Stichting TG Goed Gezelschap.

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 het financieel verslag.

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 dit financieel verslag mogen dan ook ervan 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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

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

Hoogachtend,  
Deckers PWS  
Accountants & Adviseurs B.V.

W.D. (Irma) van Dongen  
Accountant-administratieconsulent



ACCOUNTANTS &  
ADVISEURS

## **2. FINANCIEEL VERSLAG**

**Stichting TG Goed Gezelschap te Amsterdam**

**2.1 Balans per 31 december 2022**

(Na resultaatbestemming)

|  |     | <u>31 december 2022</u> |                      |
|--|-----|-------------------------|----------------------|
|  |     | €                       | €                    |
| <b>ACTIVA</b>                                |     |                         |                      |
| <b>Vaste activa</b>                          |     |                         |                      |
| <i>Materiële vaste activa</i>                |     |                         |                      |
| Inventaris                                   | [1] | <u>334</u>              | 334                  |
| <b>Vlottende activa</b>                      |     |                         |                      |
| <i>Vorderingen</i>                           |     |                         |                      |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | [2] | 12.818                  |                      |
| Overige vorderingen                          |     | <u>39.750</u>           | 52.568               |
| <i>Liquide middelen</i>                      | [3] |                         | 19.999               |
| <b>Totaal activazijde</b>                    |     |                         | <u><u>72.901</u></u> |

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 23 februari 2023

**Stichting TG Goed Gezelschap te Amsterdam**

**2.1 Balans per 31 december 2022**

(Na resultaatbestemming)

|                                       | 31 december 2022 |                      |
|---------------------------------------|------------------|----------------------|
|                                       | €                | €                    |
| <b>PASSIVA</b>                        |                  |                      |
| <b>Eigen vermogen</b>                 |                  |                      |
| Bestemmingsfonds project Pianostemmen | [4] 53           |                      |
| Vrije reserves                        | [5] 2.412        |                      |
|                                       |                  | 2.465                |
| <b>Kortlopende schulden</b>           |                  |                      |
| Handelscrediteuren                    | [6] 5.554        |                      |
| Overlopende passiva                   | [7] 64.882       |                      |
|                                       |                  | 70.436               |
| <b>Totaal passivazijde</b>            |                  | <u><u>72.901</u></u> |

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 23 februari 2023



## Stichting TG Goed Gezelschap te Amsterdam

## 2.2 Staat van baten en lasten over 2021-2022

|                                       |      | Realisatie<br>project Pianostemmen<br>2021-2022 |                  | Begroting<br>project Pianostemmen<br>2021-2022 |                 |
|---------------------------------------|------|---|------------------|--|-----------------|
|                                       |      | €   | €                | €  | €               |
| Baten                                 | [8]  |   | 345.978          |  | 324.639         |
| Inkoopwaarde van de baten             | [9]  | 138.807   |                  | 118.259  |                 |
| Kosten van uitbesteed werk            | [10] | <u>195.292</u>                                  |                  | <u>196.650</u>                                 |                 |
|                                       |      |   | <u>334.099</u>   |  | <u>314.909</u>  |
| <b>Bruto bedrijfsresultaat</b>        |      |   | <u>11.879</u>    |  | <u>9.730</u>    |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | [11] | 136   |                  | -  |                 |
| Verkoopkosten                         | [12] | 110   |                  | -  |                 |
| Kantoorkosten                         | [13] | 2.529   |                  | -  |                 |
| Algemene kosten                       | [14] | <u>9.051</u>                                    |                  | <u>9.730</u>                                   |                 |
| <b>Som der lasten</b>                 |      |   | <u>11.826</u>    |  | <u>9.730</u>    |
| <b>Resultaat</b>                      |      |   | <u><u>53</u></u> |  | <u><u>-</u></u> |

## Resultaatverdeling

Het volledige resultaat wordt toegevoegd aan het volgende bestemmingsfonds:

|                                       | Realisatie<br>2021-2022 | Begroting<br>2021-2022 |
|---------------------------------------|-------------------------|------------------------|
| Bestemmingsfonds project Pianostemmen | <u><u>53</u></u>        | <u><u>-</u></u>        |

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 23 februari 2023

**Stichting TG Goed Gezelschap te Amsterdam****2.3 Toelichting op het financieel verslag****ALGEMENE TOELICHTING****Activiteiten**

De activiteiten van Stichting TG Goed Gezelschap, statutair gevestigd te Amsterdam, bestaan voornamelijk uit:

- De algemene stimulering en ontwikkeling van creatieve producties op het gebied van theater, muziek, film en televisie.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Buiksloterweg 193 te Amsterdam.

**Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting TG Goed Gezelschap, statutair gevestigd te Amsterdam is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 50868845.

**Looptijd project**

In het financieel verslag is de balans opgemaakt per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 2021 en 2022. In januari en februari 2023 zijn er nog nagekomen facturen geweest die nog wel betrekking hebben op het project Pianostemmen. De lasten zijn meegenomen in de staat van baten en lasten en opgenomen in de balans als nog te ontvangen facturen.

**Schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van het financieel verslag vormt het bestuur van Stichting TG Goed Gezelschap zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in het financieel verslag 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 posten in het financieel verslag.

**ALGEMENE GRONDSLAGEN****Algemeen**

Het financieel verslag is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en waar mogelijk de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving. Een afwijking ten aanzien van de RJK C1 is dat er geen bestuursverslag is opgenomen in dit financieel verslag.

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. In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

## 2.3 Toelichting op het financieel verslag

### GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

#### **Materiële vaste activa**

De 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.

#### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

#### **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.

#### **Eigen vermogen**

##### *Bestemmingsfonds*

Het bestemmingsfonds bestaat uit afgezonderd vermogen omdat hieraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan en deze beperking door derden is aangebracht.

##### *Vrije reserve*

Aan de vrije reserve wordt jaarlijks het exploitatieoverschot of -tekort toegevoegd respectievelijk onttrokken, dan wel aan de daartoe ingestelde bestemmingsreserves. De vrije reserve heeft de functie van buffer voor onverwachte tegenvallers en functioneert dus ook als continuïteitsreserve.

#### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten, indien materieel. Dit is meestal de nominale waarde.

### GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten en de kosten en de andere lasten over de projectduur. Dit houdt in dat alle kosten en opbrengsten worden toegerekend aan verslaggevingsperiode waarop ze betrekking hebben. Ook de opbrengsten en kosten ten behoeve van de bestemmingsfondsen worden in de staat van baten en lasten verwerkt. Het resultaat wordt daarom mede bepaald door de toevoegingen en ontrekkingen van de bestemmingsfondsen. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen.

## 2.3 Toelichting op het financieel verslag

### Opbrengstverantwoording

#### *Algemeen*

De baten omvatten de opbrengsten uit levering van diensten en ontvangen subsidies onder aftrek van over de baten geheven belastingen.

#### **Lasten**

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

#### **Afschrijvingen op materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

#### **Overheidssubsidies**

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten over het project waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

**Stichting TG Goed Gezelschap te Amsterdam**
**2.4 Toelichting op de balans**
**ACTIVA**
**VASTE ACTIVA**
**Materiële vaste activa [1]**

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

|                            | <u>Inventaris</u> |
|----------------------------|-------------------|
|                            | €                 |
| Investerings               | 470               |
| Afschrijvingen             | -136              |
| Mutaties 2022              | <u>334</u>        |
| Aanschafwaarde             | 470               |
| Cumulatieve afschrijvingen | -136              |
| Boekwaarde per 31 december | <u><u>334</u></u> |

Afschrijvingspercentages:

Inventaris 20 %

**VLOTTENDE ACTIVA**
**Vorderingen**

|   | <u>31-12-2022</u>    |
|---|----------------------|
|   | €                    |
| <b>Belastingen en premies sociale verzekeringen [2]</b> |                      |
| Omzetbelasting  | <u>12.818</u>        |
| <b>Overige vorderingen</b>                              |                      |
| Nog te ontvangen subsidie                               | <u><u>39.750</u></u> |

Een aantal subsidieverstrekkers hebben een voorschot uitbetaald, op de beschikking wordt aangegeven dat het restant betaald wordt wanneer ze een eindafrekening hebben ontvangen. In de staat van baten en lasten is het bedrag conform de beschikking opgenomen, het deel wat nog niet ontvangen is, is onder de vorderingen opgenomen.

**Stichting TG Goed Gezelschap te Amsterdam****2.4 Toelichting op de balans**

|                              | <u>31-12-2022</u>    |
|------------------------------|----------------------|
|                              | €                    |
| <b>Liquide middelen [3]</b>  |                      |
| ABN Amro betaalrekening .304 | 18.209               |
| ABN Amro spaarrekening .771  | <u>1.790</u>         |
|                              | <u><u>19.999</u></u> |

## Stichting TG Goed Gezelschap te Amsterdam

## 2.4 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

|  | 2022      |
|--|-----------|
|  | €         |
| <b>Bestemmingsfonds project Pianostemmen [4]</b> |           |
| Stand per 1 januari                              | -         |
| Dotatie  | 53        |
| Stand per 31 december                            | <u>53</u> |

Het volledige resultaat over het project is toegevoegd aan een bestemmingsfonds. Een aantal subsidieverstrekkers hebben hun subsidie verstrekt onder de voorwaarden dat de subsidie volledig aan dit project besteed dient te worden. Wanneer er minder kosten zijn dan begroot, dan hebben ze het recht om een deel van de subsidie terug te vorderen. Er is sprake van een positief resultaat op het project, waardoor de subsidieverstrekkers het recht hebben om een deel terug te eisen. Dit overschot kan dus niet vrij besteed worden.

|                                  | 2022         |
|----------------------------------|--------------|
|                                  | €            |
| <b>Vrije reserves [5]</b>        |              |
| Stand per 1 januari              | 2.412        |
| Uit voorstel resultaatbestemming | -            |
| Stand per 31 december            | <u>2.412</u> |

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

|                                    | 31-12-2022    |
|------------------------------------|---------------|
|                                    | €             |
| <b>Handelscrediteuren [6]</b>      |               |
| Crediteuren                        | <u>5.554</u>  |
| <b>Overlopende passiva [7]</b>     |               |
| Nog te betalen administratiekosten | 990           |
| Nog te betalen accountantskosten   | 2.880         |
| Nog te ontvangen facturen          | 61.012        |
|                                    | <u>64.882</u> |

**Stichting TG Goed Gezelschap te Amsterdam**
**2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten**

|   | Realisatie<br>project Piano-<br>stemmen<br>2021-2022<br>€ | Begroting<br>project Piano-<br>stemmen<br>2021-2022<br>€ |
|---|---|--|
| <b>Baten [8]</b>                        |   |  |
| Crowdfunding                            | 8.059   | 8.059  |
| Subsidie Fonds Podiumkunsten            | 65.000  | 65.000   |
| Subsidie Amsterdams Fonds voor de Kunst | 18.000  | 18.000   |
| Subsidie Fonds 21                       | 30.000  | 30.000   |
| Subsidie Lerak Foundation               | 25.000  | 25.000   |
| Subsidie VFONDS                         | 45.000  | 45.000   |
| Subsidie Gravin van Bylandt             | 3.000   | 3.000  |
| Subsidie Gemeente Breda                 | 20.000  | 20.000   |
| Subsidie Gemeente Deventer              | 5.000   | 5.000  |
| Subsidie LIRA Fonds                     | 6.400   | 6.400  |
| Subsidie St. Melanie                    | 4.500   | 4.500  |
| Subsidie Kickstart Cultuurfonds         | 9.800   | 9.800  |
| Subsidie ZABAWAS                        | 10.000  | 10.000   |
| Baten uit voorstellingen                | 92.845  | 74.880   |
| Overige baten                           | 3.374   | -  |
|   | <u>345.978</u>  | <u>324.639</u>   |

De begrote en gerealiseerde subsidies wijken niet van elkaar af, alle begrote subsidies zijn ook toegekend. Een aantal subsidieverstrekkers hebben een voorschot uitbetaald, het volledige bedrag is onder de realisatie opgenomen en het nog te ontvangen gedeelte is onder overige vorderingen opgenomen. Nadat de subsidieverstrekkers de eindafrekening hebben gehad betalen zij het restant van de toegekende subsidie uit. Het nog te ontvangen bedrag aan subsidies op basis van de beschikkingen is maximaal € 39.750.

De baten uit de voorstellingen zijn 24% hoger dan begroot, dit komt o.a. doordat er op Oerol gespeeld, dit was niet meegenomen in de begroting. Daarnaast was de zaalbezetting ook hoger dan begroot.



**Stichting TG Goed Gezelschap te Amsterdam**
**2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten**

|                                      | Realisatie<br>project Piano-<br>stemmen<br>2021-2022<br>€ | Begroting<br>project Piano-<br>stemmen<br>2021-2022<br>€ |
|--------------------------------------|---|--|
| <b>Inkoopwaarde van de baten [9]</b> |   |  |
| Materiaal/decor project              | 10.127  | 13.450   |
| Overige kosten project               | 73.001  | 47.359   |
| Reiskosten project                   | 16.146  | 20.700   |
| Represenatiekosten project           | 18.960  | 12.000   |
| Promotiekosten                       | 20.573  | 24.750   |
|                                      | <u>138.807</u>  | <u>118.259</u>   |

De gerealiseerde kosten zijn 17% hoger dan begroot, dit komt voornamelijk doordat de productie een aantal keer verzet diende te worden i.v.m. corona. Dit bracht extra lasten met zich mee, wegens het moeten vervangen van castleden door de planningsverschuiving door corona, het houden van audities en het zoeken van nieuwe locaties. Daarnaast is de première op Oerol geweest, dit was niet gepland en dus ook niet meegenomen in de begroting. Dit bracht extra baten, maar ook extra lasten met zich mee.

|   | Realisatie<br>project Piano-<br>stemmen<br>2021-2022<br>€ | Begroting<br>project Piano-<br>stemmen<br>2021-2022<br>€ |
|---|---|--|
| <b>Kosten van uitbesteed werk [10]</b>            |   |  |
| Kosten van uitbesteed werk                        | 195.292   | 196.650  |
|   | <u>136</u>  | <u>-</u>   |
| <b>Afschrijvingen materiële vaste activa [11]</b> |   |  |
| Inventaris  |   |  |
|   | <u>110</u>  | <u>-</u>   |
| <b>Verkoopkosten [12]</b>                         |   |  |
| Relatiegeschenken                                 |   |  |
|   | <u>278</u>  | <u>-</u>   |
|   | <u>26</u>   | <u>-</u>   |
|   | <u>2.225</u>  | <u>-</u>   |
|   | <u>2.529</u>  | <u>-</u>   |

## Stichting TG Goed Gezelschap te Amsterdam

## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

|                                     | Realisatie<br>project Piano-<br>stemmen<br>2021-2022<br>€ | Begroting<br>project Piano-<br>stemmen<br>2021-2022<br>€ |
|-------------------------------------|---|--|
| <b>Algemene kosten [14]</b>         |   |  |
| Administratie- en accountantskosten | 4.458   | 6.000  |
| Juridische kosten                   | 1.500   | 1.500  |
| Aanschaf klein materiaal            | 359   | -  |
| Zakelijke verzekeringen             | 1.560   | -  |
| Bankkosten                          | 339   | -  |
| Algemene kosten                     | 835   | 2.230  |
|                                     | <u>9.051</u>  | <u>9.730</u>   |

Er zijn voor de verkoop-, kantoor- en algemene kosten in totaal € 9.730 begroot, er is in de begroting een bedrag opgenomen van € 2.230 voor de overige (algemene) kosten. Het totaal van de gerealiseerde afschrijvings-, verkoop-, kantoor- en algemene kosten wijkt met 21% af van het begrote bedrag, de gerealiseerde kosten zijn € 2.096 hoger. Doordat het project langer heeft geduurd dan in eerste instantie verwacht werd, zijn onder andere de contributies en abonnementen hoger dan in eerste instantie begroot was.

### Personeelsleden

Gedurende de periode 2021- 2022 waren gemiddeld geen werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband.

### Specificaties mutatie bestemmingsreserve en -fondsen

Alle kosten in de staat van baten en lasten kunnen toegerekend worden aan het het project 'Pianostemmen'. Het volledig resultaat is daarom toegevoegd aan het bestemmingsfonds project Pianostemmen.

Ondertekening door het bestuur:

Amsterdam,

F.A.M. Hermans, voorzitter

F.E.S. van Toor, penningmeester

R.B.A. Vissers, secretaris