

Stichting Pierre Palla Concertorgel

# Financieel verslag 2018

Auteur R. Hageman

Datum 23-5-2019

Versie: 1.1



## Inhoudsopgave

<b>Jaarverslag van het bestuur</b>	<b>3</b>
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2018	7
Staat van baten en lasten over 2018	8
Kasstroomoverzicht over 2018	9
Grondslagen voor de waardering van activa en passiva	11
Grondslagen voor bepaling van het resultaat	13
Toelichting op de balans	15
Toelichting op de staat van baten en lasten	17
<b>Controleverklaring</b>	

## Jaarverslag van de het bestuur

### Doelstelling

De stichting heeft ten doel:

- a. het in 1936 in de AVRO-studio gebouwde en vele jaren door Pierre Palla bespeelde concertorgel te restaureren en in het Muziekcentrum van de Omroep te Hilversum (MCO) te plaatsen;
- b. het Pierre Palla Concertorgel in het MCO voor een breed publiek te laten functioneren;
- c. al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

### Meerjarenbeleidsplan

Op 5 november 2012 heeft het bestuur van de stichting in haar eerste vergadering een meerjarenbeleidsplan vastgesteld.

In 2013 heeft de stichting conform het meerjarenbeleidsplan de eerste fase uitgevoerd, zijnde de aankoop van alle materialen, het reinigen daarvan en het conserverend opslaan in de opslagplaats van de orgelmaker.

In 2015 heeft de stichting de tweede fase uitgevoerd, zijn de herbouw van het orgelhuis in Studio 1 van het Muziekcentrum van de Omroep.

Het in het meerjarenbeleidsplan gestelde doel van restauratie van het Pierre Palla Concertorgel is in 2015 begonnen in de werkplaats van orgelmaker Pels & van Leeuwen in 's-Hertogenbosch en in 2016 voortgezet.

In januari 2017 ging de orgelmaker failliet en maakte vrij snel daarna een doorstart.

De werkzaamheden kwamen hierdoor stil te liggen, hetgeen uiteraard niet in het meerjarenbeleidsplan is voorzien.

In 2018 werd de restauratie voortgezet en werd aan de inbouw in het MCO begonnen.

### INHOUDELIJK VERSLAG OVER HET JAAR 2018

#### Opdrachten aan orgelbouwer

De restauratie van het concertorgel werd door de stichting in 2015 opgedragen aan Pels & Van Leeuwen Orgelbouwers. Deze opdracht was gebaseerd op de offerte van 25 mei 2015. Omdat nog niet alle middelen beschikbaar waren, werd de opdracht in de vorm van deelopdrachten gegeven.

Na de doorstart van de orgelmaker werd door de nieuwe BV geïnventariseerd tot hoever de werkzaamheden gevorderd waren en welke werkzaamheden nog gedaan zouden moeten worden. Dat leidde tot een overzicht, dat met de stichting werd afgestemd. Op basis daarvan kreeg de stichting op 16 augustus 2017 een nieuwe offerte voor de afronding van het hele werk. Per saldo betekende dit voor de stichting een kostenverhoging van ruim € 50.000.

Op 7 december 2017 gaf de stichting de orgelmaker op basis daarvan een nieuwe opdracht. Van de offerte werden de laatst uit te voeren werkzaamheden tot een bedrag van € 65.000 buiten de opdracht gehouden, omdat de stichting daarvoor nog extra middelen moest verwerven.

Op 26 juni 2018 en 30 november 2018 konden aanvullende opdrachten worden gegeven, waardoor het hele werk op basis van de offerte van 16 augustus 2017 is opgedragen.

### **Uitvoering en begeleiding restauratie**

Voor de begeleiding van de restauratie van het orgel heeft het bestuur een werkgroep ingesteld, waarin de adviseurs van de stichting (adviseur J. Laus en nevenadviseurs C.L. Doesburg, P. Hartog en P. Koppe) samenwerken met orgelbouwer Pels & Van Leeuwen.

In deze werkgroep, die wordt voorgezeten door een vertegenwoordiger van het bestuur, vindt ook het overleg plaats met de vertegenwoordigers van de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed (de heer R. van Straten) en van monumentenzorg van de gemeente Hilversum (mevrouw A.M. Koenders).

In het verslagjaar werd door de orgelbouwer uitvoering gegeven aan de gegeven opdracht. In hoofdzaak betrof dat het afronden van de eerder ingezette restauratie van alle onderdelen, het uitvoeren van de proefmontage in de werkplaats en de opbouw van het orgel in Studio 1 van het MCO. Speciale aandacht vroeg de restauratie van de speeltafel en de montage van het Uniflex Relay System in de speeltafel en de orgelkamers. Uiteindelijk werd hiervoor door de orgelbouwer een Nederlandse free-lancer / deskundige in de arm genomen.

Medio 2018 begon de opbouw van het orgel in het MCO. Eerst werd de kanalisatie voor de windmachine aangepast op de definitieve plaats van deze machine. Vervolgens werd met de opbouw van het orgel in orgelkamers begonnen. De uitleg van nieuwe kanalen in de balgenkamer vroeg veel aandacht en tijd. De werkzaamheden namen uiteindelijk veel meer tijd in beslag dan aanvankelijk was gepland, o.a. door tegenslag als gevolg van het doorbranden van de electromotor van de windmachine. Daardoor moest de in december 2018 geplande ingebruikneming worden doorgeschoven.

### **Publiciteit**

Tijdens de Open Monumentendag op 8 september 2018 stond het in opbouw zijnde orgel op een bijzondere wijze centraal. Met enkele andere rijksmonumenten was het orgel door de provincie uitgekozen om deel uit te maken van de manifestatie Toekomst van Toen, een project van bureau Zorro. Er werd een film vertoond en rondleidingen gegeven in het orgelhuis. Omdat er nog geen geluid uit het orgel kwam stelde de orgelbouwer zijn Trivento beschikbaar, die in Studio 5 werd opgesteld en waarmee Klaas Hoek een soundscape ten gehore bracht.

De belangstelling voor het in opbouw zijnde orgel en voor de soundscape was aanzienlijk.

### **Fondsenwerving**

In het verslagjaar 2018 kon het bestuur (extra) bijdragen noteren van de Stichting KC Foundation, De Koster Makelaars cs, AVROTROS, de gemeente Hilversum en Ars Donandi / W.J.O. de Vriesfonds. Daardoor kon aan de orgelmaker het volledige werk worden opgedragen.

### **Ingebruikname**

In het verslagjaar 2018 werd een projectplan met begroting opgesteld voor de manifestatie ter gelegenheid van de ingebruikname van het orgel. In hoofdlijnen betreft dat de officiële ingebruikname en het eerste concert, maar ook twee avonden met uitvoeringen van orgel met koor en/of orkest en een open dag. Met AVROTROS Radio 4 zijn rechtstreekse radio-uitzendingen gepland. Verder bevat het programma enkele flankerende activiteiten en een concertprogramma voor het eerste jaar.

Voor deze manifestatie werden bijdragen toegekend door Stadsfonds Hilversum en het AVRO Cultuurfonds (ondergebracht bij het Prins Bernhard Cultuurfonds). Ook van de gemeente Hilversum wordt nog een bijdrage verwacht.

## 2019

De stichting heeft in het verslagjaar geprobeerd om alle toegezegde subsidiebijdragen uitbetaald te krijgen. Bij een drietal instanties is dat niet gelukt, omdat men bij beschikking een limiet heeft gesteld voor het bij voorschot uit te betalen bedrag. Daardoor werd het bij opdracht aan de orgelmaker gegeven vooruitzicht, dat door hem was aanvaard, werkelijkheid en konden vanaf begin 2019 geen facturen meer binnen de gestelde termijn worden betaald.

Een tweetal subsidiënten stelden vragen bij en maakten opmerkingen over de wijze van tussentijdse verantwoording van het project. Daar waren twee aanleidingen voor:

1. De stichting deed de aanvraag voor een bijdrage tegen de achtergrond van een investering waarin de BTW was opgenomen, terwijl in de tussentijdse verantwoording de BTW niet meer voor kwam, waardoor de netto-investering lager was geworden.
2. Door het faillissement en de doorstart van de orgelmaker werd de bij aanvraag voorgestelde fasering in de tussentijdse verslaglegging gewijzigd en nam de investering per saldo weer toe.

Een van de subsidiënten heeft bij de toekenning aangegeven, dat de toegekende bijdrage naar rato wordt verlaagd als de investering bij eindverantwoording lager blijkt te zijn dan bij aanvraag is gepresenteerd. Een betoog van de stichting, dat de BTW-vrijstelling in feite vergelijkbaar is met en daardoor in de plaats is gekomen van (helaas niet ontvangen) substantiële subsidiebijdragen, maakte geen indruk en werd terzijde geschoven. Er wordt dan ook rekening mee gehouden, dat de uitbetaling van het desbetreffende fonds om en nabij € 5.000 lager zal uitvallen. Dankzij recent toegekende bijdragen zal deze tegenvaller door de stichting in het verslagjaar 2019 opgevangen kunnen worden.

### **Bestuur Stichting Pierre Palla Concertorgel**

Mr. W.M.N. Eggenkamp, voorzitter

A. den Dikken, secretaris

R. Hageman, penningmeester

Mr. Tj.A. Meijer

H.C. Heerschop

De bestuursleden worden voor hun werkzaamheden niet beloond. In het verslagjaar 2018 heeft het bestuur zeven keer vergaderd.

### **Contactgegevens Stichting Pierre Palla Concertorgel**

Secretariaat	<a href="mailto:a.dendikken@mco.nl">a.dendikken@mco.nl</a>
	Telefoon 06-12165025
Postadres	Heuvellaan 33, 1217 JL Hilversum
Bankrekening	NL72 RABO 0175 2509 87
Kamer van Koophandel	56452462
RSIN-nummer	852132074
Culturele ANBI-nummer	85406

Wim Eggenkamp, voorzitter

Hilversum, (datum)

## Jaarrekening

## Balans per 31 december 2018

(na resultaatbestemming)

<b>Activa</b>	31.12.2018	31.12.2017
(in euro's)		
<b>Vaste activa</b>		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Inventaris	-	-
Pierre Palla Concert Orgel	1	1
	1	1
<b>Vlottende activa</b>		
<i>Vorderingen</i>		
Handelsdebiteuren	-	-
Omzetbelasting	13.923	-
Overige vorderingen en overlopende activa	-	-
	13.923	-
<i>Liquide middelen</i>	5.720	173.427
	19.644	173.428
<b>Passiva</b>	31.12.2018	31.12.2017
(in euro's)		
<b>Eigen vermogen</b>		
Stichtingskapitaal	11	11
Algemene reserve	15.881	169.667
Bestemmingsreserve	-	-
Bestemmingsfonds	-	-
Onverdeelde winst	-	-
	15.892	169.678
<b>Voorzieningen</b>	-	-
<b>Langlopende schulden</b>	-	-
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren		
Overige schulden	3.752	3.750
	3.752	3.750
	19.644	173.428

## Staat van baten en lasten 2018

	2018		2017
	Werkelijk	Begroting	Werkelijk
(in duizenden euro's)			
Subsidiebaten	63.160	50.000	40.493
Giften	57.271	-	-
<b>Baten</b>	<b>120.431</b>	<b>50.000</b>	<b>40.493</b>
Overige lasten	274.042	250.000	25.759
<b>Lasten</b>	<b>247.042</b>	<b>250.000</b>	<b>25.759</b>
Financiële baten en lasten	175	-	126
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-153.786</b>	<b>-200.000</b>	<b>14.608</b>
<b>Verdeling saldo</b>			
Mutatie bestemmingsfonds	-	-	-
Mutatie bestemmingsreserve	-	-	-
Mutatie Stichtingskapitaal	-	-	-
Mutatie algemene reserve	-153.786	-	14.608
<b>Saldo</b>	<b>-153.786</b>	<b>-</b>	<b>14.608</b>

## Kasstroomoverzicht 2018

	2018	2017
<i>(in euro's)</i>		
Resultaat voor rente en belasting	-153.786	14.608
Aanpassingen voor:		
• Afschrijving	-	-
Mutaties in werkkapitaal:		
• Vorderingen	-13.921	16.168
• Te vorderen subsidies	-	-
• Schulden	-	-
	<u>-13.921</u>	<u>16.168</u>
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<b>-167.707</b>	<b>30.776</b>
Ontvangen interest	-	0
Ontvangen dividend	-	-
Betaalde interest	-	-
Betaalde winstbelasting	-	-
Ontvangen vanwege bijzondere baten	-	-
	<u>-</u>	<u>0</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>-167.707</b>	<b>30.776</b>
Investerings in materiele vaste activa	-	-
Desinvesteringen materiële vaste activa	-	-
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<u>-167.707</u>	<u>30.776</u>
Ontvangsten uit langlopende schulden	-	-
Aflossingen langlopende schulden	-	-
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Netto kasstroom</b>	<b>-167.707</b>	<b>30.776</b>
Koers- en omrekenverschillen op geldmiddelen	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Afname/toename geldmiddelen</b>	<b>-167.707</b>	<b>30.776</b>
Verloop van de geldmiddelen:		
Stand 1 januari	173.427	142.651
Afname/toename geldmiddelen	-167.707	30.776
<b>Stand 31 december</b>	<b>5.720</b>	<b>173.427</b>

## **Toelichting op de balans en staat van baten en lasten**

### **1. Algemene toelichting**

#### **Doelstelling**

De stichting heeft ten doel:

- a. het in het jaar negentienhonderd zesendertig (1936) in de AVRO-studio gebouwde en vele jaren door Pierre Palla bespeelde concertorgel te restaureren en in het Muziekcentrum van de Omroep in Hilversum (hierna te noemen: MCO) te plaatsen;
- b. het Pierre Palla Concertorgel (hierna: het orgel) in het MCO voor een breed publiek te laten functioneren;
- c. al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

#### **Beleidsplan**

Als eerste stap heeft de stichting alle door het Rijk als rijksmonument beschermde orgelonderdelen en – materialen veiliggesteld. De materialen zijn aangekocht. Vervolgens is het materiaal ontdaan van asbest en ordentelijk opgeslagen in de opslagplaats van de orgelmaker.

Als tweede stap wil de stichting het Pierre Palla Concertorgel laten restaureren en vervolgens laten herbouwen in Studio 1 van het Muziekcentrum van de Omroep in Hilversum.

Als derde stap wil de stichting het Pierre Palla Concertorgel beheren, onderhouden en (in goede samenwerking met het Muziekcentrum van de Omroep) gebruiken als concertinstrument, zowel afzonderlijk als in combinatie met orkesten en ensembles.

#### **Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. De Stichting bezit geen vreemde valuta. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

#### **Schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van de Stichting zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

## **Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine organisaties-zonder-winststreven (RJK C1) die zijn uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in euro's. De waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op de historische kosten en kostprijzen. Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden gewaardeerd tegen nominale waarde of verkrijgingsprijs, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

### **Materiële vast activa**

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Met op balansdatum verwachte bijzondere waardeverminderingen wordt rekening gehouden.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op moment van activering. Dit bedrag wordt als onderdeel van de vervaardigingsprijs verwerkt. Het orgel is voor een symbolisch bedrag van € 1, de verkrijgingsprijs, gewaardeerd.

Uitgaven in het kader van restauratie en onderhoud van het orgel worden ten laste van de staat van baten en lasten gebracht. Ontvangsten (subsidies) komen ten gunste van de staat van baten en lasten.

### **Vorderingen**

De vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde inclusief transactiekosten en vervolgens tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Voorzieningen wegens oninbaarheid worden indien noodzakelijk in mindering gebracht op de vordering. De nominale waarde van een actief is de hoofdsom die wordt genoemd in de overeenkomst waaruit het actief is ontstaan.

Betalingskortingen en kredietbeperkingstoeslag worden van de nominale waarde afgetrokken.

### **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 de nominale waarde.

### **Eigen vermogen**

Het eigen vermogen is zodanig gepresenteerd dat daaruit blijkt welk gedeelte vrij besteedbaar is en welk gedeelte is vastgelegd. Indien aan een deel van het eigen vermogen een beperktere

bestedingsmogelijkheid is gegeven, dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan, is dit deel verantwoord als vastgelegd vermogen. Deze beperking in het bestedingsdoel kan door het bestuur van de stichting of door derden zijn opgelegd. Indien deze beperking door derden is opgelegd dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds. In de toelichting wordt het bedrag en de beperkte doelstelling van ieder bestemmingsfonds vermeld. Ook de reden van deze beperking en alle overige voorwaarden die door de derden zijn gesteld, worden vermeld. Indien de beperking zoals bedoeld in de vorige alinea niet door derden, maar door het bestuur is aangebracht, wordt het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve (en niet als bestemmingsfonds). In de toelichting worden het bedrag en de beperkte doelstelling van iedere bestemmingsreserve vermeld. Ook het feit dat het bestuur deze beperking heeft aangebracht, wordt vermeld.

Alle vermogensmutaties worden in de staat van baten en lasten verantwoord. Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden eveneens in de staat van baten en lasten verantwoord.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde inclusief transactiekosten en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De nominale waarde van een schuld is de hoofdsom die wordt genoemd in de overeenkomst waaruit de schuld is ontstaan.

## **2. Grondslagen voor bepaling van het resultaat**

### **Algemeen**

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

### **Ontvangen subsidies**

Subsidies worden in het resultaat van het jaar gebracht ten laste waarvan de gesubsidieerde bestedingen komen en waarin de opbrengsten zijn gederfd dan wel het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

### **Baten als tegenprestatie voor levering van zaken of diensten**

Indien baten worden ontvangen in de vorm van zaken of diensten en deze baten niet zijn opgenomen in de staat van baten en lasten, wordt hiervan melding gemaakt in de toelichting. Indien dit van belang is voor het inzicht wordt een indicatie gegeven van de reële waarde van deze baten.

### **Giften en soortgelijke baten**

Naast de giften worden baten uit nalatenschappen separaat verantwoord. Baten uit nalatenschappen worden verantwoord in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorlopige uitbetalingen worden verantwoord in het jaar van ontvangst.

### **Lasten**

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

### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen op bedrijfsgebouwen en overige immateriële en materiële vaste activa worden gebaseerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur.

#### **Rentebaten en rentelasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

### 3. Toelichting op de balans

#### Materiele vaste activa

### Toelichting op de balans per 31 december 2018

#### Verloopstaat materiële vaste activa

Het verloop en de afschrijvingspercentages van materiële vaste activa zijn als volgt:

			2018	2017
	Muziek- instrumenten	Overige MVA	Totaal	Totaal
<hr/>				
(in duizenden euro's)				
Aanschafwaarde	1	-	1	1
Cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-
Boekwaarde per 1 januari	1	-	1	1
Investeringen	-	-	-	-
Herwaarderingen	-	-	-	-
Desinvesteringen	-	-	-	-
Afschrijvingen	-	-	-	-
Waardeverminderingen	-	-	-	-
Mutaties	-	-	-	-
Aanschafwaarde	1	-	1	1
Cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-
Boekwaarde per 31 december	1	-	1	1

Het orgel is voor een symbolisch bedrag van € 1 aangeschaft. Hierop vindt geen afschrijving plaats.

#### Vorderingen

Alle vorderingen, hebben een resterende looptijd korter dan een jaar.

#### Omzetbelasting

In 2016 hebben de Stichting en de Belastingdienst in goed overleg vastgesteld dat de Stichting met terugwerkende kracht tot moment van haar oprichting omzetbelastingplichtig is.

### Liquide middelen

De Stichting heeft een rekening-courant en een spaardepot bij de Rabobank. De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking van de Stichting.

Het verloop van de liquide middelen:

	2018	2017
(in euro's)		
Rabobank r/c	669	153.379
Rabobank spaardepot	5.051	20.048
<b>Totaal</b>	<b>5.720</b>	<b>173.427</b>

### Eigen Vermogen

Het eigen vermogen van de Stichting bestaat uit het stichtingskapitaal en de algemene reserve.

Het stichtingskapitaal bedraagt € 11 en is opgebracht door bijdragen van particulieren.

Het verloop van het eigen vermogen:

	2018	2017
(in euro's)		
Saldo 1/1	169.678	155.069
Mutatie	-153.786	14.608
Afname		
<b>Totaal</b>	<b>15.892</b>	<b>169.677</b>

### Kortlopende schulden

Onder de kortlopende schulden worden verplichtingen opgenomen die binnen 1 jaar vervallen. De verplichtingen die pas na 1 jaar vervallen dienen als langlopend te worden gepresenteerd.

#### 4. Toelichting op de staat van baten en lasten

##### BATEN

##### Subsidiebaten

De Stichting heeft in 2018 € 63.160 aan subsidies ontvangen.

##### Overige lasten

Overige lasten

	2018	2017
(in euro's)		
Bouw	321.260	21.603
Advies	5.552	2.171
Vrijwilligersvergoeding	312	907
Verzekeringen	932	932
Bestuurskosten	203	-
Accountant jaarrekening	3.028	4.538
Accountant btw advies	-	603
Nagekomen lasten	-	-
BTW 2017	0	-4.995
BTW 2018	-57.245	
<b>Totaal</b>	<b>274.042</b>	<b>25.759</b>

##### Financiële baten en lasten

##### *Financieel baten en lasten*

	2018	2017
(in euro's)		
Betaalde interest	-	-
Ontvangen interest	-4	-48
Bankkosten	175	174
Overige	-	-
<b>Totaal</b>	<b>171</b>	<b>126</b>

##### Werknemers

De Stichting had in 2018 geen medewerkers in dienst.

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Pierre Palla Concertorgel

### A. Verklaring over de in het financieel verslag opgenomen jaarrekening 2018

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Pierre Palla Concertorgel te Hilversum gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit financieel verslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Pierre Palla Concertorgel per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn RJK C1 Kleine Organisatie Zonder Winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de winst- en verliesrekening over 2018; en
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 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Pierre Palla Concertorgel zoals vereist in 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 financieel verslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat het bestuursverslag met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;

Wij hebben het bestuursverslag gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ Richtlijn RJK C1 Kleine Organisaties Zonder Winststreven.

## **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 de in Nederland geldende RJ Richtlijn RJK C1 Kleine Organisaties Zonder Winststreven. 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 stichting 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 stichting 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 stichting 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 het bestuur 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.

Hilversum, 23 mei 2019

M&K Hilversum B.V.

w.g. J.P.L. van der Moer R.A.