

St. Koorschool Noord-Nederland
Postbus 144
9300 AC RODEN

Financieel verslag 2017

1 Balans per 31 december 2017

(na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Inventaris	1.270	1.879
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa		
Vorderingen i.v.m. uitgevoerde concerten	5.265	22.838
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	483	-
Overige vorderingen	12.429	15.542
	<u>18.177</u>	<u>38.380</u>
Liquide middelen	53.853	52.698
Totaal activa	<u><u>73.300</u></u>	<u><u>92.957</u></u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Passiva		
Stichtingsvermogen		
Algemene reserves	58.137	75.734
Kortlopende schulden		
Schulden aan kredietinstellingen	138	-
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	10.371	7.860
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	-	914
Overige schulden	4.654	8.449
	<u>15.163</u>	<u>17.223</u>
Totaal passiva	<u><u>73.300</u></u>	<u><u>92.957</u></u>

2 Staat van baten en lasten over 2017

	2017	2016
	€	€
Baten (concerten, zanglessen e.d.)	106.399	116.540
Overige bedrijfsopbrengsten	739	-
	<u>107.138</u>	<u>116.540</u>
Lasten		
Ingehuurde krachten	61.746	56.715
Afschrijvingen	609	609
Overige bedrijfskosten	61.952	40.795
	<u>124.307</u>	<u>98.119</u>
Subtotaal	<u>-17.169</u>	<u>18.421</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	90	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-518	-439
Financiële baten en lasten	<u>-428</u>	<u>-439</u>
Belastingen	-	-
Batig saldo	<u><u>-17.597</u></u>	<u><u>17.982</u></u>

3 Grondslagen voor waardering en saldobepaling

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van St. Koorschool Noord-Nederland, statutair gevestigd te Roden, bestaan voornamelijk uit kunstzinnige vorming van amateurs. De stichting verkrijgt inkomsten uit concerten, cd-verkoop e.d., vergoeding lessen en contributies van leden. Ook zijn er giften en donaties.

Vestigingsadres

St. Koorschool Noord-Nederland (geregistreerd onder KvK-nummer 41019825) is feitelijk gevestigd op Tonkensven 11 te Roden.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

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

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

De grondslagen van waardering van activa en passiva zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het vorige jaar.

Waarderingsgrondslagen voor de balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Voor gebouwen wordt deze residuwaarde gelijk gesteld aan de fiscale geaccepteerde bodemwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

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

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

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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 saldobepaling

Algemeen

Het saldo 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. Baten zijn verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Lasten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten (concerten, zanglessen e.d.)

De netto-omzet betreft de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en omzetbelasting.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Belastingen

De stichting is BTW-plichtig voor de belaste omzet.

De stichting is vrijgesteld voor vennootschapsbelasting.

4 Toelichting op de balans per 31 december 2017

Activa

Vaste activa

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Voor een specificatie van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar pagina 21 van dit rapport.

	<u>Boekwaarde 01-01-2017</u>	<u>Afschrij- vingen</u>	<u>Boekwaarde 31-12-2017</u>
	€	€	€
Inventaris	1.879	-609	1.270

	<u>Afschrijvings- -percentage</u>	<u>Verkrijgings- prijs</u>	<u>Cumulatieve afschrijving</u>
		€	€
Inventaris	20,0	6.220	4.950

Vlottende activa

VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA

Een specificatie van de omzetbelasting is opgenomen op pagina 20 van dit rapport.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Vorderingen i.v.m. uitgevoerde concerten		
Debiteuren	5.265	22.838
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	483	-