

St. Koorschool Noord-Nederland  
Postbus 144  
9300 AC RODEN

**Financieel verslag 2018**

## 1 Balans per 31 december 2018

(na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Activa</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Inventaris	8.127	1.270
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>		
Vorderingen i.v.m. uitgevoerde concerten	2.120	5.265
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	1.215	483
Overige vorderingen	344	12.429
	<u>3.679</u>	<u>18.177</u>
<b>Liquide middelen</b>	45.798	53.853
<b>Totaal activa</b>	<u><u>57.604</u></u>	<u><u>73.300</u></u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Passiva</b>		
<b>Stichtingsvermogen</b>		
Algemene reserves	45.627	58.137
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan kredietinstellingen	-	138
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	3.484	10.371
Overige schulden	8.493	4.654
	<u>11.977</u>	<u>15.163</u>
<b>Totaal passiva</b>	<u><u>57.604</u></u>	<u><u>73.300</u></u>

## 2 Staat van baten en lasten over 2018

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	€	€
Baten (concerten, zanglessen e.d.)	44.913	106.400
Overige bedrijfsopbrengsten	-	739
	<u>44.913</u>	<u>107.139</u>
<b>Lasten</b>		
Ingehuurde krachten	27.568	61.747
Afschrijvingen	1.419	609
Overige bedrijfskosten	28.258	61.952
	<u>57.245</u>	<u>124.308</u>
<b>Subtotaal</b>	<u>-12.332</u>	<u>-17.169</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	268	90
Rentelasten en soortgelijke kosten	-446	-518
<b>Financiële baten en lasten</b>	<u>-178</u>	<u>-428</u>
Belastingen	-	-
<b>Batig saldo</b>	<u><u>-12.510</u></u>	<u><u>-17.597</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 staat bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41019825 geregistreerd en het correspondentieadres is 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 2018

### Activa

#### Vaste activa

##### MATERIËLE VASTE ACTIVA

Voor een specificatie van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar pagina 22 van dit rapport.

	<u>Boekwaarde 01-01-2018</u>	<u>Inves- teringen</u>	<u>Afschrij- vingen</u>	<u>Boekwaarde 31-12-2018</u>
	€	€	€	€
Inventaris	1.270	8.276	-1.419	8.127

	<u>Afschrijvings- -percentage</u>	<u>Verkrijgings- prijs</u>	<u>Cumulatieve afschrijving</u>
		€	€
Inventaris		20,0	14.496
			6.369

#### Vlottende activa

##### VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA

Een specificatie van de omzetbelasting is opgenomen op pagina 21 van dit rapport.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Vorderingen i.v.m. uitgevoerde concerten</b>		
Debiteuren	2.120	5.265
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	1.215	483

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Contributies/donaties	-	7.844
Nog te ontvangen concerten	195	4.351
Overige vorderingen	149	234
	<u>344</u>	<u>12.429</u>
<b>LIQUIDE MIDDELEN</b>		
Rabobank NL44 RABO 0104 7692 54	1.716	5.318
ING Bank NL46 INGB 0670 2738 48	537	197
ING Bank NL46 INGB 0670 2738 48 spaarrekening	3.695	1.863
ING Bank NL74 INGB 0003 1561 35 spaarrekening	37.114	33.233
ING Bank NL74 INGB 0003 1561 35	2.736	13.242
	<u>45.798</u>	<u>53.853</u>



## Passiva

### STICHTINGSVERMOGEN

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Algemene reserves</b>		
Stand per 1 januari	58.137	75.734
Resultaatbestemming boekjaar	-12.510	-17.597
Stand per 31 december	<u>45.627</u>	<u>58.137</u>

Het ingehouden deel van het resultaat over 2018 bedraagt nihil.

### KORTLOPENDE SCHULDEN

De onder dit hoofd opgenomen kortlopende schulden hebben alle een resterende looptijd korter dan één jaar.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Schulden aan kredietinstellingen</b>		
Kruisposten	-	138
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>3.484</u>	<u>10.371</u>
<b>Overige schulden</b>		
Ingehuurde krachten	368	3.903
Vergoedingen/declaraties	639	292
Overige verkoopkosten	-	459
Vooruitontvangen bedragen Engelandreis 2019	7.486	-
	<u>8.493</u>	<u>4.654</u>

## 5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

### BATEN (CONCERTEN, ZANGLESSEN E.D.)

De baten zijn in 2018 ten opzichte van 2017 met 57,8% gedaald.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>BATEN (CONCERTEN, ZANGLESSEN E.D.)</b>		
Concerten (BTW laag)	28.790	60.066
Overige baten (BTW hoog)	151	548
Contributies/zanglessen aan personen jonger dan 21 jaar (BTW vrijgesteld)	13.597	37.017
Subsidies	450	500
Donaties en schenkingen	1.925	8.269
	<u>44.913</u>	<u>106.400</u>
 <b>OVERIGE BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>		
Teruggaaf omzetbelasting buitenland	-	739
	<u>-</u>	<u>739</u>
 <b>INGEHUURDE KRACHTEN</b>		
<b>Overige</b>		
Voorkeurskrachten	27.568	61.747
	<u>27.568</u>	<u>61.747</u>
 <b>PERSONEELSLEDEN</b>		
Bij de stichting waren in 2018 geen werknemers werkzaam.		
 <b>AFSCHRIJVINGEN</b>		
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Inventaris	1.419	609
	<u>1.419</u>	<u>609</u>
 <b>OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN</b>		
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur	7.708	14.319
	<u>7.708</u>	<u>14.319</u>
 <b>Exploitatiekosten</b>		
Huur inventaris	730	1.811
Onderhoud inventaris/kleine aanschaffingen	1.492	253
Vervoerskosten inventaris	650	-
	<u>2.872</u>	<u>2.064</u>

	2018	2017
	€	€
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	483	1.689
Porti	8	28
Mobiele telefoon	33	80
Kopieerkosten	599	661
Drukwerk	292	235
	<u>1.415</u>	<u>2.693</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	2.900	1.660
Reis- en verblijfkosten	226	16.150
Verteringen (beperkt aftrekbaar)	1.065	3.786
Representatie (beperkt aftrekbaar)	828	635
Vervoerskosten (bus/vliegtuig)	1.045	6.899
Reiskostenvergoeding	2.182	8.410
Overige verkoopkosten	910	336
	<u>9.156</u>	<u>37.876</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	3.478	3.439
Advieskosten	-	250
Juridische kosten	2.349	-
Diverse lasten en verzekeringen	260	288
Contributies	601	378
Werkkleding	-	141
Overige algemene kosten	419	504
	<u>7.107</u>	<u>5.000</u>
<b>FINANCIËLE BATEN EN LASTEN</b>		
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rente bank, rekening-courant	<u>268</u>	<u>90</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente rekening-courant	<u>446</u>	<u>518</u>