

St. Koorschool Noord-Nederland  
Postbus 144  
9300 AC RODEN

**Financieel verslag 2019**

## 1 Balans per 31 december 2019

(na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Activa</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Inventaris	6.170	8.127
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>		
Vorderingen i.v.m. uitgevoerde concerten	-	2.120
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	-	1.215
Overige vorderingen	440	344
	<u>440</u>	<u>3.679</u>
<b>Liquide middelen</b>	41.627	45.798
<b>Totaal activa</b>	<u><u>48.237</u></u>	<u><u>57.604</u></u>

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Passiva</b>		
<b>Stichtingsvermogen</b>		
Algemene reserves	44.610	45.627
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	-	3.484
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	858	-
Overige schulden	2.769	8.493
	<u>3.627</u>	<u>11.977</u>
<b>Totaal passiva</b>	<u><u>48.237</u></u>	<u><u>57.604</u></u>

## 2 Staat van baten en lasten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Baten (concerten, zanglessen e.d.)	72.778	44.913
<b>Lasten</b>		
Ingehuurde krachten	36.220	27.568
Afschrijvingen	1.957	1.419
Overige bedrijfskosten	35.322	28.258
	<u>73.499</u>	<u>57.245</u>
<b>Subtotaal</b>	<u>-721</u>	<u>-12.332</u>
Financiële baten en lasten	-296	-178
Belastingen	-	-
<b>Batig saldo</b>	<u><u>-1.017</u></u>	<u><u>-12.510</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 bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

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.

##### **Schattingen**

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van St. Koorschool Noord-Nederland zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt 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 betreffende jaarrekeningposten.

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

#### **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 2019

### 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 01-01-2019</u>	<u>Afschrij- vingen</u>	<u>Boekwaarde 31-12-2019</u>
	€	€	€
Inventaris	8.127	-1.957	6.170

	<u>Afschrijvings- -percentage</u>	<u>Verkrijgings- prijs</u>	<u>Cumulatieve afschrijving</u>
		€	€
Inventaris	20,0	18.112	11.942

#### Vlottende activa

##### VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Vorderingen i.v.m. uitgevoerde concerten</b>		
Debiteuren	-	2.120
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	-	1.215

**Overige vorderingen**

Nog te ontvangen concerten  
Overige vorderingen

31-12-2019	31-12-2018
€	€
440	195
-	149
<u>440</u>	<u>344</u>

**LIQUIDE MIDDELEN**

Rabobank NL44 RABO 0104 7692 54  
ING Bank NL74 INGB 0003 1561 35 Spaarrekening  
ING Bank NL46 INGB 0670 2738 48 Spaarrekening  
ING Bank NL74 INGB 0003 1561 35 Zakelijke rekening  
ING Bank NL46 INGB 0670 2738 48 Zakelijke rekening

-	1.716
23.623	537
3.696	3.695
11.560	37.114
2.748	2.736
<u>41.627</u>	<u>45.798</u>

## Passiva

### STICHTINGSVERMOGEN

	2019	2018
	€	€
<b>Algemene reserves</b>		
Stand per 1 januari	45.627	58.137
Resultaatbestemming boekjaar	-1.017	-12.510
Stand per 31 december	<u>44.610</u>	<u>45.627</u>

### KORTLOPENDE SCHULDEN

De onder dit hoofd opgenomen kortlopende schulden hebben alle een resterende looptijd korter dan één jaar. Een specificatie van de omzetbelasting is opgenomen op pagina 20 van dit rapport.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	-	3.484
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	858	-
<b>Overige schulden</b>		
Vooruitontvangen contributies	1.263	-
Ingehuurde krachten	450	368
Vergoedingen/declaraties	-	639
Vooruitontvangen bedragen Engelandreis 2019	-	7.486
Nog te betalen kosten	1.056	-
	<u>2.769</u>	<u>8.493</u>

## 5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

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

De baten zijn in 2019 ten opzichte van 2018 met 62,0% gestegen.

	2019	2018
	€	€
<b>BATEN (CONCERTEN, ZANGLESSEN E.D.)</b>		
Concerten (BTW laag)	30.424	28.790
Overige baten (BTW hoog)	11	151
Sponsoring	4.250	-
Contributies/zanglessen aan personen jonger dan 21 jaar (BTW vrijgesteld)	17.427	13.597
Contributies Engelandreis	7.700	-
Subsidies	-	450
Donaties en schenkingen	12.966	1.925
	<u>72.778</u>	<u>44.913</u>
 <b>INGEHUURDE KRACHTEN</b>		
<b>Overige</b>		
Voorkeurskrachten	36.220	27.568
	<u>36.220</u>	<u>27.568</u>
 <b>PERSONEELSLEDEN</b>		
Bij de stichting waren in 2019 geen werknemers werkzaam.		
 <b>AFSCHRIJVINGEN</b>		
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Inventaris	1.957	1.419
	<u>1.957</u>	<u>1.419</u>
 <b>OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN</b>		
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur	7.371	7.708
	<u>7.371</u>	<u>7.708</u>
 <b>Exploitatiekosten</b>		
Huur inventaris	1.010	730
Onderhoud inventaris/kleine aanschaffingen	1.435	1.492
Vervoerskosten inventaris	-	650
	<u>2.445</u>	<u>2.872</u>
 <b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	1.021	483
Porti	6	8
Mobiele telefoon	-	33
Kopieerkosten	309	599
Drukwerk	835	292
	<u>2.171</u>	<u>1.415</u>

	2019	2018
	€	€
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	1.000	2.900
Reis- en verblijfkosten	11.872	3.453
Verteringen (beperkt aftrekbaar)	1.311	1.065
Representatie (beperkt aftrekbaar)	50	828
Overige verkoopkosten	250	910
	<u>14.483</u>	<u>9.156</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	2.172	3.478
Juridische kosten	-	2.349
Diverse lasten en verzekeringen	260	260
Contributies	507	601
Werkkleding	5.877	-
Overige algemene kosten	36	419
	<u>8.852</u>	<u>7.107</u>
<b>FINANCIËLE BATEN EN LASTEN</b>		
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rente bank, rekening-courant	10	268
	<u>10</u>	<u>268</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente rekening-courant	306	446
	<u>306</u>	<u>446</u>