

**Valerius Ensemble
Het Bestuur
Beringstraat 31
7532 CP ENSCHEDE**

Jaarrekening 2014

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Rapportages	
1.1 Samenstellingsverklaring	3
1.2 Resultaatvergelijking	4
1.3 Financiële positie	6
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2014	8
2.2 Winst- en verliesrekening over 2014	10
2.3 Toelichting op de jaarrekening	11
2.4 Toelichting op de balans	13
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	16
3. Bijlagen	
3.1 Staat van de vaste activa	19
3.2 Jaaropstelling omzetbelasting	21
3.3 Specificatie kapitaal	22

1. RAPPORTAGES

Valerius Ensemble
Het Bestuur
Beringstraat 31
7532 CP ENSCHEDE

Referentie: PC/Valerius-14
Betreft: jaarrekening 2014

Enschede, 1 oktober 2015

Geachte bestuursleden,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2014 van de stichting.

De balans per 31 december 2014, de winst- en verliesrekening over 2014 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2014 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2014 van Valerius Ensemble te Enschede bestaande uit de balans per 31 december 2014 en de winst- en verliesrekening over 2014 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

Verantwoordelijkheid administratie- en belastingadvieskantoor

Het is onze verantwoordelijkheid om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem en het RB kwaliteitshandboek.

In overeenstemming met de geldende standaarden voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de vennootschap verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

1.2 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2014		2013	
	€	%	€	%
Netto-omzet	60.032	100,0%	78.447	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	1.536	2,6%	22.196	28,3%
Bruto bedrijfsresultaat	58.496	97,4%	56.251	71,7%
Lonen en salarissen	36.168	60,2%	34.197	43,6%
Sociale lasten	3.587	6,0%	1.954	2,5%
Overige personeelskosten	1.559	2,6%	3.047	3,9%
Afschrijvingen materiële vaste activa	116	0,2%	347	0,4%
Exploitatiekosten	10.941	18,2%	14.956	19,1%
Verkoopkosten	4.552	7,6%	2.292	2,9%
Kantoorkosten	5.475	9,1%	4.963	6,3%
Algemene kosten	2.051	3,4%	2.208	2,8%
Som der bedrijfskosten	64.449	107,3%	63.964	81,5%
Bedrijfsresultaat	-5.953	-9,9%	-7.713	-9,8%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-179	-0,3%	-199	-0,3%
Som der financiële baten en lasten	-179	-0,3%	-199	-0,3%
Resultaat	-6.132	-10,2%	-7.912	-10,1%

1.2 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2014 is ten opzichte van 2013 gestegen met € 1.780,--. De ontwikkeling van het resultaat 2014 ten opzichte van 2013 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	20.660	
Overige personeelskosten	1.488	
Afschrijvingen materiële vaste activa	231	
Exploitatiekosten	4.015	
Algemene kosten	157	
Rentelasten en soortgelijke kosten	20	
	<hr/>	26.571
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Omzet	18.415	
<i>Stijging van:</i>		
Lonen en salarissen	1.971	
Sociale lasten	1.633	
Verkoopkosten	2.260	
Kantoorkosten	512	
	<hr/>	24.791
Stijging resultaat		<hr/> <hr/> <u>1.780</u>

Valerius Ensemble te ENSCHEDE

1.3 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2014		31 december 2013	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	5.827		2.848	
Liquide middelen	<u>9.670</u>		<u>20.557</u>	
Totaal vlottende activa		15.497		23.405
Af: kortlopende schulden		<u>3.152</u>		<u>5.044</u>
Werkkapitaal		12.345		18.361
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	<u>171</u>		<u>287</u>	
		<u>171</u>		<u>287</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u><u>12.516</u></u>		<u><u>18.648</u></u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		<u>12.516</u>		<u>18.648</u>
		<u><u>12.516</u></u>		<u><u>18.648</u></u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2014 ten opzichte van 31 december 2013 gedaald met € 6.016,-.

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

Hoogachtend,
Cuperus Belastingadvies en Administraties

P.A. Cuperus-Luining
Register Belastingadviseur

2. JAARREKENING

Valerius Ensemble te ENSCHEDE

2.1 Balans per 31 december 2014

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2014		31 december 2013	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	171	171	287	287
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	4.662		1.739	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		1.024	
Overige vorderingen	1.165		85	
		5.827		2.848
<i>Liquide middelen</i>		9.670		20.557
Totaal activazijde		<u>15.668</u>		<u>23.692</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 1 oktober 2015

Valerius Ensemble te ENSCHEDE

2.1 Balans per 31 december 2014

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2014		31 december 2013	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Kapitaal	<u>12.516</u>	12.516	<u>18.648</u>	18.648
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	155		264	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.997		2.073	
Overige schulden	<u>1.000</u>		<u>2.707</u>	
		3.152		5.044
Totaal passivazijde		<u><u>15.668</u></u>		<u><u>23.692</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 1 oktober 2015

Valerius Ensemble te ENSCHEDE

2.2 Winst- en verliesrekening over 2014

	2014		2013	
	€	€	€	€
Netto-omzet		60.032		78.447
Inkoopwaarde van de omzet		1.536		22.196
Bruto bedrijfsresultaat		<u>58.496</u>		<u>56.251</u>
Lonen en salarissen	36.168		34.197	
Sociale lasten	3.587		1.954	
Overige personeelskosten	1.559		3.047	
Afschrijvingen materiële vaste activa	116		347	
Exploitatiekosten	10.941		14.956	
Verkoopkosten	4.552		2.292	
Kantoorkosten	5.475		4.963	
Algemene kosten	2.051		2.208	
Som der bedrijfskosten		<u>64.449</u>		<u>63.964</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-5.953</u>		<u>-7.713</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-179		-199	
Som der financiële baten en lasten	<u>-179</u>	<u>-179</u>	<u>-199</u>	<u>-199</u>
Resultaat		<u><u>-6.132</u></u>		<u><u>-7.912</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 1 oktober 2015

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

Activiteiten

De activiteiten van Valerius Ensemble, statutair gevestigd te Enschede, bestaan voornamelijk uit:
- Het verzorgen van muziek.

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de winst- en verliesrekening.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, 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 of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris 20 %

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze 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 en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de gearmordiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Inkoopwaarde van de omzet

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

Belastingen, rentebaten en soortgelijke opbrengsten, alsmede rentelasten en soortgelijke kosten, worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

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

	<u>Inventaris</u>
	€
Aanschafwaarde	7.725
Cumulatieve afschrijvingen	-7.438
Boekwaarde per 1 januari	<u>287</u>
Afschrijvingen	-116
Mutaties 2014	<u>-116</u>
Aanschafwaarde	7.725
Cumulatieve afschrijvingen	-7.554
Boekwaarde per 31 december	<u>171</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>4.662</u>	<u>1.739</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>1.024</u>
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting laatste periode	-	1.381
Omzetbelasting suppletie	-	-357
	<u>-</u>	<u>1.024</u>
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde verzekeringen	85	85
Vooruitbetaalde lonen	1.080	-
	<u>1.165</u>	<u>85</u>

Valerius Ensemble te ENSCHEDE

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Liquide middelen		
Rabobank 3967.68.180	6.847	15.938
Rabobank 1460.96.568	2.702	4.498
Kas	121	121
	<u>9.670</u>	<u>20.557</u>

Valerius Ensemble te ENSCHEDE

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Kapitaal		
Vermogen van de stichting	<u>12.516</u>	<u>18.648</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van het kapitaal verwijzen wij u naar de bijlagen.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>155</u>	<u>264</u>
-------------	------------	------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	712	-
Loonheffing	<u>1.285</u>	<u>2.073</u>
	<u>1.997</u>	<u>2.073</u>

Omzetbelasting

Omzetbelasting laatste periode	<u>712</u>	<u>-</u>
--------------------------------	------------	----------

Loonheffing

Loonheffing laatste periode	<u>1.285</u>	<u>2.073</u>
-----------------------------	--------------	--------------

Overige schulden

Reservering administratiekosten	1.000	1.000
Nog te betalen netto lonen	-	1.707
	<u>1.000</u>	<u>2.707</u>

Valerius Ensemble te ENSCHEDE

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2014	2013
	€	€
Netto-omzet		
Opbrengst concerten (hoog)	377	778
Opbrengst concerten (laag)	38.643	55.515
Bijdrage St. vrienden	6.989	250
Subsidies en bijdragen	13.985	2.849
Opbrengst Jubileum	38	19.055
	<u>60.032</u>	<u>78.447</u>
De netto-omzet over 2014 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 23,5% gedaald.		
Inkoopwaarde van de omzet		
Kosten Jubileum	1.536	22.433
Kosten project Pierrot Lunaire	-	-1.200
Kosten project Speel je in de kijker	-	1.002
Kosten project Gemeente Enschede	-	101
Kosten project Ode aan het Zout	-	-140
	<u>1.536</u>	<u>22.196</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	<u>36.168</u>	<u>34.197</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten uitvoeringsinstanties	<u>3.587</u>	<u>1.954</u>
Overige personeelskosten		
Onkostenvergoedingen	-	2.250
Cursuskosten	57	-
Reis- en verblijfkosten	1.502	797
	<u>1.559</u>	<u>3.047</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	<u>116</u>	<u>347</u>

Valerius Ensemble te ENSCHEDE

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2014	2013
	€	€
Activiteitenkosten		
Muziekmateriaal	84	1.225
Huur en stemmen instrumenten	79	62
Kosten muziekopname	1.470	2.551
Nazit en consumpties	250	1.339
Overige activiteitenkosten	-18	-
Solisten	9.076	7.834
Huur repetitieruimte	-	1.945
	<u>10.941</u>	<u>14.956</u>
Publiciteitskosten		
Kosten affiches, folders en overig drukwerk	3.853	1.506
Representatiekosten	451	100
Relatiegeschenken	31	-
Reis- en verblijfkosten	-	51
Overige publiciteitskosten	217	635
	<u>4.552</u>	<u>2.292</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden, porti	786	463
Telecommunicatie	3.952	3.660
Contributies en abonnementen	593	660
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	144	180
	<u>5.475</u>	<u>4.963</u>
Algemene kosten		
Administratiekosten	1.966	1.708
Advieskosten	-	500
Zakelijke verzekeringen	85	-
	<u>2.051</u>	<u>2.208</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rentelast rekening courant banken	172	162
Rentelast fiscus	-	50
Overige rentelasten	7	-13
	<u>179</u>	<u>199</u>

3. BIJLAGEN

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2014 €	Inves- teringen 2014 €	Desinves- teringen 2014 €	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2014 €
Materiële vaste activa					
<i>Inventaris</i>					
Piano Schumer	7-3-2008	7.143			7.143
Canon EOS camera	16-6-2011	582			582
		<u>7.725</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7.725</u>
Totaal materiële vaste activa		<u>7.725</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7.725</u>
Totaal vaste activa		<u>7.725</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7.725</u>

Valerius Ensemble te ENSCHEDE

Afschrijvingen

Afschrijvingen tot 01-01-2014	Afschrijvingen 2014	Afschrijving desinvesteringen	Afschrijvingen t/m 31-12-2014	Boekwaarde per 31-12-2014	Residuwaarde	Afschrijvingspercentage
€	€	€	€	€	€	%
7.143	-	-	7.143	-	-	20,00
295	116	-	411	171	-	20,00
<u>7.438</u>	<u>116</u>	<u>-</u>	<u>7.554</u>	<u>171</u>	<u>-</u>	
<u>7.438</u>	<u>116</u>	<u>-</u>	<u>7.554</u>	<u>171</u>	<u>-</u>	
<u>7.438</u>	<u>116</u>	<u>-</u>	<u>7.554</u>	<u>171</u>	<u>-</u>	

Valerius Ensemble te ENSCHEDE

3.2 Jaaropstelling omzetbelasting

		2014	
		€	€
Boekjaar: 2014			
BTW nummer: 8006.83.961.B.01			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	377	79
Omzet laag	1b	38.680	2.320
Verschuldigde omzetbelasting			<u>2.399</u>
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	<u>2.119</u>	<u>2.119</u>
Te betalen omzetbelasting	5g		<u>280</u>
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		-28	
2e kwartaal		198	
3e kwartaal		-602	
4e kwartaal		<u>712</u>	
			<u>280</u>
Suppletie omzetbelasting 2014			<u><u>-</u></u>
			<u>31-12-2014</u>
			€
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting laatste periode			<u><u>712</u></u>

Valerius Ensemble te ENSCHEDE

3.3 Specificatie kapitaal

	2014		2013	
	€	€	€	€
Kapitaal				
Stand per 1 januari		18.648		26.560
Resultaat		<u>-6.132</u>		<u>-7.912</u>
Vermogen per 31 december		<u><u>12.516</u></u>		<u><u>18.648</u></u>