

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

Jaarrekening 2015

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Rapportages	
1.1 NOAB-Samenstellingsverklaring	3
1.2 Resultaatvergelijking	4
1.3 Financiële positie	6
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2015	8
2.2 Winst- en verliesrekening over 2015	10
2.3 Toelichting op de jaarrekening	11
2.4 Toelichting op de balans	14
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	17
3. Bijlagen	
3.1 Staat van de vaste activa	20
3.2 Jaaropstelling omzetbelasting	22
3.3 Specificatie kapitaal	23

1. RAPPORTAGES

Stichting Valerius Ensemble
Het Bestuur
Beringstraat 31
7532 CP ENSCHEDE

Referentie: PC/Valerius-15
Betreft: jaarrekening 2015

Enschede, 30 september 2016

Geachte bestuursleden,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2015 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2015, de winst- en verliesrekening over 2015 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2015 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 NOAB-Samenstellingsverklaring

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting Valerius Ensemble te Enschede samengesteld. De jaarrekening is samengesteld op basis van de door het bestuur van de onderneming 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 onderneming. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, partieel controleren en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich dat deze niet kunnen resulteren in volledige en absolute zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met 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.

	2015		2014	
	€	%	€	%
Netto-omzet	49.515	100,0%	60.032	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	2.653	5,4%	1.536	2,6%
Bruto bedrijfsresultaat	46.862	94,6%	58.496	97,4%
Lonen en salarissen	30.692	62,0%	36.168	60,3%
Sociale lasten	2.643	5,3%	3.587	6,0%
Overige personeelskosten	3.696	7,5%	1.559	2,6%
Afschrijvingen materiële vaste activa	116	0,2%	116	0,2%
Activiteitenkosten	10.364	20,9%	10.941	18,2%
Publiciteitskosten	3.736	7,6%	4.552	7,6%
Kantoorkosten	711	1,4%	5.475	9,1%
Algemene kosten	2.574	5,2%	2.051	3,4%
Som der bedrijfskosten	54.532	110,1%	64.449	107,4%
Bedrijfsresultaat	-7.670	-15,5%	-5.953	-10,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-277	-0,6%	-179	-0,3%
Som der financiële baten en lasten	-277	-0,6%	-179	-0,3%
Resultaat	-7.947	-16,1%	-6.132	-10,3%

1.2 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2015 is ten opzichte van 2014 gedaald met € 1.815. De ontwikkeling van het resultaat 2015 ten opzichte van 2014 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Lonen en salarissen	5.476	
Sociale lasten	944	
Activiteitskosten	577	
Publiciteitskosten	816	
Kantoorkosten	4.764	
	<hr/>	12.577
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Omzet	10.517	
<i>Stijging van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	1.117	
Overige personeelskosten	2.137	
Algemene kosten	523	
Rentelasten en soortgelijke kosten	98	
	<hr/>	14.392
Daling resultaat		<hr/> <hr/> <u>1.815</u>

Stichting 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 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	15.100		5.827	
Liquide middelen	<u>20.412</u>		<u>9.670</u>	
Totaal vlottende activa		35.512		15.497
Af: kortlopende schulden		<u>30.998</u>		<u>3.152</u>
Werkkapitaal		4.514		12.345
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	<u>55</u>		<u>171</u>	
		<u>55</u>		<u>171</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u>4.569</u>		<u>12.516</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		<u>4.569</u>		<u>12.516</u>
		<u>4.569</u>		<u>12.516</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2015 ten opzichte van 31 december 2014 gedaald met € 7.831,--.

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

Stichting Valerius Ensemble te ENSCHEDE

2.1 Balans per 31 december 2015

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2015</u>		<u>31 december 2014</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	<u>55</u>	55	<u>171</u>	171
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	14.520		4.662	
Overige vorderingen	<u>580</u>		<u>1.165</u>	
		15.100		5.827
<i>Liquide middelen</i>		20.412		9.670
Totaal activazijde		<u><u>35.567</u></u>		<u><u>15.668</u></u>

Stichting Valerius Ensemble te ENSCHEDE

2.1 Balans per 31 december 2015

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Kapitaal	<u>4.569</u>	4.569	<u>12.516</u>	12.516
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	2.773		155	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	977		1.997	
Overige schulden	<u>27.248</u>		<u>1.000</u>	
		30.998		3.152
Totaal passivazijde		<u><u>35.567</u></u>		<u><u>15.668</u></u>

Stichting Valerius Ensemble te ENSCHEDE

2.2 Winst- en verliesrekening over 2015

	2015		2014	
	€	€	€	€
Netto-omzet		49.515		60.032
Inkoopwaarde van de omzet		2.653		1.536
Bruto bedrijfsresultaat		46.862		58.496
Lonen en salarissen	30.692		36.168	
Sociale lasten	2.643		3.587	
Overige personeelskosten	3.696		1.559	
Afschrijvingen materiële vaste activa	116		116	
Activiteitskosten	10.364		10.941	
Publiciteitskosten	3.736		4.552	
Kantoorkosten	711		5.475	
Algemene kosten	2.574		2.051	
Som der bedrijfskosten		54.532		64.449
Bedrijfsresultaat		-7.670		-5.953
Rentelasten en soortgelijke kosten	-277		-179	
Som der financiële baten en lasten		-277		-179
Resultaat		-7.947		-6.132

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.

Onderneming

Stichting Valerius Ensemble, statutair gevestigd te Enschede is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41030638.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Valerius Ensemble, statutair gevestigd te Enschede, bestaan voornamelijk uit:

- Ten gehore brengen van kamermuziek.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Op iedere balansdatum wordt beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de vennootschap zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en 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 desbetreffende jaarrekeningposten.

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.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

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 geamortiseerde kostprijs.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

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.

Stichting Valerius Ensemble te ENSCHEDE

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	-7.554
Boekwaarde per 1 januari	<u>171</u>
Afschrijvingen	-116
Mutaties 2015	<u>-116</u>
Aanschafwaarde	7.725
Cumulatieve afschrijvingen	-7.670
Boekwaarde per 31 december	<u>55</u>

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

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>14.520</u>	<u>4.662</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen

Vooruitbetaalde verzekeringen	85	85
Vooruitbetaalde lonen	-	1.080
Overige vorderingen	495	-
	<u>580</u>	<u>1.165</u>

Stichting Valerius Ensemble te ENSCHEDE

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Liquide middelen		
Rabobank 3967.68.180	20.291	6.847
Rabobank 1460.96.568	-	2.702
Kas	121	121
	<u>20.412</u>	<u>9.670</u>

Stichting Valerius Ensemble te ENSCHEDE

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Kapitaal		
Vermogen van de stichting	<u>4.569</u>	<u>12.516</u>

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

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>2.773</u>	<u>155</u>
-------------	--------------	------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	718	712
Loonheffing	259	1.285
	<u>977</u>	<u>1.997</u>

Omzetbelasting

Omzetbelasting laatste periode	751	712
Omzetbelasting suppletie	-33	-
	<u>718</u>	<u>712</u>

Loonheffing

Loonheffing laatste periode	<u>259</u>	<u>1.285</u>
-----------------------------	------------	--------------

Overige schulden

Reservering administratiekosten	1.000	1.000
Nog te betalen lonen	1.248	-
Vooruitontvangen subsidie	25.000	-
	<u>27.248</u>	<u>1.000</u>

Stichting Valerius Ensemble te ENSCHEDE

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Netto-omzet		
Opbrengst concerten (hoog)	8	377
Opbrengst concerten (laag)	37.304	38.643
Bijdrage St. vrienden	2.203	6.989
Subsidies en bijdragen	10.000	13.985
Opbrengst Jubileum	-	38
	<u>49.515</u>	<u>60.032</u>
<p>De netto-omzet over 2015 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 17,5% gedaald.</p>		
Inkoopwaarde van de omzet		
Kosten Jubileum	<u>2.653</u>	<u>1.536</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	<u>30.692</u>	<u>36.168</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten uitvoeringsinstanties	<u>2.643</u>	<u>3.587</u>
Overige personeelskosten		
Onkostenvergoedingen	2.122	-
Cursuskosten	15	57
Reis- en verblijfkosten	1.559	1.502
	<u>3.696</u>	<u>1.559</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	<u>116</u>	<u>116</u>

Stichting Valerius Ensemble te ENSCHEDE

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2015	2014
	€	€
Activiteitenkosten		
Muziekmateriaal	388	84
Huur en stemmen instrumenten	190	79
Kosten muziekopname	75	1.470
Nazit en consumpties	264	250
Overige activiteitenkosten	30	-18
Solisten	9.417	9.076
	10.364	10.941
 Publiciteitskosten		
Kosten affiches, folders en overig drukwerk	3.660	3.853
Representatiekosten	-	451
Relatiegeschenken	61	31
Overige publiciteitskosten	15	217
	3.736	4.552
 Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden, porti	572	786
Telecommunicatie	-	3.952
Contributies en abonnementen	106	593
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	25	144
Overige kantoorkosten	8	-
	711	5.475
 Algemene kosten		
Administratiekosten	2.489	1.966
Zakelijke verzekeringen	85	85
	2.574	2.051
 Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rentelast rekening courant banken	270	172
Rentelast fiscus	50	-
Overige rentelasten	-43	7
	277	179

3. BIJLAGEN

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2015 €	Inves- teringen 2015 €	Desinves- teringen 2015 €	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2015 €
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>

Stichting Valerius Ensemble te ENSCHEDE

Afschrijvingen

Afschrij- vingen tot 01-01-2015	Afschrij- vingen 2015	Afschrij- ving desin- vesteringen	Afschrij- vingen t/m 31-12-2015	Boekwaarde per 31-12-2015	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
7.143		-	7.143	-		20,00
411	116	-	527	55		20,00
<u>7.554</u>	<u>116</u>	<u>-</u>	<u>7.670</u>	<u>55</u>	<u>-</u>	
<u>7.554</u>	<u>116</u>	<u>-</u>	<u>7.670</u>	<u>55</u>	<u>-</u>	
<u>7.554</u>	<u>116</u>	<u>-</u>	<u>7.670</u>	<u>55</u>	<u>-</u>	

Stichting Valerius Ensemble te ENSCHEDE

3.2 Jaaropstelling omzetbelasting

		2015	
		€	€
Boekjaar: 2015			
BTW nummer: 8006.83.961.B.01			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	8	1
Omzet laag	1b	37.304	2.238
Verschuldigde omzetbelasting			2.239
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	1.683	1.683
Te betalen omzetbelasting	5g		556
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		-187	
2e kwartaal		8	
3e kwartaal		17	
4e kwartaal		751	
Suppletie omzetbelasting 2015			589 -33
			31-12-2015
			€
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting laatste periode			751
Omzetbelasting suppletie			-33
			718

Stichting Valerius Ensemble te ENSCHEDE

3.3 Specificatie kapitaal

	2015		2014	
	€	€	€	€
Kapitaal				
Stand per 1 januari		12.516		18.648
Resultaat		<u>-7.947</u>		<u>-6.132</u>
Kapitaal per 31 december		<u><u>4.569</u></u>		<u><u>12.516</u></u>