

**Stichting Valerius Ensemble
Het Bestuur
Berghorst 7
7468 KC ENTER**

Jaarrekening 2017

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Rapportages

1.1	Verklaring	3
1.2	Resultaatvergelijking	4
1.3	Financiële positie	6

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2017	8
2.2	Winst- en verliesrekening over 2017	10
2.3	Toelichting op de jaarrekening	11
2.4	Toelichting op de balans	14
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

CONCEPT

Stichting Valerius Ensemble
Het Bestuur
Berghorst 7
7468 KC ENTER

Referentie: PC/Valerius
Betreft: jaarrekening 2017

Enschede, 6 juni 2018

Geachte bestuursleden,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2017 van de stichting.

De balans per 31 december 2017, de winst- en verliesrekening over 2017 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2017 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Verklaring

Ontbreken van de verklaring

Aangezien de werkzaamheden in het kader van het samenstellen van de jaarrekening nog niet zijn afgerond, is in deze concept-jaarrekening nog geen verklaring opgenomen. Na afronding van onze werkzaamheden zal een samenstellingsverklaring worden afgegeven.

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.

	2017		2016	
	€	%	€	%
Netto-omzet	51.070	100,0%	45.010	100,0%
Bruto bedrijfsresultaat	51.070	100,0%	45.010	100,0%
Lonen en salarissen	28.932	56,7%	30.070	66,8%
Sociale lasten	1.920	3,8%	2.294	5,1%
Overige personeelskosten	1.704	3,3%	2.111	4,7%
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	0,0%	56	0,1%
Activiteitskosten	9.396	18,4%	7.346	16,3%
Publiciteitskosten	3.229	6,3%	3.956	8,8%
Kantoorkosten	518	1,0%	1.319	2,9%
Algemene kosten	2.070	4,1%	1.878	4,2%
Som der bedrijfskosten	47.769	93,6%	49.030	108,9%
Bedrijfsresultaat	3.301	6,4%	-4.020	-8,9%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-369	-0,7%	-464	-1,0%
Som der financiële baten en lasten	-369	-0,7%	-464	-1,0%
Resultaat	2.932	5,7%	-4.484	-9,9%

1.2 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2017 is ten opzichte van 2016 gestegen met € 7.416. De ontwikkeling van het resultaat 2017 ten opzichte van 2016 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
Stijging van:		
Omzet	6.060	
Daling van:		
Lonen en salarissen	1.138	
Sociale lasten	374	
Overige personeelskosten	407	
Afschrijvingen materiële vaste activa	56	
Publiciteitskosten	727	
Kantoorkosten	801	
Rentelasten en soortgelijke kosten	95	
		9.658
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
Stijging van:		
Activiteitskosten	2.050	
Algemene kosten	192	
		2.242
Stijging resultaat		<u>7.416</u>

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 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	6.564		4.105	
Liquide middelen	46.296		26.352	
Totaal vlottende activa		52.860		30.457
Af: kortlopende schulden		49.843		30.372
Werkkapitaal		3.017		85
Vastgelegd op lange termijn:				
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen				
		3.017		85
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		3.017		85
		3.017		85

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2017 ten opzichte van 31 december 2016 gestegen met € 2.932.

2. JAARREKENING

CONCEPT

2.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	-		3.710	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	714		-	
Overige vorderingen	<u>5.850</u>		<u>395</u>	
		6.564		4.105
Liquide middelen		46.296		26.352
Totaal activazijde		<u><u>52.860</u></u>		<u><u>30.457</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Kapitaal	<u>3.017</u>		<u>85</u>	
		3.017		85
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	297		1.785	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	502		373	
Overige schulden	<u>49.044</u>		<u>28.214</u>	
		49.843		30.372
Totaal passivazijde		<u><u>52.860</u></u>		<u><u>30.457</u></u>

Stichting Valerius Ensemble te Enter

2.2 Winst- en verliesrekening over 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Netto-omzet	45.305		45.010	
Mutatie onderhanden werk	5.765		-	
		51.070		45.010
Bruto bedrijfsresultaat		51.070		45.010
Lonen en salarissen	28.932		30.070	
Sociale lasten	1.920		2.294	
Overige personeelskosten	1.704		2.111	
Afschrijvingen materiële vaste activa	-		56	
Activiteitskosten	9.396		7.346	
Publiciteitskosten	3.229		3.956	
Kantoorkosten	518		1.319	
Algemene kosten	2.070		1.878	
Som der bedrijfskosten		47.769		49.030
Bedrijfsresultaat		3.301		-4.020
Rentelasten en soortgelijke kosten	-369		-464	
Som der financiële baten en lasten		-369		-464
Resultaat		2.932		-4.484

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.

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2017 was gemiddeld 1 werknemer in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2016 was dit 1 werknemer.

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.

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.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen en de onder de vlottende activa opgenomen effecten.

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.

De aan het onderhanden werk toe te rekenen winst wordt bepaald op basis van de op balansdatum aan het werk bestede kosten in verhouding tot de naar verwachting aan het werk totaal te besteden kosten. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

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.

CONCEPT

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

Materiële vaste activa

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

	<u>Inventaris</u>
	€
Aanschafwaarde	7.725
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-7.725</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>-</u>
Aanschafwaarde	7.725
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-7.725</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>-</u>

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

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>-</u>	<u>3.710</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>714</u>	<u>-</u>
Omzetbelasting		
Omzetbelasting laatste periode	525	-
Omzetbelasting suppletie	<u>189</u>	<u>-</u>
	<u>714</u>	<u>-</u>

Overige vorderingen

Vooruitbetaalde verzekeringen	85	85
Nog te factureren bedragen	5.765	-
Teveel betaalde salarissen	<u>-</u>	<u>310</u>
	<u>5.850</u>	<u>395</u>

Liquide middelen

Rabobank 3967.68.180	<u>46.296</u>	<u>26.352</u>
----------------------	---------------	---------------

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Kapitaal		
Vermogen van de stichting	<u>3.017</u>	<u>85</u>

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

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>297</u>	<u>1.785</u>
-------------	------------	--------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	-	125
Loonheffing	<u>502</u>	<u>248</u>
	<u>502</u>	<u>373</u>

Omzetbelasting		
Omzetbelasting laatste periode	-	-32
Omzetbelasting suppletie	<u>-</u>	<u>157</u>
	<u>-</u>	<u>125</u>

Loonheffing		
Loonheffing laatste perioden	<u>502</u>	<u>248</u>

Overige schulden

Reservering administratiekosten	1.000	1.000
Nog te betalen gages musici	1.000	2.214
Vooruitontvangen subsidie en donaties	<u>47.044</u>	<u>25.000</u>
	<u>49.044</u>	<u>28.214</u>

Stichting Valerius Ensemble te Enter

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2017	2016
	€	€
Netto-omzet		
Opbrengst concerten (laag)	12.755	24.338
Doorbelaste bedragen	-	139
Bijdrage St. vrienden	3.600	2.244
Subsidies en bijdragen	28.950	10.080
Giften	-	8.209
	<u>45.305</u>	<u>45.010</u>
De netto-omzet over 2017 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 0,7% gestegen.		
Onderhanden werk		
Nog te factureren bedragen	<u>5.765</u>	<u>-</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	11.077	21.131
Gages musici (opting out)	17.855	8.939
	<u>28.932</u>	<u>30.070</u>
Gemiddeld aantal werknemers: Gedurende het jaar 2017 was gemiddeld 1 werknemer in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2016 was dit 1 werknemer.		
Sociale lasten		
Sociale lasten uitvoeringsinstanties	<u>1.920</u>	<u>2.294</u>
Overige personeelskosten		
Onkostenvergoedingen	969	1.470
Reis- en verblijfkosten	325	641
Overige personeelskosten	410	-
	<u>1.704</u>	<u>2.111</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	<u>-</u>	<u>56</u>

Stichting Valerius Ensemble te Enter

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2017	2016
	€	€
Activiteitskosten		
Muziekmateriaal	331	128
Nazit en consumpties	137	60
Overige activiteitskosten	93	86
Gages solisten	8.835	7.072
	<u>9.396</u>	<u>7.346</u>
Publiciteitskosten		
Kosten affiches, folders en overig drukwerk	2.466	2.530
Representatiekosten	90	-
Relatiegeschenken	498	1.426
Overige publiciteitskosten	175	-
	<u>3.229</u>	<u>3.956</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	218	252
Portiekosten	90	88
Contributies en abonnementen	202	967
Overige kantoorkosten	8	12
	<u>518</u>	<u>1.319</u>
Algemene kosten		
Administratiekosten	1.556	1.672
Zakelijke verzekeringen	467	85
Overige algemene kosten	47	121
	<u>2.070</u>	<u>1.878</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rentelast rekening courant banken	293	285
Boetes belastingdienst	100	250
Afrondingen en betalingsverschillen	-24	-71
	<u>369</u>	<u>464</u>

CONCEPT

3. BIJLAGEN

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2017 €	Inves- teringen 2017 €	Desinves- teringen 2017 €	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2017 €
Inventaris					
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 Enter

Afschrijvingen

Afschrij- vingen tot 01-01-2017	Afschrij- vingen 2017	Afschrij- ving desin- vesteringen	Afschrij- vingen t/m 31-12-2017	Boekwaarde per 31-12-2017	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
7.143	-	-	7.143	-	-	20,00
582	-	-	582	-	-	20,00
<u>7.725</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7.725</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
<u>7.725</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7.725</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
<u>7.725</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7.725</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

3.2 Jaaropstelling omzetbelasting

		2017	
		€	€
Boekjaar: 2017			
BTW nummer: 8006.83.961.B.01			
Omzet			
Omzet laag	1b	12.755	765
Verschuldigde omzetbelasting			765
Voorbelasting			
Voorbelasting	5b	1.073	1.073
Te ontvangen omzetbelasting	5g		-308
Afdrachten omzetbelasting			
1e kwartaal		-51	
2e kwartaal		-23	
3e kwartaal		480	
4e kwartaal		-525	
			-119
Suppletie omzetbelasting 2017			-189
			31-12-2017
			€
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting laatste periode			-525
Omzetbelasting suppletie			-189
			-714

Stichting Valerius Ensemble te Enter

3.3 Specificatie kapitaal

	2017		2016	
	€	€	€	€
Vermogen stichting				
Stand per 1 januari		85		4.569
Resultaat		<u>2.932</u>		<u>-4.484</u>
Kapitaal per 31 december		<u><u>3.017</u></u>		<u><u>85</u></u>

CONCEPT