

Stichting Klassieke Academie
gevestigd te Groningen

Rapport inzake de
Jaarrekening 1 juli 2015 tot en met 30 juni 2016

Inhoudsopgave

	Pagina
Jaarverslag	
Samenstellingsverklaring	1
Resultaten	2
Financiële positie	3
Jaarrekening	
Balans per 30 juni 2016	5
Kosten- en batenoverzicht over de periode 2015 tot en met 2016	7
Kasstroomoverzicht over de periode 2015 tot en met 2016	8
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans	11
Toelichting op het kosten- en batenoverzicht	13

Stichting Klassieke Academie
Ter attentie van het bestuur
Akerkhof 43
9712 BC Groningen

Groningen, 17 november 2016

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 1 juli 2015 tot en met 30 juni 2016 van Stichting Klassieke Academie te Groningen.

Samenstellingsverklaring

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening voor het jaar eindigend op 30 juni 2016 van Stichting Klassieke Academie te Groningen bestaande uit de balans per 30 juni 2016 en de kosten- en batenoverzicht over de periode 1 juli 2015 tot en met 30 juni 2016 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 van de samensteller

Het is onze verantwoordelijkheid om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de door de beroepsorganisatie uitgevaardigde gedrags- en beroepsregels.

In overeenstemming met de geldende standaard 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 onderneming 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 de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

Resultaten

Bespreking van de resultaten

	2015 / 2016		2014 / 2015	
	€	%	€	%
Netto-omzet	300.616	100,0	255.933	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	-18.157	-6,0	-20.781	-8,1
Overschot	282.459	94,0	235.152	91,9
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	163.412	54,4	170.724	66,7
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	606	0,2	904	0,4
Overige bedrijfskosten	92.000	30,7	116.598	45,6
Som der bedrijfslasten	256.018	85,3	288.226	112,7
Bedrijfsresultaat	26.441	8,7	-53.074	-20,8
Financiële baten en lasten	-	-	635	0,2
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening vóór belastingen	26.441	8,7	-52.439	-20,6
Belastingen	-	-	-	-
	26.441	8,7	-52.439	-20,6
Buitengewoon resultaat	-	-	-5.000	-2,0
Netto resultaat na belastingen	26.441	8,7	-57.439	-22,6

Resultaatanalyse

	2015 / 2016	
	€	€
Resultaatverhogend		
Hoger overschot	47.307	
Lagere kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	7.312	
Lagere afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	298	
Lagere overige bedrijfskosten	24.598	
Hoger buitengewoon resultaat	5.000	
		84.515
Resultaatverlagend		
Lagere financiële baten en lasten	635	
		635
Verbetering netto resultaat		83.880

Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 30 juni 2016 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	30-06-2016		30-06-2015	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	1.738	2,2	694	0,8
Vorderingen	22.494	29,0	16.195	18,8
Liquide middelen	53.464	68,8	69.343	80,4
	<u>77.696</u>	<u>100,0</u>	<u>86.232</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	20.298	26,1	-6.143	-7,1
Voorzieningen	5.000	6,4	5.000	5,8
Kortlopende schulden	52.398	67,5	87.375	101,3
	<u>77.696</u>	<u>100,0</u>	<u>86.232</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

Ter analyse van de financiële positie dient de navolgende opstelling:

	<u>30-06-2016</u>	<u>30-06-2015</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	22.494	16.195
Liquide middelen	53.464	69.343
	<u>75.958</u>	<u>85.538</u>
Kortlopende schulden	-52.398	-87.375
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>23.560</u>	<u>-1.837</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	1.738	694
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>25.298</u>	<u>-1.143</u>
	<u><u>25.298</u></u>	<u><u>-1.143</u></u>
Financiering		
Eigen vermogen	20.298	-6.143
Voorzieningen	5.000	5.000
	<u>25.298</u>	<u>-1.143</u>
	<u><u>25.298</u></u>	<u><u>-1.143</u></u>

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Boekhoud 113

A. Miedema

Balans per 30 juni 2016

Activa

	30 juni 2016		30 juni 2015	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Inventarissen		1.738		694
Vlottende activa				
Vorderingen				
Overige rekening-courant	22.494		14.025	
Overige vorderingen en overlopende activa	-		2.170	
		22.494		16.195
Liquide middelen		53.464		69.343
Totaal activazijde		<u>77.696</u>		<u>86.232</u>

Passiva

	30 juni 2016		30 juni 2015	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve		20.298		-6.143
Vorzieningen				
Voorziening transport glyptotheek		5.000		5.000
Kortlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	5.000		-	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	635		-	
Overige schulden en overlopende passiva	46.763		87.375	
		52.398		87.375
Totaal passivazijde		77.696		86.232

Kosten- en batenoverzicht over de periode 2015 tot en met 2016

	2015 / 2016		2014 / 2015	
	€	€	€	€
Netto-omzet	300.616		255.933	
Inkoopwaarde van de omzet	-18.157		-20.781	
Overschot		282.459		235.152
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	163.412		170.724	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	606		904	
Overige bedrijfskosten	92.000		116.598	
Som der bedrijfslasten		256.018		288.226
Bedrijfsresultaat		26.441		-53.074
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		-		635
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening vóór belastingen		26.441		-52.439
Belastingen		-		-
		26.441		-52.439
Buitengewoon resultaat		-		-5.000
Netto resultaat na belastingen		26.441		-57.439

Kasstroomoverzicht over de periode 2015 tot en met 2016

	2015 / 2016		2014 / 2015	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		26.441		-53.074
Aanpassingen voor Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		606		904
Mutatie voorzieningen		-		5.000
Verandering in werkkapitaal				
Mutatie vorderingen	-6.299		33.503	
Kortlopende schulden (exclusief banken)	-39.977		87.375	
		<u>-46.276</u>		<u>120.878</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>-19.229</u>		<u>73.708</u>
Ontvangen interest	-		635	
Buitengewone lasten	-		-5.000	
		<u>-</u>		<u>-4.365</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-19.229</u>		<u>69.343</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa		-1.650		-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie schulden aan kredietinstellingen		5.000		-
Mutatie geldmiddelen		<u>-15.879</u>		<u>69.343</u>
Verloop mutatie geldmiddelen				
Stand per begin boekjaar		69.343		-
Mutaties in boekjaar		-15.879		69.343
Stand per eind boekjaar		<u>53.464</u>		<u>69.343</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingsregels. De jaarrekening is opgesteld in euro's. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geldende fiscale regels. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen 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 zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Eigen vermogen

Algemene reserve

Overige reserves zijn alle reserves, anders dan de wettelijke reserves en de statutaire reserves.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker is doch redelijkerwijs in te schatten.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

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.

Kostprijs omzet

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik en de rechtstreeks hieraan toe te rekenen kosten.

Overschot

Het overschot bestaat uit de netto-omzet, de wijziging in de voorraad gereed product en goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf en de overige bedrijfsopbrengsten en verminderd met de kostprijs van de omzet.

Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijving op andere vaste bedrijfsmiddelen wordt berekend op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geldende fiscale regels.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Som der financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest.

Buitengewone baten en lasten

Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve naar verwachting zelden zullen voorkomen.

Grondslagen voor het overzicht van kasstromen

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de rekening-courant schuld bij de bankier.

Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

	<u>Inventarissen</u>
	€
Stand per 1 juli 2015	
Aanschaffingswaarde	7.103
Cumulatieve afschrijvingen	-6.409
Boekwaarde per 1 juli 2015	<u>694</u>
Mutaties	
Investeringen	1.650
Afschrijvingen	-606
Saldo mutaties	<u>1.044</u>
Stand per 30 juni 2016	
Aanschaffingswaarde	8.753
Cumulatieve afschrijvingen	-7.015
Boekwaarde per 30 juni 2016	<u>1.738</u>

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>30-06-2016</u>	<u>30-06-2015</u>
	€	€
Overige rekening-courant		
Rekening-courant Stichting Klassieke Academie voor Beeldhouwkunst	22.494	14.025
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	-	2.170
Liquide middelen		
NL92 INGB 0009 6722 71	1.953	19.331
NL92 INGB 0009 6722 71 - Spaarrekening	10.388	5.031
NL80 INGB 0001 2345 54	371	401
NL80 INGB 0001 2345 54 - Spaarrekening	37.500	41.501
NL54 INGB 0006 8078 66	252	579
NL54 INGB 0006 8078 66 - Spaarrekening	3.000	2.500
	<u>53.464</u>	<u>69.343</u>

Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Algemene re- serve
	€
Stand per 1 juli 2015	-6.143
Uit resultaatverdeling	26.441
Stand per 30 juni 2016	20.298

	2015 / 2016	2014 / 2015
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 juli	-6.143	51.296
Uit resultaatverdeling	26.441	-57.439
Stand per 30 juni	20.298	-6.143

Voorzieningen

	30-06-2016	30-06-2015
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening transport glyptotheek	5.000	5.000

Kortlopende schulden

Banken		
Overlopende kruisposten	5.000	-
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	635	-
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen bedragen	19.658	46.812
Vooruitontvangen zomeracademie	7.662	-
Nog te betalen honoraria	15.420	40.000
Nog te betalen accountantskosten	4.023	-
Nog te betalen administratiekosten	-	563
	46.763	87.375

Toelichting op het kosten- en batenoverzicht

	<u>2015 / 2016</u>	<u>2014 / 2015</u>
	€	€
Netto-omzet		
Opbrengsten Schilderacademie	283.090	242.441
Omzet zomerreis	7.671	13.492
Bijdrage vrienden van de academie	9.855	-
	<u>300.616</u>	<u>255.933</u>
Inkoopwaarde omzet		
Materiaalkosten	9.307	14.630
Kosten zomerreis	8.850	5.549
Kosten exposities schilderen	-	602
	<u>18.157</u>	<u>20.781</u>
Kosten uitbesteed werk		
Docentenvergoedingen	163.412	170.724
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventarissen	606	904
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	-	9.420
Huisvestingskosten	42.636	43.644
Verkoopkosten	2.356	-
Kantoorkosten	-	4.952
Algemene kosten	3.503	-
Koepelkosten	43.505	58.582
	<u>92.000</u>	<u>116.598</u>
Overige personeelskosten		
Overige onbelaste vergoedingen	-	9.420
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	41.135	38.008
Onderhoud gebouwen	1.038	-
Onroerende zaakbelasting	463	-
Schoonmaakkosten	-	2.143
Gas, water en elektra	-	690
Overige huisvestingskosten	-	2.803
	<u>42.636</u>	<u>43.644</u>

	<u>2015 / 2016</u>	<u>2014 / 2015</u>
	€	€
Verkoopkosten		
Reis- en verblijfkosten	2.356	-
	<u>2.356</u>	<u>-</u>
Kantoorkosten		
Kosten automatisering	-	4.696
Administratiekosten	-	256
	<u>-</u>	<u>4.952</u>
	<u>-</u>	<u>4.952</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	3.457	-
Overige algemene kosten	46	-
	<u>3.503</u>	<u>-</u>
	<u>3.503</u>	<u>-</u>
Koepelkosten		
Koepel - Kantinekosten	107	908
Koepel - Onbelaste reiskostenvergoeding	2.598	3.028
Koepel - Overige onbelaste vergoedingen	5.921	4.125
Koepel - Modelkosten	5.400	-
Koepel - Overige personeelskosten	17.935	31.202
Koepel - Klein materiaal	179	6.639
Koepel - Reclame en advertentiekosten	6.498	9.903
Koepel - Representatiekosten	1.856	546
Koepel - Drukwerk en folders	8.456	-
Koepel - Eten & drinken	1.322	-
Koepel - Kantoorkosten	1.065	1.078
Koepel - Telefoonkosten	1.948	-
Koepel - Porti	293	958
Koepel - Bankkosten	425	-
Koepel - Contributies en abonnementen	2.805	4.572
Koepel - Bedrijfsverzekeringen	1.391	825
Koepel - Overige algemene kosten	873	-
Koepel - Doorbelasting beeldhouwkunst	-14.501	-
Koepel - Overige inkomsten	-1.066	-5.202
	<u>43.505</u>	<u>58.582</u>
	<u>43.505</u>	<u>58.582</u>

Financiële baten en lasten

	<u>2015 / 2016</u>	<u>2014 / 2015</u>
	€	€
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen bankrente	-	635
	<u> </u>	<u> </u>
Buitengewoon resultaat na belastingen		
Buitengewone lasten	-	5.000
	<u> </u>	<u> </u>

Groningen, 17 november 2016
 Stichting Klassieke Academie

De voorzitter

De secretaris

De penningmeester