

Stichting Klassieke Academie
gevestigd te Groningen

Rapport inzake de
Jaarrekening 1 juli 2017 tot en met 30 juni 2018

Inhoudsopgave

	Pagina
Jaarverslag	
Samenstellingsverklaring	1
Resultaten	2
Financiële positie	3
Jaarrekening	
Balans per 30 juni 2018	5
Kosten- en batenoverzicht over de periode 2017 tot en met 2018	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans	10
Toelichting op het kosten- en batenoverzicht	13

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

Groningen, 1 maart 1900

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 1 juli 2017 tot en met 30 juni 2018 van Stichting Klassieke Academie te Groningen.

Samenstellingsverklaring

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening voor het jaar eindigend op 30 juni 2018 van Stichting Klassieke Academie te Groningen bestaande uit de balans per 30 juni 2018 en de kosten- en batenoverzicht over de periode 1 juli 2017 tot en met 30 juni 2018 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

	2017 / 2018		2016 / 2017	
	€	%	€	%
Netto-omzet	314.856	100,0	294.057	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	-24.566	-7,8	-10.659	-3,6
Overschot	290.290	92,2	283.398	96,4
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	121.833	38,7	120.982	41,1
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	459	0,1	550	0,2
Overige bedrijfskosten	151.725	48,1	144.867	49,3
Som der bedrijfslasten	274.017	86,9	266.399	90,6
Netto resultaat vóór belastingen	16.273	5,3	16.999	5,8
Belastingen	-	-	-	-
Netto resultaat na belastingen	16.273	5,3	16.999	5,8

Resultaatanalyse

	2017 / 2018	
	€	€
Resultaatverhogend		
Hoger overschot	6.892	
Lagere afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	91	
		6.983
Resultaatverlegend		
Hoger kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	851	
Hoger overige bedrijfskosten	6.858	
		7.709
Verslechtering netto resultaat		726

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 2018 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	30-06-2018		30-06-2017	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	729	0,5	1.188	1,0
Vorderingen	56.837	42,0	37.634	31,8
Liquide middelen	78.005	57,5	79.414	67,2
	<u>135.571</u>	<u>100,0</u>	<u>118.236</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	53.569	39,5	37.296	31,5
Voorzieningen	5.000	3,7	5.000	4,2
Kortlopende schulden	77.002	56,8	75.940	64,3
	<u>135.571</u>	<u>100,0</u>	<u>118.236</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

Ter analyse van de financiële positie dient de navolgende opstelling:

	<u>30-06-2018</u>	<u>30-06-2017</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	56.837	37.634
Liquide middelen	78.005	79.414
	<u>134.842</u>	<u>117.048</u>
Kortlopende schulden	-77.002	-75.940
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>57.840</u>	<u>41.108</u>
 Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	729	1.188
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>58.569</u>	<u>42.296</u>
 Financiering		
Eigen vermogen	53.569	37.296
Voorzieningen	5.000	5.000
	<u>58.569</u>	<u>42.296</u>

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Boekhoud 113

A. Miedema

Balans per 30 juni 2018

Activa

	30 juni 2018		30 juni 2017	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Inventarissen		729		1.188
Vlottende activa				
Vorderingen				
Overige rekening-courant	44.219		36.584	
Overige vorderingen en overlopende activa	12.618		1.050	
		56.837		37.634
Liquide middelen		78.005		79.414
Totaal activazijde		<u>135.571</u>		<u>118.236</u>

Passiva

	30 juni 2018		30 juni 2017	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve		53.569		37.296
Voorzieningen				
Voorziening transport glyptotheek		5.000		5.000
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	9.461		2.834	
Overige schulden en overlopende passiva	67.541		73.106	
		77.002		75.940
Totaal passivazijde		135.571		118.236

Kosten- en batenoverzicht over de periode 2017 tot en met 2018

	2017 / 2018		2016 / 2017	
	€	€	€	€
Netto-omzet	314.856		294.057	
Inkoopwaarde van de omzet	-24.566		-10.659	
Overschot		290.290		283.398
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	121.833		120.982	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	459		550	
Overige bedrijfskosten	151.725		144.867	
Som der bedrijfslasten		274.017		266.399
Netto resultaat vóór belastingen		16.273		16.999
Belastingen		-		-
Netto resultaat na belastingen		16.273		16.999

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.

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 2017	
Aanschaffingswaarde	8.753
Cumulatieve afschrijvingen	-7.565
Boekwaarde per 1 juli 2017	<u>1.188</u>
Mutaties	
Afschrijvingen	-459
Saldo mutaties	<u>-459</u>
Stand per 30 juni 2018	
Aanschaffingswaarde	8.753
Cumulatieve afschrijvingen	-8.024
Boekwaarde per 30 juni 2018	<u>729</u>

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>30-06-2018</u>	<u>30-06-2017</u>
	€	€
Overige rekening-courant		
Rekening-courant Stichting Klassieke Academie voor Beeldhouwkunst	44.219	36.584
Overige vorderingen en overlopende activa		
Subsidies	3.500	-
Vordering Klassieke Salon	2.425	-
Vooruitbetaalde bedragen	1.006	1.050
Nog te ontvangen bedragen	5.687	-
	<u>12.618</u>	<u>1.050</u>

Liquide middelen

NL92 INGB 0009 6722 71	7.428	9.598
NL92 INGB 0009 6722 71 - Spaarrekening	20.000	25.000
NL80 INGB 0001 2345 54	297	375
NL80 INGB 0001 2345 54 - Spaarrekening	50.000	44.000
NL54 INGB 0006 8078 66	-	175
NL54 INGB 0006 8078 66 - Spaarrekening	-	16
NL49 INGB 0007 7137 42	280	250
	<u>78.005</u>	<u>79.414</u>

Eigen vermogen

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

		Algemene re- serve
		€
Stand per 1 juli 2017		37.296
Uit resultaatverdeling		16.273
Stand per 30 juni 2018		<u>53.569</u>

	<u>2017 / 2018</u>	<u>2016 / 2017</u>
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 juli	37.296	20.297
Uit resultaatverdeling	16.273	16.999
Stand per 30 juni	<u>53.569</u>	<u>37.296</u>

Vorzieningen

	<u>30-06-2018</u>	<u>30-06-2017</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening transport glyptotheek	5.000	5.000

Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>9.461</u>	<u>2.834</u>
-------------	--------------	--------------

Overige schulden en overlopende passiva

Vooruitontvangen bedragen	34.172	42.891
Vooruitontvangen zomeracademie	11.088	15.650
Nog te betalen honoraria	19.700	10.875
Nog te betalen accountantskosten	1.311	3.690
Nog te betalen leermiddelen	540	-
Nog te betalen reiskosten	730	-
	<hr/>	<hr/>
	67.541	73.106
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Toelichting op het kosten- en batenoverzicht

	2017 / 2018	2016 / 2017
	€	€
Netto-omzet		
Opbrengsten Schilderacademie	-	279.211
Omzet zomeracademie	16.125	7.662
Bijdrage vrienden van de academie	4.371	6.605
Schoolreis museum Twente	-	360
Overige opbrengsten	108	219
Schilderacademie basisopleiding	17.783	-
Schilderacademie Vakopleiding	150.450	-
Schilderacademie Masteropleiding	80.343	-
Schilderacademie Deelstudies	19.276	-
Schilderacademie Facultatieve Deelstudie	8.880	-
Schilderacademie Projecten	7.920	-
Busreis Emden	530	-
Classical Art	9.070	-
	<u>314.856</u>	<u>294.057</u>
Inkoopwaarde omzet		
Materiaalkosten	1.426	2.175
Kosten classical art	12.858	-
Vergoedingen zomeracademie	10.282	8.484
	<u>24.566</u>	<u>10.659</u>
Kosten uitbesteed werk		
Docentenvergoedingen	121.833	120.982
	<u>121.833</u>	<u>120.982</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventarissen	459	550
	<u>459</u>	<u>550</u>
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	24.683	25.765
Huisvestingskosten	38.077	40.340
Exploitatie- en machinekosten	2.758	54
Verkoopkosten	8.194	2.819
Kantoorkosten	3.585	1.357
Algemene kosten	6.437	7.039
Koepelkosten - Personeelskosten	51.091	49.059
Koepelkosten - Overige kosten	20.478	25.933
Koepel - Doorbelasting beeldhouwkunst	-3.578	-7.499
	<u>151.725</u>	<u>144.867</u>

Overige personeelskosten

Studie- en opleidingskosten	12.609	12.270
Vergoeding reis- en verblijfkosten	6.139	7.693
Overige onbelaste vergoedingen	-	927
Kosten vrijwilligers	5.935	4.875
	<u>24.683</u>	<u>25.765</u>

	<u>2017 / 2018</u>	<u>2016 / 2017</u>
	€	€
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	34.099	38.213
Onderhoud gebouwen	2.178	148
Onroerende zaakbelasting	1.800	1.381
Overige huisvestingskosten	-	598
	<u>38.077</u>	<u>40.340</u>
	<u><u>38.077</u></u>	<u><u>40.340</u></u>
Exploitatie- en machinekosten		
Kleine aanschaf inventaris	2.758	54
	<u>2.758</u>	<u>54</u>
	<u><u>2.758</u></u>	<u><u>54</u></u>
Verkoopkosten		
Autokosten	1.794	1.475
Maaltijden en consumpties	-	1.027
Reclame- en advertentiekosten	4.472	-
Representatiekosten	1.928	317
	<u>8.194</u>	<u>2.819</u>
	<u><u>8.194</u></u>	<u><u>2.819</u></u>
Kantoorkosten		
Drukwerk	-	817
Vakliteratuur	-	285
Kantoorbenodigdheden	3.585	255
	<u>3.585</u>	<u>1.357</u>
	<u><u>3.585</u></u>	<u><u>1.357</u></u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	3.278	3.128
Assurantiepremie	80	1.096
Abonnementen en contributies	116	15
Reis- en verblijfkosten	238	-
Overige algemene kosten	2.725	2.800
	<u>6.437</u>	<u>7.039</u>
	<u><u>6.437</u></u>	<u><u>7.039</u></u>
Koepelkosten - Personeelskosten		
Koepel - Honoraria	35.100	36.575
Koepel - Kantinekosten	3.301	1.515
Koepel - Onbelaste reiskostenvergoeding	-	262
Koepel - Overige onbelaste vergoedingen	-	1.157
Koepel - Overige personeelskosten	12.690	9.550
	<u>51.091</u>	<u>49.059</u>
	<u><u>51.091</u></u>	<u><u>49.059</u></u>

	<u>2017 / 2018</u>	<u>2016 / 2017</u>
	€	€
Koepelkosten - Overige kosten		
Koepel - Huur gebouwen	-	1.281
Koepel - Overige kosten vervoermiddelen	-	598
Koepel - Reclame en advertentiekosten	12.783	6.968
Koepel - Drukwerk en folders	-	7.763
Koepel - Representatiekosten	1.303	1.252
Koepel - Eten & drinken	-	866
Koepel - Kantoorkosten	1.885	813
Koepel - Telefoonkosten	1.694	2.192
Koepel - Porti	-	613
Koepel - Bankkosten	454	419
Koepel - Contributies en abonnementen	1.065	1.418
Koepel - Advies en bemiddelingskosten	-	295
Koepel - Bedrijfsverzekeringen	1.131	-
Koepel - Overige algemene kosten	-	1.455
Koepel - Reis- en verblijfkosten	163	-
	<u>20.478</u>	<u>25.933</u>
Koepel - Doorbelasting beeldhouwkunst		
Koepel - Doorbelasting beeldhouwkunst	<u>-3.578</u>	<u>-7.499</u>

Groningen,
Stichting Klassieke Academie

De voorzitter

De secretaris

De penningmeester