

Stichting Klassieke Academie
gevestigd te Groningen

Rapport inzake de
Jaarrekening 1 juli 2018 tot en met 30 juni 2019

Inhoudsopgave

	Pagina
Jaarverslag	
Samenstellingsverklaring	1
Resultaten	2
Financiële positie	3
Jaarrekening	
Balans per 30 juni 2019	5
Kosten- en batenoverzicht over de periode 2018 tot en met 2019	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
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, 16 september 2019

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 1 juli 2018 tot en met 30 juni 2019 van Stichting Klassieke Academie te Groningen.

Samenstellingsverklaring

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening voor het jaar eindigend op 30 juni 2019 van Stichting Klassieke Academie te Groningen bestaande uit de balans per 30 juni 2019 en de kosten- en batenoverzicht over de periode 1 juli 2018 tot en met 30 juni 2019 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

	2018 / 2019		2017 / 2018	
	€	%	€	%
Netto-omzet	337.409	100,0	314.856	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	-13.969	-4,1	-24.566	-7,8
Overschot	323.440	95,9	290.290	92,2
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	176.894	52,4	121.833	38,7
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	858	0,3	459	0,1
Overige bedrijfskosten	132.543	39,2	151.725	48,1
Som der bedrijfslasten	310.295	91,9	274.017	86,9
Bedrijfsresultaat	13.145	4,0	16.273	5,3
Belastingen	-	-	-	-
	13.145	4,0	16.273	5,3
Buitengewoon resultaat	-45.219	-13,4	-	-
Netto resultaat na belastingen	-32.074	-9,4	16.273	5,3

Resultaatanalyse

	2018 / 2019	
	€	€
Resultaatverhogend		
Hoger overschot	33.150	
Lagere overige bedrijfskosten	19.182	
		52.332
Resultaatverlagend		
Hoger kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	55.061	
Hoger afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	399	
Lager buitengewoon resultaat	45.219	
		100.679
Verslechtering netto resultaat		48.347

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 2019 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	30-06-2019		30-06-2018	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	5.726	5,7	729	0,5
Vorraden en onderhanden werk	200	0,2	-	-
Vorderingen	4.266	4,2	56.837	42,0
Liquide middelen	90.456	89,9	78.005	57,5
	<u>100.648</u>	<u>100,0</u>	<u>135.571</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	21.495	21,4	53.569	39,5
Voorzieningen	5.000	5,0	5.000	3,7
Kortlopende schulden	74.153	73,6	77.002	56,8
	<u>100.648</u>	<u>100,0</u>	<u>135.571</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

Ter analyse van de financiële positie dient de navolgende opstelling:

	30-06-2019	30-06-2018
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	4.266	56.837
Liquide middelen	90.456	78.005
	<u>94.722</u>	<u>134.842</u>
Kortlopende schulden	-74.153	-77.002
	<u>20.569</u>	<u>57.840</u>
Liquiditeitssaldo	20.569	57.840
Voorraden en onderhanden werk	200	-
	<u>20.769</u>	<u>57.840</u>
Werkkapitaal		
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	5.726	729
	<u>26.495</u>	<u>58.569</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>26.495</u>	<u>58.569</u>
Financiering		
Eigen vermogen	21.495	53.569
Voorzieningen	5.000	5.000
	<u>26.495</u>	<u>58.569</u>

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Boekhoud 113

A. Miedema

Balans per 30 juni 2019

Activa

	30 juni 2019		30 juni 2018	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Inventarissen		5.726		729
Vlottende activa				
Vorraden en onderhanden werk				
Vorraad Food / Non-Food		200		-
Vorderingen				
Overige rekening-courant	-		44.219	
Overige vorderingen en overlopende activa	4.266		12.618	
		4.266		56.837
Liquide middelen		90.456		78.005
Totaal activazijde		<u>100.648</u>		<u>135.571</u>

Passiva

	30 juni 2019		30 juni 2018	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve		21.495		53.569
Voorzieningen				
Voorziening transport glyptotheek		5.000		5.000
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.060		9.461	
Overige schulden en overlopende passiva	72.093		67.541	
		74.153		77.002
Totaal passivazijde		100.648		135.571

Kosten- en batenoverzicht over de periode 2018 tot en met 2019

	2018 / 2019		2017 / 2018	
	€	€	€	€
Netto-omzet	337.409		314.856	
Inkoopwaarde van de omzet	-13.969		-24.566	
Overschot		323.440		290.290
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	176.894		121.833	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	858		459	
Overige bedrijfskosten	132.543		151.725	
Som der bedrijfslasten		310.295		274.017
Bedrijfsresultaat		13.145		16.273
Belastingen		-		-
		13.145		16.273
Buitengewoon resultaat		-45.219		-
Netto resultaat na belastingen		-32.074		16.273

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.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individueel beoordeling van de voorraden. De waardering van de voorraden grond- en hulpstoffen komt tot stand op basis van fifo.

Het onderhanden werk wordt gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Voorraden gereed product worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De vervaardigingsprijs omvat het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend en een opslag voor indirecte fabricagekosten.

De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs, onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

Voorraad Food / Non-Food

Overige voorraden worden gewaardeerd tegen inkooprijzen of lagere marktwaarde.

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.

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 2018	
Aanschaffingswaarde	8.753
Cumulatieve afschrijvingen	-8.024
Boekwaarde per 1 juli 2018	<u>729</u>
Mutaties	
Investerings	5.855
Afschrijvingen	-858
Saldo mutaties	<u>4.997</u>
Stand per 30 juni 2019	
Aanschaffingswaarde	14.608
Cumulatieve afschrijvingen	-8.882
Boekwaarde per 30 juni 2019	<u>5.726</u>

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>30-06-2019</u>	<u>30-06-2018</u>
	€	€
Overige rekening-courant		
Rekening-courant Stichting Klassieke Academie voor Beeldhouwkunst	-	44.219
Overige vorderingen en overlopende activa		
Subsidies	-	3.500
Vordering Klassieke Salon	-	2.425
Vooruitbetaalde Honoraria	3.000	-
Vooruitbetaalde bedragen	-	1.006
Nog te ontvangen bedragen	1.266	5.687
	<u>4.266</u>	<u>12.618</u>

Liquide middelen

NL92 INGB 0009 6722 71	5.332	7.428
NL92 INGB 0009 6722 71 - Spaarrekening	30.000	20.000
NL80 INGB 0001 2345 54	23	297
NL80 INGB 0001 2345 54 - Spaarrekening	55.000	50.000
NL49 INGB 0007 7137 42	101	280
	<u>90.456</u>	<u>78.005</u>

Eigen vermogen

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

		Algemene re- serve
		€
Stand per 1 juli 2018		53.569
Uit resultaatverdeling		-32.074
Stand per 30 juni 2019		<u>21.495</u>
	<u>2018 / 2019</u>	<u>2017 / 2018</u>
	€	€

Algemene reserve

Stand per 1 juli	53.569	37.296
Uit resultaatverdeling	-32.074	16.273
Stand per 30 juni	<u>21.495</u>	<u>53.569</u>

Voorzieningen

	<u>30-06-2019</u>	<u>30-06-2018</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening transport glyptotheek	5.000	5.000

Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>2.060</u>	<u>9.461</u>
-------------	--------------	--------------

Overige schulden en overlopende passiva

Vooruitontvangen bedragen	39.529	34.172
Vooruitontvangen zomeracademie	14.843	11.088
Nog te betalen honoraria	13.075	19.700
Nog te betalen accountantskosten	3.563	1.311
Nog te betalen leermiddelen	-	540
Nog te betalen reiskosten	1.083	730
	<u>72.093</u>	<u>67.541</u>

Toelichting op het kosten- en batenoverzicht

	2018 / 2019	2017 / 2018
	€	€
Netto-omzet		
Omzet zomeracademie	12.548	16.125
Bijdrage vrienden van de academie	3.158	4.371
Overige opbrengsten	705	108
Schilderacademie basisopleiding	14.630	17.783
Schilderacademie Vakopleiding	172.883	150.450
Schilderacademie Masteropleiding	79.433	80.343
Schilderacademie Deelstudies	36.076	19.276
Schilderacademie Facultatieve Deelstudie	8.202	8.880
Schilderacademie Projecten	10.040	7.920
Busreis Emden	-	530
Classical Art	-	9.070
Excursie Caravaggio	-266	-
	<u>337.409</u>	<u>314.856</u>
Inkoopwaarde omzet		
Materiaalkosten	1.560	1.426
Kosten classical art	-	12.858
Vergoedingen zomeracademie	12.409	10.282
	<u>13.969</u>	<u>24.566</u>
Kosten uitbesteed werk		
Docentenvergoedingen	132.444	121.833
Honoraria staf	44.450	-
	<u>176.894</u>	<u>121.833</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventarissen	858	459
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	48.874	24.683
Huisvestingskosten	43.955	38.077
Exploitatie- en machinekosten	1.849	2.758
Verkoopkosten	16.885	8.194
Kantoorkosten	8.214	3.585
Algemene kosten	12.766	6.437
Koepelkosten - Personeelskosten	-	51.091
Koepelkosten - Overige kosten	-	20.478
Koepel - Doorbelasting beeldhouwkunst	-	-3.578
	<u>132.543</u>	<u>151.725</u>

Overige personeelskosten

Kantinekosten	2.914	-
Studie- en opleidingskosten	13.390	12.609
Vergoeding reis- en verblijfkosten	15.050	6.139
Kosten vrijwilligers	17.520	5.935
	<u>48.874</u>	<u>24.683</u>

<u>2018 / 2019</u>	<u>2017 / 2018</u>
€	€

Huisvestingskosten

Betaalde huur	38.861	34.099
Onderhoud gebouwen	1.901	2.178
Vaste lasten huisvesting	3.193	1.800
	<u>43.955</u>	<u>38.077</u>

Exploitatie- en machinekosten

Kleine aanschaf inventaris	1.849	2.758
----------------------------	-------	-------

Verkoopkosten

Autokosten	-	1.794
Reclame- en advertentiekosten	13.898	4.472
Representatiekosten	2.987	1.928
	<u>16.885</u>	<u>8.194</u>

Kantoorkosten

Telefoon- en faxkosten	1.920	-
Kantoorbenodigdheden	6.294	3.585
	<u>8.214</u>	<u>3.585</u>

Algemene kosten

Accountantskosten	3.001	3.278
Assurantiepremie	1.162	80
Abonnementen en contributies	956	116
Reis- en verblijfkosten	1.245	238
Advieskosten	2.511	-
Overige algemene kosten	3.891	2.725
	<u>12.766</u>	<u>6.437</u>

Buitengewone lasten

Afboeken vordering Beeldhouwkunst

Afboeken vordering Klassieke Salon

<u>2018 / 2019</u>	<u>2017 / 2018</u>
€	€
44.219	-
1.000	-
<u>45.219</u>	<u>-</u>
<u><u>45.219</u></u>	<u><u>-</u></u>

Groningen, 16 september 2019

Stichting Klassieke Academie

De voorzitter

De secretaris

De penningmeester