

Stichting Klassieke Academie
gevestigd te Groningen

Rapport inzake de
Jaarrekening 1 juli 2022 tot en met 30 juni 2023



Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Samenstellingsverklaring	1
1.2 Resultaten	2
1.3 Financiële positie	3
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 30 juni 2023	5
2.2 Kosten- en batenoverzicht over de periode 2022 tot en met 2023	7
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
2.4 Toelichting op de balans	10
2.5 Toelichting op het kosten- en batenoverzicht	13

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

Groningen, 31 augustus 2023

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 1 juli 2022 tot en met 30 juni 2023 van Stichting Klassieke Academie te Groningen.

1.1 Samenstellingsverklaring

Aan: Opdrachtgever

De jaarrekening van Stichting Klassieke Academie te Groningen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 30 juni 2023 en de kosten- en batenoverzicht over de periode 1 juli 2022 tot en met 30 juni 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht. Wij hebben u ondersteund bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Klassieke Academie.

U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Groningen, 31 augustus 2023

Boekhoud 113

1.2 Resultaten

Bespreking van de resultaten

	2022 / 2023		2021 / 2022	
	€	%	€	%
Netto-omzet	392.211	100,0	369.893	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	-11.978	-3,1	-13.517	-3,7
Overschot	380.233	96,9	356.376	96,3
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	180.770	46,1	174.031	47,0
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	2.749	0,7	2.359	0,6
Overige bedrijfskosten	167.609	42,7	148.359	40,2
Totaal van som der kosten	351.128	89,5	324.749	87,8
Totaal van resultaat voor belastingen	29.105	7,4	31.627	8,5
Belastingen over de winst of het verlies	-	-	-	-
Totaal van resultaat na belastingen	29.105	7,4	31.627	8,5

Resultaatanalyse

	2022 / 2023	
	€	€
Resultaatverhogend		
Hoger overschot	23.857	23.857
Resultaatverlagend		
Hoger kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	6.739	
Hoger afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	390	
Hoger overige bedrijfskosten	19.250	
		26.379
Verslechtering totaal van netto resultaat		2.522

1.3 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 2023 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	30-06-2023		30-06-2022	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	5.725	2,5	5.356	2,7
Vorraden	350	0,2	350	0,2
Vorderingen	2.083	0,9	4.504	2,2
Liquide middelen	220.470	96,4	189.766	94,9
	<u>228.628</u>	<u>100,0</u>	<u>199.976</u>	<u>100,0</u>
	=====	=====	=====	=====
Passiva				
Eigen vermogen	122.605	53,6	93.500	46,8
Voorzieningen	5.000	2,2	11.600	5,8
Kortlopende schulden	101.023	44,2	94.876	47,4
	<u>228.628</u>	<u>100,0</u>	<u>199.976</u>	<u>100,0</u>
	=====	=====	=====	=====

?

Analyse van de financiële positie

Ter analyse van de financiële positie dient de navolgende opstelling:

	<u>30-06-2023</u>	<u>30-06-2022</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	2.083	4.504
Liquide middelen	220.470	189.766
	<u>222.553</u>	<u>194.270</u>
Kortlopende schulden	-101.023	-94.876
	<u>121.530</u>	<u>99.394</u>
Liquiditeitssaldo		
Vorraden	350	350
	<u>121.880</u>	<u>99.744</u>
Werkkapitaal		
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	5.725	5.356
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>127.605</u>	<u>105.100</u>
	<u><u>127.605</u></u>	<u><u>105.100</u></u>
Financiering		
Eigen vermogen	122.605	93.500
Voorzieningen	5.000	11.600
	<u>127.605</u>	<u>105.100</u>
	<u><u>127.605</u></u>	<u><u>105.100</u></u>

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Boekhoud 113

?

2.1 Balans per 30 juni 2023

Activa

	30 juni 2023		30 juni 2022	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Inventarissen		5.725		5.356
Vlottende activa				
Vorraden				
Vorraad Food / Non-Food		350		350
Vorderingen				
Overlopende activa		2.083		4.504
Liquide middelen		220.470		189.766
Totaal activazijde		<u>228.628</u>		<u>199.976</u>

Passiva

	30 juni 2023		30 juni 2022	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal		-		-
Overige reserve		122.605		93.500
		<hr/>		<hr/>
Voorzieningen				
Voorziening transport glyptotheek	5.000		5.000	
Voorziening gasverbruik	-		6.600	
	<hr/>		<hr/>	
		5.000		11.600
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	12.148		4.757	
Overige schulden en overlopende passiva	88.875		90.119	
	<hr/>		<hr/>	
		101.023		94.876
Totaal passivazijde		<hr/> <hr/>		<hr/> <hr/>
		228.628		199.976

2.2 Kosten- en batenoverzicht over de periode 2022 tot en met 2023

	2022 / 2023		2021 / 2022	
	€	€	€	€
Netto-omzet	392.211		369.893	
Inkoopwaarde van de omzet	-11.978		-13.517	
Overschot		380.233		356.376
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	180.770		174.031	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	2.749		2.359	
Overige bedrijfskosten	167.609		148.359	
Totaal van som der kosten		351.128		324.749
Totaal van resultaat voor belastingen		29.105		31.627
Belastingen over de winst of het verlies		-		-
Totaal van resultaat na belastingen		29.105		31.627

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Klassieke Academie is feitelijk en statutair gevestigd op Akerkhof 43, 9712 BC te Groningen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 02090757.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Financiële instrumenten

Grondslagen

De waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie,

inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij de tijdswaarde van geld niet materieel is. Als de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is, wordt de voorziening tegen nominale waarde gewaardeerd.

Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

De bepaling van het resultaat

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.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

2.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

	<u>Inventarissen</u>
	€
Stand per 1 juli 2022	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	20.545
Cumulatieve afschrijvingen	-15.189
Boekwaarde per 1 juli 2022	<u>5.356</u>
Mutaties	
Investeringen	3.118
Afschrijvingen	-2.749
Saldo mutaties	<u>369</u>
Stand per 30 juni 2023	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	23.663
Cumulatieve afschrijvingen	-17.938
Boekwaarde per 30 juni 2023	<u>5.725</u>

Vlottende activa

	<u>30-06-2023</u>	<u>30-06-2022</u>
	€	€
Voorraad Food / Non-Food		
Voorraad Food / non Food	350	350
Vorderingen		
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen Zomeracademie	-	600
Nog te ontvangen bedragen	-	3.000
Vooruitbetaalde kosten	2.083	904
	<u>2.083</u>	<u>4.504</u>

?

	<u>30-06-2023</u>	<u>30-06-2022</u>
	€	€
Liquide middelen		
NL92 INGB 0009 6722 71	964	37.468
NL92 INGB 0009 6722 71 - Spaarrekening	19.000	500
NL80 INGB 0001 2345 54	264	1.650
NL80 INGB 0001 2345 54 - Spaarrekening	100.000	50.000
NL54 INGB 0006 8078 66 - Spaarrekening	100.000	100.000
NL49 INGB 0007 7137 42	242	148
	<u>220.470</u>	<u>189.766</u>

Eigen vermogen

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

	<u>Gestort en opgevraagd aandelenka- pitaal</u>	<u>Overige re- serve</u>
	€	€
Stand per 1 juli 2022	-	93.500
Uit resultaatverdeling	-	29.105
Stand per 30 juni 2023	<u>-</u>	<u>122.605</u>

Overige reserve

Stand per 1 juli	93.500	61.873
Uit resultaatverdeling	29.105	31.627
Stand per 30 juni	<u>122.605</u>	<u>93.500</u>

Voorzieningen

Overige voorzieningen

Voorziening transport glyptotheek	5.000	5.000
Voorziening gasverbruik	-	6.600
	<u>5.000</u>	<u>11.600</u>

Bestemmingsreserve i.v.m. Corona

Stand per 1 juli	-	10.375
Afname ten gunste van resultaat	-	-10.375
Stand per 30 juni	<u>-</u>	<u>-</u>

?

	<u>2022 / 2023</u>	<u>2021 / 2022</u>
	€	€
Voorziening gasverbruik		
Stand per 1 juli	6.600	-
Dotatie ten laste van resultaat	-	6.600
	<u>6.600</u>	<u>6.600</u>
Afname ten gunste van resultaat	-6.600	-
Stand per 30 juni	<u>-</u>	<u>6.600</u>
	<u><u> </u></u>	<u><u> </u></u>
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	12.148	4.757
	<u><u> </u></u>	<u><u> </u></u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen bedragen	24.340	28.285
Nog te betalen accountantskosten	2.000	700
Vooruitontvangen zomeracademie	16.128	14.316
Nog te betalen honoraria	44.375	44.590
Nog te betalen leermiddelen	-	215
Nog te betalen reiskosten	2.032	2.013
	<u>88.875</u>	<u>90.119</u>
	<u><u> </u></u>	<u><u> </u></u>

2.5 Toelichting op het kosten- en batenoverzicht

	<u>2022 / 2023</u>	<u>2021 / 2022</u>
	€	€
Netto-omzet		
Omzet Zomeracademie	16.506	17.831
Bijdrage vrienden van de academie	1.275	1.471
Opbrengsten Overige	792	544
Opbrengsten Basisscholing	20.861	20.030
Opbrengsten Vakscholing	203.740	200.080
Opbrengsten Masterscholing	96.860	80.360
Opbrengsten Cursussen en Zomerworkshops Gre	47.019	39.791
Opbrengsten Facultatieve Cursussen Workshops	-	6.446
	5.158	3.340
	<u>392.211</u>	<u>369.893</u>
	<u><u>392.211</u></u>	<u><u>369.893</u></u>
Inkoopwaarde omzet		
Vergoedingen zomeracademie	10.387	10.531
Materiaalkosten	1.591	2.986
	<u>11.978</u>	<u>13.517</u>
	<u><u>11.978</u></u>	<u><u>13.517</u></u>
Kosten uitbesteed werk		
Docentenvergoedingen	137.882	132.031
Honoraria staf	42.888	42.000
	<u>180.770</u>	<u>174.031</u>
	<u><u>180.770</u></u>	<u><u>174.031</u></u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventarissen	2.749	2.359
	<u>2.749</u>	<u>2.359</u>
	<u><u>2.749</u></u>	<u><u>2.359</u></u>
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelsbeloningen	54.686	52.755
Huisvestingskosten	66.113	51.762
Exploitatie- en machinekosten	972	1.342
Verkoopkosten	19.802	17.299
Kantoorkosten	10.833	10.221
Algemene kosten	15.203	14.980
	<u>167.609</u>	<u>148.359</u>
	<u><u>167.609</u></u>	<u><u>148.359</u></u>
Overige personeelsbeloningen		
Kantinekosten	5.284	4.576
Modelkosten	13.496	16.541
Vergoeding reis- en verblijfkosten	11.342	9.638
Kosten vrijwilligers	24.564	22.000
	<u>54.686</u>	<u>52.755</u>
	<u><u>54.686</u></u>	<u><u>52.755</u></u>

	<u>2022 / 2023</u>	<u>2021 / 2022</u>
	€	€
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	52.189	39.366
Onderhoud gebouwen	1.134	3.131
Schoonmaakkosten	3.981	2.112
Gas, water en elektra	5.151	4.197
Vaste lasten huisvesting	3.658	2.956
	<u>66.113</u>	<u>51.762</u>
	<u><u>66.113</u></u>	<u><u>51.762</u></u>
 Exploitatie- en machinekosten		
Kleine aanschaf inventaris	972	1.342
	<u>972</u>	<u>1.342</u>
	<u><u>972</u></u>	<u><u>1.342</u></u>
 Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	17.289	15.660
Representatiekosten	2.513	1.639
	<u>19.802</u>	<u>17.299</u>
	<u><u>19.802</u></u>	<u><u>17.299</u></u>
 Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	9.150	8.773
Telefoon- en faxkosten	1.683	1.448
	<u>10.833</u>	<u>10.221</u>
	<u><u>10.833</u></u>	<u><u>10.221</u></u>
 Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	1.624	881
Assurantiepremie	2.248	2.104
Accountantskosten, andere niet-controlediensten	3.758	3.978
Reis- en verblijfkosten	1.276	1.282
Overige algemene kosten	6.297	6.735
	<u>15.203</u>	<u>14.980</u>
	<u><u>15.203</u></u>	<u><u>14.980</u></u>

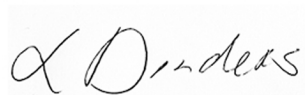
Groningen, 31 augustus 2023
Stichting Klassieke Academie

De Voorzitter



A.J. de Smidt

De secretaris



A.W. Donders

De penningmeester



G. Oussoren