

**JAARREKENING 2017 VAN
STICHTING A'DAM MUSIC SCHOOL**

Amsterdam

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4
5	Financiële positie	5

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	7
2	Staat van baten en lasten over 2017	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	11
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	14

FINANCIEEL VERSLAG

Aan de directie van
Stichting A'DAM Music School
Overhoeksplein 21-A, 9e verdieping
1031 KS Amsterdam

Amsterdam, 20 juni 2018

Behandeld door: AU
Betreft: Uw jaarrekening 2017

Geachte Bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 28.201 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 6.350, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2017 van Stichting A'DAM Music School te Amsterdam samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van 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. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Wij hebben onze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, partieel controleren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich dat deze niet kunnen resulteren in volledige zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving .

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting A'DAM Music School bestaan voornamelijk uit het faciliteren van muziekonderwijs voor getalenteerde Amsterdamse kansarme kinderen, het verkleinen van de stapeleffecten van armoede door de kinderen via een platform van muziekonderwijs te ondersteunen in problemen op verschillende leefgebieden en voorts al hetgeen in de ruimste zin met één en ander verband houdt.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door de volgende 6 leden:

De heer J.A.W. Brouwer	Voorzitter
De heer D.C.P. Stutterheim	Bestuurslid
De heer A.R. Groet	Bestuurslid
De heer E.J.J. de Rooij	Bestuurslid
De heer P.M. Scholte	Penningmeester
Mevrouw L. Bennink	Secretaris

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2017 bedraagt € 6.350 positief tegenover negatief € 37.642 over 2016. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2017		2016		Vershil
	€	%	€	%	€
Baten	105.065	100,0	68.007	100,0	37.058
Projectkosten	35.500	33,8	93.021	136,8	-57.521
Bruto-omzetresultaat	69.565	66,2	-25.014	-36,8	94.579
Lasten					
Personeelskosten	54.040	51,4	6.869	10,1	47.171
Huisvestingskosten	1.893	1,8	1.020	1,5	873
Kantoorkosten	959	0,9	2.138	3,1	-1.179
Verkoopkosten	2.253	2,1	-	-	2.253
Algemene kosten	2.760	2,6	2.368	3,5	392
	61.905	58,9	12.395	18,2	49.510
Bedrijfsresultaat	7.660	7,3	-37.409	-55,0	45.069
Financiële baten en lasten	-310	-0,3	-233	-0,3	-77
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	7.350	7,0	-37.642	-55,3	44.992
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-	-	-	-	-
Buitengewone lasten	-1.000	-1,0	-	-	-1.000
Resultaat	6.350	6,1	-37.642	-55,3	43.992

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Stichtingsvermogen		-2.102		-8.451
		<u> </u>		<u> </u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	2.207		2.000	
Liquide middelen	<u>25.994</u>		<u>4.629</u>	
		28.201		6.629
Af: kortlopende schulden		<u>30.303</u>		<u>15.080</u>
Werkkapitaal		<u>-2.102</u>		<u>-8.451</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,
Vermeulen & Ulutuz B.V.

Ayhan Ulutuz

JAARREKENING

Stichting A'DAM Music School te Amsterdam

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(na winstbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen	(1)			
Handelsdebiteuren		-	2.000	
Overige vorderingen en overlopende activa		2.207	-	
		<u>2.207</u>	<u>-</u>	
		2.207		2.000
Liquide middelen	(2)			
		25.994		4.629
		<u>28.201</u>	<u>6.629</u>	

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
Baten	(5)	105.065		68.007	
Projectkosten	(6)	35.500		93.021	
Bruto-omzetresultaat			69.565		-25.014
Lasten					
Personeelskosten	(7)	54.040		6.869	
Huisvestingskosten	(8)	1.893		1.020	
Kantoorkosten	(9)	959		2.138	
Verkoopkosten	(10)	2.253		-	
Algemene kosten	(11)	2.760		2.368	
			61.905		12.395
Bedrijfsresultaat			7.660		-37.409
Financiële baten en lasten	(12)		-310		-233
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			7.350		-37.642
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			-		-
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			7.350		-37.642
Buitengewone lasten	(13)		-1.000		-
Resultaat			6.350		-37.642

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen en overlopende activa

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

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten

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.

Projectkosten

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

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.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	1.000	2.000
Af: voorziening dubieuze debiteuren	-1.000	-
	<u>-</u>	<u>2.000</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	<u>2.207</u>	<u>-</u>
Overige vorderingen		
Rekening-courant R. van Dongen	<u>2.207</u>	<u>-</u>
2. Liquide middelen		
Rabobank 30.40.93.084	25.821	4.629
Kruisposten	173	-
	<u>25.994</u>	<u>4.629</u>

PASSIVA

3. Stichtingsvermogen

	2017	2016
	€	€
Stichtingsvermogen		
Stand per 1 januari	-8.452	29.191
Resultaatbestemming boekjaar	6.350	-37.642
Stand per 31 december	<u>-2.102</u>	<u>-8.451</u>

4. Kortlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>670</u>	<u>6.680</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>1.763</u>	<u>4.262</u>
Loonheffing		
Loonheffing december	<u>1.763</u>	<u>4.262</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	2.870	4.138
Overlopende passiva	25.000	-
	<u>27.870</u>	<u>4.138</u>

Stichting A'DAM Music School te Amsterdam

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overige schulden		
Accountantskosten	400	200
Nog te betalen lonen	-216	1.096
Reservering vakantiegeld	2.686	2.519
Rekening-courant R. van Dongen	-	323
	<u>2.870</u>	<u>4.138</u>
 Overlopende passiva		
Vooruitontvangen bedragen	<u>25.000</u>	<u>-</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	2017	2016
	€	€
5. Baten		
Giften voor onderwijs	25.065	13.507
Overige giften	80.000	54.500
	<u>105.065</u>	<u>68.007</u>
6. Projectkosten		
Projectkosten algemeen	33.465	51.628
Programmakosten	-	32.946
Marketing- en communicatiekosten	2.035	8.447
	<u>35.500</u>	<u>93.021</u>
7. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	38.003	4.890
Sociale lasten	11.899	845
Overige personeelskosten	4.138	1.134
	<u>54.040</u>	<u>6.869</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	61.535	4.528
Mutatie vakantiegeld	4.923	362
	<u>66.458</u>	<u>4.890</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-28.455	-
	<u>38.003</u>	<u>4.890</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	<u>11.899</u>	<u>845</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Vrijwilligersvergoeding	1.183	115
Vergoeding kilometers	546	-
Werk door derden	2.409	1.019
	<u>4.138</u>	<u>1.134</u>

Overige bedrijfskosten

	2017	2016
	€	€
8. Huisvestingskosten		
Huur bedrijfsruimte	1.893	1.020
9. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	33	184
Huur instrumenten	573	702
Kantinekosten	251	685
Portokosten	-	5
Contributies en abonnementen	57	345
Websitekosten	45	217
	<u>959</u>	<u>2.138</u>
10. Verkoopkosten		
Relatiegeschenken	438	-
Reis- en verblijfkosten	1.815	-
	<u>2.253</u>	<u>-</u>
11. Algemene kosten		
Accountantskosten	200	1.793
Administratiekosten	236	-
Advieskosten	1.358	-
Verzekeringen	966	575
	<u>2.760</u>	<u>2.368</u>
12. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-310	-233
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten en rente	-310	-233
Buitengewoon resultaat		
13. Buitengewone lasten		
Diverse lasten	-1.000	-