

# Financieel Jaarverslag 2017

**BALANS PER 31 DECEMBER 2017**  
in euro's (na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>		<b>31-12-2017</b>	<b>31-12-2016</b>
<b>Vaste activa</b>			
<b>Materiële vaste activa</b>			
	Instrumenten	35.783	34.586
	Overige vaste bedrijfsmiddelen/ Inventaris Nieuwbouw	155.635	146.871
1.		-----	-----
		191.418	181.457
<b>Viottende activa</b>			
<b>Vorderingen</b>			
2.	Debiteuren	499.814	657.046
3.	Overige vorderingen en overlopende activa	101.562	61.113
		-----	-----
		601.376	718.159
4.	<b>Liquide middelen</b>	1.585.132	1.704.606
<b>Vorraden</b>			
	Horeca	120	120
	Vorraad instrumenten	0	1.156
5.		-----	-----
		120	1.276
<b>Totaal</b>		-----	-----
		<b>2.378.046</b>	<b>2.605.498</b>
		=====	=====

**BALANS PER 31 DECEMBER 2017**  
in euro's (na resultaatbestemming)

<b>PASSIVA</b>	<b>31-12-2017</b>	<b>31-12-2016</b>
<b>Eigen vermogen</b>		
Stichtingskapitaal	45	45
6. Algemene Reserves	99.732	101.753
7. Bestemmingsres.personele risico's	363.738	355.425
8. Bestemmingsres.productontwikkeling	71.092	71.092
9. Bestemmingsres. herstruc. Infrastructuur	56.967	69.200
10. Bestemmingsreserve structuurversterking	59.680	73.260
11. Egalisatiefonds inventaris nieuwbouw	97.163	128.182
11a. Egalisatiefonds afbouw overhead	0	93.345
	-----	-----
	748.417	892.302
12. Voorzeningen	183.179	183.179
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	59.511	124.608
13. Vooruit gefactureerde deelnemersbijdragen	655.489	677.441
14. Belastingen en premies sociale verzekeringen	177.380	173.551
15. Overige schulden en overlopende passiva	554.070	554.417
	-----	-----
	1.446.450	1.530.017
<b>Totaal</b>	----- <b>2.378.046</b> -----	----- <b>2.605.498</b> -----

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017**  
in euro's

	<i>Realisatie 2017</i>	<i>Realisatie 2016</i>	<i>Begroting 2017</i>
<b>Baten</b>			
16. Deelnemersbijdragen opbrengst horeca	1.539.061	1.653.388	1.606.150
17. Opbrengst instrumenten	33.497	21.155	20.000
	5.647	3.856	2.500
	-----	-----	-----
	1.578.205	1.678.399	1.628.650
Rente	-2.409	1.255	4.500
19. Verhuringen	215.393	177.041	159.000
	-----	-----	-----
Totaal Inkomsten	1.791.189	1.856.695	1.792.150
27. Subsidie Gemeente Tilburg	2.094.248	2.043.190	2.080.376
29. Subsidie Gemeente Goirle	346.221	343.227	348.395
	-----	-----	-----
Totaal	4.231.658	4.243.112	4.220.921
	=====	=====	=====
<b>Lasten</b>			
20. Personeelskosten	3.409.903	3.281.181	3.449.436
21. Huisvestingskosten	573.399	615.269	599.693
22. Activiteiten	147.653	146.171	139.750
23. Organisatie	156.705	138.911	139.103
24. Afschrijvingen	70.662	65.087	72.000
25. Kosten Projecten	29.917	78.077	0
Inkoop en Kosten Horeca	26.555	20.053	20.000
26. Diverse baten en lasten	-39.254	-39.974	-32.000
	-----	-----	-----
Totaal	4.375.540	4.304.775	4.387.983
	=====	=====	=====
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-143.882</b>	<b>-61.664</b>	<b>-167.062</b>
	=====	=====	=====
<b>Bestemming exploitatieresultaat</b>			
Toevoegen aan :			
Bestemmingsreserve Personele risico's	8.314	34.157	0
Bestemmingsreserve Productontwikkeling	0	0	0
Bestemmingsreserve Herstructurering Infrastructuur	0	30.000	0
Bestemmingsreserve Structuurversterking	0	25.000	0
Egalisatiefonds Nieuwbouw	0	0	0
Egalisatiefonds Afbouw Overhead	0	0	0
Ottrekken aan :			
Bestemmingsreserve Personele risico's	0	0	0
Bestemmingsreserve Productontwikkeling	0	0	0
Bestemmingsreserve Herstructurering Infrastructuur	-12.233	-10.386	-40.000
Bestemmingsreserve Structuurversterking	-13.578	-21.619	-20.000
Bijdrage uit Egalisatiefonds Nieuwbouw	-31.017	-29.050	-30.000
Bijdrage uit Egalisatiefonds Afbouw Overhead	-93.345	-56.304	-77.062
Vrij besteedbaar resultaat	-2.021	-33.460	
	-----	-----	-----
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-143.882</b>	<b>-61.664</b>	<b>-167.062</b>
	=====	=====	=====

## **GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING**

### **Algemeen**

De jaarrekening is in overeenstemming met het bepaalde in Titel 9 van boek 2 BW.

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

### Gebruik van schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening maakt de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

### Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers zijn zo nodig aangepast om vergelijking met 2017 mogelijk te maken. Alle prestatiecijfers in uren worden gepresenteerd in klokuren.

### **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur daarbij rekening houdend met subsidievoorschriften. Volledig afgeschreven activa worden na een jaar als desinvestering opgenomen.

#### Voorraden

De in voorraad zijnde instrumenten worden verhuurd worden aan Cursisten muziek. Indien het instrument na een jaar nog niet verkocht is, wordt 20% op de aanschafwaarde afgeschreven om de dan optredende waardevermindering op te vangen.

#### Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijke geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

### **Voorzieningen**

De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde.

#### Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

### **Grondslagen voor de resultaatbepaling**

#### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten (subsidies en derden-geldstromen) en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Baten worden verantwoord in het jaar waarop deze betrekking hebben. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

#### Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa.