

## **Jaarrekening 2017/2018**

St. Podium Oude en Nieuwe Kamermuziek Groningen  
Haddingestraat 23c  
9711 KC GRONINGEN



**St. Podium Oude en Nieuwe Kamermuziek Groningen**  
**h.o.d.n. Musica Antiqua Nova**  
**Haddingestraat 23c**  
**9711 KC GRONINGEN**

**Jaarrekening 2017/2018**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>1. Accountantsverslag</b>	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	1
<b>2. Jaarrekening</b>	
2.1 Balans per 30 juni 2018	3
2.2 Winst- en verliesrekening over 2017/2018	5
2.3 Toelichting op de jaarrekening	6
2.4 Toelichting op de balans	8
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	10
<b>3. Bijlagen</b>	
3.1 Vergelijking met begroting	12



# Accountantskantoor HUT bv

**St. Podium Oude en Nieuwe Kamermuziek Groningen**  
**h.o.d.n. Musica Antiqua Nova**  
**Haddingestraat 23c**  
**9711 KC GRONINGEN**

Mensinge 2 - 9471 HX Zuidlaren  
Postbus 71 - 9470 AB Zuidlaren  
T (050) 409 40 55 / 409 40 05  
F (050) 409 52 04  
E [info@accountantskantoorhut.nl](mailto:info@accountantskantoorhut.nl)  
I [www.accountantskantoorhut.nl](http://www.accountantskantoorhut.nl)

Datum: 25 september 2018  
Behandeld door: W. Zuidersma

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2017/2018 van uw onderneming.

De balans per 30 juni 2018, de winst- en verliesrekening over 2017/2018 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2017/2018 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

## 1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van St. Podium Oude en Nieuwe Kamermuziek Groningen te Groningen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 30 juni 2018 en de winst- en verliesrekening over 2017/2018 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, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten".

Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. 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, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, 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 St. Podium Oude en Nieuwe Kamermuziek. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan 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.



Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Accountantskantoor HUT

W. Zuidersma RB  
Accountant-Administratieconsulent



## 2.1 Balans per 30 juni 2018

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	30 juni 2018		30 juni 2017	
	€	€	€	€
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	-		3.150	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.037		1.662	
Overige vorderingen	-		1.618	
Overlopende activa	<u>1.528</u>		<u>1.853</u>	
		5.565		8.283
<i>Liquide middelen</i>		10.252		13.703
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>15.817</u></u>		<u><u>21.986</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 25 september 2018

Groningen,  
St. Podium Oude en Nieuwe Kamermuziek Groningen

D.W. Steenhuis, voorzitter

B. Arends, secretaris

C. Jongsma, penningmeester



## 2.1 Balans per 30 juni 2018

(Na resultaatbestemming)

	30 juni 2018		30 juni 2017	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Stichtingsvermogen	<u>-2.678</u>	-2.678	<u>3.922</u>	3.922
<b>Voorzieningen</b>				
Overige voorzieningen	<u>2.585</u>	2.585	<u>3.485</u>	3.485
<b>Langlopende schulden</b>				
Andere obligatie- en onderhandse leningen	<u>13.531</u>	13.531	<u>13.531</u>	13.531
<b>Kortlopende schulden</b>				
Overige schulden	1.506		1.048	
Overlopende passiva	<u>873</u>	2.379	<u>-</u>	1.048
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>15.817</u></u>		<u><u>21.986</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 25 september 2018

Groningen,  
St. Podium Oude en Nieuwe Kamermuziek Groningen

D.W. Steenhuis, voorzitter

B. Arends, secretaris

C. Jongsma, penningmeester



## 2.2 Winst- en verliesrekening over 2017/2018

	2017/2018		2016/2017	
	€	€	€	€
Opbrengsten	16.923		25.777	
Bijdragen	<u>21.059</u>		<u>21.326</u>	
		37.982		47.103
Directe kosten van concerten		<u>34.143</u>		<u>41.619</u>
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>		3.839		5.484
Verkoopkosten	1.009		1.116	
Kantoorkosten	5.713		5.415	
Algemene kosten	<u>3.555</u>		<u>3.416</u>	
<b>Som der bedrijfskosten</b>		10.277		9.947
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>-6.438</u>		<u>-4.463</u>
Rentebaten en lasten	<u>-162</u>		<u>-215</u>	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		-162		-215
<b>Resultaat</b>		<u><u>-6.600</u></u>		<u><u>-4.678</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 25 september 2018

Groningen,  
St. Podium Oude en Nieuwe Kamermuziek Groningen

D.W. Steenhuis, voorzitter

B. Arends, secretaris

C. Jongsma, penningmeester



## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

---

### ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon. Zoals toegestaan in artikel 2:396 lid 6 BW zijn voor de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst, bedoeld in hoofdstuk II van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969, in aanmerking genomen.

### Onderneming

St. Podium Oude en Nieuwe Kamermuziek Groningen, statutair gevestigd te Groningen is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41011327.

### Activiteiten

De activiteiten van St. Podium Oude en Nieuwe Kamermuziek Groningen, statutair gevestigd te Groningen, bestaan voornamelijk uit:  
- dienstverlening voor uitvoerende kunst en voor kunstbeoefening en organisatie van culturele evenementen.

### Vergelijkende cijfers

Als vergelijkende cijfers zijn in dit rapport opgenomen de cijfers uit het jaarverslag 2016/2017, opgesteld door de penningmeester van de stichting, waar nodig zijn de vergelijkende cijfers over het vorig boekjaar geherrubriceerd.

## GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

### Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

### Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen.

### Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

### Voorzieningen

#### *Overige voorzieningen*

Voor de op balansdatum geschatte kosten voor twee projecten is een voorziening gevormd voor de schatting van de verwachte kosten.

### Langlopende schulden

Langlopende schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.





## **2.3 Toelichting op de jaarrekening**

---

### **Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden opgenomen tegen nominale waarde.

### **Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

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.

### **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.

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.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

De aan het onderhanden werk toe te rekenen winst wordt bepaald op basis van de op balansdatum aan het werk bestede kosten in verhouding tot de naar verwachting aan het werk totaal te besteden kosten. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

### **Inkoopwaarde van de omzet**

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

### **Bedrijfskosten**

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.



## 2.4 Toelichting op de balans

---

### ACTIVA

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen

	<u>30-06-2018</u>	<u>30-06-2017</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	-	3.150

##### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>4.037</u>	<u>1.662</u>
----------------	--------------	--------------

##### Overige vorderingen

Overige vorderingen	<u>-</u>	<u>1.618</u>
---------------------	----------	--------------

##### Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	<u>1.528</u>	<u>1.853</u>
------------------------	--------------	--------------

##### Liquide middelen

ABN AMRO bestuursrekening	9.790	3.179
MoneYou spaarrekening	131	10.107
Kas	331	367
Kruisposten	-	50
	<u>10.252</u>	<u>13.703</u>



## 2.4 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

	2017/2018	2016/2017
	€	€
<b>Stichtingsvermogen</b>		
Stand per 1 juli	3.922	8.600
Resultaat boekjaar	-6.600	-4.678
Stand per 30 juni	<u>-2.678</u>	<u>3.922</u>

#### VOORZIENINGEN

	30-06-2018	30-06-2017
	€	€
<b>Overige voorzieningen</b>		
Voorziening project Julia Culp	2.000	2.000
Voorziening MAN 30 jaar	585	1.485
	<u>2.585</u>	<u>3.485</u>

#### LANGLOPENDE SCHULDEN

##### Andere obligatie- en onderhandse leningen

*Lening o/g Stichting Vrienden MAN*

Hoofdsom	13.531	13.531
Aflossing	-	-
Stand per 30 juni	<u>13.531</u>	<u>13.531</u>

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

##### Overige schulden

Divers nog te betalen kosten	<u>1.506</u>	<u>1.048</u>
------------------------------	--------------	--------------

##### Overlopende passiva

Vooruitontvangen bedragen	<u>873</u>	<u>-</u>
---------------------------	------------	----------

#### Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

*Huurverplichtingen*

De onderneming heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Haddingtsstraat 23c te Groningen. De huurverplichting bedraagt € 3.600 per jaar.



## 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2017/2018	2016/2017
	€	€
<b>Opbrengsten</b>		
Omzet hoog	81	1.299
Omzet recettes	15.810	25.453
Kasverschillen	57	-
Mutatie vooruitontvangen inkomsten	975	-975
	<u>16.923</u>	<u>25.777</u>
<b>Bijdragen</b>		
Subsidies	16.509	16.711
Donaties	4.550	4.615
	<u>21.059</u>	<u>21.326</u>
<b>Directe kosten van concerten</b>		
Gages solisten en ensembles	24.474	16.380
Huur locaties	4.332	2.475
Huur instrumenten	2.640	785
Drukwerk boekjes etc	1.118	410
Reclame- en advertentiekosten	1.064	5.764
Overige kosten concerten	1.415	15.805
Vrijval voorziening	-900	-
	<u>34.143</u>	<u>41.619</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Kosten website	726	566
Representatiekosten	218	550
Provisie ticketbureau	65	-
	<u>1.009</u>	<u>1.116</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Huur kantoor	3.600	3.600
Kantoorbenodigdheden	96	317
Portiekosten	359	621
Telefoonkosten	402	399
Kosten automatisering	1.256	478
	<u>5.713</u>	<u>5.415</u>

**2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening**

---

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	€	€
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	990	-
Administratiekosten	-	370
Vrijwilligersvergoedingen	2.200	2.400
Aansprakelijkheidsverzekering	130	130
Verzekering inventaris	125	125
Overige algemene kosten	<u>110</u>	<u>391</u>
	<u><u>3.555</u></u>	<u><u>3.416</u></u>
 <b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentebaten en lasten</b>		
Bankkosten	180	284
Rente spaarrekening	<u>-18</u>	<u>-69</u>
	<u><u>162</u></u>	<u><u>215</u></u>



### 3.1 Vergelijking met begroting

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Verschil	Realisatie 2016
<b>Baten</b>				
Opbrengsten	16.923	23.800	-6.877	25.777
Bijdragen	21.059	24.000	-2.941	21.326
Totaal	<u>37.982</u>	<u>47.800</u>	<u>-9.818</u>	<u>47.103</u>
Directe kosten van concerten	34.143	34.500	-357	41.619
Verkoop/promotiekosten	1.009	4.600	-3.591	1.116
Kantoorkosten	5.713	7.600	-1.887	5.415
Algemene kosten	3.555	1.200	2.355	3.416
Financiële baten en lasten	162	-100	262	215
Resultaat	<u><u>-6.600</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-6.600</u></u>	<u><u>-4.678</u></u>