

**Stichting Deinum
Garmerwolde**

**Rapport inzake
Jaarstukken 2016**

16 mei 2017

Inhoud

Jaarrapport	3
Samenstellingsverklaring	4
Algemeen	5
Resultaten	6
Jaarstukken 2016	7
Balans per 31 december 2016	8
Winst- en verliesrekening over 2016	10
Algemene toelichting balans	11
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de winst- en verliesrekening 2016	15
Financieel_verslag	18

JAARRAPPORT

Stichting Deinum
T.a.v. de directie
Dorpsweg 29
9798 PC Garmerwolde

Datum
16 mei 2017

Behandeld door
Dhr. W. Eringa

Samenstellingsverklaring

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2016 van Stichting Deinum te Garmerwolde samengesteld op basis van door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij u.

Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken. (conform de algemene voorwaarden die ter inzage te zien zijn bij de KVK te Groningen.)

Werkzaamheden

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich dat zij niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening welke aan een accountantsverklaring of aan een beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met de van toepassing zijnde wet- en/of regelgeving.

Groningen, 16 mei 2017

Dhr. W. Eringa

Algemeen

KVK-nummer

Het kamer van koophandelnummer van Stichting Deinum is: 41012110

Aard van de onderneming

Stichting Deinum / De Rijdende Popschool zet zich in voor het faciliteren van muzieklessen. Bij De Rijdende Popschool krijgen kinderen, jongeren en volwassenen muziekles in een bandje. De muziekschool komt naar de locatie met alle benodigde spullen, zoals instrumenten, versterkers, microfoons en een zanginstallatie.

De stichting verricht geen belaste prestaties in het economisch verkeer.

Vergelijkende cijfers

De in dit rapport opgenomen vergelijkende cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening 2015 zoals uitgebracht op 26 mei 2016

Overige

De gegevens in deze jaarrekening betreffen bedrijfseconomische cijfers.

RESULTATEN

Ontwikkeling van opbrengsten en kosten

Zoals blijkt uit de winst- & verliesrekening bedraagt het resultaat na belasting over 2016 - € 17.663
(2015 : € 25.895)

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2016 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst- & verliesrekening 2016 met ter vergelijking de winst- & verliesrekening 2015. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de netto-omzet.

	2016		2015	
	€	%	€	%
OPBRENGSTEN				
Netto-omzet	143.398	100,0	117.343	100,0
Inkopen	57.709	40,2	53.764	45,8
Brutomarge	85.689	59,8	63.579	54,2
KOSTEN				
Afschrijvingskosten	6.080	4,2	4.067	3,5
Lonen en salarissen	52.526	36,6	-	0
Huisvestingskosten	7.689	5,4	8.304	7,1
Overige bedrijfskosten	37.057	25,9	25.313	21,5
Som der bedrijfslasten	103.352	72,1	37.684	32,1
Bedrijfsresultaat	-17.663	-12,3	25.895	22,1
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening voor belastingen	-17.663	-12,3	25.895	22,1
Resultaat	-17.663	-12,3	25.895	22,1

Jaarstukken 2016

Jaarrekening

BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2016</u>		<u>31-12-2015</u>	
	€	€	€	€
Actief				
A. VASTE ACTIVA				
I. Materiële vaste activa				
Inventaris	12.794		13.916	
Transportmiddelen	<u>7.675</u>		<u>6.153</u>	
		20.469		20.069
B. VLOTTENDE ACTIVA				
I. Vorderingen				
Debiteuren		3.350		1.973
II. Liquide middelen		53.708		18.509
		<u>77.527</u>		<u>40.551</u>

	<u>31-12-2016</u>		<u>31-12-2015</u>	
	€	€	€	€
Passief				
C. Stichtingskapitaal				
I.				
Stichtingskapitaal		18.714		36.377
		<u>18.714</u>		<u>36.377</u>
D. Egalisatierekening subsidies		45.000		-
E. Kortlopende schulden				
Crediteuren	464		464	
Rekening-courant verhouding	3.705		3.710	
Belastingen en sociale premie's	7.619		-	
Overlopende passiva	<u>2.025</u>		<u>-</u>	
		13.813		4.174
		<u><u>77.527</u></u>		<u><u>40.551</u></u>

WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2016

	2016		2015	
	€	€	€	€
OPBRENGSTEN				
Netto-omzet	143.398		117.343	
Inkoopwaarde van de omzet	<u>57.709</u>		<u>53.764</u>	
Brutomarge		85.689		63.579
KOSTEN				
Afschrijvingskosten	6.080		4.067	
Lonen en salarissen	52.526		-	
Huisvestingskosten	7.689		8.304	
kosten machines/inventaris	4.460		3.476	
kosten vervoermiddelen	11.599		10.493	
Verkoopkosten	15.203		5.637	
Kantoorkosten	5.003		2.576	
Algemene kosten	<u>792</u>		<u>3.131</u>	
Som der bedrijfslasten		103.352		37.684
Bedrijfsresultaat		<u>-17.663</u>		<u>25.895</u>
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening voor belastingen		<u>-17.663</u>		<u>25.895</u>
		<u><u>-17.663</u></u>		<u><u>25.895</u></u>

ALGEMENE TOELICHTING BALANS

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Deinum (tevens handelend onder de naam "De Rijdende Popschool" bestaan voornamelijk uit:

Het voor zoveel mogelijk kinderen, jongeren en volwassenen toegankelijk maken van het maken van muziek. In de bandjes wordt popmuziek gemaakt, waarbij de liedjes door de kinderen uitgekozen worden in overleg met de bandcoach.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

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.

De grondslagen zijn ten opzichte van het voorgaande jaar niet gewijzigd.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

ALGEMENE TOELICHTING BALANS

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Resultaatbepaling

Het resultaat is het verschil tussen de netto-omzet en de kosten hiervan over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. De winsten op transacties zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen en diensten zijn geleverd c.q. verricht. Verliezen op transacties zijn verantwoord in het jaar waarin deze voorzienbaar waren.

Netto-omzet

De netto-omzet wordt gevormd door de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde werken, geleverde goederen / verrichte diensten, onder aftrek van de omzet geheven belastingen.

Tevens worden er subsidiegelden ontvangen voor bepaalde projecten en voor het opstarten van nieuwe Popscholen.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

TOELICHTING OP DE BALANS

Waarderingsgrondslagen

De grondslagen van de waardering van de bezittingen en schulden zijn hierna uiteengezet bij de toelichting op de afzonderlijke balansrubrieken; Voorzover niet anders vermeld, geschiedt de waardering tegen nominale waarde.

I. Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa kunnen als volgt worden samengevat:

	Inventaris	Transportmiddelen		Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 31-12-2015	13.916	6.153	-	20.069
Bij: Investerings	2.880	4.145	-	7.025
Af: vervangingsreserve	-	-1.055	-	-1.055
Desinvesteringen	-	1.600	-	1.600
Afschrijvingen	4.002	2.078	-	6.080
Boekwaarde per 31-12-2016	<u>12.794</u>	<u>7.675</u>	-	<u>20.469</u>
AanschafWaarde	21.728	11.495	-	33.223
Cumulatieve afschrijvingen	8.934	3.820	-	12.754
	<u>12.794</u>	<u>7.675</u>	-	<u>20.469</u>

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
B. VLOTTENDE ACTIVA		
I. Vorderingen		
 Debiteuren		
Debiteuren	<u>3.350</u>	<u>1.973</u>
II. Liquide middelen		
Bankrekening NL78TRIO0198395159	24.296	18.245
Spaarrekening TRIO2024303315	29.000	-
Kas	412	264
	<u>53.708</u>	<u>18.509</u>
C. EIGEN VERMOGEN		
I. Stichting vermogen		
Eigen vermogen per begin boekjaar	36.377	10.481
Aandeel resultaat	-17.663	25.896
Eigen vermogen per einde boekjaar	<u>18.714</u>	<u>36.377</u>
D. EGALISATIWEREKENING SUBSIDIES	<u>45.000</u>	<u>-</u>
E. KORTLOPENDE SCHULDEN		
 Crediteuren		
Crediteuren	<u>464</u>	<u>464</u>
 Rekening-courant verhouding		
Rekening courant bestuur	<u>3.705</u>	<u>3.710</u>
 Belastingen en sociale premie's		
Loonheffingen	1.264	-
Pensioen afdracht	6.355	-
	<u>7.619</u>	<u>-</u>
 Overlopende passiva		
Vakantiegeldreserve	<u>2.025</u>	<u>-</u>

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING 2016

	2016	2015
	€	€
Ontvangsten		
Omzet Popscholen	50.775	47.346
Projecten	11.285	22.394
Ontvangen donaties en giften	49	463
Sponsoring	-	700
Workshop	15.291	-
	<u>77.400</u>	<u>70.903</u>
Uitbesteed werk		
Inhuur Bandcoaches popscholen	25.691	43.848
Inhuur Bandcoaches workshop	10.578	-
Inhuur Bedrijfsondersteuning	13.665	5.516
Vrijwilligersvergoedingen	7.775	4.400
	<u>57.709</u>	<u>53.764</u>
Bruto-marge	<u>19.691</u>	<u>17.139</u>
Ontvangen subsidies		
Subsidie	1.500	-
Oranjefonds	18.525	30.110
Gem. Winsum	3.473	-
Ten Boer	-	6.500
Gem. Oldambt	4.500	4.500
St. Popsport	-	5.175
Fds Cultpart	27.000	-
St. VSB Fonds	8.000	-
St. Compenta	1.500	-
Gebiedsteam Oost Groningen	1.500	-
	<u>65.998</u>	<u>46.285</u>
Overige opbrengsten		
Overige opbrengsten	<u>-</u>	<u>155</u>

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Afschrijvingskosten		
Afschrijving inventaris	4.002	2.563
Afschrijving vervoersmiddelen	<u>2.078</u>	<u>1.504</u>
	<u>6.080</u>	<u>4.067</u>
Lonen en salarissen		
Lonen en salarissen	36.027	-
Sociale lasten	8.295	-
Pensioenpremie	3.281	-
Reiskostenvergoeding	1.847	-
Vakantiegeld	2.899	-
Arbodienst	177	-
	<u>52.526</u>	<u>-</u>
Het gemiddeld aantal werknemers gedurende het jaar	<u>2</u>	<u>-</u>
Huisvestingskosten		
Kosten zaalhuur	6.173	5.214
Verzekeringen	<u>1.516</u>	<u>3.090</u>
	<u>7.689</u>	<u>8.304</u>
Kosten machines/inventaris		
Muziekinstrumenten en apparatuur Groningen	407	683
Muziekinstrumenten en apparatuur Drenthe	<u>4.053</u>	<u>2.793</u>
	<u>4.460</u>	<u>3.476</u>
Kosten vervoermiddelen		
Autokosten Brandstof	4.666	3.661
Autokosten Reparaties	3.100	4.626
Autokosten Parkeren	129	33
Autokosten Wegenbelasting	1.289	616
Autokosten Verzekeringen	<u>2.415</u>	<u>1.557</u>
	<u>11.599</u>	<u>10.493</u>

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Verkoopkosten		
Opleiding	10	-
Grafisch ontwerp	4.650	-
Popsport	5.011	-
Teambuilding	2.024	-
Inhuren muziektechniek	2.925	-
Drukwerk	424	2.519
Verteringen	159	193
Representatiekosten	-	1.313
Overige verkoopkosten	-	1.612
	<u>15.203</u>	<u>5.637</u>
Kantoorkosten		
Telefoon/internet	1.293	1.341
Kantoorkosten	3.710	1.235
	<u>5.003</u>	<u>2.576</u>
Algemene kosten		
Boekhouder en Accountant	551	2.657
Bankkosten	241	329
Advieskosten	-	132
Algemene kosten	-	13
	<u>792</u>	<u>3.131</u>

Financieel verslag van Stichting Deinum te Garmerwolde

Accountantsverklaring

Er behoeft geen accountantsverklaring te worden overlegd aangezien de organisatie binnen de door de wet (in artikel 396 lid 1 van boek 2 van het Burgerlijk Wetboek) gestelde grenzen valt en de organisatie derhalve, ingevolge artikel 396 lid 6, vrijgesteld is van de verplichting tot het laten opstellen van de in artikel 396 lid 1 bedoelde accountantscontrole van de jaarrekening.

Statutaire bepalingen resultaatbestemming

Artikel 14

Lid 1

De winst staat ter beschikking van het Bestuur, die deze geheel of gedeeltelijk kan bestemmen tot vorming van - of storting in - één of meerdere algemene of bijzondere reservefondsen.

Lid 2

a. De stichting kan aan de bestuurders en andere gerechtigden tot de voor uitkering vatbare winst geen uitkeringen doen.

Resultaatbestemming

De directie stelt voor de winst over 2016 ad - € 17.663 toe te voegen aan het eigen vermogen van de Stichting. Vooruitlopend op de vaststelling door de Algemene bestuursvergadering, is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Het bestuur van Stichting Deinum / De Rijdende Popschool bestaat uit de volgende organen:

Directeur:

De heer N.L.G. Steenstra

Raad van toezicht:

De heer E.G. Glazenburg

De heer R.H. Bangma

De heer K. Zoethout

Garmerwolde, 16 mei 2017

N.L.G. Steenstra