

K
B

Stichting Muziekids
Hilversum

Rapport inzake de
Jaarrekening 2016

	Pagina
1. ACCOUNTANTSRAPPORT	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	1
1.2 Algemeen	2
1.3 Resultaten	3
1.4 Financiële positie	4
1.5 Fiscale positie	5
2. JAARREKENING	
2.1 Balans per 31 december 2016	6
2.2 Staat van baten en lasten over 2016	8
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2016	11
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016	15
3. OVERIGE GEGEVENS	
3.1 Mededeling omtrent het ontbreken van de controleverklaring	19

Stichting Muziekids
Ter attentie van de directie
Koninginneweg 76-78A
1211 AT Hilversum

Kenmerk
2017 .0755.450000

Behandeld door
JvdV/JB

Datum
20 juni 2017

1.1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Muziekids te Hilversum is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de staat van baten en lasten over 2016 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 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, 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 Stichting Muziekids. 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 er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Wij hebben deze jaarrekening samengesteld voor het bestuur van de vennootschap met als doel Stichting Muziekids in staat te stellen te voldoen aan de plicht de jaarrekening op te maken. Onze samenstellingsverklaring is uitsluitend bestemd voor het bestuur van Stichting Muziekids en kredietverstrekkers van de vennootschap en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Hilversum, 20 juni 2017

Kamphuis & Berghuizen
Accountant en Belastingadviseurs B.V.


drs. N.J. van der Wal RA

K

B

1.2 ALGEMEEN

Bestuur

Per balansdatum wordt de directie gevoerd door de heer R. Vos.

Het bestuur bestaat uit:

- P.R.C. Solleveld (voorzitter);
- E.B.M.J. Blomme (penningmeester);
- R. Peereboom Voller (Secretaris);

De Raad van Advies bestaat uit:

- Sander Muller
- Peter Sieben

1.3 RESULTATEN

Bespreking van de resultaten

	2016		2015		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
Giften	170.858	100,0	196.970	100,0	-26.112	-13,3
Lasten muziekstudio's	-8.694	-5,1	-75.895	-38,5	67.201	88,5
Brutowinst	162.164	94,9	121.075	61,5	41.089	33,9
Personeelskosten	114.667	67,1	47.295	24,0	67.372	142,5
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	3.575	2,1	1.684	0,9	1.891	112,3
Bijzondere posten	-23.105	-13,5			-23.105	
Overige bedrijfslasten	63.579	37,2	66.278	33,7	-2.699	-4,1
Som der bedrijfslasten	158.716	92,9	115.257	58,6	43.459	37,7
Bedrijfsresultaat	3.448	2,0	5.818	2,9	-2.370	-40,7
Financiële baten en lasten	-859	-0,5	-403	-0,2	-456	-113,2
Resultaat uit bedrijfsuitoefening vóór belastingen	2.589	1,5	5.415	2,7	-2.826	-52,2
Belastingen						
Netto resultaat na belastingen	2.589	1,5	5.415	2,7	-2.826	-52,2

Resultaatanalyse

	2016	
	€	€
Resultaatverhogend		
Hogere brutowinst	41.089	
Lagere bijzondere posten	23.105	
Lagere overige bedrijfslasten	2.699	
		66.893
Resultaatverlagend		
Hogere personeelskosten	67.372	
Hogere afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	1.891	
Lagere financiële baten en lasten	456	
		69.719
Verslechtering netto resultaat		2.826

K B

1.4 FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2016 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	29.192	40,1	28.094	86,5
Vorderingen	32.174	44,1	2.500	7,7
Liquide middelen	11.488	15,8	1.876	5,8
	<u>72.854</u>	<u>100,0</u>	<u>32.470</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	8.004	11,0	5.415	16,7
Kortlopende schulden	64.850	89,0	27.055	83,3
	<u>72.854</u>	<u>100,0</u>	<u>32.470</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	32.174	2.500
Liquide middelen	11.488	1.876
	<u>43.662</u>	<u>4.376</u>
Kortlopende schulden	-64.850	-27.055
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>-21.188</u>	<u>-22.679</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	29.192	28.094
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>8.004</u>	<u>5.415</u>
Financiering		
Eigen vermogen	<u>8.004</u>	<u>5.415</u>

K

B

1.5 FISCALE POSITIE

Algemeen

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(na voorstel resultaatverdeling)

ACTIVA

		31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1		29.192		28.094
Vlottende activa					
Vorderingen					
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2	30.641			
Overige vorderingen en overlopende activa	3	1.533		2.500	
			32.174		2.500
Liquide middelen	4		11.488		1.876
			<u>72.854</u>		<u>32.470</u>

PASSIVA

		<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
		€	€	€	€
Eigen vermogen	5		8.004		5.415
Kortlopende schulden					
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6	20.147			
Overige schulden en overlopende passiva	7	44.703		27.055	
			<u>64.850</u>	<u>27.055</u>	27.055
			<u>72.854</u>	<u>32.470</u>	

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

		2016		2015	
		€	€	€	€
Giften	8	170.858		196.970	
Lasten muziekstudio's	9	-8.694		-75.895	
Brutowinst			162.164		121.075
Personeelskosten	10	102.468		47.043	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	11	3.575		1.684	
Bijzondere posten	12	-23.105			
Overige bedrijfslasten	13	75.778		66.530	
Som der bedrijfslasten			158.716		115.257
Bedrijfsresultaat			3.448		5.818
Rentelasten en soortgelijke lasten	14		-859		-403
Resultaat uit bedrijfsuitoefening vóór belastingen			2.589		5.415
Belastingen					
Netto resultaat na belastingen			2.589		5.415

2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Muziekids is feitelijk en statutair gevestigd op Koninginneweg 76-78A, 1211 AT te Hilversum, en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 32156118.

ALGEMENE TOELICHTING

Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Muziekids bestaan voornamelijk uit:

- Het creëren van een plaats/ruimte waar de kinderen muziek kunnen beleven en/of maken;
- Het door professionele muzikanten begeleiden van de kinderen in de ziekenhuizen bij het leren, maken en spelen van muziek;
- Het verkrijgen van financiële middelen, die niet door de ziekenhuizen of de gezondheidszorg verstrekt kunnen worden, door middel van giften, sponsoring en de opbrengst van (gitaar)veilingen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR VERSLAGGEVING

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**Grondslagen voor 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.

Belastingen over de winst of het verlies

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de staat van baten en lasten, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2016 €	31-12-2015 €
1 Materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	29.192	28.094

Materiële vaste activa

	Andere vaste bedrijfs- middelen €
Stand per 1 januari 2016	
Aanschaffingswaarde	29.778
Cumulatieve afschrijvingen	-1.684
Boekwaarde per 1 januari 2016	28.094
Mutaties	
Investeringen	4.673
Afschrijvingen	-3.575
Saldo mutaties	1.098
Stand per 31 december 2016	
Aanschaffingswaarde	34.451
Cumulatieve afschrijvingen	-5.259
Boekwaarde per 31 december 2016	29.192
Afschrijvingspercentages	10%-50%

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen > 1 jaar

Hieronder zijn geen vorderingen en overlopende activa begrepen met een resterende looptijd langer dan één jaar .

	31-12-2016 €	31-12-2015 €
2 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	30.641	

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
3 Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen donaties	1.533	2.500
	<hr/>	<hr/>
	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
4 Liquide middelen		
ABNAMRO	11.488	1.876
	<hr/>	<hr/>

PASSIVA

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
5 Eigen vermogen		
Wettelijke en statutaire reserves	6.120	
Overige reserve	1.884	5.415
	<u>8.004</u>	<u>5.415</u>
	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Wettelijke en statutaire reserves		
Bestemmingsreserve muziekinstrumenten Tilburg	2.040	
Bestemmingsreserve muziekinstrumenten Blaricum	2.040	
Bestemmingsreserve muziekinstrumenten Heideheuvel	2.040	
	<u>6.120</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Bestemmingsreserve muziekinstrumenten Tilburg		
Stand per 1 januari		
Toevoeging	2.040	
Stand per 31 december	<u>2.040</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Bestemmingsreserve muziekinstrumenten Blaricum		
Stand per 1 januari		
Toevoeging	2.040	
Stand per 31 december	<u>2.040</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Bestemmingsreserve muziekinstrumente n Heideheuvel		
Stand per 1 januari		
Toevoeging	2.040	
Stand per 31 december	<u>2.040</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Overige reserve		
Stand per 1 januari	5.415	
Uit resultaatverdeling	2.589	5.415
Mutatie bestemmingsreserves	-6.120	
Stand per 31 december	<u>1.884</u>	<u>5.415</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
6 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	20.147	
	<hr/>	<hr/>
	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
7 Overige schulden en overlopende passiva		
Leningen o/g	15.000	15.000
Rekening-courant directie		5.244
Nettolonen	8.806	
Vakantiegeld	3.546	
Nog te betalen kosten	17.351	6.811
	<hr/>	<hr/>
	44.703	27.055
	<hr/>	<hr/>
	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Leningen o/g		
Lening o/g	15.000	15.000
	<hr/>	<hr/>
	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Rekening-courant directie		
Rekening-courant De heer R. de Vos		5.244
	<hr/>	<hr/>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Huurverplichtingen

Door Stichting Muziekids zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met 2018 terzake van huur van bedrijfsruimte, waarvan de verplichtingen €9.000 bedragen op jaarbasis .

2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	2016	<u>2015</u>
	€	€
8 Giften		
Donaties	155.994	59.273
Week van de Muziekids	14.864	
Guus Meeuwis Studio		58.065
Ali B. Studio		25.025
René Froger Studio		46.378
Nick & Simon Studio		5.399
Overige baten		2.830
	<u>170.858</u>	<u>196.970</u>

	2016	<u>2015</u>
	€	€
9 Lasten		
Inkoopwaardeomzet	406	2.575
Week van de Muziekids	7.164	4.750
Guus Meeuwis Studio	367	36.141
Ali B. Studio	614	11.718
Rene Froger Studio		17.659
Nick & Simon Studio		1.050
Inkoopwaarde overige baten	143	2.002
	<u>8.694</u>	<u>75.895</u>

	2016	<u>2015</u>
	€	€
10 Personeelskosten		
Lonen en salarissen	91.445	43.203
Sociale lasten en pensioenlasten	11.023	3.840
	<u>102.468</u>	<u>47.043</u>

	2016	<u>2015</u>
	€	€
Lonen en salarissen		
Management fee	30.000	25.628
Brutolonen en -salarissen	64.997	16.080
Vakantiegeld	3.546	1.495
Ontvangen ziekengelduitkering	-7.098	
	<u>91.445</u>	<u>43.203</u>

Bezoldiging bestuurders
Het bestuur en de raad van advies zijn onbezoldigd.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	11.023	3.840
	<hr/>	<hr/>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
11 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.575	1.684
	<hr/>	<hr/>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
12 Bijzondere posten		
Terugontvangen omzetbelasting 2012-2015	-23.105	
	<hr/>	<hr/>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
13 Overige bedrijfslasten		
Overige personeelskosten	12.199	252
Huisvestingskosten	13.200	13.356
Exploitatie lasten	23.252	23.643
Autolasten	7.044	1.623
Kantoorlasten	16.200	11.151
Algemene lasten	3.883	16.505
	<hr/>	<hr/>
	75.778	66.530
	<hr/>	<hr/>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Overige personeelskosten		
Kantinekosten	701	252
Vergoeding reis- en verblijfkosten	1.610	
Diensten door derden	9.805	
Overige personeelskosten	83	
	<hr/>	<hr/>
	12.199	252
	<hr/>	<hr/>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	9.000	9.000
Gas, water en elektra	4.200	4.356
	<hr/>	<hr/>
	13.200	13.356
	<hr/>	<hr/>

	2016	2015
	€	€
Exploitatie lasten		
Overige exploitatie lasten	3.542	4.021
Kleding		228
Website	19.710	19.394
	<u>23.252</u>	<u>23.643</u>

	2016	2015
	€	€
Autolasten		
Brandstofkosten auto's	684	818
Reparatie en onderhoud auto's	121	
Assurantiepremie auto's	1.622	
Motorrijtuigenbelasting	1.497	
Boetes en bekeuringen	924	
Overige autokosten	2.196	805
	<u>7.044</u>	<u>1.623</u>

	2016	2015
	€	€
Kantoorlasten		
Telefoonkosten	1.095	3.375
Drukwerk	7.664	2.968
Secretariële ondersteuning	2.400	2.904
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	1.723	492
Kleine aanschaffingen	3.318	1.149
Fotowerk		263
	<u>16.200</u>	<u>11.151</u>

	2016	2015
	€	€
Algemene lasten		
Assurantiepremie	908	770
Accountantskosten	2.460	2.136
Overige algemene kosten	515	13.599
	<u>3.883</u>	<u>16.505</u>

	2016	2015
	€	€
14 Rentelasten en soortgelijke lasten		
Betaalde bankrente	859	403

	2016	2015
	€	€
Betaalde bankrente		
Betaalde bankrente	859	403

Hilversum, 20 juni 2017



De heer R. de Vos
Directeur

3. OVERIGE GEGEVENS

3.1 Mededeling omtrent het ontbreken van de controleverklaring

Aangezien Stichting Muziekids binnen de door de wet gestelde grenzen (artikel 396 Titel 9 Boek 2 BW) valt, heeft aan de jaarrekening en het bestuursverslag geen verklaring omtrent de getrouwheid te worden toegevoegd.