

**JAARVERSLAGGEVING 2016 VAN  
STICHTING SPIRIT OF GAMBO  
TE DEN HAAG**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**FINANCIEEL VERSLAG**

1	Opdracht	3
2	Algemeen	4

**JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2016	5
2	Winst- en verliesrekening over 2016	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2016	10
5	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2016	14



BaartseMennema

ADMINISTRATIEVE & FISCALE ZAKEN

Aan het bestuur van  
Stichting Spirit of Gambo  
Kruittorenstraat 10-C  
7126 BH Bredevoort

Den Haag, 9 januari 2018

Referentie 10021-2016  
Behandeld door R.M. Bitter

Betreft: Uw jaarrekening 2016

Geachte heer Borstlap,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2016 met betrekking tot de stichting.

## 1 OPDRACHT

Ingevolge de ons verstrekte opdracht tot het samenstellen van de jaarrekening van de stichting brengen wij hiermede rapport uit inzake de jaarrekening 2016.

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Stichting Spirit of Gambo te Den Haag samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens berust bij de leiding van de onderneming.

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig algemeen aanvaarde richtlijnen, in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van financiële gegevens. Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend  
BaartseMennema

B.B. Baartse

## **2 ALGEMEEN**

### **2.1 Bedrijfsgegevens**

De stichting heeft ten doel:

- de uitvoering te bevorderen van de literatuur voor viola da gamba als solo-instrument en voor gamba-ensembles. De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door het organiseren van concerten voor gamba-ensembles en / of andere personen. The Spirit of Gambo is een kamermuziekensemble bestaande uit professionele musici.

### **2.2 Oprichting stichting**

De stichting is op 6 februari 1997 opgericht en gevestigd aan de Hoge Rijndijk 46 te Leiden. De voorzitter van de stichting is de heer F. Borstlap.

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016**  
(na resultaatbestemming)

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa	14.788		21.462	
Financiële vaste activa	-		300	
	<u>14.788</u>		<u>21.762</u>	
		14.788		21.762
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>				
Handelsdebiteuren	-		2.650	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		351	
Overige vorderingen en overlopende activa	55		54	
	<u>55</u>		<u>3.055</u>	
		55		3.055
<b>Liquide middelen</b>		7.722		3.141
		<u>22.565</u>		<u>27.958</u>



2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2016

	2016		2015	
	€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	2.024		15.505	
Kostprijs van de omzet	2.940		9.652	
<b>Bruto-omzetresultaat</b>		-916		5.853
<b>Kosten</b>				
Kantoorkosten	752		819	
Verkoopkosten	327		715	
Algemene kosten	841		576	
		1.920		2.110
<b>Bedrijfsresultaat</b>		-2.836		3.743
Financiële baten en lasten		-1.279		-1.311
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>		-4.115		2.432
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-		-
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>		-4.115		2.432
Buitengewone baten		3.309		-
<b>Resultaat</b>		-806		2.432

### 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

##### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

##### Afschrijving

Actief	%
Instrumenten	0

##### **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.

### **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.

### **Kostprijs van de omzet**

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.

### **Brutomarge**

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

### **Financiële baten en lasten**

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

### **Belastingen**

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

### **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 2016**

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>Materiële vaste activa</b>		
Instrumenten	14.788	21.462

	<u>Instrumenten</u>
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2016</i>	
Aanschaffingswaarde	22.632
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.170
	<u>21.462</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringen	826
Desinvesteringen	-7.500
Afschrijvingen	-
	<u>-6.674</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2016</i>	
Aanschaffingswaarde	15.958
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.170
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>14.788</u>

**Financiële vaste activa**

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Concert	-	300

**VLOTTENDE ACTIVA**

**Vorderingen**

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	-	2.650
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	-	351
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
<b>Overlopende activa</b>		
Overige verkoopkosten	55	54
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>Liquide middelen</b>		
ING NL89 INGB 0003 0143 42	7.722	3.141
	<u>                    </u>	<u>                    </u>

**PASSIVA**

**Eigen vermogen**

	2016	2015
	€	€
<b>Reservefonds</b>		
Stand per 1 januari	-7.372	-9.804
Resultaatbestemming boekjaar	-806	2.432
Stand per 31 december	<u>-8.178</u>	<u>-7.372</u>

**Langlopende schulden**

*Lening Neelman*

Stand per 1 januari	2.000	2.000
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>

*Lening Sena*

Stand per 1 januari	1.167	1.167
Aflossing	-1.167	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>1.167</u>

Deze lening ad € 1.167 is verstrekt ter financiering van de opname van het project "Opname instrumentale muziek van Christopher Tye". De renteloze lening is op 14 april 2016 volledig afgelost.

**Langlopende en kortlopende schulden**

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>329</u>	<u>692</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	<u>751</u>	<u>-</u>

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden	27.098	30.336
Overlopende passiva	565	1.135
	<u>27.663</u>	<u>31.471</u>

**Overige schulden**

Rekening-courant de heer F. Borstlap	<u>27.098</u>	<u>30.336</u>
--------------------------------------	---------------	---------------

*Rekening-courant de heer F. Borstlap*

	2016	2015
	€	€
Stand per 1 januari	30.336	29.260
Mutaties	-4.364	-93
	<u>25.972</u>	<u>29.167</u>
Rente 4%	1.126	1.169
Stand per 31 december	<u>27.098</u>	<u>30.336</u>

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Administratiekosten	525	552
Werk derden	-	550
Bankkosten	40	33
	<u>565</u>	<u>1.135</u>

**5 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2016**

**Netto-omzet**

De netto-omzet is in 2016 ten opzichte van 2015 met 86,9% gedaald.

	2016	2015
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Omzet concerten	2.201	11.116
Omzet diversen	123	1.114
	<u>2.324</u>	<u>12.230</u>
Donaties	-	2.975
Mutatie onderhanden werk	-300	300
	<u>2.024</u>	<u>15.505</u>
<b>Kostprijs van de omzet</b>		
Inkopen CD's	606	1.993
Werk derden	2.334	7.659
	<u>2.940</u>	<u>9.652</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
<b>Kantoorkosten</b>		
Drukwerk en kantoorbehoeften	20	148
Onderhoud inventaris en kleine aanschaffingen	482	452
Automatiseringskosten	204	79
Porti	-	48
Vakliteratuur	46	92
	<u>752</u>	<u>819</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reis- en verblijfkosten	-	358
Overige verkoopkosten	327	357
	<u>327</u>	<u>715</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Administratiekosten	488	223
Verzekeringen	353	353
	<u>841</u>	<u>576</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<b>Financiële baten en lasten</b>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.279	-1.311
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente rekening-courant de heer F.Borstlap	1.126	1.169
Bankkosten	153	142
	<u>1.279</u>	<u>1.311</u>
<b>Buitengewoon resultaat</b>		
<b>Buitengewone baten</b>		
Kleine ondernemersregeling	809	-
Verkoopresultaat viool	2.500	-
	<u>3.309</u>	<u>-</u>