

**JAARVERSLAGGEVING 2017 VAN  
STICHTING SPIRIT OF GAMBO  
TE DEN HAAG**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**FINANCIEEL VERSLAG**

1	Opdracht	3
2	Algemeen	4

**JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2017	5
2	Winst- en verliesrekening over 2017	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	10
5	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2017	14



BaartseMennema

ADMINISTRATIEVE & FISCALE ZAKEN

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

Den Haag, 31 oktober 2018

Referentie 10021-2017  
Behandeld door R.M. Bitter

Betreft: Uw jaarrekening 2017

Geachte heer Borstlap,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 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 2017.

Wij hebben de jaarrekening 2017 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 2017**  
(na resultaatbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa		14.788		14.788
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>				
Overige vorderingen en overlopende activa		82		55
<b>Liquide middelen</b>		6.698		7.722
		<u>21.568</u>		<u>22.565</u>



2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	4.599		2.024	
Kostprijs van de omzet	4.035		2.940	
<b>Bruto-omzetresultaat</b>		564		-916
<b>Kosten</b>				
Kantoorkosten	225		752	
Verkoopkosten	612		327	
Algemene kosten	801		841	
		1.638		1.920
<b>Bedrijfsresultaat</b>		-1.074		-2.836
Financiële baten en lasten		-142		-1.279
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>		-1.216		-4.115
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-		-
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>		-1.216		-4.115
Buitengewone baten		-		3.309
<b>Resultaat</b>		-1.216		-806

### 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.

##### **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 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Materiële vaste activa</b>		
Instrumenten	<u>14.788</u>	<u>14.788</u>

	<u>Instrumenten</u>
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2017</i>	
Aanschaffingswaarde	15.958
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>-1.170</u>
	<u>14.788</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2017</i>	
Aanschaffingswaarde	15.958
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>-1.170</u>
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>14.788</u>

**VLOTTENDE ACTIVA**

**Vorderingen**

**Overige vorderingen en overlopende activa**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Overige verkoopkosten	<u>82</u>	<u>55</u>
 <b>Liquide middelen</b>		
ING NL89 INGB 0003 0143 42	<u>6.698</u>	<u>7.722</u>

**PASSIVA**

**Eigen vermogen**

	2017	2016
	€	€
<b>Reservefonds</b>		
Stand per 1 januari	-8.177	-7.372
Resultaatbestemming boekjaar	-1.216	-806
Stand per 31 december	<u>-9.393</u>	<u>-8.178</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>

**Kortlopende schulden**

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>-</u>	<u>329</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	<u>948</u>	<u>751</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden	27.013	27.098
Overlopende passiva	1.000	565
	<u>28.013</u>	<u>27.663</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Overige schulden</b>		
Rekening-courant de heer F. Borstlap	27.013	27.098
	<u>27.013</u>	<u>27.098</u>

*Rekening-courant de heer F. Borstlap*

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Stand per 1 januari	27.098	30.336
Mutaties	-101	-4.364
	<u>26.997</u>	<u>25.972</u>
Rente	16	1.126
Stand per 31 december	<u>27.013</u>	<u>27.098</u>

De rente bedraagt het gemiddeld U-rendement; in 2017 is deze 0,06%.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Administratiekosten	967	525
Bankkosten	33	40
	<u>1.000</u>	<u>565</u>

**5 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2017**

**Netto-omzet**

De netto-omzet is in 2017 ten opzichte van 2016 met 127,2% gestegen.

	2017	2016
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Omzet concerten	4.550	2.201
Omzet diversen	49	123
	<u>4.599</u>	<u>2.324</u>
Mutatie onderhanden werk	-	-300
	<u>4.599</u>	<u>2.024</u>
<b>Kostprijs van de omzet</b>		
Inkopen CD's	105	606
Werk derden	3.930	2.334
	<u>4.035</u>	<u>2.940</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
<b>Kantoorkosten</b>		
Drukwerk en kantoorbehoeften	-	20
Onderhoud inventaris en kleine aanschaffingen	-	482
Automatiseringskosten	225	204
Vakliteratuur	-	46
	<u>225</u>	<u>752</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reis- en verblijfkosten	278	-
Overige verkoopkosten	334	327
	<u>612</u>	<u>327</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Administratiekosten	443	488
Verzekeringen	358	353
	<u>801</u>	<u>841</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Financiële baten en lasten</b>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-142	-1.279
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente rekening-courant de heer F.Borstlap	16	1.126
Bankkosten	126	153
	<u>142</u>	<u>1.279</u>
<b>Buitengewoon resultaat</b>		
<b>Buitengewone baten</b>		
Kleine ondernemersregeling	-	809
Verkoopresultaat viool	-	2.500
	<u>-</u>	<u>3.309</u>