

**JAARVERSLAGGEVING 2018 VAN
STICHTING THE SPIRIT OF GAMBO
TE DEN HAAG**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

1	Opdracht	3
2	Algemeen	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	5
2	Winst- en verliesrekening over 2018	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	9
5	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2018	13



BaartseMennema

ADMINISTRATIEVE & FISCALE ZAKEN

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

Den Haag, 29 oktober 2020

Referentie 10021-2018
Behandeld door R.M. Bitter

Betreft: Uw jaarrekening 2018

Geachte heer Borstlap,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 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 2018.

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting The 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.

Hoogachtbaar,
BaartseMennema

R.M. Bitter

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 Kruittorenstraat 10C te Bredevoort. De voorzitter van de stichting is mevrouw I. Jonkersz.

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)		14.788		14.788
Vlottende activa					
Vorderingen (2)					
Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.453		-	
Overige vorderingen en overlopende activa		84		82	
			1.537		82
Liquide middelen	(3)		1.490		6.698
			<u>17.815</u>		<u>21.568</u>

	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen		(4)		
Reservefonds		-12.657		-9.393
Langlopende schulden		(5)		
		2.000		2.000
Langlopende en kortlopende schulden		(6)		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		-		948
Overige schulden		27.462		27.013
Overlopende passiva		1.010		1.000
		<u>28.472</u>		<u>28.961</u>
		<u>17.815</u>		<u>21.568</u>

2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(7,8)	3.700		4.599	
Kostprijs van de omzet	(9)	9.331		4.035	
Bruto-omzetresultaat			-5.631		564
Kosten					
Kantoorkosten	(10)	884		225	
Verkoopkosten	(11)	2.791		612	
Algemene kosten	(12)	854		801	
			4.529		1.638
Bedrijfsresultaat			-10.160		-1.074
Financiële baten en lasten	(13)		-204		-142
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			-10.364		-1.216
Belastingen			-		-
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			-10.364		-1.216
Buitengewone baten	(14)		7.100		-
Resultaat			-3.264		-1.216

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

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

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.

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 DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Instrumenten	<u>14.788</u>	<u>14.788</u>

	<u>Instrumenten</u>
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2018</i>	
Aanschaffingswaarde	15.958
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>-1.170</u>
	<u>14.788</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2018</i>	
Aanschaffingswaarde	15.958
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>-1.170</u>
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>14.788</u>

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>1.453</u>	<u>-</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa		
Overige verkoopkosten	<u>84</u>	<u>82</u>
3. Liquide middelen		
ING NL89 INGB 0003 0143 42	<u>1.490</u>	<u>6.698</u>

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	2018	2017
	€	€
Reservefonds		
Stand per 1 januari	-9.393	-8.177
Resultaatbestemming boekjaar	-3.264	-1.216
Stand per 31 december	<u>-12.657</u>	<u>-9.393</u>

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€

5. Langlopende schulden

Lening Neelman	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
----------------	--------------	--------------

	2018	2017
	€	€

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

6. Langlopende en kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>948</u>
----------------	----------	------------

Overige schulden en overlopende passiva

Overige schulden	27.462	27.013
Overlopende passiva	1.010	1.000
	<u>28.472</u>	<u>28.013</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overige schulden		
Rekening-courant de heer F. Borstlap	27.462	27.013
	<u>27.462</u>	<u>27.013</u>

Rekening-courant de heer F. Borstlap

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	27.013	27.098
Mutaties	433	-101
	<u>27.446</u>	<u>26.997</u>
Rente	16	16
	<u>27.462</u>	<u>27.013</u>

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

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Administratiekosten	976	967
Bankkosten	34	33
	<u>1.010</u>	<u>1.000</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2018

7. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2018 ten opzichte van 2017 met 19,5% gedaald.

	2018	2017
	€	€
8. Netto-omzet		
Omzet concerten	3.500	4.550
Omzet diversen	200	49
	<u>3.700</u>	<u>4.599</u>
9. Kostprijs van de omzet		
Inkopen CD's	931	105
Werk derden	8.400	3.930
	<u>9.331</u>	<u>4.035</u>
Overige bedrijfskosten		
10. Kantoorkosten		
Drukwerk en kantoorbehoeften	24	-
Onderhoud inventaris en kleine aanschaffingen	587	-
Automatiseringskosten	160	225
Contributies en abonnementen	15	-
Vakliteratuur	98	-
	<u>884</u>	<u>225</u>
11. Verkoopkosten		
Reis- en verblijfkosten	2.448	278
Overige verkoopkosten	343	334
	<u>2.791</u>	<u>612</u>
12. Algemene kosten		
Administratiekosten	487	443
Verzekeringen	367	358
	<u>854</u>	<u>801</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
13. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-204	-142
	<u><u>2018</u></u>	<u><u>2017</u></u>
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente rekening-courant de heer F.Borstlap	16	16
Rente belastingdienst	46	-
Bankkosten	142	126
	<u>204</u>	<u>142</u>
Buitengewoon resultaat		
14. Buitengewone baten		
Donaties	<u>7.100</u>	<u>-</u>