

AJO Jeugd Symfonie Orkest

Jaarrekening
Verenigingsjaar 2017 - 2018

Inhoudsopgave

Pagina

Algemeen

1	Algemeen	2
2	Bestuursverslag	3

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2017	9
2	Staat van baten en lasten over 2017 / 2018	11
3	Kasstroomoverzicht over 2017 / 2018	12
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
5	Toelichting op de balans per 31 augustus 2018	15
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017 / 2018	17

Overige gegevens

1	Bestemming van het saldo van baten en lasten	18
---	----------------------------------------------	----

Algemeen

Bedrijfsgegevens

Volgens artikel 2 van de statuten heeft de stichting ten doel:

1. De administratieve dienstverlening in de ruimste zin aan kerkelijke en maatschappelijke instellingen.
2. De stichting heeft bij het nastreven van haar doel geen winstoogmerk.

Vaststelling jaarrekening voorgaand jaar

De jaarrekening 2016 - 2017 is door het bestuur vastgesteld. Hierbij is besloten het exploitatiesaldo ten gunste te brengen van de Algemene reserve. Dit voorstel was reeds als zodanig in de jaarrekening verwerkt.

Bestuursverslag

(pagina vervangen door in te voegen bestuursverslag)

Balans per 31 augustus 2018 (2017)

(na winstbestemming)

	<u>31-12-2017</u>		<u>31-12-2016</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Vlottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren		265		550
Overige vorderingen en overlopende activa	(1)	<u>16.306</u>	<u>34.217</u>	
		16.571		34.767
Liquide middelen	(2)	37.607		37.223
		<u>54.178</u>	<u>71.990</u>	

	<u>31-12-2017</u>		<u>31-12-2016</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen	(3)			
Algemene reserve	43.901		43.865	
Bestemmingsreserve	<u>7.000</u>		<u>-</u>	
		50.901		43.865
Kortlopende schulden	(4)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	-		8.794	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>3.277</u>		<u>19.331</u>	
		3.277		28.125
		<u>54.178</u>		<u>71.990</u>

Staat van baten en lasten over 2017 / 2018

		<u>2017 / 2018</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>2016 / 2017</u>
		€	€	€
Baten	(7)	64.101	41.200	48.649
Lasten	(8)	-57.065	-45.100	-39.535
Saldo van de baten en lasten voor bestemming		<u>7.036</u>	<u>-3.900</u>	<u>9.114</u>
Toevoeging bestemmingsreserve				
Reservering Tournee 2020		-4.000	-	-
Kosten realisatie project "Website"		-3.000	-	-
Saldo van de baten en lasten		<u><u>36</u></u>	<u><u>-3.900</u></u>	<u><u>9.114</u></u>

Kasstroomoverzicht 2017

Hat kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	<u>2017/2018</u>	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten (inclusief rente)		
Saldo baten en lasten na bestemming		36
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Toevoeging bestemmingsreserve		7.000
<i>Veranderingen in het werkkapitaal:</i>		
Mutatie vorderingen		18.196
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)		<u>-24.848</u>
Kasstroom boekjaar		<u><u>384</u></u>
Samenstelling geldmiddelen		
	<u>2017</u>	
	€	€
Liquide middelen per 1 januari		37.223
Mutatie liquide middelen		<u>384</u>
Geldmiddelen per 31 december		<u><u>37.607</u></u>

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van de activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarop ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

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

Schulden worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs tenzij anders is vermeld.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten 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 die hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten

De baten worden gevormd uit de opbrengst van levering van goederen en diensten.

Kosten

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van bankrekeningen.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Toelichting op de balans per 31 augustus 2018

	<u>31-8-2018</u>	<u>31-8-2017</u>
	€	€
1. Vorderingen		
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	13.367	32.217
Overlopende activa	2.939	2.000
	<u>16.306</u>	<u>34.217</u>
Overige vorderingen		
Vordering Stichting Vrienden van AJO	9.617	13.509
Vooruitbetaalde bedragen repetitieweekend	2.260	3.296
Te ontvangen fondsen Tournee 2017	-	13.000
Overige vorderingen	1.490	2.412
	<u>13.367</u>	<u>32.217</u>
De vordering Stichting Vrienden van het AJO betreft de compensatie die jaarlijks vanuit de Stichting Vrienden van het AJO wordt verricht voor de gemaakte kosten inzake repetitieweekenden en onderhoud van instrumenten en als van toepassing de Tournee.		
Overlopende activa		
Nog te factureren bedragen	2.939	2.000
	<u>2.939</u>	<u>2.000</u>
2. Liquide middelen		
Rabobank, rekening-courant	18.353	18.011
Rabobank, spaarrekening	19.004	19.000
Kas	250	212
	<u>37.607</u>	<u>37.223</u>
3. Stichtingsvermogen		
Algemene reserve	43.901	-
Bestemmingsreserves	7.000	-
	<u>50.901</u>	<u>-</u>
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	43.865	34.751
Resultaatbestemming boekjaar	36	9.114
	<u>43.901</u>	<u>43.865</u>

	<u>31-8-2017</u>	<u>31-8-2016</u>
	€	€
Bestemmings reserve		
Stand per 1 januari	-	-
Bestemming saldo boekjaar	<u>7.000</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>7.000</u></u>	<u><u>-</u></u>

De toevoeging aan de bestemmings reserve in 2017-2018 bestaat uit € 3.000 reservering realisatie website en € 4.000 uit reservering Tournee 2020

4. Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>-</u>	<u>8.794</u>
-------------	----------	--------------

Overlopende passiva

Overige overlopende passiva	<u>3.277</u>	<u>19.331</u>
	<u><u>3.277</u></u>	<u><u>19.331</u></u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Verplichting vergoeding repetitieruimte

De jaarlijkse verplichting ter zake het pand en het gebruik van de oefenruimte bedraagt circa € 8.100,-. Deze kosten worden in lijn met de overeenkomst jaarlijks verhoogd.

De overeenkomst eindigt per 31 december 2018. Voor de komende 5 jaren wordt een nieuwe overeenkomst afgesloten.

Toelichting op de staat van baten en lasten 2017 - 2018

	Realisatie 2017/2018	Begroting 2017/2018	Realisatie 2016/2017
5. Baten			
Subsidies	2.300	2.500	2.300
Giften optredens	810	1.500	1.360
Sponsoring	2.500	2.500	2.550
Contributie	19.425	19.500	18.819
Concerten AJO	35.862	15.000	21.409
Concerten AJO Salonorkest	2.450	-	500
Rente	4	-	49
Overige	750	200	1.662
Totaal baten	64.101	41.200	48.649
6, Lasten			
Dirigent	21.718	18.600	17.629
Repetitoren	453	750	741
Invalliers	597	1.500	1.522
Solisten	2.900	1.000	782
Repetitieruimte	7.800	8.000	7.971
Overige repetitiekosten	401	400	452
Transportkosten	6.233	2.000	3.619
Concertkosten	9.072	2.500	4.275
Drukkosten en PR	2.209	2.000	852
Repertoire en bladmuziek	1.448	2.000	2.164
Organisatiekosten	687	1.750	2.083
Representatiekosten	930	250	135
Administratie/secretariaat	-	-	120
Website / Automatisering Civi CRM	871	3.000	609
Bankkosten	393	250	418
Verzekeringskosten	603	800	548
Tournee	750	-	4.385-
Competentie-ontwikkeling	-	300	-
	57.065	45.100	39.535

Namens bestuur voor akkoord

H. Kattemölle
Voorzitter

S. Hollestelle
Penningmeester

Overige gegevens

Bestemming saldo baten en lasten 2017 - 2018

Het bestuur stelt voor om het saldo van baten en lasten over 2017-2018 als volgt te bestemmen:

- Toevoeging van € 4.000 aan de bestemmingsreserve Tournee 2020
- € 38 toe te voegen aan de Algemene reserve

Het voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.