

- > **belastingadvies**
- > **jaarrekeningen**
- > **loonadministratie**
- > **juridisch advies**

Stichting Amati Ensemble
Burgemeester Kengenstraat 46
6336 BK Hulsberg



Jaarrekening 2015/2016

INHOUD

JAARREKENING

1 Samenstellingsverklaring	1
2 Resultaat	2
3 Financiële positie	3
4 Grafieken	5
5 Fiscale positie	6

JAARREKENING

1 Balans	8
2 Winst- en verliesrekening	10
3 Kasstroomoverzicht	11
3.1 Algemeen toelichting	11
4 Toelichting op de balans	13
5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	16

- > **belastingadvies**
- > **jaarrekeningen**
- > **loonadministratie**
- > **juridisch advies**

Stichting Amati Ensemble
T.a.v. het bestuur
Burgemeester Kengenstraat 46
6336 BK Hulsberg

Maastricht, 4 november 2016

Geachte bestuur,

Hieronder is de opdracht en het kader van de gegevens en verantwoordelijkheid wegegeven met betrekking tot het samenstellen van de jaarrekening 2015/2016 van de Stichting Amati Ensemble .

1.1 Opdracht

Van u hebben wij de opdracht ontvangen voor het samenstellen van de jaarrekening 2015/2016.

1.2 Gegevens en verantwoordelijkheid

De jaarrekening is samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor daarop gebaseerde jaarrekening berust uitsluitend bij u. Op al onze werkzaamheden zijn de algemene voorwaarden van toepassing, zoals deze zijn gepubliceerd ter griffie van de Rechtbank Maastricht op 18 november 2005 onder nummer 15/2005 AL. Deze zijn reeds aan u verzonden.

Er heeft geen accountantscontrole plaatsgevonden.

Met vriendelijke groet,



P.J. Gomolka
Gomolka belastingadvies- en administratiekantoor

2 Resultaat

Uitgaande van de winst- en verliesrekening over 2015/2016 en 2014/2015 geven de resultaten, waarbij de kosten zijn uitgedrukt in een percentage van de omzet, het volgende beeld:

	2015/2016		2014/2015	
	€	%	€	%
Netto omzet	35.786	100	31.151	100
Inkoopwaarde omzet	31.525	88	29.783	96
Brutomarge	4.261	12	1.368	4
Algemene/overige kosten	7.060	20	7.960	26
Som der kosten	7.060	20	7.960	26
Bedrijfsresultaat	-2.799	-8	-6.592	-21

Toelichting brutomarge

Het bruto-winstpercentage is in 2015/2016 met 8% gestegen.

De ontwikkeling van de brutomarge over 2015/2016 ten opzichte van 2014/2015 kan als volgt worden weergegeven:

	€
Hogere brutomarge als gevolg van omzet stijging	4.635
Lagere brutomarge als gevolg van inkoopwaarde stijging	1.742
Hogere brutomarge	2.893

Toelichting bedrijfsresultaat

De bedrijfskosten in het boekjaar 2015/2016 zijn in totaliteit met € 900,- afgenomen ten opzichte van 2014/2015.

De ontwikkeling van het bedrijfsresultaat over 2015/2016 ten opzichte van 2014/2015 kan als volgt worden weergegeven:

	€
Bedrijfsresultaat gunstiger door:	
Hogere brutomarge	2.893
Lagere algemene kosten	900
Hoger bedrijfsresultaat	3.793

3 Financiële positie

In het navolgende vindt u de analyse van de financiële positie van uw onderneming. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige, in het verslagjaar gekozen, datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2015/2016 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2014/2015:

	30-06-2016		30-06-2015	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Kortlopende vorderingen	240	9	462	7
Liquide middelen	2.514	91	6.630	93
	2.754	100	7.092	100

PASSIVA

Eigen vermogen	1.963	71	3.901	55
Kortlopende schulden en overlopende passiva	791	29	3.191	45
	2.754	100	7.092	100

Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. Het werkkapitaal geeft een beeld omtrent de liquide positie over één jaar.

	2015/2016	2014/2015	Mutatie
	€	€	€
Kortlopende vorderingen	240	462	-222
Liquide middelen	2.514	6.630	-4.116
Vlottende activa	2.754	7.092	-4.338
Af: kortlopende schulden en overlopende passiva	791	3.191	-2.400
Netto werkkapitaal	1.963	3.901	-1.938

Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit, de verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen dan wel de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen, blijkt het weerstandsvermogen van een onderneming. De gewenste (minimale) hoogte van deze solvabiliteit, hangt af van de aard van de onderneming.

Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de onderneming.

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	2,48	1,22
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	0,71	0,55

Liquiditeit

Uit de liquiditeit, zijnde de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden, blijkt in hoeverre een onderneming aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de onderneming.

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Quick ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen - voorraden) / kortlopende schulden	3,48	2,22
Current ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden	3,48	2,22

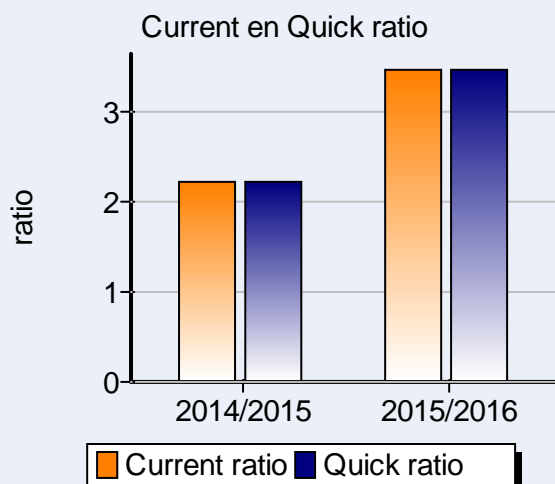
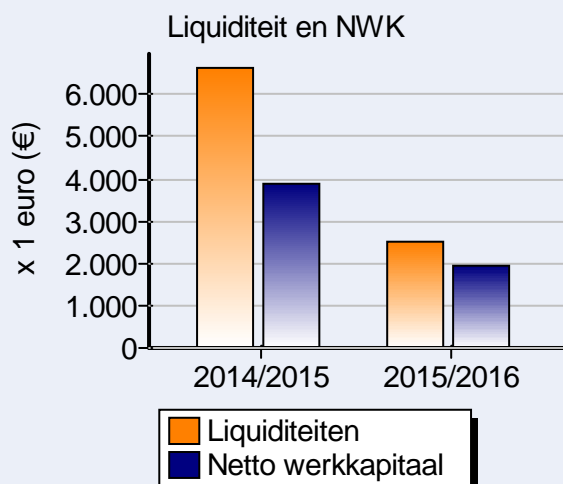
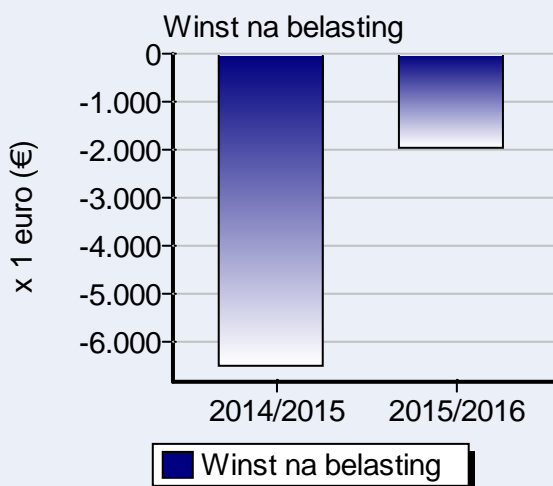
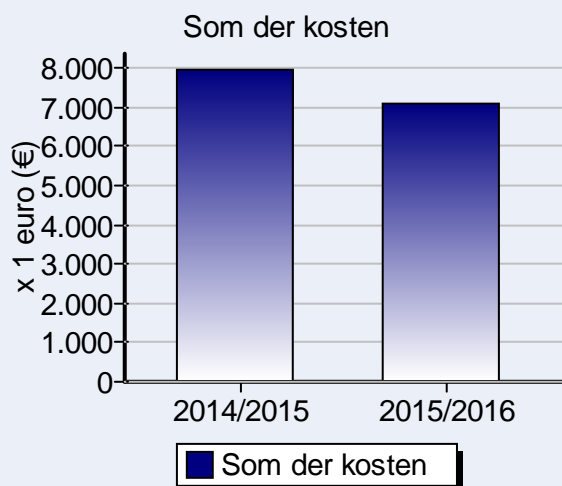
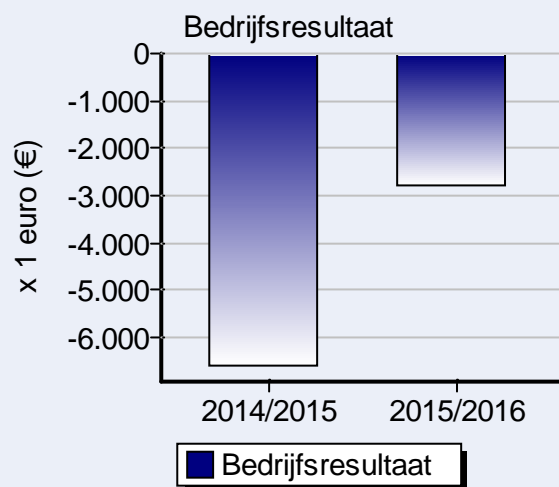
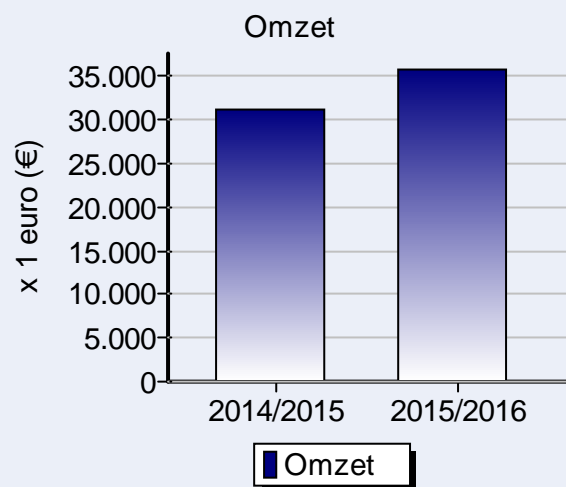
Rentabiliteit

De rentabiliteit van het vreemd vermogen (RVV) geeft de kostenvoet aan van het in een onderneming werkzaam vreemd vermogen.

De rentabiliteit van het eigen vermogen (REV) bestaat uit een rentevergoeding voor het gebruik van het eigen vermogen en een vergoeding voor het nemen van risico's (ondernemersrisico). Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de rentabiliteit van het eigen vermogen en het vreemd vermogen in de onderneming.

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Rente lasten / gemiddeld vreemd vermogen	-0,15	0,00
Resultaat na belastingen / gemiddeld eigen vermogen	-0,66	-0,91

4 Grafieken



5 Fiscale positie

Algemeen

De fiscale gegevens betreffen de vennootschappelijke gegevens van Stichting Amati Ensemble . De stichting is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

Fiscale faciliteiten

Waar mogelijk wordt gebruik gemaakt van aanwezige fiscale faciliteiten. In 2015/2016 zijn de onderstaande faciliteiten benut:

(Energie) investeringsaftrek:0% van € 0 € 0

Berekening resultaat


Het resultaat over 2015/2016 is als volgt berekend:

	€
Resultaat voor belastingen:	-1.938
Bij: Niet aftrekbaar deel gemengde kosten:	0
Bij: Boetes	0
Bij: Overig	0
	<hr style="width:100%; border:0.5px solid black;"/>
	0
Af: (Energie) investeringsaftrek	0
Af: Overig	0
	<hr style="width:100%; border:0.5px solid black;"/>
	0
	<hr style="width:100%; border:0.5px solid black;"/>
Resultaat	<u><u>-1.938</u></u>

Ondertekening:

Getekend te Maastricht op 4 november 2016.

Hoogachtend,



P.J. Gomolka
 Gomolka belastingadvies- en administratiekantoor



JAARREKENING

Balans



	Toe- lichting	<u>30-06-2016</u> €	<u>30-06-2015</u> €
<u>Vlottende activa</u>			
Kortlopende vorderingen en overlopende activa 1			
Te vorderen belastingen en SV premies		240	124
Rekeningen-courant (debet)		<u>0</u>	<u>338</u>
		240	462
<u>Liquide middelen</u>			
	2		
Kas		419	457
Banktegoeden		<u>2.095</u>	<u>6.173</u>
		<u>2.514</u>	<u>6.630</u>
 ACTIVA		 <u><u>2.754</u></u>	 <u><u>7.092</u></u>

Balans



	Toe- lichting	<u>30-06-2016</u> €	<u>30-06-2015</u> €
<u>Eigen vermogen</u>	3		
Eigen vermogen		<u>1.963</u>	<u>3.901</u>
		1.963	3.901
<u>Vreemd vermogen</u>			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	4		
Overige schulden en overlopende passiva		<u>791</u>	<u>3.191</u>
		791	3.191
 PASSIVA		 <u>2.754</u>	 <u>7.092</u>

Winst en verliesrekening



	Toe- lichting	2015/2016 €	2014/2015 €
<u>Bruto-bedrijfsresultaat</u>			
Totaal omzet	5	35.786	31.151
Totaal inkoopwaarde omzet	6	<u>31.525</u>	<u>29.783</u>
Brutomarge		4.261	1.368
<u>Kosten</u>			
Algemene/overige kosten	7	<u>7.060</u>	<u>7.960</u>
Som der kosten		7.060	7.960
Bedrijfsresultaat		-2.799	-6.592
Financiële baten en lasten	8	-301	0
Bijzondere baten en lasten	9	<u>1.162</u>	<u>87</u>
Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belasting		-1.938	-6.505
Resultaat uit bedrijfsuitoefening na belasting		<u>-1.938</u>	<u>-6.505</u>

3.1 Algemeen toelichting

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Algemeen

Indien niet anders is vermeld worden de activa en de schulden opgenomen tegen nominale waarde.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, rekening houdend met mogelijke oninbaarheid, bepaald door individuele beoordeling.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Voor de bepaling van de resultaten worden naast de beginselen van voorzichtigheid, realisatie en toekenning van uitgaven en ontvangsten aan de periode waarop ze betrekking hebben, de volgende meer specifieke grondslagen gehanteerd.

Baten

Onder baten wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor verrichte diensten.

Lasten

De lasten worden in aanmerking genomen tegen de werkelijk beste bedragen.

Kasstroomoverzicht

De mutatie van de geldmiddelen is als volgt te analyseren:



	2015/2016	2014/2015
	€	€
Bedrijfsresultaat	-2.799	-6.592
Totaal afschrijvingen	0	0
Dotatie voorzieningen	4.040	4.271
Besteding uit voorzieningen	4.040	4.271
Afschrijvingen / mutatie voorzieningen	0	0
Mutatie kortlopende vorderingen	-222	22
Mutatie voorraden	0	0
Mutatie vreemd vermogen kort	-2.400	-88
Mutatie werkkapitaal	-2.178	-110
 Kasstroom uit bedrijfsoperaties	 -4.977	 -6.702
Ontvangen rente	7	0
Ontvangsten uit deelnemingen	0	0
Betaalde rente	308	0
Betaalde belastingen	0	0
Bijzondere baten	1.162	87
Bijzondere lasten	0	0
Overige operationele activiteiten	861	87
 Kasstroom uit operationele activiteiten	 -4.116	 -6.615
Investeringen in vaste activa	0	0
Desinvesteringen in vaste activa	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	0	0
Opgenomen leningen	0	0
Aflossingen leningen	0	0
Verstreckte leningen	0	0
Aflossing op verstreckte leningen	0	0
Vermogensonttrekkingen	0	0
Vermogensstortingen	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
 Mutatie geldmiddelen	 -4.116	 -6.615

Toelichting op de balans

Aard van de bedrijfsactiviteiten

De activiteiten van de onderneming bestaan voornamelijk uit het doel zonder winstoogmerk instandhouden, bevorderen en uitvoeren van kamermuziek in alle mogelijke bezettingen en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevordelijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords. Stichting Amati Ensemble is op 15 juli 1993 opgericht. Zij is statutair gevestigd in Maastricht.

1 Kortlopende vorderingen

Vorderingen



Alle vorderingen hebben, evenals op 30 juni 2014/2015, een overeengekomen looptijd korter dan één jaar.

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	€	€
<u>Te vorderen belastingen en SV premies</u>		
Te vorderen omzetbelasting	<u>240</u>	<u>124</u>
	<u>240</u>	<u>124</u>
<u>Rekeningen-courant (debet)</u>		
Amati 500	<u>0</u>	<u>338</u>
	<u>0</u>	<u>338</u>

2 Liquide middelen

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	€	€
<u>Liquide middelen</u>		
Kas	419	457
F. van Landschot Bankiers rekening courant	0	6.044
F. van Landschot Bankiers spaarrekening	0	129
ING NL0006974035	<u>2.095</u>	<u>0</u>
	<u>2.514</u>	<u>6.630</u>

4 Kortlopende schulden en overlopende passiva

Onder de kortlopende schulden bevinden zich, evenals op 30 juni 2014/2015, géén posten met overeengekomen looptijd die langer is dan 1 jaar.

Specificatie kortlopende schulden

	2015/2016	2014/2015
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva:		
Accountantskosten	791	791
Lening Amati 500	0	1.500
	791	3.191

Toelichting op de winst- en verliesrekening

Hieronder worden de specifieke posten uit de winst- en verliesrekening over 2015/2016 nader toegelicht:



	2015/2016	2014/2015
	€	€
5 Totaal omzet		
Donaties en Sponsoring	21.580	10.050
Omzet kaartverkoop	14.206	20.143
Overige	0	958
	35.786	31.151
6 Inkoopwaarde		
Overige	57	0
Kosten assistentie	0	60
Honorarium musici	23.912	19.815
Overige directe kosten	0	38
Huur locaties en apparatuur	2.370	4.200
Kosten musici	5.186	5.670
	31.525	29.783
7 Algemene/overige kosten		
Representatiekosten	0	87
Administratiekosten	684	754
Accountantskosten	1.047	820
Automatiseringskosten	438	710
Kantoorbenodigdheden	113	480
Telefoonkosten	52	-32
Porti, verzendkosten etc.	298	503
Onderhoud en klein aanschaf	0	180
Bankkosten	0	187
Reclame kosten	4.040	4.271
Overige algemene kosten	24	0
Programmaboekje	274	0
Muziekbenodigdheden	90	0
	7.060	7.960
8 Financiële lasten		
Rentelasten rekening-courant bank	308	0
	308	0

Vervolg op volgende pagina.

Vervolg van vorige pagina.



	2015/2016	2014/2015
	€	€
Financiële baten		
Rentebaten	<u>7</u>	<u>0</u>
	<u>7</u>	<u>0</u>
8 Bijzondere baten en lasten		
Bijzondere baten	1.162	87
	<u>1.162</u>	<u>87</u>