

**Stichting Veluvine Cultuur
Nunspeet**

te Nunspeet

**Rapport inzake de jaarrekening
2016/2017**

Inhoudsopgave

Accountantsverslag	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Algemeen	5
Jaarrekening	6
Balans per 30 juni 2017	7
Staat van baten en lasten over 2016/2017	9
Algemene toelichting	10
Grondslagen voor financiële verslaggeving	11
Toelichting op balans	12
Toelichting op staat van baten en lasten	15
Overige toelichtingen	17

ACCOUNTANTSVERSLAG

Aan het bestuur van
Stichting Veluvine Cultuur Nunspeet
F.A. Molijnlaan 186
8071 AK Nunspeet

Nunspeet, 30 november 2017

Geachte bestuur,

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Veluvine Cultuur Nunspeet te Nunspeet is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 30 juni 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2016/2017 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert.

Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Veluvine Cultuur Nunspeet. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening. Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Nunspeet, 30 november 2017

De Burele Accountants
namens deze,

W. Foppen AA RB

Algemeen

Doelstelling

De Stichting Veluvine Cultuur Nunspeet is 9 juni 2008 opgericht en heeft als doel het initiëren, organiseren en faciliteren van culturele activiteiten in de gemeente Nunspeet.

Bestuur

Stichting Veluvine Cultuur Nunspeet wordt bestuurd door mevrouw I.H. Bosch en wordt bijgestaan door een adviesraad en voorzitters van diverse werkgroepen.

De adviesraad bestaat uit:

- De heer R. Bakker;
- De heer F. de Jong;
- Mevrouw J. Plat;
- Mevrouw N. van Bekkum.

Fiscale positie

De stichting is op grond van haar huidige activiteiten niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

JAARREKENING

Balans per 30 juni 2017

Activa

(na voorstel resultaatbestemming)

	€	30 juni 2017 €	€	30 juni 2016 €
<i>Vaste activa</i>				
Materiële vaste activa		4.358		5.763
<i>Vlottende activa</i>				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	11.737		27.722	
Belastingvorderingen	1.303		-	
Overlopende activa	9.794		11.810	
		22.834		39.532
Liquide middelen		130.662		108.851
Totaal		157.854		154.146

Passiva

(na voorstel resultaatbestemming)

	€	30 juni 2017	€	30 juni 2016	€
<i>Eigen vermogen</i>					
Reserve	27.359		33.626		
		27.359		33.626	
<i>Kortlopende schulden</i>					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	22.883		30.163		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		868		
Overlopende passiva	107.612		89.489		
		130.495		120.520	
Totaal		157.854		154.146	

Staat van baten en lasten over 2016/2017

	2016/2017	2015/2016
	€	€
Netto-omzet	144.593	132.893
Subsidiebaten	25.000	26.000
Sponsorbijdragen	25.282	26.463
Som der exploitatiebaten	194.875	185.356
Kostprijs van de omzet	141.837	128.273
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.406	1.101
<i>Overige bedrijfskosten</i>		
Organisatiekosten	2.436	182
Verkoopkosten	49.206	44.061
Kantoorkosten	1.118	3.382
Algemene kosten	3.645	1.944
Som der exploitatielasten	199.648	178.943
Exploitatieresultaat	-4.773	6.413
<i>Financiële baten en lasten</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	156	318
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.650	-1.627
Resultaat	-6.267	5.104
<i>Resultaatbestemming</i>		
Reserve	-6.267	5.105
Bestemd resultaat	-6.267	5.104

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten

De Stichting Veluvine Cultuur Nunspeet, statutair gevestigd te Nunspeet, heeft als doel het initiëren, organiseren en faciliteren van culturele activiteiten in de gemeente Nunspeet.

De activiteiten bestaan uit:

- Beeldende Kunsten: organiseren exposities;
- Filmhuis: verzorgen kwaliteitsfilms;
- Dans: workshops voor jong en oud en dansvoorstellingen;
- Theater: toneel, cabaret, muziek, kinder- en familievoorstellingen en literaire optredens.

Locatie feitelijke activiteiten

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Nunspeet.

Culturele ANBI-status

De belastingdienst heeft de stichting met ingang van 1 januari 2012 aangemerkt als Culturele Algemeen Nut Beogende Instelling (Culturele ANBI).

Beloning bestuurders

Conform de ANBI-richtlijnen worden geen beloningen aan de bestuurders toegekend.

Grondslagen voor financiële verslaggeving

Algemeen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen voor waardering activa

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 restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. 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.

Grondslagen voor baten en lasten

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Toelichting op balans

Materiële vaste activa

	30 juni 2017	30 juni 2016
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen	4.358	5.763
	<u>4.358</u>	<u>5.763</u>

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Andere vaste bedrijfs- middelen
	€
<i>Boekwaarde 1 juli 2016</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	11.903
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-6.140
	<u>5.763</u>
<i>Mutaties 2016/2017</i>	
Desinvesteringen	-5.039
Afschrijving op desinvesteringen	5.040
Afschrijvingen	-1.406
	<u>-1.405</u>
<i>Boekwaarde 30 juni 2017</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	6.864
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.506
	<u>4.358</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0

Vorderingen

	30 juni 2017	30 juni 2016
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto	11.737	27.722
<i>Belastingvorderingen</i>		
Omzetbelasting	1.303	-
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten programmaboekje	9.165	10.915
Vooruitbetaalde verzekeringen	629	760
Overige vooruitbetaalde kosten	-	135
	<u>9.794</u>	<u>11.810</u>
Totaal	<u><u>22.834</u></u>	<u><u>39.532</u></u>

Liquide middelen

	30 juni 2017	30 juni 2016
	€	€
Banktegoeden		
Rabobank, spaarrekening	87.411	87.255
Rabobank, betaalrekening	43.188	21.546
Rabobank, creditcard	-37	-
	<u>130.562</u>	<u>108.801</u>
Kasmiddelen	100	50
Totaal	<u><u>130.662</u></u>	<u><u>108.851</u></u>

Eigen vermogen

	30 juni 2017	30 juni 2016
	€	€
Reserve	27.359	33.626
Totaal	<u>27.359</u>	<u>33.626</u>
<i>Reserve</i>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	€	€
Stand 1 juli	33.626	28.521
Toevoegingen via baten en lasten	-6.267	5.105
	<u>27.359</u>	<u>33.626</u>
Stand 30 juni	<u><u>27.359</u></u>	<u><u>33.626</u></u>

Kortlopende schulden

	30 juni 2017	30 juni 2016
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	22.883	30.163
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelastingenschulden	-	868
Overlopende passiva		
Vooruit ontvangen opbrengsten voorstellingen	45.727	27.485
Vooruit ontvangen subsidies	25.000	25.000
Vooruit ontvangen sponsorgelden	17.588	18.309
Vooruit ontvangen inkomsten programmaboekje	2.550	3.500
Nog te ontvangen facturen	16.747	15.195
	<u>107.612</u>	<u>89.489</u>
Totaal	<u><u>130.495</u></u>	<u><u>120.520</u></u>

Toelichting op staat van baten en lasten

Baten en brutomarge

	2016/2017	2015/2016
	€	€
Netto-omzet		
Omzet voorstellingen en workshops	140.443	125.360
Advertenties	3.500	3.438
Courtage verkopen exposities	460	878
Overige omzet	190	3.217
	<u>144.593</u>	<u>132.893</u>
Subsidiebatens	25.000	26.000
Sponsorbijdragen	25.282	26.463
Som der exploitatiebatens	<u>194.875</u>	<u>185.356</u>
Kostprijs van de omzet		
Inkopen artiesten	103.637	94.845
Inkopen consumpties BTW laag	16.226	15.185
Zaalhuur voorstellingen	15.600	13.350
Kosten m.b.t. film	4.003	3.071
Kosten muziek geluid licht	665	1.149
Tegenprestatie sponsorenkaartjes	1.286	673
Overige inkopen	420	-
	<u>141.837</u>	<u>128.273</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u><u>53.038</u></u>	<u><u>57.083</u></u>

Afschrijvingen en waardeverminderingen

	2016/2017	2015/2016
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa	1.406	1.101
Totaal	<u><u>1.406</u></u>	<u><u>1.101</u></u>

Overige bedrijfskosten

	2016/2017	2015/2016
	€	€
Organisatiekosten		
Vergoeding vrijwilligers	1.899	-
Reis- en verblijfkosten algemeen	537	182
	<u>2.436</u>	<u>182</u>
Verkoopkosten		
PR en marketing	22.061	20.035
Programmaboekje	8.785	7.518
Entreekaarten	5.989	5.876
Reclame	4.605	4.931
Postverzendingen	2.751	3.026
Representatiekosten	2.820	1.815
Website	2.195	510
Afschrijvingskosten dubieuze debiteuren	-	350
	<u>49.206</u>	<u>44.061</u>
Kantoorkosten		
Contributies en abonnementen	241	1.524
Kleine aanschaffen kantoor	411	1.757
Kantoorartikelen en drukwerk	466	101
	<u>1.118</u>	<u>3.382</u>
Algemene kosten		
Verzekeringen algemeen	886	915
Administratie- en accountantskosten	1.750	700
Overige algemene kosten	1.009	329
	<u>3.645</u>	<u>1.944</u>
Totaal	<u><u>56.405</u></u>	<u><u>49.569</u></u>

Financiële baten en lasten

	2016/2017	2015/2016
	€	€
Rentebaten banken	156	318
Rentelasten banken	-1.650	-1.627
Financiële baten en lasten (saldo)	<u><u>-1.494</u></u>	<u><u>-1.309</u></u>

Overige toelichtingen

Werknemers

Toelichting gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het boekjaar bedroeg het gemiddeld aantal werknemers bij de stichting, omgerekend naar volledige mensjaren: nihil (vorig jaar: nihil).

Ondertekening

Nunspeet, 30 november 2017

Naam

Handtekening

Mevrouw I.H. Leusink-Bosch *De originele jaarrekening is door het bestuur ondertekend.*