

Stichting Mudanthe

Jaarrekening 2014

Stichting Mudanthe
T.a.v. het Bestuur
Einsteinlaan 47
7316GL APELDOORN

Jaarrekening 2014

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1 Samenstellingsverklaring

1.2 Algemeen

1.3 Resultaatvergelijking

1.4 Meerjarenoverzicht

3

4

4

5

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2014

2.2 Exploitatieoverzicht over 2014

2.3 Toelichting op de jaarrekening

2.4 Toelichting op de balans

2.5 Toelichting het exploitatieoverzicht

7

9

10

12

14

3. Bijlagen

3.1 Staat van de vaste activa

19

1. ACCOUNTANTS RAPPORT

Stichting Mudanthe
T.a.v. de heer H.W.M. Verberg
Einsteinlaan 47
7316GL APELDOORN

Apeldoorn, 29 april 2015

Betreft: Jaarrekening 2014

Referentie: 1314JR14

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2014 van uw stichting.

De balans per 31 december 2014, de exploitatierekening over 2014 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2014 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2014 van Stichting Mudanthe te Apeldoorn bestaande uit de balans per 31 december 2014 en de exploitatierekening over 2014 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

Verantwoordelijkheid administratiekantoor

Het is onze verantwoordelijkheid als administratiekantoor om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de door onze beroepsorganisatie (Fiscount) uitgevaardigde gedrags- en beroepsregels.

In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellings-opdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de vennootschap verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Finanz

J.H. Aalders
Directeur

Stichting Mudanthe te Apeldoorn

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 04-12-1996 werd Stichting Mudanthe per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Apeldoorn onder dossiernummer 41042685.

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op het exploitatieoverzicht.

	2014		2013	
	€	%	€	%
Netto-omzet	90.576	100,0%	115.971	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	8.384	9,3%	22.642	19,5%
Bruto bedrijfsresultaat	82.192	90,7%	93.329	80,5%
Lonen en salarissen	30.196	33,3%	46.427	40,0%
Sociale lasten	4.634	5,1%	9.457	8,2%
Pensioenlasten	1.827	2,0%	4.070	3,5%
Afschrijvingen materiële vaste activa	8.161	9,0%	6.501	5,6%
Overige personeelskosten	23.290	25,7%	36.305	31,3%
Huisvestingskosten	15.114	16,7%	20.518	17,7%
Exploitatiekosten	-	0,0%	6	0,0%
Verkoopkosten	3.211	3,5%	2.408	2,1%
Autokosten	5.645	6,2%	7.203	6,2%
Kantoorkosten	6.733	7,4%	7.435	6,4%
Algemene kosten	2.783	3,1%	10.929	9,4%
Som der bedrijfskosten	101.594	112,0%	151.259	130,4%
Bedrijfsresultaat	-19.402	-21,3%	-57.930	-49,9%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-369	-0,4%	-457	-0,4%
Som der financiële baten en lasten	-369	-0,4%	-457	-0,4%
Resultaat	-19.771	-21,7%	-58.387	-50,3%

Stichting Mudanthe te Apeldoorn

1.4 Meerjarenoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op het exploitatieoverzicht.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€	€	€
Netto-omzet	90.576	115.971	170.042	188.707
Inkoopwaarde van de omzet	<u>8.384</u>	<u>22.642</u>	<u>23.957</u>	<u>19.892</u>
Bruto bedrijfsresultaat	82.192	93.329	146.085	168.815
Lonen en salarissen	30.196	46.427	49.034	59.647
Sociale lasten	4.634	9.457	10.687	4.275
Pensioenlasten	1.827	4.070	6.677	4.504
Afschrijvingen materiële vaste activa	8.161	6.501	7.970	8.451
Overige personeelskosten	23.290	36.305	32.783	37.779
Huisvestingskosten	15.114	20.518	6.481	9.217
Exploitatiekosten	-	6	1.990	239
Verkoopkosten	3.211	2.408	6.097	4.815
Autokosten	5.645	7.203	5.945	8.870
Kantoorkosten	6.733	7.435	8.422	10.410
Algemene kosten	<u>2.783</u>	<u>10.929</u>	<u>9.649</u>	<u>17.439</u>
Som der bedrijfskosten	101.594	151.259	145.735	165.646
Bedrijfsresultaat	-19.402	-57.930	350	3.169
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-369</u>	<u>-457</u>	<u>-240</u>	<u>-595</u>
Som der financiële baten en lasten	-369	-457	-240	-595
Resultaat	-19.771	-58.387	110	2.574

2. JAARREKENING

Stichting Mudanthe te Apeldoorn

2.1 Balans per 31 december 2014

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2014		31 december 2013	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	360		1.499	
Instrumenten, rekwisieten, installaties	15.823		21.188	
Inventaris	708		1.112	
Vervoermiddelen	1.000		2.253	
		17.891		26.052
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.316		679	
		3.316		679
<i>Liquide middelen</i>		1.564		672
Totaal activazijde		<u>22.771</u>		<u>27.403</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 29 april 2015

Stichting Mudanthe te Apeldoorn

2.1 Balans per 31 december 2014

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2014		31 december 2013	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Stichtingsvermogen	<u>-39.968</u>	-39.968	<u>-20.197</u>	-20.197
Kortlopende schulden				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.745		2.040	
Schulden ter zake van pensioenen	3.654		-	
Overige schulden	30.666		17.589	
Overlopende passiva	<u>26.674</u>		<u>27.971</u>	
		62.739		47.600
Totaal passivazijde		<u><u>22.771</u></u>		<u><u>27.403</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 29 april 2015

2.2 Exploitatieoverzicht over 2014

	2014		2013	
	€	€	€	€
Ontvangsten		90.576		115.971
Ontvangst gerelateerde kosten		8.384		22.642
Bruto bedrijfsresultaat		<u>82.192</u>		<u>93.329</u>
Lonen en salarissen	30.196		46.427	
Sociale lasten	4.634		9.457	
Pensioenlasten	1.827		4.070	
Afschrijvingen materiële vaste activa	8.161		6.501	
Overige bedrijfskosten	56.776		84.804	
Som der bedrijfskosten		<u>101.594</u>		<u>151.259</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-19.402</u>		<u>-57.930</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-369		-457	
Som der financiële baten en lasten	<u>-369</u>	<u>-369</u>	<u>-457</u>	<u>-457</u>
Resultaat		<u><u>-19.771</u></u>		<u><u>-58.387</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 29 april 2015

Stichting Mudanthe te Apeldoorn

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Mudanthe, statutair gevestigd te Apeldoorn, bestaan voornamelijk uit:

- het uitvoeren van welzijnsprojecten in een drietal Apeldoornse wijken (Zuid, Orden en Zevenhuizen) voor kinderen en volwassenen.
- het verzorgen van workshops en optredens

De activiteiten worden uitgevoerd aan de Eksterweg 71 en 73 in Apeldoorn Zuid en op locatie.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, 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 of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Afschrijvingspercentages:

Verbouwingen	20 %
Instrumenten, rekwisieten, installaties	20 %
Inventaris	20 %
Vervoermiddelen	20 %

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd van korter dan één jaar. Deze worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR EXPLOITATIERESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Opbrengsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Kosten 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.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Instrumenten, rekwisieten, installaties	Inventaris	Vervoer- middelen
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	8.781	48.608	6.070	5.500
Cumulatieve afschrijvingen	-7.282	-27.420	-4.958	-3.247
Boekwaarde per 1 januari	<u>1.499</u>	<u>21.188</u>	<u>1.112</u>	<u>2.253</u>
Afschrijvingen	-1.139	-5.365	-404	-1.253
Mutaties 2014	<u>-1.139</u>	<u>-5.365</u>	<u>-404</u>	<u>-1.253</u>
Aanschafwaarde	8.781	48.608	6.070	5.500
Cumulatieve afschrijvingen	-8.421	-32.785	-5.362	-4.500
Boekwaarde per 31 december	<u>360</u>	<u>15.823</u>	<u>708</u>	<u>1.000</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Premies pensioen	<u>3.316</u>	<u>679</u>

Liquide middelen

Rabobank	483	49
SNS bank	836	526
ING Bank	195	2
Kas	-	63
Kleine kas	50	32
	<u>1.564</u>	<u>672</u>

Stichting Mudanthe te Apeldoorn

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Stichtingsvermogen		
Stand per 1 januari	-20.197	60.940
Uit voorstel resultaatbestemming	-19.771	-58.387
Vrijval reservering vooruitbetaalde projectkosten	-	-40.250
Herwaardering instrumenten	-	17.500
Stand per 31 december	<u>-39.968</u>	<u>-20.197</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>1.745</u>	<u>2.040</u>

Schulden terzake van pensioenen

Pensioenverplichting personeel	<u>3.654</u>	<u>-</u>
--------------------------------	--------------	----------

Overige schulden

Vakantiegeld	10.072	6.616
Nettolonen	<u>20.594</u>	<u>10.973</u>
	<u>30.666</u>	<u>17.589</u>

Overlopende passiva

Accountantskosten	946	949
Holtsje Beheer B.V.	21.678	17.250
Vooruitontvangen bedragen	-	2.500
Movisie	-	2.272
Afrekening energie/gemeente	4.050	5.000
	<u>26.674</u>	<u>27.971</u>

2.5 Toelichting het exploitatieoverzicht

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Netto-omzet		
Optredens/workshops	27.760	18.027
Subsidies	58.208	82.232
Contributies/donaties	2.930	6.350
Buurtrestaurant	1.464	4.572
Diversen	214	4.790
	<u>90.576</u>	<u>115.971</u>
 Inkoopwaarde van de omzet		
Kosten optredens/projecten	2.172	1.790
Uitgaven gesub. projecten	4.130	12.615
Uitgaven mijn wijk, mijn muziek	2.082	8.237
	<u>8.384</u>	<u>22.642</u>
 Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	32.060	64.120
Ontvangen uitkeringen ziekengeld	-1.364	-17.693
Ontvangen subsidies brutolonen	-500	-
	<u>30.196</u>	<u>46.427</u>
 Sociale lasten		
Sociale lasten	<u>4.634</u>	<u>9.457</u>
 Pensioenlasten		
Pensioenpremie personeel	<u>1.827</u>	<u>4.070</u>
 Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.139	1.139
Machines en installaties	5.365	3.258
Inventaris	404	1.004
Vervoermiddelen	1.253	1.100
	<u>8.161</u>	<u>6.501</u>

2.5 Toelichting het exploitatieoverzicht

	2014	2013
	€	€
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	23.290	36.305
Huisvestingskosten	15.114	20.518
Exploitatiekosten	-	6
Verkoopkosten	3.211	2.408
Autokosten	5.645	7.203
Kantoorkosten	6.733	7.435
Algemene kosten	2.783	10.929
	<u>56.776</u>	<u>84.804</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Onkostenvergoedingen	19.403	31.298
Kantinekosten	8	-
Ziekengeldverzekering	3.820	4.949
Overige personeelskosten	59	58
	<u>23.290</u>	<u>36.305</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerend goed	10.342	9.330
Onderhoud onroerend goed	660	917
Gas, water en electra	3.530	9.678
Vaste lasten onroerend goed	134	172
Overige huisvestingskosten	448	421
	<u>15.114</u>	<u>20.518</u>
<i>Exploitatiekosten</i>		
Reparatie en onderhoud	-	6
<i>Verkoopkosten</i>		
Representatiekosten	81	574
Reis- en verblijfkosten	3.120	1.824
Kosten film/video	10	10
	<u>3.211</u>	<u>2.408</u>

2.5 Toelichting het exploitatieoverzicht

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	3.015	3.123
Reparatie en onderhoud	676	1.529
Verzekering	-	407
Motorrijtuigenbelasting	1.489	1.460
Leasekosten	399	279
Kilometervergoeding privé-auto	-	139
Overige autokosten	66	266
	<u>5.645</u>	<u>7.203</u>
 <i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	325	610
Drukwerk	193	499
Portkosten	39	254
Telecommunicatie	4.903	4.620
Kosten automatisering	256	500
Contributies en abonnementen	390	-
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	77	-
Kleine aanschaffingen	445	754
Overige kantoorkosten	105	198
	<u>6.733</u>	<u>7.435</u>
 <i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	398	1.016
Advieskosten	-	6.425
Juridische kosten	929	500
Zakelijke verzekeringen	1.256	2.218
Overige algemene kosten	200	770
	<u>2.783</u>	<u>10.929</u>

2.5 Toelichting het exploitatieoverzicht

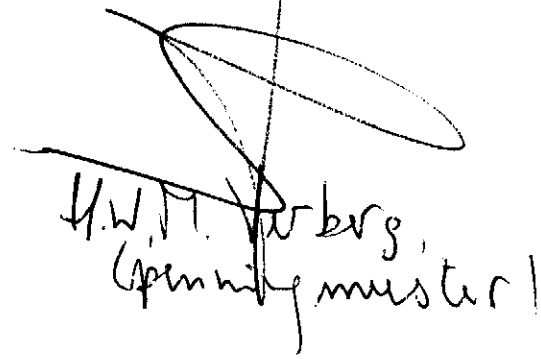
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	<u>369</u>	<u>457</u>

Apeldoorn,

Het bestuur, voor deze



De heer P. Molenaar
(voorzitter)



H.W.M. Verberg,
Openingsmeester

3. BIJLAGEN

Stichting Mudanthe te Apeldoorn

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde				Afschrijvingen				Residu- waarde €	Afschrij- vingsper- centage %
		Aanschaf- fingen tot	Desinves- teringen	Aanschaf- fingen 01-01-2014	Aanschaf- fingen 31-12-2014	Afschrij- vingen tot	Afschrij- ving desin- vesteringen	Afschrij- vingen 01-01-2014	Afschrij- vingen 31-12-2014		
		€	€	€	€	€	€	€	€		
Materiële vaste activa											
<i>Bedrijfsgebouwen en -terreinen</i>											
Verbonwung oefenruimte 2005	01-03-2005	6.181	-	6.181	619	-	5.462	-	6.081	100	10,00
TV Studio	01-07-2010	2.600	-	2.600	520	-	1.820	-	2.340	260	20,00
		<u>8.781</u>		<u>8.781</u>	<u>1.139</u>		<u>7.282</u>		<u>8.421</u>	<u>360</u>	
<i>Instrumenten, rekwisieten, installaties</i>											
Instrumenten	15-10-2004	3.553	-	3.553	-	-	3.553	-	3.553	-	20,00
Instrumenten	01-09-2006	8.387	-	8.387	-	-	8.387	-	8.387	-	20,00
Instrumenten/geluid	01-08-2008	5.640	-	5.640	-	-	5.640	-	5.640	-	20,00
Viadobapp/camera	01-07-2009	4.200	-	4.200	-	-	4.200	-	4.200	-	25,00
Arts Gambia instrumenten	01-04-2010	6.045	-	6.045	1.329	-	4.962	-	6.291	354	20,00
10 Djembe's	01-07-2012	1.500	-	1.500	300	-	450	-	750	750	20,00
Headsets	01-11-2012	583	-	583	116	-	136	-	252	331	20,00
Raaf instrumenten	31-01-2013	600	-	600	92	-	92	-	212	388	20,00
Herwaardering instrumenten	31-12-2013	17.500	-	17.500	-	-	3.500	-	14.000	14.000	20,00
		<u>48.608</u>		<u>48.608</u>	<u>5.365</u>		<u>21.420</u>		<u>32.785</u>	<u>15.823</u>	
<i>Inventaris</i>											
Acer Notebook	31-12-2007	990	-	990	-	-	990	-	990	-	20,00
PB Easynote	15-07-2008	576	-	576	-	-	576	-	576	-	20,00
Computerapparatuur	15-11-2009	1.970	-	1.970	-	-	1.970	-	1.970	-	25,00
Printer	01-03-2010	521	-	521	-	-	521	-	521	-	25,00
Dixons (computer/camera)	01-10-2011	1.014	-	1.014	204	-	458	-	662	352	20,00
Mac Mini	01-10-2011	999	-	999	200	-	443	-	643	356	20,00
		<u>6.070</u>		<u>6.070</u>	<u>404</u>		<u>4.958</u>		<u>5.362</u>	<u>708</u>	
<i>Vervoermiddelen</i>											
Toyota Hiace	01-12-2011	5.500	-	5.500	1.253	-	3.247	-	4.500	1.000	20,00
Totaal materiële vaste activa		<u>68.959</u>		<u>68.959</u>	<u>8.161</u>		<u>42.907</u>		<u>51.068</u>	<u>17.891</u>	
Totaal vaste activa		<u>68.959</u>		<u>68.959</u>	<u>8.161</u>		<u>42.907</u>		<u>51.068</u>	<u>17.891</u>	