

Stichting Mudanthe

Jaarrekening 2013

**Stichting Mudanthe
T.a.v. het Bestuur
p/a Lage Landenlaan 12
7325 NS APELDOORN**

Jaarrekening 2013

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport	
1.1 Samenstellingsverklaring	3
1.2 Algemeen	4
1.3 Resultaatvergelijking	4
1.4 Meerjarenoverzicht	5
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2013	7
2.2 Exploitatieoverzicht over 2013	9
2.3 Toelichting op de jaarrekening	10
2.4 Toelichting op de balans	12
2.5 Toelichting het exploitatieoverzicht	14
3. Bijlagen	
3.1 Staat van de vaste activa	19
3.2 Verantwoording Subsidie Gemeente Apeldoorn	20

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Mudanthe
dhr. C. Dickson
p/a Lage Landenlaan 12
7325 NS APELDOORN

Apeldoorn, 30-04-2014

Betreft: Jaarrekening 2013

Referentie: 1314JR13

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2013 van uw stichting.

De balans per 31 december 2013, de exploitatierekening over 2013 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2013 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2013 van Stichting Mudanthe te Apeldoorn bestaande uit de balans per 31 december 2013 en de exploitatierekening over 2013 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 de winst- en verliesrekening.

	2013		2012	
	€	%	€	%
Netto-omzet	115.971	100,0%	170.042	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	22.642	19,5%	23.957	14,1%
Bruto bedrijfsresultaat	93.329	80,5%	146.085	85,9%
Lonen en salarissen	46.427	40,0%	49.034	28,8%
Sociale lasten	9.457	8,2%	10.687	6,3%
Pensioenlasten	4.070	3,5%	6.677	3,9%
Afschrijvingen materiële vaste activa	6.501	5,6%	7.970	4,7%
Overige personeelskosten	36.305	31,3%	32.783	19,3%
Huisvestingskosten	20.518	17,7%	6.481	3,8%
Exploitatiekosten	6	0,0%	1.990	1,2%
Verkoopkosten	2.408	2,1%	6.097	3,6%
Autokosten	7.203	6,2%	5.945	3,5%
Kantoorkosten	7.435	6,4%	8.422	5,0%
Algemene kosten	10.929	9,4%	9.649	5,7%
Som der bedrijfskosten	151.259	130,4%	145.735	85,8%
Bedrijfsresultaat	-57.930	-49,9%	350	0,1%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-457	-0,4%	-240	-0,1%
Som der financiële baten en lasten	-457	-0,4%	-240	-0,1%
Resultaat	-58.387	-50,3%	110	0,0%

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.

	2013	2012	2011	2010
	€	€	€	€
Netto-omzet	115.971	170.042	188.707	230.627
Inkoopwaarde van de omzet	22.642	23.957	19.892	24.445
Bruto bedrijfsresultaat	93.329	146.085	168.815	206.182
Lonen en salarissen	46.427	49.034	59.647	80.647
Sociale lasten	9.457	10.687	4.275	10.285
Pensioenlasten	4.070	6.677	4.504	7.195
Afschrijvingen materiële vaste activa	6.501	7.970	8.451	7.308
Overige personeelskosten	36.305	32.783	37.779	42.783
Huisvestingskosten	20.518	6.481	9.217	10.277
Exploitatiekosten	6	1.990	239	1.437
Verkoopkosten	2.408	6.097	4.815	6.100
Autokosten	7.203	5.945	8.870	8.047
Kantoorkosten	7.435	8.422	10.410	7.713
Algemene kosten	10.929	9.649	17.439	25.498
Som der bedrijfskosten	151.259	145.735	165.646	207.290
Bedrijfsresultaat	-57.930	350	3.169	-1.108
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-	-	1.713
Rentelasten en soortgelijke kosten	-457	-240	-595	-394
Som der financiële baten en lasten	-457	-240	-595	1.319
Resultaat	-58.387	110	2.574	211

2. JAARREKENING

Stichting Mudanthe te Apeldoorn

2.1 Balans per 31 december 2013

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2013		31 december 2012	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.499		2.638	
Instrumenten, rekwisieten, installaties	21.188		6.346	
Inventaris	1.112		2.116	
Vervoermiddelen	2.253		3.353	
		26.052		14.453
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	679		-	
Overlopende activa	-		40.250	
		679		40.250
<i>Liquide middelen</i>		672		18.323
Totaal activazijde		<u>27.403</u>		<u>73.026</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 30-04-2014

Stichting Mudanthe te Apeldoorn

2.1 Balans per 31 december 2013

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2013		31 december 2012	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Stichtingsvermogen	<u>-20.197</u>	-20.197	<u>60.940</u>	60.940
Kortlopende schulden				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.040		6.351	
Overige schulden	17.589		3.785	
Overlopende passiva	<u>27.971</u>	47.600	<u>1.950</u>	12.086
Totaal passivazijde		<u><u>27.403</u></u>		<u><u>73.026</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 30-04-2014

Stichting Mudanthe te Apeldoorn

2.2 Exploitatieoverzicht over 2013

	2013		2012	
	€	€	€	€
Ontvangsten		115.971		170.042
Ontvangst gerelateerde kosten		<u>22.642</u>		<u>23.957</u>
Bruto bedrijfsresultaat		93.329		146.085
Lonen en salarissen	46.427		49.034	
Sociale lasten	9.457		10.687	
Pensioenlasten	4.070		6.677	
Afschrijvingen materiële vaste activa	6.501		7.970	
Overige bedrijfskosten	<u>84.804</u>		<u>71.367</u>	
Som der bedrijfskosten		151.259		145.735
Bedrijfsresultaat		-57.930		350
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-457</u>		<u>-240</u>	
Som der financiële baten en lasten		-457		-240
Resultaat		<u>-58.387</u>		<u>110</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 30-04-2014

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.

Stichting Mudanthe te Apeldoorn

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	30.508	6.070	5.500
Cumulatieve afschrijvingen	-6.143	-24.162	-3.954	-2.147
Boekwaarde per 1 januari	<u>2.638</u>	<u>6.346</u>	<u>2.116</u>	<u>3.353</u>
Investerings	-	18.100	-	-
Afschrijvingen	-1.139	-3.258	-1.004	-1.100
Mutaties 2013	<u>-1.139</u>	<u>14.842</u>	<u>-1.004</u>	<u>-1.100</u>
Aanschafwaarde	8.781	48.608	6.070	5.500
Cumulatieve afschrijvingen	-7.282	-27.420	-4.958	-3.247
Boekwaarde per 31 december	<u>1.499</u>	<u>21.188</u>	<u>1.112</u>	<u>2.253</u>

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

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Premies pensioen	<u>679</u>	<u>-</u>

Overlopende activa

Vooruitbetaalde projectkosten	<u>-</u>	<u>40.250</u>
-------------------------------	----------	---------------

Liquide middelen

Rabobank	49	9.247
SNS bank	526	8.605
ING Bank	2	419
Kas	63	52
Kleine kas	32	-
	<u>672</u>	<u>18.323</u>

Stichting Mudanthe te Apeldoorn

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2013	2012
	€	€
Stichtingsvermogen		
Stand per 1 januari	60.940	60.830
Uit voorstel resultaatbestemming	-58.387	110
Vrijval reservering vooruitbetaalde projectkosten	-40.250	-
Herwaardering instrumenten	17.500	-
Stand per 31 december	<u>-20.197</u>	<u>60.940</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	2.040	5.268
Premies pensioen	-	1.083
	<u>2.040</u>	<u>6.351</u>
Overige schulden		
Vakantiegeld	6.616	3.785
Nettolonen	10.973	-
	<u>17.589</u>	<u>3.785</u>
Overlopende passiva		
Accountantskosten	949	950
Holltsje Beheer B.V.	17.250	1.000
Vooruitontvangen bedragen	2.500	-
Movisie	2.272	-
Afrekening energie/gemeente	5.000	-
	<u>27.971</u>	<u>1.950</u>

Stichting Mudanthe te Apeldoorn

2.5 Toelichting het exploitatieoverzicht

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Netto-omzet		
Optredens/workshops	18.027	22.623
Subsidies	82.232	134.014
Contributies/donaties	6.350	2.455
Buurtrestaurant	4.572	10.950
Diversen	4.790	-
	<u>115.971</u>	<u>170.042</u>
Inkoopwaarde van de omzet		
Kosten optredens/projecten	1.790	9.293
Uitgaven gesub. projecten	12.615	4.500
Uitgaven mijn wijk, mijn muziek	8.237	10.164
	<u>22.642</u>	<u>23.957</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	64.120	74.715
Ontvangen uitkeringen ziekengeld	-17.693	-25.681
	<u>46.427</u>	<u>49.034</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	<u>9.457</u>	<u>10.687</u>
Pensioenlasten		
Pensioenpremie personeel	<u>4.070</u>	<u>6.677</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.139	1.139
Machines en installaties	3.258	4.389
Inventaris	1.004	1.342
Vervoermiddelen	1.100	1.100
	<u>6.501</u>	<u>7.970</u>

Stichting Mudanthe te Apeldoorn

2.5 Toelichting het exploitatieoverzicht

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	36.305	32.783
Huisvestingskosten	20.518	6.481
Exploitatiekosten	6	1.990
Verkoopkosten	2.408	6.097
Autokosten	7.203	5.945
Kantoorkosten	7.435	8.422
Algemene kosten	10.929	9.649
	<u>84.804</u>	<u>71.367</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Onkostenvergoedingen	31.298	30.370
Scholings- en opleidingskosten	-	1.052
Ziekengeldverzekering	4.949	-
Overige personeelskosten	58	1.361
	<u>36.305</u>	<u>32.783</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerend goed	9.330	6.489
Onderhoud onroerend goed	917	-
Gas, water en electra	9.678	-670
Vaste lasten onroerend goed	172	163
Schoonmaakkosten	-	320
Overige huisvestingskosten	421	179
	<u>20.518</u>	<u>6.481</u>
<i>Exploitatiekosten</i>		
Reparatie en onderhoud	<u>6</u>	<u>1.990</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Representatiekosten	574	-
Reis- en verblijfkosten	1.824	4.903
Kosten film/video	10	1.194
	<u>2.408</u>	<u>6.097</u>

Stichting Mudanthe te Apeldoorn

2.5 Toelichting het exploitatieoverzicht

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	3.123	3.794
Reparatie en onderhoud	1.529	219
Verzekering	407	386
Motorrijtuigenbelasting	1.460	1.430
Leasekosten	279	116
Kilometervergoeding privé-auto	139	-
Overige autokosten	266	-
	<u>7.203</u>	<u>5.945</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	610	508
Drukwerk	499	-
Portiekosten	254	247
Telecommunicatie	4.620	4.819
Kosten automatisering	500	-
Kopieerkosten	-	381
Contributies en abonnementen	-	445
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	-	1.736
Kleine aanschaffingen	754	-
Overige kantoorkosten	198	286
	<u>7.435</u>	<u>8.422</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	1.016	941
Advieskosten	6.425	5.436
Juridische kosten	500	-
Zakelijke verzekeringen	2.218	3.272
Overige algemene kosten	770	-
	<u>10.929</u>	<u>9.649</u>

Stichting Mudanthe te Apeldoorn

2.5 Toelichting het exploitatieoverzicht

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	457	190
Rentelast fiscaal	-	50
	<u>457</u>	<u>240</u>

Apeldoorn, 30-04-2014

Het bestuur, voor deze

Mevrouw Q.E. Lensvelt-Ruijs
(voorzitter)

3. BIJLAGEN

Sitching Mudanthe te Apeldoorn

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde				Afschrijvingen				Boekwaarde per 31-12-2013	Residuuwaarde	Afschrijvingspercentage
		Aanschaf-fingen tot 01-01-2013	Invester-ingen 2013	Desinves-teringen 2013	Aanschaf-fingen t/m 31-12-2013	Afschrij-ving tot 01-01-2013	Afschrij-ving 2013	Afschrij-ving desin-vesteringen	Afschrij-vingen t/m 31-12-2013			
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%
Materiële vaste activa												
<i>Bedrijfsgebouwen en terreinen</i>												
Verbouwing oefenruimte 2005	01-03-2005	6.181	-	-	6.181	4.843	619	-	5.462	719	-	10,00
TV Studio	01-07-2010	2.600	-	-	2.600	1.300	520	-	1.820	780	-	20,00
		<u>8.781</u>			<u>8.781</u>	<u>6.143</u>	<u>1.139</u>		<u>7.282</u>	<u>1.499</u>		
<i>Instrumenten, rekwisieten, installaties</i>												
Instrumenten	15-10-2004	3.553	-	-	3.553	3.272	281	-	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	5.012	628	-	5.640	-	-	20,00
Videoapps/camera	01-07-2009	4.200	-	-	4.200	3.688	512	-	4.200	-	-	25,00
Arts Gambia instrumenten	01-04-2010	6.645	-	-	6.645	3.633	1.329	-	4.962	1.683	-	20,00
10 Djembe's	01-07-2012	1.500	-	-	1.500	1.500	300	-	450	1.050	-	20,00
Headsets	01-11-2012	583	-	-	583	20	116	-	136	447	-	20,00
Raaf instrumenten	31-01-2013	-	600	-	600	-	92	-	92	508	-	20,00
Herwaarding instrumenten	31-12-2013	-	17.500	-	17.500	-	-	-	-	17.500	-	20,00
		<u>30.508</u>	<u>18.100</u>		<u>48.608</u>	<u>24.162</u>	<u>3.258</u>		<u>27.420</u>	<u>21.188</u>		
<i>Inventaris</i>												
Acer Notebook	31-12-2007	990	-	-	990	990	-	-	990	-	-	20,00
PB Easynote	15-07-2008	576	-	-	576	519	57	-	576	-	-	20,00
Computerapparatuur	15-11-2009	1.970	-	-	1.970	1.545	425	-	1.970	-	-	25,00
Printer	01-03-2010	521	-	-	521	403	118	-	521	-	-	25,00
Dixons (computer/camera)	01-10-2011	1.014	-	-	1.014	254	204	-	458	556	-	20,00
Mac Mini	01-10-2011	999	-	-	999	243	200	-	443	556	-	20,00
		<u>6.070</u>			<u>6.070</u>	<u>3.954</u>	<u>1.004</u>		<u>4.958</u>	<u>1.112</u>		
<i>Vervoermiddelen</i>												
Toyota Hiace	01-12-2011	5.500	-	-	5.500	2.147	1.100	-	3.247	2.253	-	20,00
		<u>50.859</u>	<u>18.100</u>		<u>68.959</u>	<u>36.406</u>	<u>6.501</u>		<u>42.907</u>	<u>26.052</u>		
Totaal materiële vaste activa		50.859	18.100		68.959	36.406	6.501		42.907	26.052		
Totaal vaste activa		50.859	18.100		68.959	36.406	6.501		42.907	26.052		

Stichting Mudanthe te Apeldoorn

3.2 Verantwoording Subsidie Gemeente Apeldoorn

	<u>2013</u>
	€
Verantwoording Subsidie Gemeente Apeldoorn	
Gebouw	3.500
Vrijwilligers	4.500
Materiëel	1.500
Mijn wijk mijn muziek	6.500
Open Podium	4.500
Buurt workshop	3.250
Kinderactiviteiten	3.000
	<u>26.750</u>