

Stichting Mudanthe

Jaarrekening 2017

**Stichting Mudanthe
T.a.v. het Bestuur
Eksterweg 71
7331JM APELDOORN**

Jaarrekening 2017

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Rapport

1.1	Samenstellingsverklaring	3
1.2	Algemeen	5
1.3	Resultaatvergelijking	5
1.4	Meerjarenoverzicht	6

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2017	8
2.2	Exploitatieoverzicht over 2017	10
2.3	Toelichting op de jaarrekening	11
2.4	Toelichting op de balans	13
2.5	Toelichting het exploitatieoverzicht	16

3. Bijlagen

3.1	Staat van de vaste activa	21
3.2	Verantwoording Subsidie Gemeente Apeldoorn	22

1. RAPPORT

Stichting Mudanthe
de heer P. Molenaar
Eksterweg 71
7331JM APELDOORN

Apeldoorn, 03-05-2018

Betreft: Jaarrekening 2017

Referentie: 1314JR17

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2017 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2017, de winst- en verliesrekening over 2017 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2017 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van Stichting Mudanthe te Apeldoorn bestaande uit de balans per 31 december 2017 en het exploitatieoverzicht over 2017 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

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J.H. Aalders', written over a horizontal line.

J.H. Aalders
Finanz administratieconsultant

1.2 Algemeen

1.3 Resultaatvergelijking

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

	2017		2016	
	€	%	€	%
Netto-omzet	146.617	100,0%	121.663	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	5.595	3,8%	2.032	1,7%
Bruto bedrijfsresultaat	141.022	96,2%	119.631	98,3%
Lonen en salarissen	24.365	16,6%	36.215	29,8%
Sociale lasten	5.836	4,0%	5.911	4,9%
Pensioenlasten	670	0,5%	2.230	1,8%
Afschrijvingen materiële vaste activa	6.041	4,1%	5.629	4,6%
Overige personeelskosten	46.588	31,8%	29.383	24,2%
Huisvestingskosten	21.337	14,6%	14.404	11,8%
Verkoopkosten	828	0,6%	4.018	3,3%
Autokosten	5.717	3,9%	7.166	5,9%
Kantoorkosten	6.939	4,7%	5.833	4,8%
Algemene kosten	6.533	4,5%	7.472	6,1%
Som der bedrijfskosten	124.854	85,3%	118.261	97,2%
Bedrijfsresultaat	16.168	10,9%	1.370	1,1%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-882	-0,6%	-438	-0,4%
Som der financiële baten en lasten	-882	-0,6%	-438	-0,4%
Resultaat	15.286	10,3%	932	0,7%

1.4 Meerjarenoverzicht

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

	2017	2016	2015	2014
	€	€	€	€
Netto-omzet	146.617	121.663	115.992	90.576
Inkoopwaarde van de omzet	5.595	2.032	10.940	8.384
Bruto bedrijfsresultaat	141.022	119.631	105.052	82.192
Lonen en salarissen	24.365	36.215	35.100	30.196
Sociale lasten	5.836	5.911	5.654	4.634
Pensioenlasten	670	2.230	3.613	1.827
Afschrijvingen materiële vaste activa	6.041	5.629	5.240	8.161
Overige personeelskosten	46.588	29.383	21.217	23.290
Huisvestingskosten	21.337	14.404	11.908	15.114
Verkoopkosten	828	4.018	3.088	3.211
Autokosten	5.717	7.166	6.827	5.645
Kantoorkosten	6.939	5.833	7.663	6.733
Algemene kosten	6.533	7.472	4.155	2.783
Som der bedrijfskosten	124.854	118.261	104.465	101.594
Bedrijfsresultaat	16.168	1.370	587	-19.402
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-	26	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-882	-438	-425	-369
Som der financiële baten en lasten	-882	-438	-399	-369
Resultaat	15.286	932	188	-19.771

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2017

ACTIVA	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	4.814		5.380	
Instrumenten, rekwisieten, installaties	3.528		7.397	
Inventaris	228		334	
Vervoermiddelen	<u>6.000</u>		<u>7.500</u>	
		14.570		20.611
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.318		2.136	
Overige vorderingen	<u>27.100</u>		<u>170.000</u>	
		30.418		172.136
<i>Liquide middelen</i>		4.260		89
Totaal activazijde		<u><u>49.248</u></u>		<u><u>192.836</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 03-05-2018

Stichting Mudanthe te Apeldoorn

2.1 Balans per 31 december 2017

PASSIVA	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Stichtingsvermogen	-23.562		111.152	
Achtergestelde leningen	<u>44.200</u>		<u>65.500</u>	
		20.638		176.652
Kortlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	-		343	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	735		739	
Overige schulden	875		2.102	
Overlopende passiva	<u>27.000</u>		<u>13.000</u>	
		28.610		16.184
Totaal passivazijde		<u><u>49.248</u></u>		<u><u>192.836</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 03-05-2018

2.2 Exploitatieoverzicht over 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Ontvangsten		146.617		121.663
Ontvangst gerelateerde kosten		<u>5.595</u>		<u>2.032</u>
Bruto bedrijfsresultaat		<u>141.022</u>		<u>119.631</u>
Lonen en salarissen	24.365		36.215	
Sociale lasten	5.836		5.911	
Pensioenlasten	670		2.230	
Afschrijvingen materiële vaste activa	6.041		5.629	
Overige bedrijfskosten	<u>87.942</u>		<u>68.276</u>	
Som der bedrijfskosten		<u>124.854</u>		<u>118.261</u>
Bedrijfsresultaat		<u>16.168</u>		<u>1.370</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-882</u>		<u>-438</u>	
Som der financiële baten en lasten		<u>-882</u>		<u>-438</u>
Resultaat		<u><u>15.286</u></u>		<u><u>932</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 03-05-2018

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Mudanthe, 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	5.663	20.183	2.539	8.400
Cumulatieve afschrijvingen	-283	-12.786	-2.205	-900
Boekwaarde per 1 januari	<u>5.380</u>	<u>7.397</u>	<u>334</u>	<u>7.500</u>
Desinvesteringen	-	-	-2.013	-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	2.013	-
Afschrijvingen	-566	-3.869	-106	-1.500
Mutaties 2017	<u>-566</u>	<u>-3.869</u>	<u>-106</u>	<u>-1.500</u>
Aanschafwaarde	5.663	20.183	526	8.400
Cumulatieve afschrijvingen	-849	-16.655	-298	-2.400
Boekwaarde per 31 december	<u>4.814</u>	<u>3.528</u>	<u>228</u>	<u>6.000</u>

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

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Premies pensioen	<u>3.318</u>	<u>2.136</u>
Overige vorderingen		
Rekening courant vordering	7.100	-
Toegezegde schenking	-	150.000
Kansfonds	20.000	20.000
	<u>27.100</u>	<u>170.000</u>
<i>Rekening courant vordering</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutatie 1	7.100	-
Stand per 31 december	<u>7.100</u>	<u>-</u>

2.4 Toelichting op de balans

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Liquide middelen		
Rabobank	2.771	4
SNS bank	419	-
ING bank	1.069	59
Rabobank spaarrekening	1	26
	<u>4.260</u>	<u>89</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Stichtingsvermogen		
Stand per 1 januari	111.152	-39.780
Uit voorstel resultaatbestemming	15.286	932
Toegezegde schenking	-150.000	150.000
Stand per 31 december	<u>-23.562</u>	<u>111.152</u>

Achtergestelde leningen

Achtergestelde lening	<u>44.200</u>	<u>65.500</u>
-----------------------	---------------	---------------

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
SNS bank	<u>-</u>	<u>343</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	<u>735</u>	<u>739</u>
-------------	------------	------------

Overige schulden

Vakantiegeld	<u>875</u>	<u>2.102</u>
--------------	------------	--------------

Overlopende passiva

Afrekening energie/gemeente	<u>27.000</u>	<u>13.000</u>
-----------------------------	---------------	---------------

2.5 Toelichting het exploitatieoverzicht

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Netto-omzet		
Optredens/workshops	14.258	19.054
Subsidies	66.235	68.573
Contributies/donaties	52.887	33.870
Buurtrestaurant	5.334	20
Diversen	7.903	146
	<u>146.617</u>	<u>121.663</u>
Inkoopwaarde van de omzet		
Kosten optredens/projecten	-	-61
Uitgaven gesub. projecten	5.595	1.625
Uitgaven mijn wijk, mijn muziek	-	468
	<u>5.595</u>	<u>2.032</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	34.327	33.995
Dotatie reserve vakantietoelage	2.746	2.720
Ontvangen uitkeringen ziekengeld	-12.708	-
Ontvangen subsidies brutolonen	-	-500
	<u>24.365</u>	<u>36.215</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	<u>5.836</u>	<u>5.911</u>
Pensioenlasten		
Pensioenpremie personeel	<u>670</u>	<u>2.230</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	566	283
Machines en installaties	3.869	4.036
Inventaris	106	410
Vervoermiddelen	1.500	900
	<u>6.041</u>	<u>5.629</u>

2.5 Toelichting het exploitatieoverzicht

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	46.588	29.383
Huisvestingskosten	21.337	14.404
Verkoopkosten	828	4.018
Autokosten	5.717	7.166
Kantoorkosten	6.939	5.833
Algemene kosten	6.533	7.472
	<u>87.942</u>	<u>68.276</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Onkostenvergoedingen vrijwilligers	44.686	29.104
Kantinekosten	349	279
Ziekengeldverzekering	1.096	-
Arbodienst	457	-
	<u>46.588</u>	<u>29.383</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerend goed	1.577	3.828
Onderhoud onroerend goed	1.064	1.303
Gas, water en electra	18.462	8.886
Vaste lasten onroerend goed	208	156
Overige huisvestingskosten	26	231
	<u>21.337</u>	<u>14.404</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Representatiekosten	165	1.969
Reis- en verblijfkosten	663	1.999
Beurs- en congreskosten	-	50
	<u>828</u>	<u>4.018</u>

2.5 Toelichting het exploitatieoverzicht

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	2.057	2.989
Reparatie en onderhoud	1.588	1.668
Verzekering	-	454
Motorrijtuigenbelasting	1.798	1.865
Overige autokosten	274	190
	<u>5.717</u>	<u>7.166</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	135	163
Drukwerk	-	254
Portiekosten	487	503
Telecommunicatie	3.090	3.221
Kosten automatisering	271	195
Contributies en abonnementen	1.117	160
Vakliteratuur	-	6
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	-	355
Kleine aanschaffingen	1.675	224
Overige kantoorkosten	164	752
	<u>6.939</u>	<u>5.833</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	2.076	2.115
Advieskosten	622	-
Zakelijke verzekeringen	3.626	5.358
Betalingsverschillen	209	-1
	<u>6.533</u>	<u>7.472</u>

2.5 Toelichting het exploitatieoverzicht

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente achtergestelde lening	413	-
Bankkosten en provisie	469	438
	<u>882</u>	<u>438</u>

Apeldoorn,

Het bestuur, voor deze



De heer P. Molenaar
(voorzitter)



De heer H.W.M. Verberg
(penningmeester)

3. BIJLAGEN

Stichting Mudanthe te Apeldoorn

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde				Afschrijvingen				Boekwaarde per 31-12-2017	Residuaalwaarde	Afschrijvingspercentage %
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2017	Invester- tingen 2017	Desinves- tering 2017	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2017	Afschrij- vingen tot 01-01-2017	Afschrij- ving desin- vesteringen	Afschrij- vingen t/m 31-12-2017	Afschrij- ving desin- vesteringen			
Materiële vaste activa		€	€	€	€	€	€	€	€	€		
<i>Bedrijfsgebouwen en -terreinen</i>												
Verbouwing	01-10-2016	5.663	-	-	5.663	283	-	566	-	849	4.814	10,00
<i>Instrumenten, rekwisieten, installaties</i>												
10 Djembe's	01-07-2012	1.500	-	-	1.500	1.350	-	150	-	1.500	-	20,00
Headsets	01-11-2012	583	-	-	583	484	-	99	-	583	-	20,00
Raaf Instrumenten	31-01-2013	600	-	-	600	452	-	120	-	572	28	20,00
Hervwaardering instrumenten	31-12-2013	17.500	-	-	17.500	10.500	-	3.500	-	14.000	3.500	20,00
		20.183	-	-	20.183	12.786	-	3.869	-	16.655	3.528	
<i>Inventaris</i>												
Dixons (computer/camera)	01-10-2011	1.014	-	1.014	-	1.014	-	-	1.014	-	-	20,00
Mac Mini	01-10-2011	999	-	999	-	999	-	-	999	-	-	20,00
Au bain marie	31-03-2015	526	-	-	526	192	-	106	-	298	228	20,00
		2.539	-	2.013	526	2.205	-	106	2.013	298	228	
<i>Vervoermiddelen</i>												
Renault Bus	30-06-2016	8.400	-	-	8.400	900	-	1.500	-	2.400	6.000	20,00
Totaal materiële vaste activa		36.785	-	2.013	34.772	16.174	2.013	6.041	2.013	20.202	14.570	
Totaal vaste activa		36.785	-	2.013	34.772	16.174	2.013	6.041	2.013	20.202	14.570	

3.2 Verantwoording Subsidie Gemeente Apeldoorn

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Verantwoording Subsidie Gemeente Apeldoorn		
Gebouw	3.725	3.725
Vrijwilligers	4.400	4.430
Materieel	1.350	1.310
Mijn wijk mijn muziek	4.000	4.260
Open Podium	5.000	5.035
Buurt workshop	4.900	6.040
Kinderactiviteiten	3.200	2.520
Overig	1.291	-
	<u>27.866</u>	<u>27.320</u>