

JAARREKENING 2014/2015

1 BALANS PER 31 MAART 2015

ACTIVA

	31 maart 2015		31 maart 2014	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa	(1)			
Inventaris		3.323		4.134
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorraden	(2)			
Gereed product en handelsgoederen		6.852		7.250
Vorderingen	(3)			
Handelsdebiteuren		13.897		17.276
Liquide middelen	(4)			
		16.628		13.994
TOTAAL ACTIVA		<u>40.700</u>		<u>42.654</u>

PASSIVA

	31 maart 2015		31 maart 2014	
	€	€	€	€
EIGEN VERMOGEN (5)				
Besteedbaar vermogen		10.851		14.946
KORTLOPENDE SCHULDEN (6)				
Schulden aan leveranciers en handelscrediteuren	9.465		9.098	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.899		3.182	
Overige schulden en overlopende passiva	18.485		15.428	
		29.849		27.708
TOTAAL PASSIVA		<u>40.700</u>		<u>42.654</u>

2 OVERZICHT BATEN EN LASTEN OVER 2014/2015

		2014/2015		2013/2014	
		€	€	€	€
Baten	(7)	68.398		67.196	
Inkopen	(8)	6.035		7.587	
Bruto-marge			62.363		59.609
Overige baten	(9)		79.080		93.167
Totaal baten			141.443		152.776
Lasten					
Kosten organisatie	(10)	49.400		57.296	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(11)	1.977		2.208	
Overige kosten	(12)	94.161		104.823	
			145.538		164.327
			-4.095		-11.551
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			-		-
Saldo baten en lasten			-4.095		-11.551

3 KASSTROOMOVERZICHT 2014/2015

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2014/2015		2013/2014	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	-4.095		-11.551	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	1.977		2.208	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	3.379		3.726	
Mutatie voorraden	398		-3.175	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	2.141		-2.363	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		3.800		-11.155
Kasstroom uit operationele activiteiten		3.800		-11.155
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-1.166		-
Mutatie geldmiddelen		2.634		-11.155

De post geldmiddelen bestaat uit liquide middelen alsmede eventuele creditposities bij rekening courant bank(en).

Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:

	2014/2015	2013/2014
	€	€
Liquide middelen per 1 januari	13.994	25.149
Mutatie liquide middelen	2.634	-11.155
Geldmiddelen per 31 maart	16.628	13.994

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voorzover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

De grondslagen van de waardering van activa en passiva zijn ongewijzigd ten opzichte van die van het voorgaande jaar.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

Voorraden

Voorraden gereed product worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens vermoedelijke oninbaarheid, welke is bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Schulden en overlopende passiva

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

De grondslagen voor de bepaling van het resultaat zijn ongewijzigd ten opzichte van die van het voorgaande jaar.

Resultaatbepaling

Baten en lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben, ongeacht of zij tot ontvangsten en uitgaven in dat verslagjaar hebben geleid. Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het boekjaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord zodra zij voorzienbaar zijn.

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Baten

Onder netto-omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor geleverde goederen en verrichte diensten, exclusief omzetbelasting en verminderd met verleende kortingen.

Inkopen

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en verrichte diensten toe te rekenen inkoopwaarde op basis van de verkrijgingsprijzen.

Afschrijvingen

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

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 MAART 2015

ACTIVA

	<u>31-3-2015</u>	<u>31-3-2014</u>
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Inventaris	3.323	4.134
	<u>3.323</u>	<u>4.134</u>
		<u>Inventaris</u>
		€
<i>Boekwaarde per 1 januari</i>		
Aanschaffingswaarde		11.792
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		-7.658
		<u>4.134</u>
<i>Mutaties</i>		
Investeringen		1.166
Afschrijvingen		-1.977
		<u>-811</u>
<i>Boekwaarde per 31 maart</i>		
Aanschaffingswaarde		12.958
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		-9.635
		<u>3.323</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>		%
Inventaris		20

Een specificatie van de materiële vaste activa en de daarop toegepaste afschrijvingen is opgenomen in bijlage Overzicht vaste activa.

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

	<u>31-3-2015</u>	<u>31-3-2014</u>
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Handelsgoederen	6.852	7.250

3. Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>13.897</u>	<u>17.276</u>
------------	---------------	---------------

Een voorziening voor mogelijke oninbaarheid wordt door de directie niet noodzakelijk geacht.

4. Liquide middelen

Rabobank Rekening-courant NL93 RABO 0181 6203 08	14.246	-
ING Zakelijke Rekening NL23 INGB 0680 6512 25	1.979	9.558
ING Vermogen Spaarrekening NL23 INGB 0680 6512 25	72	3.553
Kas	331	883
	<u>16.628</u>	<u>13.994</u>

PASSIVA

5. EIGEN VERMOGEN

	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
	€	€
Besteedbaar vermogen		
Stand per 1 april	14.946	26.497
Resultaat	-4.095	-11.551
Stand per 31 maart	<u>10.851</u>	<u>14.946</u>

6. KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-3-2015</u>	<u>31-3-2014</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>9.465</u>	<u>9.098</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	1.557	2.390
Loonheffing	342	792
	<u>1.899</u>	<u>3.182</u>

Stichting Kunstmaand Ameland
Ameland

	<u>31-3-2015</u>	<u>31-3-2014</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld verplichting	520	1.753
Kunst aankopen	975	1.732
Energiekosten vergoeding kerken voorgaande jaren	6.625	-
Inrichtingskosten	-	1.900
Huur opslagruimte	750	750
Nog te vergoeden schade	600	-
Advies en begeleidingskosten	8.515	8.793
Overige schulden	500	500
	<u>18.485</u>	<u>15.428</u>

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2014/2015

	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
	€	€
7. BATEN		
Netto-omzet via winkel\galerie	9.720	9.522
Provisie van kunst verkopen	14.932	9.629
Verkoop boeken	3.590	3.165
Netto-omzet georganiseerde workshops	448	1.086
Netto-omzet georganiseerde podiumkunsten	15.147	20.680
Netto-omzet kunstagenda verkopen	6.328	5.946
Netto-omzet routeboekjes (inclusief advertentieverkoop)	16.708	15.074
Overige omzet\loterijen	1.525	2.094
	<u>68.398</u>	<u>67.196</u>
8. INKOPEN		
Inkoop winkel\galerie	4.898	4.630
Betaalde provisie (m.b.t. kunst verkopen)	-	1.743
Inkoop boeken en kaarten	1.137	1.214
	<u>6.035</u>	<u>7.587</u>
9. OVERIGE BATEN		
Sponsorgelden bedrijfsleven	4.200	29.000
Bijdrage zakenvrienden van de kunstmaand	26.150	26.694
Doorgefactureerde bijdragen promotiekosten	2.750	4.316
Bijdrage vrienden van de kunstmaand	10.924	3.760
Subsidie van Provincie Fryslân	25.000	25.000
Susidie van Gemeente Ameland	5.056	4.397
Subsidie Prins Bernhard fonds	5.000	-
	<u>79.080</u>	<u>93.167</u>
10. KOSTEN ORGANISATIE		
Personeelskosten	8.983	15.341
Sociale lasten	3.732	6.043
Managementkosten	30.557	30.528
Overige kosten organisatie	6.128	5.384
	<u>49.400</u>	<u>57.296</u>

**Stichting Kunstmaand Ameland
Ameland**

	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
	€	€
Personeelskosten		
Bruto lonen	13.479	22.528
Mutatie vakantiegeldverplichting	-1.233	672
	<u>12.246</u>	<u>23.200</u>
Ontvangen ziekgelduitkeringen	-3.263	-7.859
	<u>8.983</u>	<u>15.341</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten werkgever	<u>3.732</u>	<u>6.043</u>
Managementkosten		
Management door derden	<u>30.557</u>	<u>30.528</u>
Overige kosten organisatie		
Verblijfs- en vervoerskosten	183	355
Advies-, administratie- en accountantskosten	4.844	3.731
Vergaderkosten	782	1.145
Rentelasten en soortgelijke kosten	319	153
	<u>6.128</u>	<u>5.384</u>
AFSCHRIJVINGEN		
11. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	<u>1.977</u>	<u>2.208</u>
12. OVERIGE KOSTEN		
Huisvestingskosten	17.359	17.006
Kantoorkosten	5.429	7.061
Publiciteitskosten	22.004	21.476
Kosten georganiseerde activiteiten	46.016	54.684
Inrichtingskosten exposities	3.353	4.596
	<u>94.161</u>	<u>104.823</u>

**Stichting Kunstmaand Ameland
Ameland**

	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur kantoor en Galerie	14.430	15.437
Energiekosten kantoor\winkel\galerie	1.835	1.142
Huur opslagruimte	758	743
Diverse galeriekosten, inclusief inrichting	336	1.041
	<u>17.359</u>	<u>18.363</u>
Opbrengsten onderverhuur	-	-1.357
	<u>17.359</u>	<u>17.006</u>
 Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	1.659	2.206
Portiekosten	289	757
Telefoon en fax	1.347	1.805
Niet verrekenende voorheffing BTW	946	757
Algemene kosten	1.188	1.536
	<u>5.429</u>	<u>7.061</u>
 Publiciteitskosten		
Flyers en posters	275	416
Catalogus/agenda	14.895	15.315
Website	898	1.298
TV/Radio reclame en advertentiekosten	5.936	4.447
	<u>22.004</u>	<u>21.476</u>

**Stichting Kunstmaand Ameland
Ameland**

	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
	€	€
Kosten georganiseerde activiteiten		
Transportkosten kunst	4.247	9.051
Verzekeringen	876	467
Kosten workshops	474	365
Kosten suppoosten en vrijwilligers	5.244	7.079
Selectie kunst binnen- en buitenland	2.540	2.490
Projectkosten en installatiekosten	3.273	6.583
Programmakosten podiumkosten	15.415	21.487
Openings- en afsluitingskosten	1.322	2.643
Energiekosten vergoeding kerken	1.900	1.500
Energiekosten vergoeding kerken voorgaande jaren	6.625	-
Niet verrekenbare BTW voorheffing	4.100	3.019
	<u>46.016</u>	<u>54.684</u>
 Inrichtingskosten exposities		
Inrichtingskosten	1.060	4.596
Schade kunstwerken	2.293	-
	<u>3.353</u>	<u>4.596</u>