

**Stichting Het Orgelpark
te Leiden**

Rapport inzake
Jaarstukken 2017

Voor de jaarrekening 2017 is door Maarschalk-Ligthart Accountants en Belastingadviseurs B.V. een samenstellingsverklaring afgegeven.

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapportage	
Algemeen	2
Jaarstukken 2017	
1. Balans per 31 december 2017	4
2. Staat van baten en lasten over 2017	6
3. Toelichting op de jaarrekening	7
4. Toelichting op de balans per 31 december 2017	8
5. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	9
6. Overige toelichtingen	10

Accountantsrapportage

Algemeen

De stichting heeft ten doel het dienen, ondersteunen en stimuleren van cultuur en in het bijzonder orgelkunst en orgelmuziek.

Stichting Het Orgelpark is een niet-commerciële stichting en Titel 9 BW 2 is niet op haar van toepassing. Echter voor het opstellen van de jaarrekening is wel Titel 9 BW 2 gehanteerd, met uitzondering van het materieel vast actief. Op de materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Jaarrekening

- Balans
- Staat van baten en lasten
- Toelichting

Stichting Het Orgelpark, Leiden

1. Balans per 31 december 2017

		<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa		3.229.349	3.229.349
Vlottende activa			
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	(1)	96.970	181.958
Liquide middelen		<u>73.223</u>	<u>60.108</u>
		170.193	242.066
		<u>3.399.542</u>	<u>3.471.415</u>

		<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
PASSIVA			
Vermogen	(2)		
Algemene reserve		3.337.152	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva	(3)	62.390	3.471.415
		<u>3.399.542</u>	<u>3.471.415</u>

Stichting Het Orgelpark, Leiden

2. Staat van baten en lasten over 2017

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Baten	(4)	1.314.871	1.225.562
Lonen, salarissen en sociale lasten	(5)	439.838	397.718
Algemene kosten		<u>873.202</u>	<u>826.220</u>
Som der kosten		<u>1.313.040</u>	<u>1.223.938</u>
Bedrijfsresultaat		1.831	1.624
Financiële lasten		<u>1.831</u>	<u>1.624</u>
Totaal Financiële baten/lasten		<u>(1.831)</u>	<u>(1.624)</u>
Saldo der baten en lasten		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Stichting Het Orgelpark, Leiden

3. Toelichting op de jaarrekening

Algemeen

Oprichting

De Stichting Het Orgelpark te Leiden is opgericht op 4 december 2003.

Activiteiten

De Stichting Het Orgelpark, statutair gevestigd te Leiden, is gericht op het realiseren van doelstellingen in Algemeen Nut Beogende Instellingen (ANBI).

Stichting Het Orgelpark is een niet-commerciële stichting en Titel 9 BW 2 is niet op haar van toepassing. Echter voor het opstellen van de jaarrekening is wel Titel 9 BW 2 gehanteerd, met uitzondering van het materieel vast actief. Op de materiële vaste activa wordt vanaf boekjaar 2013 niet meer afgeschreven.

De stichting verkrijgt haar middelen via Stichting Utopa.

Algemene grondslagen voor opstelling van de jaarrekening

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

De waarderingsgrondslagen zijn hierna uiteengezet. Voor zover niet anders vermeld geschiedt waardering tegen verkrijgingsprijs.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. Op het materieel vast actief wordt niet afgeschreven.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Grondslagen voor bepaling van het saldo der baten en lasten

Baten en lasten

De baten bestaan uit donaties van Stichting Utopa en opbrengsten met betrekking tot activiteiten in Het Orgelpark. De baten worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben.

De lasten worden eveneens verantwoord in het jaar waarop deze betrekking hebben.

Stichting Het Orgelpark, Leiden

4. Toelichting op de balans per 31 december 2017

(1) Kortlopende vorderingen en overlopende activa

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar.

(2) Vermogen

Het verloop van de posten behorende tot het vermogen gedurende het verslagjaar 2017 is als volgt:

	<u>Stand per 1-1-2017</u>	<u>Resultaat boekjaar</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Stand per 31-12-2017</u>
Algemene reserve	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.337.152</u>	<u>3.337.152</u>

Gedurende 2017 is de rekening-courant schuld ad € 3.337.152 omgezet naar vermogen.

(3) Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en activa

(Meerjarige) financiële verplichtingen

Stichting Het Orgelpark is een huurverplichting aangegaan voor een totaalbedrag van € 355.000 per jaar (excl. BTW) met een looptijd tot 30 juni 2022.

Stichting Het Orgelpark, Leiden

5. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
(4) Baten		
Donaties Stichting Utopa	1.212.815	1.124.179
Overige baten	<u>102.056</u>	<u>101.383</u>
	<u>1.314.871</u>	<u>1.225.562</u>
(5) Lonen, salarissen en sociale lasten		
Lonen en salarissen	332.068	293.639
Sociale lasten	45.414	41.832
Pensioenen	46.844	46.900
Overige personeelskosten	<u>15.512</u>	<u>15.347</u>
	<u>439.838</u>	<u>397.718</u>

Pensioenen

Het pensioen is ondergebracht bij een pensioenverzekeraar. Dit betreft een pensioen op basis van de middelloonregeling, de gehele premie wordt betaald door de werkgever. De verschuldigde premie 2017 is in de winst-en-verliesrekening 2017 verwerkt.

Werknemers

Gedurende het boekjaar had de stichting 6,72 (2016: 6,23) werknemers in dienst (gebaseerd op FTE).

Stichting Het Orgelpark, Leiden

6. Overige toelichtingen

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.