

**Stichting Het Orgelpark  
te Leiden**

Rapport inzake  
Jaarstukken 2018

Voor de jaarrekening 2018 is door Maarschalk-Ligthart Accountants en Belastingadviseurs B.V. een samenstellingsverklaring afgegeven.

# Inhoudsopgave

	Pagina
<b>Accountantsrapportage</b>	
Algemeen	2
<b>Jaarstukken 2018</b>	
1. Balans per 31 december 2018	4
2. Staat van baten en lasten over 2018	6
3. Toelichting op de jaarrekening	7
4. Toelichting op de balans per 31 december 2018	8
5. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	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 2018**

		<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa		4.891.908	3.229.349
<b>Vlottende activa</b>			
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	(1)	80.702	96.970
Liquide middelen		<u>147.553</u>	<u>73.223</u>
		228.255	170.193
		<u>5.120.163</u>	<u>3.399.542</u>

		<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Vermogen</b>	(2)		
Algemene reserve		5.080.953	3.337.152
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>	(3)	39.210	62.390
		<u>5.120.163</u>	<u>3.399.542</u>

**Stichting Het Orgelpark, Leiden**

**2. Staat van baten en lasten over 2018**

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Baten	(4)	3.040.254	1.314.871
Lonen, salarissen en sociale lasten	(5)	424.913	439.838
Algemene kosten		<u>869.891</u>	<u>873.202</u>
Som der kosten		<u>1.294.804</u>	<u>1.313.040</u>
Bedrijfsresultaat		1.745.450	1.831
Financiële lasten		<u>1.649</u>	<u>1.831</u>
Totaal Financiële baten/lasten		<u>(1.649)</u>	<u>(1.831)</u>
Saldo der baten en lasten		<u><u>1.743.801</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 zijn opgenomen tegen de nominale waarde en - indien noodzakelijk - wordt een voorziening voor incourantheid opgenomen.

#### **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 2018**

**(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 2018 is als volgt:

	<u>Stand per</u> 1-1-2018	<u>Resultaat</u> boekjaar	<u>Overige</u> mutaties	<u>Stand per</u> 31-12-2018
Algemene reserve	<u>3.337.152</u>	<u>1.743.801</u>	<u>0</u>	<u>5.080.953</u>

**(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 € 360.877 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 2018**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>(4) Baten</b>		
Donaties Stichting Utopa	1.290.000	1.212.815
Overige baten	<u>1.750.254</u>	<u>102.056</u>
	<u>3.040.254</u>	<u>1.314.871</u>
<b>(5) Lonen, salarissen en sociale lasten</b>		
Lonen en salarissen	312.882	332.068
Sociale lasten	47.760	45.414
Pensioenen	49.307	46.844
Overige personeelskosten	<u>14.964</u>	<u>15.512</u>
	<u>424.913</u>	<u>439.838</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 2018 is in de winst- en-verliesrekening 2018 verwerkt.

*Werknemers*

Gedurende het boekjaar had de stichting 5,68 (2017: 6,72) werknemers in dienst (gebaseerd op FTE).

**Stichting Het Orgelpark, Leiden**

**6. Overige toelichtingen**

**Gebeurtenissen na balansdatum**

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.