



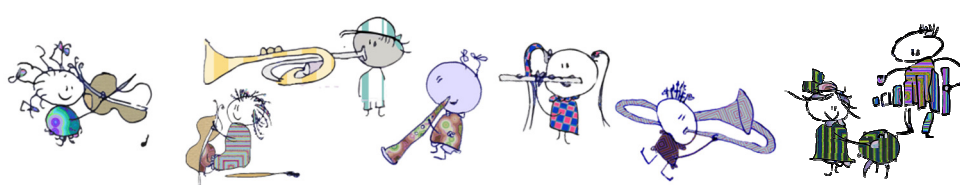
Stichting Leerorkest Drechtsteden

gevestigd te Dordrecht

Rapport inzake de Jaarrekening

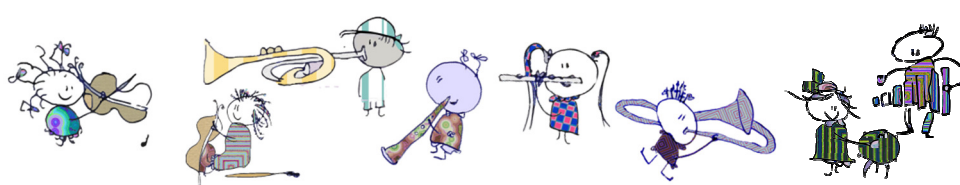
Schooljaar 2021-2022

boekjaar 1 augustus 2021 tot en met 31 juli 2022



Inhoudsopgave

Administratieverslag	3
Samenstellingsverklaring.....	3
Resultaten	4
Financiële positie.....	5
Meerjarenoverzicht.....	6
Kengetallen.....	6
Bestuursverslag	9
Bestuursverslag	9
Jaarrekening	10
Balans per 31 juli 2022	10
Staat van baten en lasten over 2021- 2022	11
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	12
Toelichting op de balans.....	13
Toelichting op de staat van baten en lasten	14





Administratieverslag

Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting Leerorkest Drechtsteden te Dordrecht is door de penningmeester van het bestuur samengesteld. Voor het eerst is gekozen voor een boekjaar dat gelijk loopt aan een schooljaar. Zodoende kan de boekhouding gelijk oplopen met de begroting, facturering en opdrachten die een schooljaar betreffen en zo wordt voorkomen dat het boekjaar niet overeenstemt met de periode waarin de activiteiten plaats vinden en de resultaten daarmee niet zijn te herleiden tot die activiteiten.

De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 juli 2022 en de staat van baten en lasten over het schooljaar 2021- 2022 dat voor de jaarrekening loopt van 1 augustus 2021 tot en met 31 juli 2022. De jaarrekening komt met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

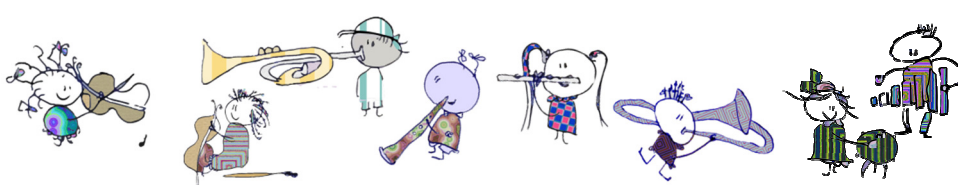
De penningmeester heeft zijn deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast en waar nodig extra deskundigheid ingeschakeld.

Gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat de samenstelling van deze jaarrekening vakbekwaam, zorgvuldig en integer is uitgevoerd.

Dordrecht, 18 december 2023

Arnoud Offerhaus,

Penningmeester Stichting Leerorkest Drechtsteden





Resultaten

Bespreking van de resultaten

	2021-2022	
x 1000	€	%
Netto-omzet	168	100
Inkoopwaarde van de omzet	-109	-65
Brutowinst	59	35
Overige bedrijfskosten	48	28
Totaal van som der kosten	48	28
Totaal van netto resultaat	12	7

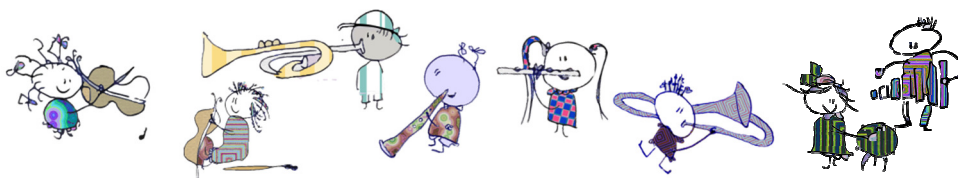
Analyse van de resultaten

	2021-2022	
x 1000	€	%
Resultaatverhogend		
Lagere overige bedrijfskosten	14	14
Resultaatverlagend		
Lagere brutowinst	3	3
Stijging van het resultaat		12

Analyse van de brutowinst

Analyse van de brutowinst

	2021-2022
x 1.000	€
Mutatie brutowinst door omzetstijging (€ 168.000 - 151.000) x 41,1%	7
Mutatie brutowinst door brutomargedaling € 168.000 x (35% - 41,1 %)	-10
Daling brutowinst	-3





Financiële positie

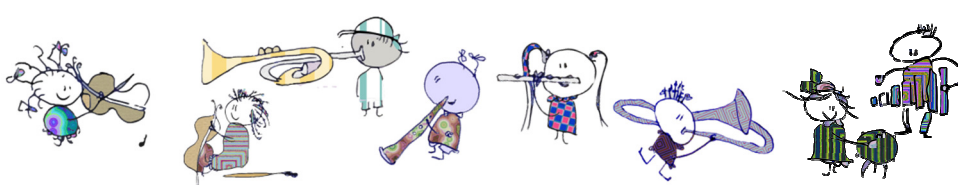
Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 juli 2022 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-7-2022		31-12-2021	
	€	%	€	%
x 1.000				
Activa				
Vorderingen	0		14	9,1
Liquide middelen	33	100,0	140	90,9
	<u>33</u>	<u>100,0</u>	<u>154</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen Vermogen	31	93,9	20	13,0
Kortlopende schulden	2	6,1	134	87,0
	<u>33</u>	<u>100</u>	<u>154</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

	31-7-2022		31-12-2021	
	€		€	
x 1.000				
Op korte termijn beschikbaar				
Vorderingen	0		14	
Liquide middelen	33		140	
	<u>33</u>		<u>154</u>	
Kortlopende schulden	-2		-134	
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	31		20	
Vastgelegd op lange termijn				
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>31</u>		<u>20</u>	
Financiering				
Eigen Vermogen = Stichtingsvermogen	<u>31</u>		<u>20</u>	





Meerjarenoverzicht

	31-7-2022	31-12-2021
x 1.000	€	€
Activa		
Vorderingen	0	14
Liquide middelen	33	140
Totaal activa	<u>33</u>	<u>154</u>
Passiva		
Eigen Vermogen	31	20
Kortlopende schulden	2	134
Totaal passiva	<u>33</u>	<u>154</u>
	<u>2021-2022</u>	<u>2021</u>
x 1000	€	€
Netto-omzet	168	151
Brutomarge	59	62
Totaal van som der kosten	48	62
Totaal van netto resultaat	12	0
Eigen Vermogen	31	20

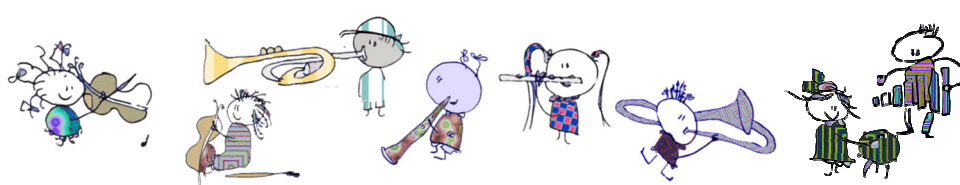
Kengetallen

	2021-2022	2021
x 1000	€	€
Netto-omzet	168	151
Brutomarge	59	62
Resultaat boekjaar	12	0

De netto-omzet is in 2021-2022 gestegen ten opzichte van 2021 met € 17.000.

De brutomarge is in 2021-2022 gedaald ten opzichte van 2021 met € 3.000.

Het resultaat boekjaar is in 2021- 2022 gestegen ten opzichte van 2020 met € 12.000.



Liquiditeit

Current ratio

	2021-2022	2021
<u>Vlottenda activa</u>		
Kortlopende schulden	16,5	1,1

Quick ratio

	2021-2022	2021
<u>Vlottenda activa - voorraden</u>		
Kortlopende schulden	16,5	1,1

De liquiditeitsratio's zijn indicaties voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op korte termijn te voldoen

De current ratio is in 2021-2022 gestegen ten opzichte van 2021.

De quick ratio is in 2021-2022 gestegen ten opzichte van 2021

Solvabiliteit

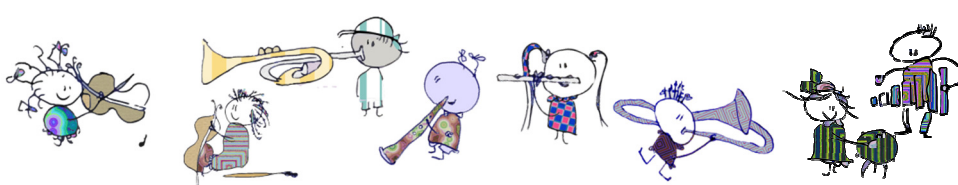
	2021-2022	2021
	%	%
<u>Eigen Vermogen</u>		
Totaal vermogen	93,9	12,8
<u>Eigen Vermogen</u>		
Vreemd vermogen	1550	14,7
<u>Vreemd vermogen</u>		
Totaal vermogen	6,1	87,2

De solvabiliteitsratio's zijn indicaties voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op lange termijn te voldoen.

De solvabiliteit is ten opzichte van 2021 gestegen.

De solvabiliteit EV/VV is ten opzichte van 2021 gestegen

De solvabiliteit VV / TV is ten opzichte van 2021 gedaald en dus verbeterd





Rentabiliteit

	<u>2021-2022</u>	<u>2021</u>
	%	%
<u>Totaal van bedrijfsbaten</u>		
Totaal vermogen	35,4	-0,1
 <u>Resultaat boekjaar</u>		
Eigen Vermogen	37,7	-1,1

De rentabiliteit over het totale vermogen geeft een indicatie voor de mate waarin de stichting met haar vermogen een opbrengst weet te genereren.

De rentabiliteit van het eigen vermogen geeft weer wat het rendement is dat de onderneming heeft behaald met haar eigen vermogen. Dit vermogen komt toe aan de stichting.

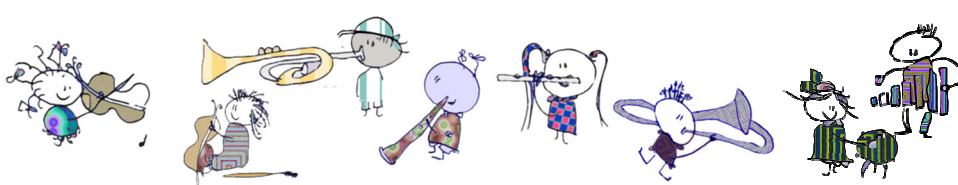
De verhouding bedrijfsresultaat / totaal vermogen is in 2021 - 2022 gestegen ten opzichte van 2021

De verhouding netto resultaat / bedrijfsvermogen is in 2021 - 2022 gestegen ten opzichte van 2021

Dordrecht, 18 december 2023

Arnoud Offerhaus,

Penningmeester Stichting Leerorkest Drechtsteden





Bestuursverslag

Bestuursverslag

Algemene informatie

Wegens het omzetten van de verslagperiode van kalenderjaar naar schooljaar beslaat dit verslag een periode van een half jaar, van januari tot en met juli 2022.

In die periode is er een hoop werk verzet. Ondanks de voortdurende pandemie perikelen hebben we de lesprogramma's volgens plan kunnen uitvoeren op zes basisscholen en op praktijkschool Hans Petri. Op iedere school draait een vast team met aanvoerder. Zowel de schoolorganisaties als onze medewerkers onderschrijven dat het zo prettig samenwerken is.

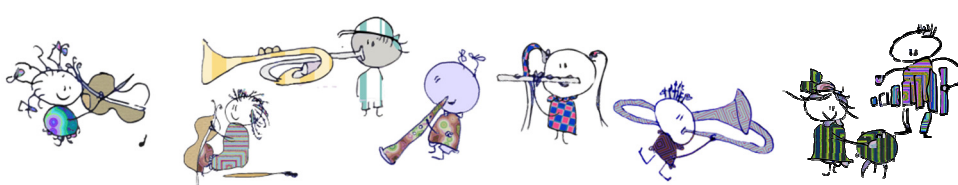
Parallel aan de operatie is er gedurende het schooljaar door het bestuur en de coördinatoren gewerkt aan ontwikkeling. Zo werd het tweede leerjaar van de doorlopende leerlijn voor de bovenbouw uitgewerkt om in het volgende schooljaar te kunnen beproeven. Ook werd besloten tot uitbreiding van het lesaanbod met een programma voor de onderbouw dat vooraf gaat aan en aansluit op het programma voor de bovenbouw. Twee scholen werden bereid gevonden om volgend schooljaar mee te draaien in de pilot. Het Instrumentendepot werd verder op poten gezet en nieuwe instrumenten aangeschaft. En niet in de laatste plaats besloten vier nieuwe basisscholen met ons een samenwerking aan te gaan.

Het schooljaar werd feestelijk afgesloten met de einduitvoeringen van 23 Leerorkesten voor een enthousiast publiek van ouders en belanghebbenden.

En zo staan alle seinen op groen om van schooljaar 2022/2023 een succesvol jaar te maken.

Stichting Leerorkest Drechtsteden

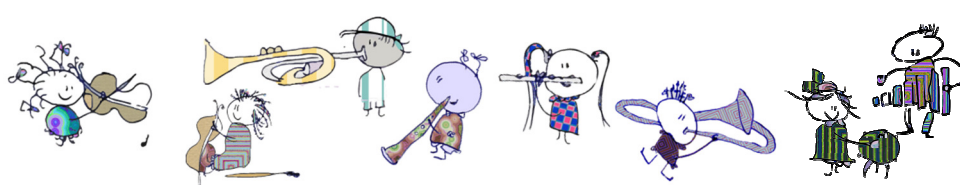
Najaar 2022





Staat van baten en lasten over 2021- 2022

		2021-2022		2021	
		€	€	€	€
Netto-omzet	1	168.323		150.696	
Inkoopwaarde omzet	2	<u>-109.037</u>		<u>-89.397</u>	
Brutowinst			59.286		61.299
Lasten					
Overige bedrijfskosten	3		<u>47.612</u>		<u>61.510</u>
Totaal van netto resultaat			<u><u>11.674</u></u>		<u><u>-211</u></u>
Resultaatbestemming					
Onverdeeld resultaat			<u><u>11.674</u></u>		<u><u>-211</u></u>





Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld aan de hand van de boekhouding opgesteld met het boekhoudprogramma e-boekhouden.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Financiële instrumenten

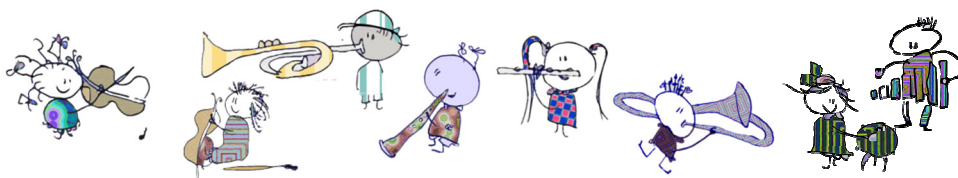
Grondslagen

De waardering van activa en passiva

Vorderingen

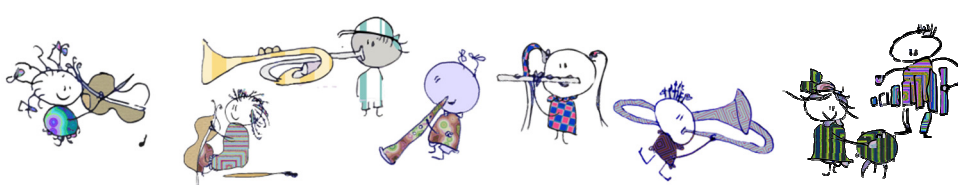
Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.



Toelichting op de balans

Door het boekjaar gelijk te laten lopen met de periode van een schooljaar is de balans aan het begin en einde van het boekjaar sterk vereenvoudigd en verkleind, omdat er daardoor geen groot positief banksaldo meer is als gevolg van betalingen die voor het hele schooljaar zijn gedaan waar op balansdatum nog grote verplichtingen tegenover staan.

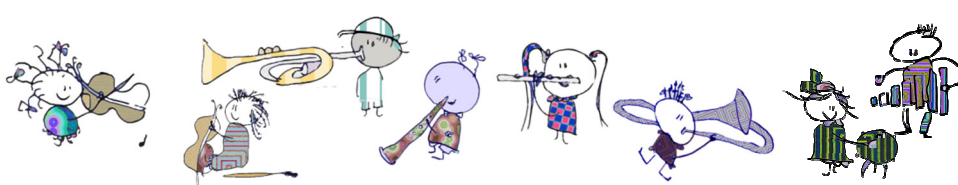


Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021-2022	2021
	€	€
1 Netto-omzet		
Omzet bijdrage scholen	127.687	71.754
Omzet ontwikkel opdracht gemeente	26.397	-
Omzet Subsidie gemeente	-	65.000
Omzet bijdrage sponsors	9.080	892
Omzet overig	5.160	6.300
Zomerschool 2021	-	6.750
	<u>168.323</u>	<u>150.696</u>

	2021-2022	2021
	€	€
2 Inkoopwaarde van de omzet		
Inzet docenten en dirigenten (lesuren)	86.076	48.436
Coördinatie en overleguren	15.942	15.755
Reiskosten docenten en dirigenten	5.801	-
Instrumenten	-	11.460
Materialen instrumenten	419	6.930
Lesmappen	44	6.816
Lesmaterialen	756	
	<u>109.037</u>	<u>89.397</u>

	2021-2022	2021
	€	€
3 Overige bedrijfskosten		
Kantoorkosten	1.940	6.842
Kosten depot	16.892	1.000
Algemene kosten	2.514	14.558
Projectkosten	26.266	39.110
	<u>47.612</u>	<u>61.510</u>





	2021-2022	2021
Kantoorkosten	€	€
Kantoorbenodigdheden	-	195
Administratieve lasten	612	342
Communicatie & PR	-	2.299
ICT/Website	72	1.519
Bestuurskosten (Lief&Leed, Verkeer)	1.239	2.338
Overige kantoorkosten/onvoorzien	17	-
	<u>1.940</u>	<u>6.693</u>
	2021-2022	2021
Kosten depot	€	€
Coördinatie depot & logistiek	7.000	
Algemene kosten depot	341	
Transport en logistiek depot	1.276	
Huur depot	4.192	1000
Voorraadbeheer en onderhoud eigen instrumenten	4.083	
	<u>16.892</u>	<u>1.000</u>
	2021-2022	2021
Algemene kosten	€	€
Abonnementen en contributies	-	303
Managementergoeding	-	12.000
Bankkosten	167	160
Verzekeringen	274	98
Accountantskosten	2.057	1.997
Overige algemene kosten	16	
	<u>2.514</u>	<u>14.558</u>
	2021-2022	2021
Projectkosten	€	€
Ontwikkeling leerlijn BO 5 t/m 8 - jaar 1	556	22.143
Ontwikkeling leerlijn BO 5 t/m 8 - jaar 2	25.210	-
Ontwikkeling uren concept en kwaliteit	500	-
Zomerschool 2021	-	6.342
Ontwikkeling leerlijn SO	-	7.000
Ontwikkeling alternatief lesprogramma 2021	-	1.125
Ontwikkeling website, portal en apps	-	2.500
	<u>26.266</u>	<u>39.110</u>

Dordrecht, 18 december 2023
 Stichting Leerorkest Drechtsteden
 De heer A. Offerhaus
 Secretaris

