



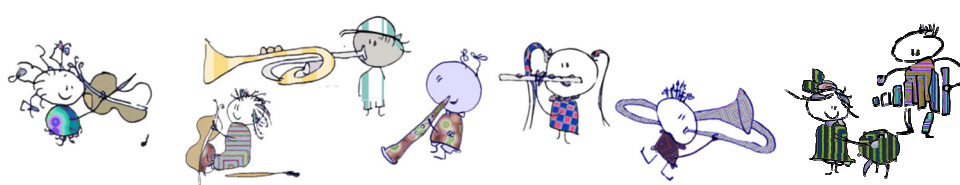
# Stichting Leerorkest Drechtsteden

gevestigd te Dordrecht

Rapport inzake de Jaarrekening

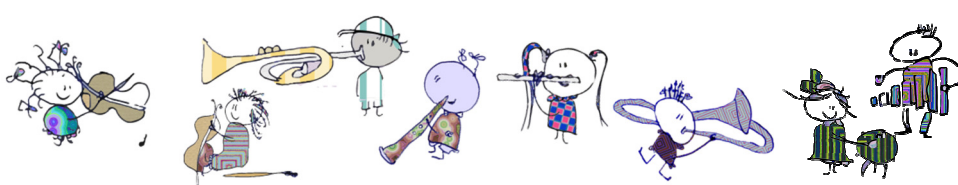
Schooljaar 2022-2023

boekjaar 1 augustus 2022 tot en met 31 juli 2023



## ***Inhoudsopgave***

|                                                       |    |
|-------------------------------------------------------|----|
| Administratieverslag .....                            | 3  |
| Samenstellingsverklaring.....                         | 3  |
| Resultaten .....                                      | 4  |
| Financiële positie.....                               | 5  |
| Meerjarenoverzicht.....                               | 6  |
| Kengetallen.....                                      | 6  |
| Bestuursverslag .....                                 | 9  |
| Bestuursverslag .....                                 | 9  |
| Jaarrekening .....                                    | 10 |
| Balans per 31 juli 2023 .....                         | 10 |
| Staat van baten en lasten over 2022- 2023 .....       | 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. Dit is het tweede jaar dat het boekjaar gelijk loopt aan het 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.

Dit is daarmee ook het eerste jaarverslag waarin een goed vergelijk is te maken tussen de resultaten van twee opeenvolgende boekjaren.

De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 juli 2023 en de staat van baten en lasten over het schooljaar 2022-2023 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.

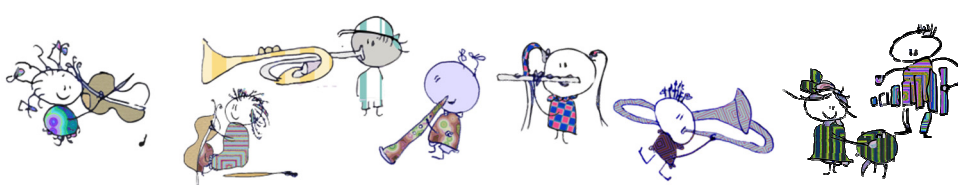
De penningmeester heeft zijn deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast en waar nodig extra deskundigheid ingeschakeld.

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

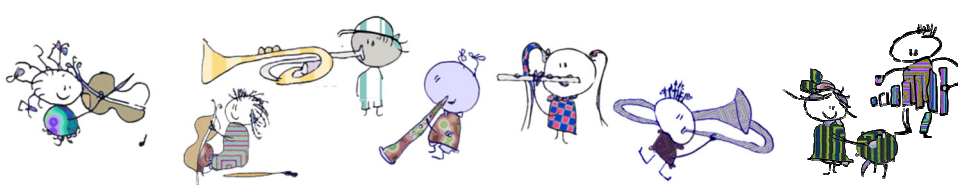
| x 1000                     | 2022-2023 |     |
|----------------------------|-----------|-----|
|                            | €         | %   |
| <b>Netto-omzet</b>         | 339       | 100 |
| Inkoopwaarde van de omzet  | -264      | -78 |
| Brutowinst                 | 75        | 22  |
| Overige bedrijfskosten     | 83        | 25  |
| Totaal van som der kosten  | 83        | 25  |
| Totaal van netto resultaat | -8        | -2  |

### Analyse van de resultaten

| x 1000                        | 2022-2023 |     |
|-------------------------------|-----------|-----|
|                               | €         | %   |
| Resultaatverlagend            |           |     |
| Hogere overige bedrijfskosten | -36       | -33 |
| Resultaatverhogend            |           |     |
| Hogere brutowinst             | 16        | 16  |
| Daling van het resultaat      |           | -20 |

### Analyse van de brutowinst

| x 1.000                                                                         | 2022-2023 |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|
|                                                                                 | €         |
| Mutatie brutowinst ten gevolge van omzetsijging (€ 339.000 - €168.000) x 35,2%. | 60        |
| Mutatie brutowinst ten gevolge van brutomargedaling € 339.000 x (22% - 35,2%).  | -45       |
| Stijging brutowinst                                                             | 16        |





## Financiële positie

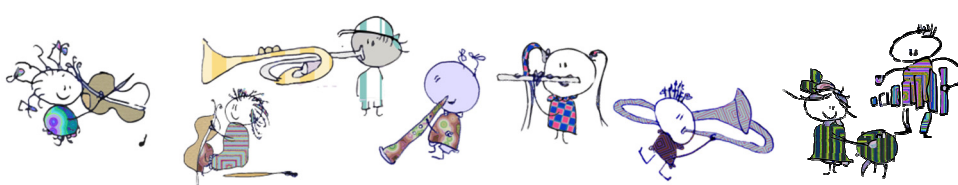
Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 juli 2022 in verkorte vorm.

### Financiële structuur

|                      | 31-7-2023 |              | 31-7-2022 |              |
|----------------------|-----------|--------------|-----------|--------------|
|                      | €         | %            | €         | %            |
| x 1.000              |           |              |           |              |
| <b>Activa</b>        |           |              |           |              |
| Vorderingen          | 1         |              | -         | 0            |
| Liquide middelen     | 34        | 97           | 33        | 100,0        |
|                      | <u>35</u> | <u>100</u>   | <u>33</u> | <u>100,0</u> |
| <b>Passiva</b>       |           |              |           |              |
| Eigen Vermogen       | 23        | 65           | 31        | 93,9         |
| Kortlopende schulden | 6         | 18           | 2         | 6,1          |
| Voorzieningen        | 6         | 17           | -         | 0            |
|                      | <u>35</u> | <u>100,0</u> | <u>33</u> | <u>100,0</u> |

### Analyse van de financiële positie

|                                                        | 31-7-2023        | 31-7-2022        |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| x 1.000                                                |                  |                  |
| <b>Op korte termijn beschikbaar</b>                    | <u>31-7-2023</u> | <u>31-7-2022</u> |
| Vorderingen                                            | 1                | -                |
| Liquide middelen                                       | 34               | 33               |
|                                                        | <u>35</u>        | <u>33</u>        |
| Kortlopende schulden                                   | <u>-6</u>        | <u>-2</u>        |
| <b>Liquiditeitssaldo = werkkapitaal</b>                | 29               | 31               |
| <b>Vastgelegd op lange termijn</b>                     |                  |                  |
| Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen | <u>23</u>        | <u>31</u>        |
| <b>Financiering</b>                                    |                  |                  |
| Eigen Vermogen = Stichtingsvermogen                    | <u>23</u>        | <u>31</u>        |



## Meerjarenoverzicht

|                  | 31-7-2023 | 31-7-2022 |
|------------------|-----------|-----------|
|                  | €         | €         |
| x 1.000          |           |           |
| <b>Activa</b>    |           |           |
| Vorderingen      | 1         | -         |
| Liquide middelen | 34        | 33        |
| Totaal activa    | 35        | 33        |

## Passiva

|                      |    |    |
|----------------------|----|----|
| Eigen Vermogen       | 23 | 31 |
| Kortlopende schulden | 6  | 2  |
| Voorzieningen        | 6  | -  |
| Totaal passiva       | 35 | 33 |

|                            | 2022-2023 | 2021-2022 |
|----------------------------|-----------|-----------|
|                            | €         | €         |
| x 1000                     |           |           |
| Netto-omzet                | 339       | 168       |
| Brutomarge                 | 75        | 59        |
| Totaal van som der kosten  | 83        | 48        |
| Totaal van netto resultaat | -8        | 12        |
| Eigen Vermogen             | 23        | 31        |

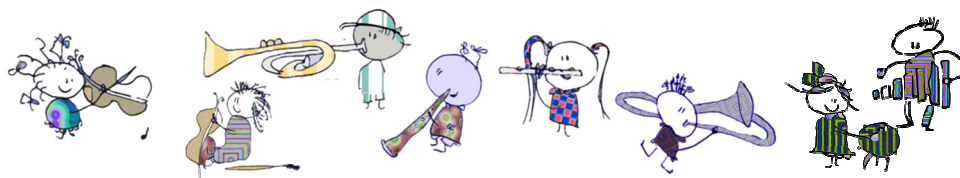
## Kengetallen

|                    | 2022-2023 | 2021-2022 |
|--------------------|-----------|-----------|
|                    | €         | €         |
| x 1000             |           |           |
| Netto-omzet        | 339       | 168       |
| Brutomarge         | 75        | 59        |
| Resultaat boekjaar | -8        | 12        |

De netto-omzet is in 2022-2023 gestegen ten opzichte van 2021-2022 met € 171.000.

De brutomarge is in 2022 - 2023 gedaald ten opzichte van 2021- 2022 met € 15.000.

Het resultaat boekjaar is in 2022 - 2023 gedaald ten opzichte van 2021-2022 met € 19.000.





### Liquiditeit

#### Current ratio

|                      | 2022-2023 | 2021-2022 |
|----------------------|-----------|-----------|
| Vlottenda activa     |           |           |
| Kortlopende schulden | 5,7       | 16,5      |

#### Quick ratio

|                                 | 2022-2023 | 2021-2022 |
|---------------------------------|-----------|-----------|
| Vlottenda activa -<br>voorraden |           |           |
| Kortlopende schulden            | 5,7       | 16,5      |

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 2022 - 2023 gedaald ten opzichte van 2021 - 2022

De quick ratio is in 2022 - 2023 gedaald ten opzichte van 2021 - 2022

### Solvabiliteit

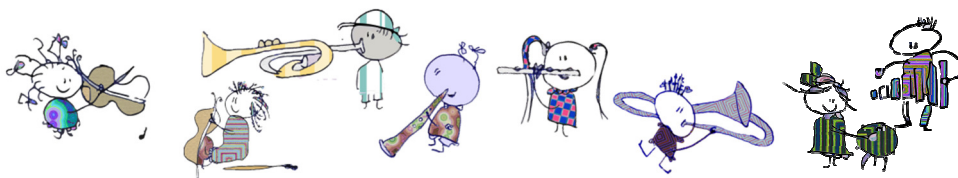
|                 | 2022-2023 | 2021-2022 |
|-----------------|-----------|-----------|
|                 | %         | %         |
| Eigen Vermogen  |           |           |
| Totaal vermogen | 65,4      | 93,9      |
| Eigen Vermogen  |           |           |
| Vreemd vermogen | 371       | 1550      |
| Vreemd vermogen |           |           |
| Totaal vermogen | 17,6      | 6,1       |

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 - 2022 gedaald

De solvabiliteit EV/VV is ten opzichte van 2021 - 2022 gedaald

De solvabiliteit VV / TV is ten opzichte van 2021 - 2022 gestegen en dus verslechterd





### Rentabiliteit

|                                 | <u>2022-2023</u> | <u>2021-2022</u> |
|---------------------------------|------------------|------------------|
|                                 | %                | %                |
| <u>Totaal van bedrijfsbaten</u> |                  |                  |
| Totaal vermogen                 | -23,0            | 35,4             |
| <br>                            |                  |                  |
| <u>Resultaat boekjaar</u>       |                  |                  |
| Eigen Vermogen                  | -35,1            | 37,7             |

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.

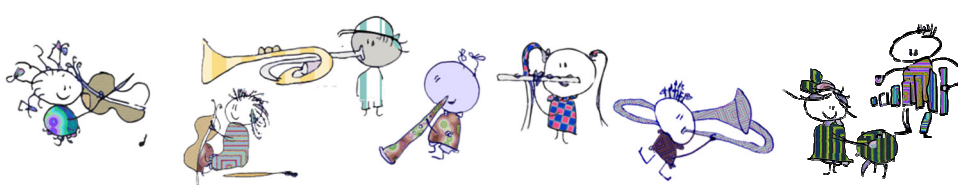
De verhouding bedrijfsresultaat / totaal vermogen is in 2022-2023 gedaald ten opzichte van 2021-2022

De verhouding netto resultaat / bedrijfsvermogen is in 2022-2023 gedaald ten opzichte van 2021-2022

Dordrecht, 18 december 2023

Arnoud Offerhaus,

Penningmeester Stichting Leerorkest Drechtsteden





## Bestuursverslag

### Bestuursverslag

#### *Algemene informatie*

In het bestaan van Leerorkest Drechtsteden is het schooljaar 2022/2023 het productiefste tot dusver. Met een vaste ploeg van 35 docenten en dirigenten werden er lesprogramma's verzorgd op negen basisscholen en op praktijkschool Hans Petri voor opgeteld 636 leerlingen. Bovendien werd er een pilot gedraaid in de onderbouw van twee basisscholen waarmee nog eens 90 leerlingen de betovering van muziek meekregen.

Ondertussen werd er door het bestuur en de coördinatoren weer verder gewerkt aan ontwikkeling: Het derde leerjaar van de doorlopende leerlijn voor de bovenbouw werd uitgewerkt om in het volgend schooljaar te beproeven. Ook is een opleidingstraject uitgezet om de pilot in de onderbouw te kunnen draaien. Het Instrumentendepot bracht het voorraadbeheer en onderhoud op een hoger plan en nam een nieuwe vrijwilliger aan boord. Een nieuwe website werd gelanceerd waarop alles te vinden is van en over Leerorkest Drechtsteden.

Met dank aan ambassadeur Ewald Dudok konden we het nieuwe jaar inluiden met een feestje voor en met alle mensen die zich inzetten voor Leerorkest Drechtsteden.

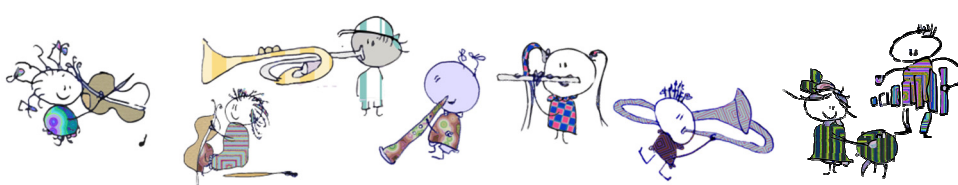
Met de einduitvoeringen van 32 Leerorkesten werd het schooljaar afgesloten. De zes dirigenten gaven er hun eigen draai aan en maakten er samen met de docenten een feestje van. Publiek enthousiast, leerlingen trots. Daar doen we het voor!

Gedurende het schooljaar merkten we dat scholen meer en meer onder druk staan. Niet overal konden we het tempo maken of het kwaliteitsniveau bereiken dat we voor ogen hebben. Het kostte ook veel tijd en moeite om met de scholen tot afspraken voor het volgende schooljaar te komen. Lang wisten we niet waar we aan toe waren. Ondanks tevredenheid over onze dienstverlening, besloten drie scholen niet met ons verder te gaan. Eén vanwege financiële afwegingen en twee omdat men het programma organisatorisch te belastend vond.

Uiteindelijk hebben we het voortbestaan van Leerorkest Drechtsteden weer een jaar weten veilig te stellen. De begroting is sluitend met een extra programma voor Nederlands Tweede Taal (NT2) groepen en de uitbreiding van de pilot in de onderbouw naar alle vier de groepen.

We zullen komend schooljaar nadrukkelijk in gesprek moeten blijven met scholen, schoolbesturen en gemeente, en wellicht ons aanbod moeten herzien om relevant te blijven in een voortdurend bewegende context.

Stichting Leerorkest Drechtsteden  
Najaar 2023



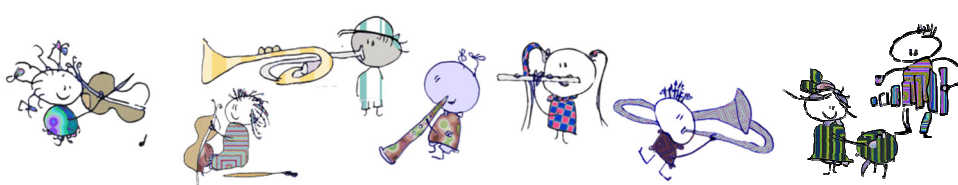


## Jaarrekening

### Balans per 31 juli 2023

(vóór resultaatverdeling)

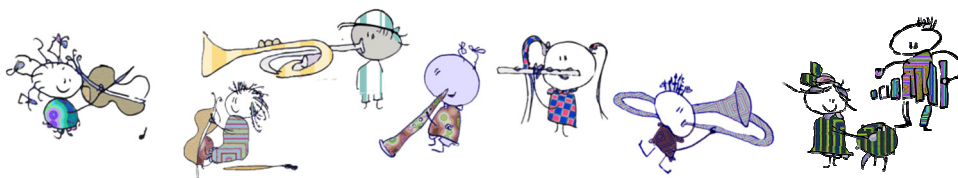
|                                           | 31-7-2023 |               | 31-7-2022 |               |
|-------------------------------------------|-----------|---------------|-----------|---------------|
|                                           | €         | €             | €         | €             |
| <b>Activa</b>                             |           |               |           |               |
| <b>Vlottende Activa</b>                   |           |               |           |               |
| <i>Vorderingen</i>                        |           |               |           |               |
| Vorderingen op handelsdebiteuren          | 1.025     |               |           |               |
| Overige vorderingen en overlopende activa | -         |               |           |               |
|                                           |           | 1.025         |           | -             |
| <i>Liquide middelen</i>                   |           |               |           |               |
| Kas                                       |           | 73            |           |               |
| Rabobank (.695)                           |           | 34.351        |           | 32.867        |
|                                           |           | <u>35.450</u> |           | <u>32.867</u> |
|                                           |           |               |           |               |
|                                           |           | 31-7-2023     |           | 31-7-2022     |
|                                           | €         | €             | €         | €             |
| <b>Passiva</b>                            |           |               |           |               |
| <b>Eigen Vermogen</b>                     |           |               |           |               |
| Eigen vermogen                            | 31.346    |               | 19.672    |               |
| Resultaat boekjaar                        | -8.151    |               | 11.674    |               |
|                                           |           | 23.195        |           | 31.346        |
| <b>Kortlopende schulden</b>               |           |               |           |               |
| Crediteuren                               | 1.624     |               |           |               |
| Overige schulden en overlopende passiva   | 1 10.630  |               |           |               |
|                                           |           | 12.254        |           | 1.521         |
|                                           |           | <u>35.450</u> |           | <u>32.867</u> |





## Staat van baten en lasten over 2022- 2023

|                                   |   | 2022-2023       |                      | 2021-2022       |                      |
|-----------------------------------|---|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|
|                                   |   | €               | €                    | €               | €                    |
| <b>Netto-omzet</b>                | 1 | 339.429         |                      | 168.323         |                      |
| Inkoopwaarde omzet                | 2 | <u>-264.416</u> |                      | <u>-109.037</u> |                      |
| <b>Brutowinst</b>                 |   |                 | 75.013               |                 | 59.286               |
| Lasten                            |   |                 |                      |                 |                      |
| Overige bedrijfskosten            | 3 |                 | <u>83.164</u>        |                 | <u>47.612</u>        |
| <b>Totaal van netto resultaat</b> |   |                 | <u><u>-8.151</u></u> |                 | <u><u>11.674</u></u> |
| <b>Resultaatbestemming</b>        |   |                 |                      |                 |                      |
| Onverdeeld resultaat              |   |                 | <u><u>-8.151</u></u> |                 | <u><u>11.674</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*

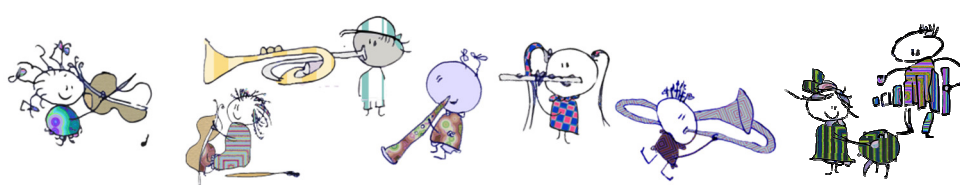
### **Grondslagen**

#### *De waardering van activa en passiva*

#### **Vorderingen**

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

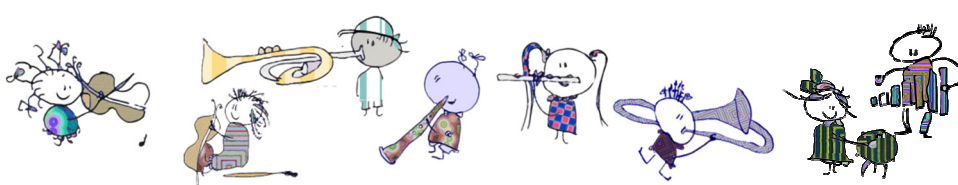
Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen 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

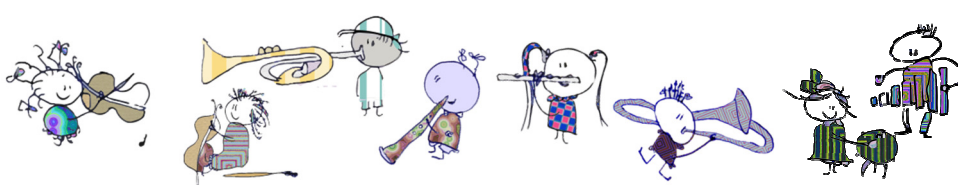
Door het boekjaar gelijk te laten lopen met de periode van een schooljaar is de balans aan het begin en einde van het boekjaar sterk vereenvoudigd en verkleind, omdat er daardoor geen groot positief banksaldo meer is als gevolg van betalingen die voor het hele schooljaar zijn gedaan waar op balansdatum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

|                                                  | 31-7-2023 |          | 31-7-2022 |   |
|--------------------------------------------------|-----------|----------|-----------|---|
|                                                  | €         | €        | €         | € |
| <b>1 Overige schulden en overlopende passiva</b> |           |          |           |   |
| Te betalen kosten                                |           | 4.630,00 |           |   |
| Voorziening ontwikkeling leerlijn                |           | 6.000,00 |           |   |



## Toelichting op de staat van baten en lasten

|                                        | 2022-2023      | 2021-2022      |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
|                                        | €              | €              |
| <b>1 Netto-omzet</b>                   |                |                |
| Omzet bijdrage scholen                 | 295.985        | 127.687        |
| Exploitatiesubsidie gemeente           | 2.057          |                |
| Omzetontwikkel opdracht gemeente       | 26.495         | 26.397         |
| Omzet ontwikkelbijdrage scholen        | 9.500          |                |
| Omzet bijdrage sponsors                | 4.017          | 9.080          |
| Omzet overig                           | 1.375          | 5.160          |
|                                        | <u>339.429</u> | <u>168.323</u> |
|                                        |                |                |
|                                        | 2022-2023      | 2021-2022      |
|                                        | €              | €              |
| <b>2 Inkoopwaarde van de omzet</b>     |                |                |
| Inzet docenten en dirigenten (lesuren) | 199.170        | 86.076         |
| Coördinatie en overleguren             | 33.989         | 15.942         |
| Reiskosten docenten en dirigenten      | 19.071         | 5.801          |
| Materialen en Huur instrumenten        | 2.208          | 419            |
| Lesmappen                              | 9.444          | 44             |
| Lesmaterialen                          | 533            | 756,01         |
|                                        | <u>264.416</u> | <u>109.037</u> |
|                                        |                |                |
|                                        | 2022-2023      | 2021-2022      |
|                                        | €              | €              |
| <b>3 Overige bedrijfskosten</b>        |                |                |
| Kantoorkosten                          | 16.115         | 1.940          |
| Kosten depot                           | 28.544         | 16.892         |
| Algemene kosten                        | 596            | 2.514          |
| Projectkosten                          | 37.909         | 26.266         |
|                                        | <u>83.164</u>  | <u>47.612</u>  |





|                                                | 2022-2023 | 2021-2022 |
|------------------------------------------------|-----------|-----------|
| <b>Kantoorkosten</b>                           | €         | €         |
| Administratieve lasten                         | 606       | 612       |
| Kantoorbenodigdheden                           | 1.095     | -         |
| ICT/Website                                    | 514       | 72        |
| Communicatie & PR                              | 1.080     | -         |
| Bestuurskosten (Lief&Leed, Verkeer)            | 654       | 1.239     |
| Overige kantoorkosten/onvoorzien               | 66        | 17        |
| Supervisie operatie                            | 12.100    |           |
|                                                | 16.115    | 1.940     |
|                                                | 2022-2023 | 2021-2022 |
| <b>Kosten depot</b>                            | €         | €         |
| Coördinatie depot & logistiek                  | 3.850     | 7000      |
| Algemene kosten depot                          | 1.111     | 341       |
| Transport en logistiek depot                   | 112       | 1276      |
| Huur depot                                     | 10.124    | 4192      |
| Voorraadbeheer en onderhoud eigen instrumenten | 4.000     | 4083      |
| Aanschaf instrumenten en toebehoren            | 9.347     | -         |
|                                                | 28.544    | 16.892    |
|                                                | 2022-2023 | 2021-2022 |
| <b>Algemene kosten</b>                         | €         | €         |
| Bankkosten                                     | 295       | 167       |
| Verzekeringen                                  | 301       | 274       |
| Accountantskosten                              | -         | 2.057     |
| Overige algemene kosten                        | -         | 16        |
|                                                | 596       | 2.498     |
|                                                | 2022-2023 | 2021-2022 |
| <b>Projectkosten</b>                           | €         | €         |
| Ontwikkeling leerlijn BO 5 t/m 8 - jaar 1      | 380       | 556       |
| Ontwikkeling leerlijn BO 5 t/m 8 - jaar 2      | 448       | 25.210    |
| Ontwikkeling leerlijn BO 5 t/m 8 - jaar 3      | 25.641    | -         |
| Ontwikkeling leerlijn BO 1 t/m 4- jaar 1       | 8.841     | -         |
| Ontwikkeling uren concept en kwaliteit         | 2.600     | 500       |
|                                                | 37.909    | 26.266    |

Dordrecht, 18- 12- 2023  
Stichting Leerorkest Drechtsteden  
De heer A. Offerhaus  
Secretaris

