

Stichting Waar Art and Culture
Rotterdam

Jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2	Algemeen	5
1.3	Analyse van baten en lasten	6
1.4	Financiële positie	8
1.5	Fiscale positie	9

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2019	11
2.2	Staat van baten en lasten over 2019	13
2.3	Kasstroomoverzicht over 2019	14
2.4	Toelichting op de jaarrekening	15
2.5	Toelichting op de balans	17
2.6	Toelichting op de winst- en verliesrekening	20

3. Bijlagen

3.1	Jaaropstelling omzetbelasting	24
-----	-------------------------------	----

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Waar Art and Culture
T.a.v. het bestuur van Stichting Waar Art and Culture
Van de Leckestraat 6C
3061PB ROTTERDAM

Schiedam, 29 juni 2020

Referentie: DDFS/JD/TS

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2019 van uw stichting.

De balans per 31 december 2019, de winst- en verliesrekening over 2019 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2019 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Waar Art and Culture te is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst- en verliesrekening over 2019 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten".

Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Waar Art and Culture.

Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 19 juli 2011 werd de Stichting Waar Art and Culture per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 53196708.

Bestuur

- G.C. van Schermbeek (voorzitter)
- I. Rollema (penningmeester)
- S. Nasr (lid)

1.3 Analyse van baten en lasten

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2019		2018	
	€ (x 1.000)	%	€ (x 1.000)	%
Omzet	127	100,0%	69	100,0%
Kostprijs van de omzet	43	33,9%	26	37,7%
Bruto bedrijfsresultaat	84	66,1%	43	62,3%
Overige personeelskosten	5	3,9%	0	0,0%
Huisvestingskosten	0	0,0%	1	1,5%
Verkoopkosten	54	42,5%	25	36,2%
Kantoorkosten	4	3,2%	1	1,5%
Algemene kosten	15	11,8%	16	23,2%
Som der bedrijfskosten	78	61,4%	43	62,4%
Bedrijfsresultaat	6	4,7%	0	-0,1%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1	-0,8%	0	0,0%
Som der financiële baten en lasten	-1	-0,8%	0	0,0%
Resultaat	5	3,9%	0	-0,1%

1.3 Analyse van baten en lasten

Het resultaat 2019 is ten opzichte van 2018 toegenomen met € 5.009. De ontwikkeling van het resultaat 2019 ten opzichte van 2018 kan als volgt worden weergegeven:

	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Toename van:</i>		
Omzet	59	
<i>Afname van:</i>		
Huisvestingskosten	1	
Algemene kosten	1	
	<u>1</u>	61
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Toename van:</i>		
Kostprijs van de omzet	17	
Overige personeelskosten	5	
Verkoopkosten	30	
Kantoorkosten	3	
Rentelasten en soortgelijke kosten	1	
	<u>1</u>	56
Toename resultaat		<u><u>5</u></u>

1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2019		31 december 2018	
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	22		31	
Liquide middelen	17		15	
Totaal vlottende activa		39		46
Kortlopende schulden		23		34
Werkkapitaal		16		12
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	2		1	
		2		1
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		18		13
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		18		13
		18		13

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2019 ten opzichte van 31 december 2018 toegenomen met € 4.000.

1.5 Fiscale positie

De stichting is met ingang van 1 januari 2013 aangemerkt als een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI) en is om deze reden niet belastingplichtig

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,
Demmenie & van Dorp Financial Services B.V.

J.P.M. Demmenie AA

P.C.M. van Dorp

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2019
(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	<u>2.054</u>		<u>804</u>	
		2.054		804
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	1.334		4.125	
Vorderingen op participant/maatschappijen	0		875	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.075		0	
Overlopende activa	<u>19.050</u>		<u>25.500</u>	
		22.459		30.500
<i>Liquide middelen</i>		16.245		15.921
Totaal activazijde		<u><u>40.758</u></u>		<u><u>47.225</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 29 juni 2020

2.1 Balans per 31 december 2019
(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Stichtingskapitaal	<u>18.046</u>		<u>13.194</u>	
		18.046		13.194
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	3.915		15.268	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0		5.440	
Overlopende passiva	<u>18.797</u>		<u>13.323</u>	
		22.712		34.031
Totaal passivazijde		<u><u>40.758</u></u>		<u><u>47.225</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 29 juni 2020

2.2 Staat van baten en lasten over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Netto-omzet		127.367		68.596
Inkoopwaarde van de omzet	27.515		12.650	
Kosten van uitbesteed werk	15.129		13.004	
		<u>42.644</u>		<u>25.654</u>
Bruto bedrijfsresultaat		84.723		42.942
Afschrijvingen	484		460	
Overige bedrijfskosten	78.590		42.378	
Som der bedrijfskosten		79.074		42.838
		<u>5.649</u>		<u>104</u>
Bedrijfsresultaat		5.649		104
Rentelasten en soortgelijke kosten	-797		-261	
Som der financiële baten en lasten		-797		-261
		<u>4.852</u>		<u>-157</u>
Resultaat na belastingen		4.852		-157

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 29 juni 2020

2.3 Kasstroomoverzicht over 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		5.649
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	484	
		484
Verandering in werkkapitaal:		
Vorderingen	8.041	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-11.319	
		-3.278
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		2.855
Rentelasten en soortgelijke kosten	-797	
		-797
Kasstroom uit operationele activiteiten		2.058
Mutatie geldmiddelen		324
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari		15.921
Mutatie geldmiddelen		324
Stand per 31 december		16.245

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 29 juni 2020

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving.

Onderneming

Stichting Waar Art and Culture, statutair gevestigd te is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 53196708.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Waar Art and Culture, statutair gevestigd te , bestaan voornamelijk uit:
- het bevorderen van genuanceerde beeldvorming op cultureel en maatschappelijk gebied, middels het produceren en/of inzetten van audio-visuele middelen.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019

Het bestuur stelt voor het resultaat over het boekjaar 2019 ten bedrage van € 4.852 geheel ten gunste van het stichtingskapitaal te brengen.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Afschrijvingspercentage:

Inventaris

20 %

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, zonedig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Inkoopwaarde van de omzet

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde diensten toe te rekenen kosten.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de diverse baten en lasten.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van kredietinstellingen.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	<u>Inventaris</u>
	€
Aanschafwaarde	4.232
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-3.428</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u><u>804</u></u>
Investeringen	1.734
Afschrijvingen	<u>-484</u>
Mutaties 2019	<u><u>1.250</u></u>
Aanschafwaarde	5.966
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-3.912</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>2.054</u></u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	<u>1.334</u>	<u>4.125</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Rekening-courant Rosh Abdelfatah	<u>0</u>	<u>875</u>
----------------------------------	----------	------------

2.5 Toelichting op de balans

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Rekening-courant Rosh Abdelfatah</i>		
Stand per 1 januari	875	1.277
Mutatie boekjaar	-875	-402
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>875</u>

Over deze rekening-courantverhouding wordt geen rente berekend.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>2.075</u>	<u>0</u>

Overlopende activa

Te ontvangen subsidies	19.050	24.000
Te ontvangen bedragen	0	1.500
	<u>19.050</u>	<u>25.500</u>

Liquide middelen

ING Bank, rekening-courant	10.066	6.609
ING Bank, spaarrekening	6.179	9.312
	<u>16.245</u>	<u>15.921</u>

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	13.194	13.351
Uit voorstel resultaatbestemming	4.852	-157
Stand per 31 december	<u>18.046</u>	<u>13.194</u>

Het ingehouden deel van het resultaat over 2019 bedraagt € 4.852.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>3.915</u>	<u>15.268</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>0</u>	<u>5.440</u>
Overlopende passiva		
Accountantskosten	3.300	3.300
Rente en kosten bankier	44	43
Zakelijke leiding	0	8.000
Vooruitontvangen subsidie	15.453	0
Bestuurskosten	0	1.980
	<u>18.797</u>	<u>13.323</u>

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
Netto-omzet		
Subsidies	116.903	58.600
Overige omzet	10.464	9.996
	<u>127.367</u>	<u>68.596</u>
<p>De netto-omzet over 2019 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 85,7% toegenomen.</p>		
Inkoopwaarde van de omzet		
Inkopen hoog	3.153	0
Zaalhuur	22.987	12.650
Huur installatie	1.375	0
	<u>27.515</u>	<u>12.650</u>
Kosten van uitbesteed werk		
Kosten van uitbesteed werk	12.454	10.199
Projectbegeleiding	2.675	2.805
	<u>15.129</u>	<u>13.004</u>
Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>484</u>	<u>460</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>484</u>	<u>460</u>
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	5.111	425
Huisvestingskosten	0	614
Verkoopkosten	53.981	24.179
Vervoerskosten	70	0
Kantoorkosten	3.991	1.208
Algemene kosten	15.437	15.952
	<u>78.590</u>	<u>42.378</u>

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Overige personeelskosten</i>		
Vrijwilligersvergoedingen	<u>5.111</u>	<u>425</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur	<u>0</u>	<u>614</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	10.891	7.998
Fondsenwerving	7.910	4.780
Representatiekosten	2.595	1.207
Relatiegeschenken	0	75
Reis- en verblijfkosten	7.049	1.537
Artistieke leiding	23.027	6.000
Catering festivals	<u>2.509</u>	<u>2.582</u>
	<u>53.981</u>	<u>24.179</u>
<i>Vervoerskosten</i>		
Vervoerskosten	<u>70</u>	<u>0</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	326	36
Drukwerk	364	0
Portokosten	1.912	352
Kosten automatisering	400	98
Contributies en abonnementen	<u>989</u>	<u>722</u>
	<u>3.991</u>	<u>1.208</u>

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	2.855	2.913
Website	0	663
Incassokosten	0	1.088
Zakelijke leiding	8.250	8.000
Bestuurskosten	1.500	1.980
Administratiekosten	2.500	1.000
Diversen	332	308
	<u>15.437</u>	<u>15.952</u>

Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente belastingdienst	440	0
Rente en kosten bankier	357	261
	<u>797</u>	<u>261</u>

Rotterdam,2020
Stichting Waar Art and Culture

G.C. van Schermbeek (voorzitter)

I. Rollema (penningmeester)

S. Nasr (lid)

3. BIJLAGEN

3.1 Jaaropstelling omzetbelasting

		2019	
		€	€
BTW nummer: 850789448.B.01			
Ten name van: Stichting Waar Art and Culture			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	48.985	10.286
Omzet laag	1b	8.079	727
<i>Inkoop vanuit het buitenland</i>			
Inkoop van binnen de EU	4b	300	63
Verschuldigde omzetbelasting			<u>11.076</u>
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	15.530	
Inkoop van binnen de EU	5b	<u>63</u>	
Te ontvangen omzetbelasting	5g		<u>15.593</u> -4.517
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		6.954	
2e kwartaal		-4.510	
3e kwartaal		-4.886	
4e kwartaal		<u>-2.402</u>	
Suppletie omzetbelasting 2019, te betalen			<u>-4.844</u> <u>327</u>
		<u>31-12-2019</u>	
		€	
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting laatste periode			-2.402
Omzetbelasting suppletie 2019			<u>327</u>
			<u>-2.075</u>