

**RAPPORT**  
aan  
het bestuur  
van  
**Stichting WaaR Art and Culture**  
**Rotterdam**  
inzake  
de jaarrekening 2014

## Inhoudsopgave

### Blad

### Rapportage

3

Samenstellingsverklaring

4

Algemeen

5

Resultaten

6

Financiële positie

8

Fiscale positie

10

### Jaarstukken 2014

11

Balans per 31 december 2014

12

Winst-en-verliesrekening over 2014

13

Toelichting

14

### Bijlage

24

Recapitulatie omzetbelasting 2014

25

## Rapportage

Aan het bestuur van  
Stichting WaaR Art and Culture  
Postbus 23467  
3001 KL ROTTERDAM

Datum	Behandeld door	Ons kenmerk
29 juni 2015	J.P.M. Demmenie AA	2309502

## Samenstellingsverklaring

### Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2014 van Stichting WaaR Art and Culture te Rotterdam bestaande uit de balans per 31 december 2014 en de winst en verliesrekening over 2014 met de toelichting samengesteld.

### Verantwoordelijkheid opdrachtgever

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door de opdrachtgever verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij de opdrachtgever.

### Verantwoordelijkheid accountant

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende gedrags- en beroepsregels. In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de opdrachtgever verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

### Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van voor eenmanszaken gebruikelijke grondslagen voor de financiële verslaggeving.

## **Algemeen**

### **Bestuur:**

Voorzitter: G.C. van Schermbeek

Penningmeester: C.T.J. Tjon

Lid: H.B. Kleinjan

### **Kamer van Koophandel**

De onderneming is bij de Kamer van Koophandel te Rotterdam ingeschreven in het Stichtingenregister onder nummer 53196708

## Resultaten

### Ontwikkeling van de opbrengsten en kosten

Zoals blijkt uit de winst- en verliesrekening bedraagt het resultaat na belasting € 2.294, (2013: € - 5.145).

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2014, volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening 2014, met ter vergelijking de winst-en-verliesrekening van 2013. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in duizenden euro's en in een percentage van de netto-omzet.

	2014		2013	
	€ 000	%	€ 000	%
Netto-omzet	38	100,0	45	100,0
Kostprijs omzet	17	44,7	25	55,6
Brutobedrijfsresultaat	21	55,3	20	44,4
Afschrijvingen op vaste activa	0	0,0	0	0,0
Overige bedrijfskosten	19	50,0	25	55,6
Som der kosten	19	50,0	25	55,6
Bedrijfsresultaat	2	5,4	-5	-11,0
Financiële baten en lasten	0		0	
Resultaat	2		-5	

Het resultaat uit onderneming 2014 is ten opzichte van 2013 toegenomen met € 7.000.

De ontwikkeling van het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen 2014, ten opzichte van 2013, kan als volgt worden weergegeven:

€ 000

Het resultaat is gunstig beïnvloed door:

Hoger brutobedrijfsresultaat	1
Lagere overige bedrijfskosten	<u>6</u>
Hoger resultaat	<u><u>7</u></u>

De kosten zijn nader gespecificeerd weergegeven in de toelichting op de winst-en-verliesrekening.

## Financiële positie

In het navolgende hebben wij een analyse van de financiële positie van uw onderneming gemaakt. Opgemerkt dient te worden, dat de omvang van de balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige andere, in het verslagjaar, gekozen datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2014 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2013:

	31.12.2014		31.12.2013	
	€ 000	%	€ 000	%
<b>Actief</b>				
Vaste activa	2	3,4	2	10,5
Vorderingen en overlopende activa	6	10,2	17	89,5
Liquide middelen	51	86,4	0	0,0
	<u>59</u>	<u>100,0</u>	<u>19</u>	<u>100,0</u>
<b>Passief</b>				
Kapitaal	6	10,2	4	21,1
Totaal langlopend vermogen	6	10,2	4	21,1
Kortlopende schulden	53	89,8	15	78,9
	<u>59</u>	<u>100,0</u>	<u>19</u>	<u>100,0</u>



## Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan, het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. Het werkkapitaal vertelt iets over de liquiditeitspositie binnen één jaar.

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>	<u>Mutatie</u>
	€ 000	€ 000	€ 000
Vorderingen en overlopende activa	6	17	-11
Liquide middelen	<u>51</u>	<u>0</u>	<u>51</u>
	57	17	40
Af: kortlopende schulden	<u>53</u>	<u>15</u>	<u>38</u>
Werkkapitaal	<u><u>4</u></u>	<u><u>2</u></u>	<u><u>2</u></u>

Het werkkapitaal kan ook als volgt worden berekend:

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	€ 000	€ 000
Totaal langlopend vermogen	6	4
Af: vaste activa	<u>2</u>	<u>2</u>
Werkkapitaal	<u><u>4</u></u>	<u><u>2</u></u>

Het werkkapitaal is ten opzichte van 2013 toegenomen met € 2.000.

## Fiscale positie

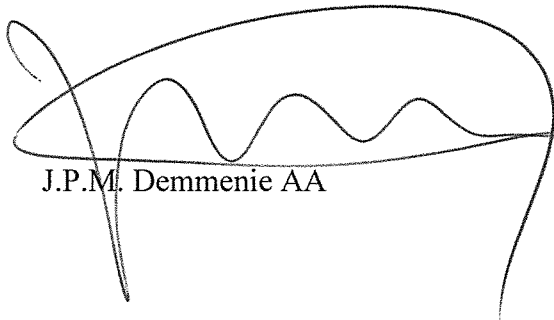
De stichting wordt met ingang van 1 januari 2013 aangemerkt als een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI) en is om deze reden niet belastingplichtig.

## Ondertekening rapportage

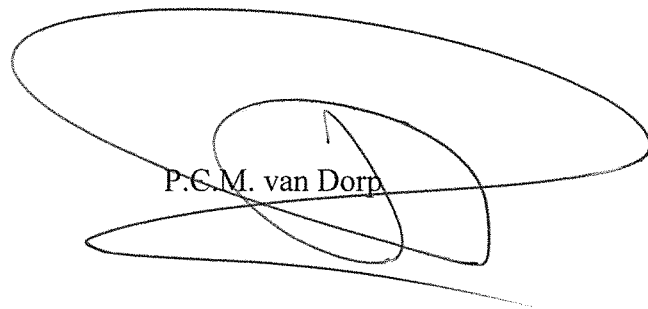
Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij steeds gaarne bereid.

Schiedam, 29 juni 2015

Demmenie & van Dorp Financial Services B.V.



J.P.M. Demmenie AA



P.C.M. van Dorp

## **Jaarrekening**

- Balans
- Winst-en-verliesrekening
- Toelichting

## Balans per 31 december 2014

(na voorstel resultaatbestemming)

		<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
		€	€
<b>Actief</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1]	1.904	1.500
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen en overlopende activa	2]	6.316	16.790
Liquide middelen	3]	<u>50.771</u>	<u>412</u>
		<u>57.087</u>	<u>17.202</u>
		<u><u>58.991</u></u>	<u><u>18.702</u></u>
<b>Passief</b>			
<b>Kapitaal</b>			
Stichtingskapitaal	4]	6.454	4.160
<b>Kortlopende schulden</b>			
	5]	<u>52.537</u>	<u>14.542</u>
		<u><u>58.991</u></u>	<u><u>18.702</u></u>

## Winst-en-verliesrekening over 2014

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
		€	€
<b>Brutobedrijfsresultaat</b>	6]	21.542	20.633
Afschrijvingen op vaste activa	7]	470	383
Overige bedrijfskosten	8]	<u>18.684</u>	<u>25.277</u>
<b>Som der kosten</b>		<u>19.154</u>	<u>25.660</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		2.388	-5.027
Financiële baten en lasten	9]	<u>-94</u>	<u>-118</u>
<b>Resultaat</b>		<u><u>2.294</u></u>	<u><u>-5.145</u></u>

## **Toelichting**

### **Algemeen**

#### **Activiteiten**

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

### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voorzover 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.

### **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

#### **Materiële vaste activa**

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

#### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

## **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

### **Brutobedrijfsresultaat**

Het brutobedrijfsresultaat bestaat uit de netto-omzet, de overige bedrijfsopbrengsten en de kosten van uitbestede werk en andere externe kosten. Hierbij wordt onder netto-omzet verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

## Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

### 1] Materiële vaste activa

Het verloop van deze post in 2014 is als volgt:

	<u>Inventaris</u>
	€
Stand per 1 januari	1.500
Aanschaffingen	<u>874</u>
	2.374
Afschrijvingen	<u>470</u>
Stand per 31 december	<u><u>1.904</u></u>
Cumulatieve aanschaffingswaarde	2.789
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december	<u>885</u>
Stand per 31 december	<u><u>1.904</u></u>
Afschrijvingspercentages	<u><u>20%</u></u>

### 2] Vorderingen en overlopende activa

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	3.214	181
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.236	4.852
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>1.866</u>	<u>11.757</u>
	<u><u>6.316</u></u>	<u><u>16.790</u></u>

Vorderingen op handelsdebiteuren:

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	€	€
Debiteuren	<u><u>3.214</u></u>	<u><u>181</u></u>



Belastingen en premies sociale verzekeringen:

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	€	€
Omzetbelasting	<u>1.236</u>	<u>4.852</u>

Overige vorderingen en overlopende activa:

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	€	€
Vooruitbetaald inzake fondsenwerving	1.750	0
Vooruitbetaalde abonnementen	59	57
Rente spaarrekening	57	0
Te ontvangen subsidies	0	11.700
	<u>1.866</u>	<u>11.757</u>

**3] Liquide middelen**

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	€	€
ING Bank, spaarrekening	48.000	305
ING Bank, rekening-courant	2.771	107
	<u>50.771</u>	<u>412</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

#### 4] Eigen vermogen

Stichtingskapitaal:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Stand per 1 januari	4.160	9.305
Resultaat	2.294	-5.145
Stand per 31 december	<u><u>6.454</u></u>	<u><u>4.160</u></u>

#### 5] Kortlopende schulden

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	6.434	4.739
Overige schulden en overlopende passiva	46.103	9.803
	<u><u>52.537</u></u>	<u><u>14.542</u></u>

Schulden aan leveranciers en handelskredieten:

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	€	€
Crediteuren	<u><u>6.434</u></u>	<u><u>4.739</u></u>

Overige schulden en overlopende passiva:

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	€	€
Vooruitontvangen subsidie	30.000	0
Vooruitontvangen inzake projecten	9.625	0
Accountantskosten	4.000	4.000
Rekening-courant R. Abdelfatah	1.442	1.325
Vrijwilligersvergoedingen	1.000	3.515
Kosten bankier	36	39
Kilometervergoeding	0	924
	<u>46.103</u>	<u>9.803</u>

## Toelichting op de onderscheiden posten van de winst-en-verliesrekening

### 6] Brutobedrijfsresultaat

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Netto-omzet	38.153	45.722
Kostprijs omzet	<u>16.611</u>	<u>25.089</u>
	<u><u>21.542</u></u>	<u><u>20.633</u></u>

#### Netto-omzet:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Subsidies	29.350	41.200
Overige omzet	8.588	5.744
Donaties	215	1.350
Mutatie nog te factureren bedragen	0	-2.572
	<u>38.153</u>	<u>45.722</u>

#### Kostprijs omzet:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Werk derden	7.174	9.941
Vrijwilligersvergoedingen	7.157	8.314
Zaalhuur	2.280	5.942
Vertoning films	0	892
	<u>16.611</u>	<u>25.089</u>

## Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers, berekend op fulltimebasis, bedroeg:

<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>0,0</u>	<u>0,0</u>

## 7] Afschrijvingen op vaste activa

Materiële vaste activa:

<u>2014</u>	<u>2013</u>
€	€
<u>470</u>	<u>383</u>

Afschrijving inventaris

## 8] Overige bedrijfskosten

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Overige personeelskosten	28	183
Activiteitskosten	9.313	13.636
Algemene kosten	9.343	11.458
	<u>18.684</u>	<u>25.277</u>

Overige personeelskosten:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Kantinekosten	<u>28</u>	<u>183</u>

Activiteitskosten:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Reclamekosten	4.851	2.753
Voedsel en drank	2.288	4.773
Reis- en verblijfkosten	1.896	5.550
Sponsoring	178	0
Representatiekosten	100	461
Relatiegeschenken	0	99
	<u>9.313</u>	<u>13.636</u>

Algemene kosten:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Advieskosten	3.066	359
Accountantskosten	2.095	2.455
Drukwerk	1.518	4.115
Kosten website	826	1.262
Kantoorbenodigdheden	776	1.522
Vervoerskosten	522	744
Porti	312	599
Telefoonkosten	206	326
Diversen	22	76
	<u>9.343</u>	<u>11.458</u>

**9] Financiële baten en lasten**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	57	28
Rentelasten en soortgelijke kosten	-151	-146
	<u>-94</u>	<u>-118</u>

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Rente spaarrekening	<u>57</u>	<u>28</u>

Rentelasten en soortgelijke kosten:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Kosten bankier	<u>151</u>	<u>146</u>

### **Ondertekening van de jaarrekening**

Rotterdam, ..... 2015

Bestuur:

G.C. van Schermbeek

C.T.J. Tjon

## **Bijlage**



## Recapitulatie omzetbelasting 2014

		Omzet- belasting
		€
Omzet 6%	3.776	227
Omzet 21%	14.437	3.032
Subsidies en donaties	59.565	0
	<u>77.778</u>	<u>3.258</u>
Voorbelasting		4.587
		<u>-1.329</u>
<b>Aangegeven in 2014</b>		
1e kwartaal	-746	
2e kwartaal	-403	
3e kwartaal	1.056	
4e kwartaal	<u>-1.779</u>	
		<u>-1.872</u>
Suppletie te betalen		<u>543</u>

## Specificatie balans per 31 december 2014

		€
4e kwartaal		-1.779
Suppletie 2014		543
		<u>-1.236</u>