

RAPPORT
aan
het bestuur
van
Stichting WaaR Art and Culture
Rotterdam
inzake
de jaarrekening 2015

Inhoudsopgave

	Blad
Rapportage	3
Samenstellingsverklaring	4
Algemeen	5
Resultaten	6
Financiële positie	8
Fiscale positie	10
Jaarstukken 2015	11
Balans per 31 december 2015	12
Winst-en-verliesrekening over 2015	13
Toelichting	14
Bijlage	24
Recapitulatie omzetbelasting 2015	25

Rapportage

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

Datum	Behandeld door	Ons kenmerk
18 mei 2016	J.P.M. Demmenie AA	2309603

Samenstellingsverklaring

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van Stichting WaaR Art and Culture te Rotterdam bestaande uit de balans per 31 december 2015 en de winst en verliesrekening over 2015 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 € - 496, (2014: € - 2.294).

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2015, volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening 2015, met ter vergelijking de winst-en-verliesrekening van 2014. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in duizenden euro's en in een percentage van de netto-omzet.

	2015		2014	
	€ 000	%	€ 000	%
Netto-omzet	96	100,0	38	100,0
Kostprijs omzet	27	28,1	10	26,3
Brutobedrijfsresultaat	69	71,9	28	73,7
Afschrijvingen op vaste activa	1	1,0	1	2,6
Overige bedrijfskosten	69	71,9	25	65,8
Som der kosten	70	72,9	26	68,4
Bedrijfsresultaat	-1	-0,9	2	5,4
Financiële baten en lasten	0		0	
Resultaat	-1		2	

Het resultaat uit onderneming 2015 is ten opzichte van 2014 afgenomen met € 3.000.

De ontwikkeling van het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen 2015, ten opzichte van 2014, kan als volgt worden weergegeven:

	<u>€ 000</u>
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:	
Hoger brutobedrijfsresultaat	41
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:	
Hogere overige bedrijfskosten	44
Lager resultaat	<u><u>3</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 2015 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2014:

	31.12.2015		31.12.2014	
	€ 000	%	€ 000	%
Actief				
Vaste activa	2	5,7	2	3,4
Vorderingen en overlopende activa	22	62,9	6	10,2
Liquide middelen	11	31,4	51	86,4
	<u>35</u>	<u>100,0</u>	<u>59</u>	<u>100,0</u>
Passief				
Kapitaal	6	17,1	6	10,2
Totaal langlopend vermogen	6	17,1	6	10,2
Kortlopende schulden	29	82,9	53	89,8
	<u>35</u>	<u>100,0</u>	<u>59</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>31.12.2015</u> € 000	<u>31.12.2014</u> € 000	<u>Mutatie</u> € 000
Vorderingen en overlopende activa	22	6	16
Liquide middelen	11	51	-40
	<u>33</u>	<u>57</u>	<u>-24</u>
Af: kortlopende schulden	29	53	-24
Werkkapitaal	<u><u>4</u></u>	<u><u>4</u></u>	<u><u>0</u></u>

Het werkkapitaal kan ook als volgt worden berekend:

	<u>31.12.2015</u> € 000	<u>31.12.2014</u> € 000
Totaal langlopend vermogen	6	6
Af: vaste activa	2	2
Werkkapitaal	<u><u>4</u></u>	<u><u>4</u></u>

Het werkkapitaal is ten opzichte van 2014 gelijk gebleven.

Fiscale positie

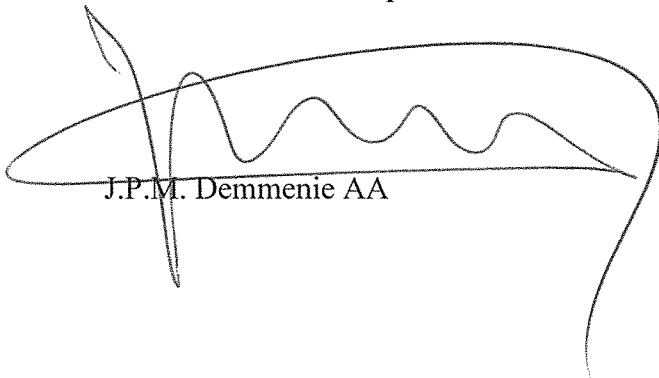
De stichting wordt met ingang van 1 januari 2013 aangemerkt als een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI) en is om deze reden niet belastingplichtig.

Ondertekening rapportage

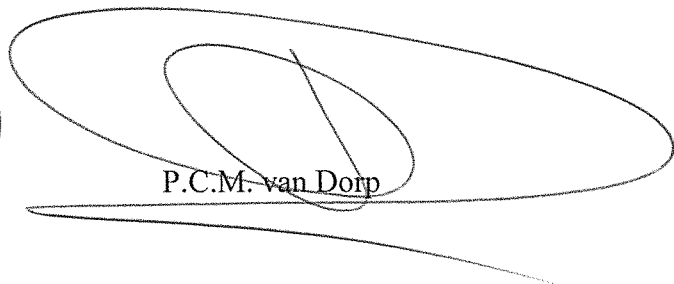
Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij steeds gaarne bereid.

Schiedam, 18 mei 2016

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 2015

(na voorstel resultaatbestemming)

		<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
		€	€
Actief			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1]	2.265	1.904
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	2]	22.096	6.316
Liquide middelen	3]	<u>10.837</u>	<u>50.771</u>
		<u>32.933</u>	<u>57.087</u>
		<u><u>35.198</u></u>	<u><u>58.991</u></u>
Passief			
Kapitaal			
Stichtingskapitaal	4]	5.958	6.454
Kortlopende schulden			
	5]	<u>29.240</u>	<u>52.537</u>
		<u><u>35.198</u></u>	<u><u>58.991</u></u>

Winst-en-verliesrekening over 2015

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
		€	€
Brutobedrijfsresultaat	6]	68.889	27.889
Afschrijvingen op vaste activa	7]	583	470
Overige bedrijfskosten	8]	<u>68.807</u>	<u>25.031</u>
Som der kosten		<u>69.390</u>	<u>25.501</u>
Bedrijfsresultaat		-501	2.388
Financiële baten en lasten	9]	5	-94
Resultaat		<u><u>-496</u></u>	<u><u>2.294</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 uitbesteed 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 2015 is als volgt:

	<u>Inventaris</u>
	€
Stand per 1 januari	1.904
Investeringen	944
	<u>2.848</u>
Afschrijvingen	583
Stand per 31 december	<u><u>2.265</u></u>
Cumulatieve aanschaffingswaarde	3.733
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december	1468
Stand per 31 december	<u><u>2.265</u></u>
Afschrijvingspercentages	<u><u>20%</u></u>

2] Vorderingen en overlopende activa

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	0	3.214
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.616	1.236
Overige vorderingen en overlopende activa	15.480	1.866
	<u>22.096</u>	<u>6.316</u>

Vorderingen op handelsdebiteuren:

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	€	€
Debiteuren	<u><u>0</u></u>	<u><u>3.214</u></u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen:

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	€	€
Omzetbelasting	<u>6.616</u>	<u>1.236</u>

Overige vorderingen en overlopende activa:

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	€	€
Te ontvangen subsidies	15.260	0
Rente spaarrekening	190	57
Vooruitbetaalde abonnementen	30	59
Vooruitbetaald inzake fondsenwerving	0	1.750
	<u>15.480</u>	<u>1.866</u>

3] Liquide middelen

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	€	€
ING Bank, rekening-courant	8.398	2.771
ING Bank, spaarrekening	2.439	48.000
	<u>10.837</u>	<u>50.771</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

4] Eigen vermogen

Stichtingskapitaal:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Stand per 1 januari	6.454	4.160
Resultaat	-496	2.294
Stand per 31 december	<u>5.958</u>	<u>6.454</u>

5] Kortlopende schulden

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	16.615	6.434
Overige schulden en overlopende passiva	12.625	46.103
	<u>29.240</u>	<u>52.537</u>

Schulden aan leveranciers en handelskredieten:

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	€	€
Crediteuren	<u>16.615</u>	<u>6.434</u>

Overige schulden en overlopende passiva:

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	€	€
Vooruitontvangen inzake projecten	9.625	9.625
Accountantskosten	3.000	4.000
Vooruitontvangen subsidie	0	30.000
Rekening-courant R. Abdelfatah	0	1.442
Vrijwilligersvergoedingen	0	1.000
Kosten bankier	0	36
	<u>12.625</u>	<u>46.103</u>

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

6] Brutobedrijfsresultaat

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Netto-omzet	95.977	38.153
Kostprijs omzet	<u>27.088</u>	<u>10.264</u>
	<u><u>68.889</u></u>	<u><u>27.889</u></u>

Netto-omzet:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Subsidies	91.052	29.350
Overige omzet	4.925	8.588
Donaties	0	215
	<u>95.977</u>	<u>38.153</u>

Kostprijs omzet:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Werk derden	13.090	2.577
Zaalhuur	6.569	2.280
Vrijwilligersvergoedingen	3.715	5.407
Huur installatie	2.565	0
Vrachtkosten	1.149	0
	<u>27.088</u>	<u>10.264</u>

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers, berekend op fulltimebasis, bedroeg:

<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>0,0</u>	<u>0,0</u>

7] Afschrijvingen op vaste activa

Materiële vaste activa:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Afschrijving inventaris	<u>583</u>	<u>470</u>

8] Overige bedrijfskosten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Overige personeelskosten	121	28
Activiteitskosten	44.222	9.313
Algemene kosten	<u>24.464</u>	<u>15.690</u>
	<u>68.807</u>	<u>25.031</u>

Overige personeelskosten:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Kantinekosten	<u>121</u>	<u>28</u>

Activiteitskosten:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Fondsenwerving	12.835	0
Reis- en verblijfkosten	9.805	1.896
Artistieke leiding	9.000	0
Reclamekosten	4.873	4.851
Representatiekosten	3.775	100
Catering festivals	2.662	2.288
Relatiegeschenken	892	0
Decoratiemateriaal	380	0
Sponsoring	0	178
	<u>44.222</u>	<u>9.313</u>

Algemene kosten:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Zakelijke leiding	9.500	4.597
Drukwerk	5.151	1.518
Accountantskosten	3.090	2.095
Idem vrijval voorgaand jaar	-1.000	0
Bestuurskosten	3.000	1.000
Administratiekosten	2.000	750
Advieskosten	1.155	3.066
Kosten website	567	826
Kantoorbenodigdheden	313	776
Porti	230	312
Vervoerskosten	214	522
Telefoonkosten	200	206
Diversen	44	22
	<u>24.464</u>	<u>15.690</u>

9] Financiële baten en lasten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	190	57
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-185</u>	<u>-151</u>
	<u>5</u>	<u>-94</u>

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Rente spaarrekening	<u>190</u>	<u>57</u>

Rentelasten en soortgelijke kosten:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Rente en kosten bankier	132	151
Kosten Pay.nl	36	0
Rente belastingen	<u>17</u>	<u>0</u>
	<u>185</u>	<u>151</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Rotterdam, 2016

Bestuur:

G.C. van Schermbeek

C.T.J. Tjon

Bijlage

Recapitulatie omzetbelasting 2015

		Omzet- belasting
		€
Omzet 6%	4.486	269
Subsidies en donaties	91.491	0
	<u>95.977</u>	<u>269</u>
Voorbelasting		<u>8.674</u>
		-8.405
Aangegeven in 2015		
1e kwartaal	-1.056	
2e kwartaal	-33	
3e kwartaal	-700	
4e kwartaal	<u>-7.514</u>	
		<u>-9.303</u>
Suppletie te betalen		<u>898</u>

Specificatie balans per 31 december 2015

		€
4e kwartaal		-7.514
Suppletie 2015		898
		<u>-6.616</u>