

**Stichting Waar Art and Culture**  
Rotterdam

**Jaarrekening 2016**

## **INHOUDSOPGAVE**

## **Pagina**

<b>1. Accountantsrapport</b>	
1.1 Samenstellingsverklaring	3
1.2 Algemeen	5
1.3 Analyse van baten en lasten	6
1.4 Financiële positie	8
1.5 Fiscale positie	9
<b>2. Jaarrekening</b>	
2.1 Balans per 31 december 2016	11
2.2 Staat van baten en lasten over 2016	13
2.3 Kasstroomoverzicht over 2016	14
2.4 Toelichting op de jaarrekening	15
2.5 Toelichting op de balans	17
2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening	20
<b>3. Bijlagen</b>	
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, 18 mei 2017

Referentie: DDFS/JD/TS

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2016 van uw stichting.

De balans per 31 december 2016, de winst- en verliesrekening over 2016 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2016 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

### **1.1 Samenstellingsverklaring**

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 2016 en de winst- en verliesrekening over 2016 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](http://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)
- C.T.J. Tjon (penningmeester)
- H.B. Kleinjan (lid)
- 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.

	2016		2015	
	€ (x 1.000)	%	€ (x 1.000)	%
Omzet	114	100,0%	96	100,0%
Kostprijs van de omzet	39	34,2%	27	28,1%
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	<b>75</b>	<b>65,8%</b>	<b>69</b>	<b>71,9%</b>
Afschrijvingen materiële vaste activa	1	0,9%	1	1,0%
Huisvestingskosten	3	2,6%	0	0,0%
Verkoopkosten	46	40,4%	44	45,8%
Kantoorkosten	3	2,6%	6	6,3%
Algemene kosten	21	18,4%	18	18,8%
<b>Som der bedrijfskosten</b>	<b>74</b>	<b>64,9%</b>	<b>69</b>	<b>71,9%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>1</b>	<b>0,9%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>

### 1.3 Analyse van baten en lasten

Het resultaat 2016 is ten opzichte van 2015 toegenomen met € 1.179. De ontwikkeling van het resultaat 2016 ten opzichte van 2015 kan als volgt worden weergegeven:

	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
<b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Toename van:</i>		
Omzet	18	
<i>Afname van:</i>		
Kantoorkosten	<u>3</u>	
		21
<b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Toename van:</i>		
Kostprijs van de omzet	12	
Huisvestingskosten	3	
Verkoopkosten	4	
Algemene kosten	<u>3</u>	
		<u>22</u>
Toename resultaat		<u><u>1</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 2016		31 december 2015	
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
<b>Op korte termijn beschikbaar:</b>				
Vorderingen	40		22	
Liquide middelen	<u>13</u>		<u>11</u>	
Totaal vlottende activa		53		33
Kortlopende schulden		<u>47</u>		<u>29</u>
Werkkapitaal		6		4
<b>Vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa	<u>2</u>		<u>2</u>	
		<u>1</u>		<u>2</u>
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>		<u><u>7</u></u>		<u><u>6</u></u>
<b>Deze financiering vond plaats met:</b>				
Eigen vermogen		<u>7</u>		<u>6</u>
		<u><u>7</u></u>		<u><u>6</u></u>

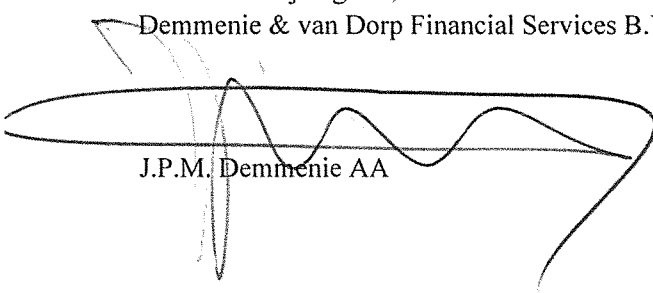
Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2016 ten opzichte van 31 december 2015 toegenomen met € 2.000.

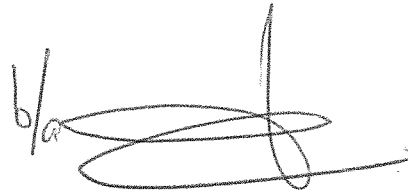
## 1.5 Fiscale positie

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,  
Demmie & van Dorp Financial Services B.V.

  
J.P.M. Demmie AA

  
P.C.M. van Dorp

## **2. JAARREKENING**

## 2.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	1.517		2.265	
		1.517		2.265
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	285		0	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10.013		6.616	
Overlopende activa	29.253		15.480	
		39.551		22.096
<i>Liquide middelen</i>		12.983		10.837
<b>Totaal activazijde</b>		<u>54.051</u>		<u>35.198</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 18 mei 2017

## 2.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Stichtingskapitaal	<u>6.643</u>	6.643	<u>5.958</u>	5.958
<b>Kortlopende schulden</b>				
Handelscrediteuren	41.775		16.615	
Overlopende passiva	<u>5.633</u>	47.408	<u>12.625</u>	29.240
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>54.051</u></u>		<u><u>35.198</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 18 mei 2017

## 2.2 Staat van baten en lasten over 2016

	2016		2015	
	€	€	€	€
Netto-omzet		113.994		95.977
Inkoopwaarde van de omzet	17.381		13.998	
Kosten van uitbesteed werk	21.612		13.090	
		<u>38.993</u>	<u>13.090</u>	
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>		<u>75.001</u>		<u>27.088</u>
				<u>68.889</u>
Afschrijvingen	748		583	
Overige bedrijfskosten	73.213		68.805	
<b>Som der bedrijfskosten</b>		<u>73.961</u>	<u>68.805</u>	
				<u>69.388</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>1.040</u>		<u>-499</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	25		190	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-380		-185	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		<u>-355</u>	<u>-185</u>	
				<u>5</u>
<b>Resultaat na belastingen</b>		<u><u>685</u></u>		<u><u>-494</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 18 mei 2017

### 2.3 Kasstroomoverzicht over 2016

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2016	
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat		1.040
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	<u>748</u>	748
Verandering in werkkapitaal:		
Vorderingen	-17.455	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	<u>18.168</u>	713
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>2.501</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-380</u>	-355
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>2.146</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u>2.146</u>
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>		
Stand per 1 januari		10.837
Mutatie geldmiddelen		<u>2.146</u>
Stand per 31 december		<u>12.983</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 18 mei 2017

## 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.

De directie stelt aan de Algemene Vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2016 ten bedrage van € 685 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen en over 2016 geen dividend uit te keren.

### 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.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris 20 %

#### Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, zonodig 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. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

### **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 uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

## **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	3.733
Cumulatieve afschrijvingen	-1.468
Boekwaarde per 1 januari	<u>2.265</u>
Afschrijvingen	-748
Mutaties 2016	<u>-748</u>
Aanschafwaarde	3.733
Cumulatieve afschrijvingen	-2.216
Boekwaarde per 31 december	<u>1.517</u>

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Handelsdebiteuren	<u>285</u>	<u>0</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

## 2.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	<u>10.013</u>	<u>6.616</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Rente bankier	25	190
Contributies en abonnementen	29	30
Te ontvangen subsidies	26.750	15.260
Vooruitbetaalde kosten	<u>2.449</u>	<u>0</u>
	<u>29.253</u>	<u>15.480</u>
<b>Liquide middelen</b>		
ING Bank, spaarrekening	3.954	8.398
ING Bank, rekening-courant	<u>9.029</u>	<u>2.439</u>
	<u>12.983</u>	<u>10.837</u>

## 2.5 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<b>Stichtingskapitaal</b>		
Stand per 1 januari	5.958	6.454
Uit voorstel resultaatbestemming	<u>685</u>	<u>-496</u>
Stand per 31 december	<u><u>6.643</u></u>	<u><u>5.958</u></u>

Het ingehouden deel van het resultaat over 2016 bedraagt € 685.

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	<u><u>41.775</u></u>	<u><u>16.615</u></u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Accountantskosten	3.300	3.000
Rente en kosten bankier	46	0
Vooruitontvangen inzake projecten	0	9.625
Rekening-courant Rosh Abdelfatah	<u>2.287</u>	<u>0</u>
	<u><u>5.633</u></u>	<u><u>12.625</u></u>

## 2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2016	2015
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Omzet hoog	10.562	0
Subsidies	92.800	91.052
Overige omzet	10.632	4.925
	<u>113.994</u>	<u>95.977</u>
De netto-omzet over 2016 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 18,8% toegenomen.		
<b>Inkoopwaarde van de omzet</b>		
Vrachtkosten	1.736	1.149
Zaalhuur	11.215	6.569
Vrijwilligersvergoedingen	4.430	3.715
Huur Installatie	0	2.565
	<u>17.381</u>	<u>13.998</u>
<b>Kosten van uitbesteed werk</b>		
Kosten van uitbesteed werk	14.482	13.090
Projectbegeleiding	7.130	0
	<u>21.612</u>	<u>13.090</u>
<b>Afschrijvingen</b>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>748</u>	<u>583</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>748</u>	<u>583</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Overige personeelskosten	224	121
Huisvestingskosten	2.694	0
Verkoopkosten	45.986	44.222
Vervoerskosten	48	214
Kantoorkosten	3.343	6.461
Algemene kosten	20.918	17.787
	<u>73.213</u>	<u>68.805</u>

## 2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<i>Overige personeelskosten</i>		
Kantinekosten	<u>224</u>	<u>121</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur	<u>2.694</u>	<u>0</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	7.127	4.873
Fondsenwerving	6.310	12.835
Representatiekosten	1.707	3.775
Relatiegeschenken	45	892
Reis- en verblijfkosten	12.499	9.805
Artistieke leiding	12.200	9.000
Decoratiemateriaal	292	380
Catering festivals	<u>5.806</u>	<u>2.662</u>
	<u>45.986</u>	<u>44.222</u>
<i>Vervoerskosten</i>		
Vervoerskosten	<u>48</u>	<u>214</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	320	313
Drukwerk	1.132	5.151
Portiekosten	194	230
Telecommunicatie	253	200
Kosten automatisering	<u>1.444</u>	<u>567</u>
	<u>3.343</u>	<u>6.461</u>

## 2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	2.160	3.090
Idem vrijval voorgaand jaar	0	-1.000
Advieskosten	0	1.155
Website	3.773	0
Zakelijke leiding	11.415	9.500
Bestuurskosten	2.500	3.000
Administratiekosten	1.000	2.000
Diversen	70	42
	<u>20.918</u>	<u>17.787</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rente spaarrekening	<u>25</u>	<u>190</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente belastingdienst	92	17
Rente en kosten bankier	237	132
Kosten Pay.nl	<u>51</u>	<u>36</u>
	<u>380</u>	<u>185</u>

Rotterdam, .....2017  
Stichting Waar Art and Culture

G.C. van Schermbeek (voorzitter)

C.T.J. Tjon (penningmeester)

H.B. Kleinjan (lid)

S. Nasr (lid)

### **3. BIJLAGEN**



### 3.1 Jaaropstelling omzetbelasting

		2016	
		€	€
BTW nummer: 850789448.B.01			
Ten name van: Stichting Waar Art and Culture			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	937	196
Omzet laag	1b	4.610	276
Verschuldigde omzetbelasting			<u>472</u>
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	<u>16.372</u>	<u>16.372</u>
<b>Te ontvangen omzetbelasting</b>	5g		<u>-15.900</u>
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		-1.314	
2e kwartaal		-1.218	
3e kwartaal		-3.355	
4e kwartaal		<u>-8.471</u>	
			<u>-14.358</u>
<b>Suppletie omzetbelasting 2016, te vorderen</b>			<u><u>-1.542</u></u>
			<u>31-12-2016</u>
			€
<b>Balanspost omzetbelasting</b>			
Omzetbelasting laatste periode			-8.471
Omzetbelasting suppletie 2016			<u>-1.542</u>
			<u><u>-10.013</u></u>