

FINAN - PLUS

Accountancy- en administratieve dienstverlening

Nassau Dillenburgstraat 6, 1623 MG Hoor
Telefoon: 0229-210413 Fax: 0229-299057

JAARREKENING 2013

STICHTING ROER

AMSTERDAM

1 INHOUDSOPGAVE

1. Rapport

1.1	Algemeen	4
1.2	Resultaten	5

2. Jaarrekening 2013

2.1	Balans per 31 december 2013	8
2.2	Rekening van baten en lasten over 2013	9
2.3	Algemene toelichting	10
2.4	Toelichting op de balans	11
2.5	Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2013	13

1 Rapport

Het bestuur van
Stichting Roer
Hudsonstraat 163 II
1057 SH Amsterdam

28 april 2014

Geacht bestuur,

Ingevolge de ons verstrekte opdracht brengen wij u hiermede rapport uit omtrent de jaarrekening 2013 van Stichting Roer.

1.1 Opdracht

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2013 van Stichting Roer te Amsterdam samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

Werkzaamheden

Onze werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

1.2 Resultaten

De rekening van baten en lasten over 2013 sluit met een nadelig resultaat van € 14.363 tegenover een nadelig resultaat in 2012 van € 420.

De rekening van baten en lasten is in vergelijking met de begroting als volgt samen te vatten:

	Uitkomsten 2013	Begroting 2013	Afwijking begroting
	€	€	€
Directe opbrengsten	18.183	0	18.183
Subsidies en bijdragen	28.634	25.000	3.634
Totale baten	46.817	25.000	21.817
Totale beheerlasten	3.662	0	3.662
Totale activiteitenlasten	57.856	25.000	32.856
Totale lasten	61.518	25.000	36.518
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	-14.701	0	-14.701
Rentebaten	338	0	338
Exploitatieresultaat	-14.363	0	-14.363

Het resultaat is nog als volgt te recapituleren:

	<u>Algemeen</u>	<u>Polo de</u>	<u>Project</u>	<u>Ov. voor-</u>	<u>Totaal</u>
	€	Haas Serie	Radio 509	stellingen	€
Opbrengst kaartverkoop e.d.	0	14.333	0	0	14.333
Overige inkomsten	50	0	0	3.800	3.850
Totale bijdragen en subsidies	<u>3.634</u>	<u>0</u>	<u>25.000</u>	<u>-</u>	<u>28.634</u>
Totaal opbrengsten	3.684	14.333	25.000	3.800	46.817
Personele lasten	0	4.518	0	4.000	8.518
Materiële lasten	<u>3.692</u>	<u>24.038</u>	<u>25.000</u>	<u>270</u>	<u>53.000</u>
Totaal lasten	3.692	28.556	25.000	4.270	61.518
Per saldo	-8	-14.223	0	-470	-14.701
Rentebaten	<u>338</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>338</u>
Exploitatieresultaat	<u>330</u>	<u>-14.223</u>	<u>0</u>	<u>-470</u>	<u>-14.363</u>

Hoogachtend,

Finan-Plus

C. Spoelder

2 Jaarrekening

2.1. Balans per 31 december 2013

Activa	31 december 2013	31 december 2012
	€	€
I Materiële vaste activa	-	-
Totaal vaste activa	-	-
I Vorderingen	13.641	19.686
II Liquide middelen	10.976	33.618
Totaal vlottende activa	24.617	53.304
Totale activa	24.617	53.304
Passiva		
I Algemene reserve	-1.587	-1.167
II Resultaat boekjaar	-14.363	-420
Eigen vermogen	-15.950	-1.587
I Achtergestelde lening o.g.	25.374	21.574
Garantievermogen	9.424	19.987
I Crediteuren	3.781	790
II Vooruitontvangen subsidie	10.000	25.000
III Belastingen en sociale verzekering	462	0
IV Overige schulden en overlopende passiva	950	7.527
Totaal kortlopende schulden	15.193	33.317
Totale passiva	24.617	53.304

2.2. Rekening van baten en lasten over 2013

	Uitkomsten 2013	Begroting 2013	Uitkomsten 2012
	€	€	€
Baten			
Directe opbrengsten			
<i>Publieksinkomsten</i>	14.333	0	12.154
<i>Overige inkomsten</i>	3.850	0	4.553
Totale opbrengsten	18.183	0	16.707
Subsidies en bijdragen			
<i>Subsidies uit publieke middelen</i>	0	0	12.500
<i>Subsidies uit private middelen</i>	28.634	25.000	34.851
Totale subsidies en bijdragen	28.634	25.000	47.351
Totale baten	46.817	25.000	64.058
Lasten			
Beheerlasten personeel	0	0	0
Beheerlasten materieel	3.692	0	2.179
Totale beheerlasten	3.692	0	2.179
Activiteitenlasten personeel	8.518	0	12.936
Activiteitenlasten materieel	49.308	25.000	50.660
Totale activiteitenlasten	57.826	25.000	63.596
Totale lasten	61.518	25.000	65.775
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	-14.701	0	-1.717
Rentebaten	338	0	1.297
Exploitatieresultaat	-14.363	0	-420

2.3. Algemene toelichting

2.3.1 Activiteiten

Stichting Roer is opgericht in 1986 en heeft ten doel het uitbrengen van producties en het organiseren van projecten op het gebied van poëzie, muziek, theater en beeldende kunst. De Stichting beoogt niet het maken van winst.

2.3.2 ANBI

Stichting Roer is gerangschikt als een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI). Dat betekent dat zij géén schenkbelasting verschuldigd is over ontvangen giften. Bovendien is de stichting gerangschikt als een Culturele ANBI. Dat geeft de schenker extra fiscale voordelen.

2.3.3 Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingsgrondslagen, met inachtneming van RJ 640 (Richtlijn voor de jaarverslaggeving "organisaties zonder winststreven") en de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. De geformuleerde grondslagen hebben betrekking op de jaarrekening als geheel.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen zijn ten opzichte van het voorgaande jaar niet gewijzigd.

2.3.4 Toegepaste prijsgrondslagen

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingprijs, verminderd met lineair berekende afschrijvingen gebaseerd op de geschatte economische levensduur.

Overige activa en passiva

Voorzover in het bovenstaand niet anders is aangegeven worden activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde. Hierbij wordt op vorderingen, indien dit noodzakelijk is een voorziening in mindering gebracht.

2.3.5 Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als saldo van baten en lasten. Het resultaat bij eenmalige evenementen wordt in aanmerking genomen nadat het evenement heeft plaatsgevonden; bij een serie van evenementen worden directe kosten en opbrengsten aan het boekjaar toegerekend nadat de serie is afgerond. Verliezen worden verantwoord zodra zij voorzienbaar zijn.

Kosten

De overige kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

2.4. Toelichting op de balans per 31 december 2013

Vorderingen

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
Debiteuren	2.464	1.997
Kosten Polo de Haas Serie seizoen 2013-2014, per saldo	2.255	9.094
Omzetbelasting	7.844	6.868
Borgsom Concertgebouw	740	740
Depositorente	338	957
Voorschot	0	30
	<u>13.641</u>	<u>19.686</u>

Omzetbelasting

De over 2013 te vorderen omzetbelasting is als volgt berekend:	€
Omzet € 3.935 à 21%	-826
Omzet € 10.950 à 6%	-657
Voorheffing	<u>9.327</u>
Per saldo te vorderen over 2013	<u>7.844</u>

Liquide middelen

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
ING, rekening-courant	886	3.439
ASN Bank, spaarrekening	<u>10.090</u>	<u>30.179</u>
	<u>10.976</u>	<u>33.618</u>

Achtergestelde lening o.g.

Van mevrouw I.W.C. Verdurmen is een renteloze lening ontvangen. Deze lening is achtergesteld bij de vorderingen van bestaande en toekomstige crediteuren. Een aflossingsschema is niet overeengekomen.

Kortlopende schulden*Vooruitontvangen subsidie*

Hieronder is opgenomen een subsidie ontvangen van de Cornelia Stichting ten behoeve van het Radioproject in 2014.

Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
Rekening-courant I.W.C. Verdurmen	0	3.910
Administratiekosten	950	800
Kosten radioproject	0	2.500
AUB	<u>0</u>	<u>317</u>
	<u>950</u>	<u>7.527</u>

2.5. Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2013

	Uitkomsten 2013 €	Begroting 2013 €	Uitkomsten 2012 €
<i>Subsidies uit publieke middelen</i>			
Amsterdam Fonds voor de Kunst	0	12.500	12.500
<i>Subsidies uit private middelen</i>			
Rabobank	0	25.000	25.000
Stichting Winckel-Sweep	25.000	0	0
Gilles Hondius Foundation	0	0	1.500
Bijdragen en schenkingen	3.634	0	8.351
	28.634	25.000	34.851
Totaal	28.634	25.000	47.351
<i>Beheerlasten materieel</i>			
Kantoorbenodigdheden	0		438
Kosten automatisering/website	225		175
Porti	0		117
Kopieerkosten	0		130
Representatiekosten	2.180		0
Administratiekosten	1.042		1.087
Bankkosten	94		92
Verzekeringen	97		88
Overige kosten	54		52
Totaal beheerlasten materieel	3.692	0	2.179

Activiteitenlasten personeel

	Uitkomsten 2013	Begroting 2013	Uitkomsten 2012
	€	€	€
Polo de Haas Serie	4.518	0	11.337
Overige voorstellingen	4.000	0	1.599
	8.518	0	12.936

Activiteitenlasten materieel

Kosten uitzendingen Radio 509	25.000	25.000	25.000
Vorbereidingskosten	386	0	2.216
Materiële uitvoeringskosten	18.507	0	17.575
Publiciteitskosten	4.437	0	5.200
Overige kosten	978	0	669
Totaal activiteitenlasten materieel	49.308	25.000	50.660

Amsterdam, 29 april 2014

Het bestuur:

M.I. van der Weij

I.W.C. Verdurmen

Voorzitter

Secretaris/penningmeester