

FINAN - PLUS

Accountancy- en administratieve dienstverlening

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

JAARREKENING 2014

STICHTING ROER

AMSTERDAM

1 INHOUDSOPGAVE

1. Rapport

1.1	Opdracht	4
1.2	Resultaten	5

2. Jaarrekening 2014

2.1	Balans per 31 december 2014	8
2.2	Rekening van baten en lasten over 2014	9
2.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
2.4	Toelichting op de balans per 31 december 2014	11
2.5	Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2014	13

1 Rapport

Het bestuur van
Stichting Roer
Hudsonstraat 163 II
1057 SH Amsterdam

29 april 2015

Geacht bestuur,

Ingevolge de ons verstrekte opdracht brengen wij u hiermede rapport uit omtrent de jaarrekening 2014 van Stichting Roer.

1.1 Opdracht

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2014 van Stichting Roer te Amsterdam samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting 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 2014 sluit met een voordelig resultaat van € 2.739 tegenover een nadelig resultaat in 2013 van € 14.363.

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

	Uitkomsten 2014	Begroting 2014	Afwijking begroting
	€	€	€
Directe opbrengsten	32.824	0	32.824
Subsidies en bijdragen	91.670	80.300	11.370
Totale baten	124.494	80.300	44.194
Totale beheerlasten	676	0	676
Totale activiteitenlasten	121.333	80.300	41.033
Totale lasten	122.009	80.300	41.709
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	2.485	0	2.485
Rentebaten	254	0	254
Exploitatieresultaat	2.739	0	2.739

Het resultaat is nog als volgt te recapituleren naar activiteit:

	<u>Algemeen</u>	<u>Polo de</u>	<u>Project</u>	<u>Ov. voor-</u>	<u>Totaal</u>
	€	Haas Series	Radio 509	stellingen	€
Opbrengst kaartverkoop e.d.	0	25.489	0	3.600	29.089
Overige inkomsten	3.650	85	0	0	3.735
Totale bijdragen en subsidies	11.065	0	80.605	0	91.670
Totaal opbrengsten	14.715	25.574	80.605	3.800	124.494
Personele lasten	0	6.310	6.800	6.169	19.279
Materiële lasten	676	27.018	73.964	1.072	102.730
Totaal lasten	676	33.328	80.764	7.241	122.009
Per saldo	14.039	-7.754	-159	-3.641	2.485
Rentebaten	254	0	0	0	254
Exploitatieresultaat	14.293	-7.754	-159	-3.641	2.739

Hoogachtend,

Finan-Plus

C. Spoelder

2 Jaarrekening

2.1. Balans per 31 december 2014

Activa	31 december 2014	31 december 2013
	€	€
I Materiële vaste activa	-	-
Totaal vaste activa	-	-
I Vorderingen	24.018	13.641
II Liquide middelen	8.134	10.976
Totaal vlottende activa	32.152	24.617
Totale activa	32.152	24.617
 Passiva		
I Algemene reserve	-15.950	-1.587
II Resultaat boekjaar	2.739	-14.363
Eigen vermogen	-13.211	-15.950
I Achtergestelde lening o.g.	17.054	25.374
Garantievermogen	3.843	9.424
I Crediteuren	25.759	3.781
II Vooruitontvangen subsidie	0	10.000
III Belastingen en sociale verzekering	0	462
IV Overige schulden en overlopende passiva	2.550	950
Totaal kortlopende schulden	28.309	15.193
Totale passiva	32.152	24.617

2.2. Rekening van baten en lasten over 2014

	Uitkomsten 2014	Begroting 2014	Uitkomsten 2013
	€	€	€
Baten			
Directe opbrengsten			
<i>Publieksinkomsten</i>	29.089	0	14.333
<i>Overige inkomsten</i>	3.735	0	3.850
Totale opbrengsten	32.824	0	18.183
Subsidies en bijdragen			
<i>Subsidies uit publieke middelen</i>	0	0	0
<i>Subsidies uit private middelen</i>	91.670	80.300	28.634
Totale subsidies en bijdragen	91.670	80.300	28.634
Totale baten	124.494	80.300	46.817
Lasten			
Beheerlasten personeel	0	0	0
Beheerlasten materieel	676	0	3.692
Totale beheerlasten	676	0	3.692
Activiteitenlasten personeel	19.279	7.000	8.518
Activiteitenlasten materieel	102.054	73.300	49.308
Totale activiteitenlasten	121.333	80.300	57.826
Totale lasten	122.009	80.300	61.518
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	2.485	0	-14.701
Rentebaten	254	0	338
Exploitatieresultaat	2.739	0	-14.363

2.3. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

2.3.1 Activiteiten

Stichting Roer is opgericht in 1986 en heeft ten doel het uitbrengen van producties en het organiseren van (educatieve) projecten op het gebied van poëzie, muziek, theater, multimedia 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. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. 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 2014

Vorderingen

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Debiteuren	1.695	2.464
Subsidie NSGK	6.000	0
Subsidie Fonds 21	6.250	0
Kosten Polo de Haas Serie seizoen 2013-2014, per saldo	0	2.255
Omzetbelasting	8.431	7.844
Borgsom Concertgebouw	740	740
Stichting Amsterdam Marketing	552	0
Depositorrente	255	338
Stichting Oneira Art	95	0
	<u>24.018</u>	<u>13.641</u>

Omzetbelasting

De over 2014 te vorderen omzetbelasting is als volgt berekend:	€
Omzet € 10.500 à 21%	-2.205
Omzet € 15.384 à 6%	-923
Voorheffing	<u>17.119</u>
Per saldo te vorderen over 2014	13.991
Af: reeds ontvangen	<u>-5.560</u>
	<u>8.431</u>

Liquide middelen

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
ING, rekening-courant	2.011	886
ASN Bank, spaarrekening	<u>6.123</u>	<u>10.090</u>
	<u>8.134</u>	<u>10.976</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.

In 2014 is een bedrag van € 8.000 als schenking aan de stichting op de lening in mindering gebracht. De restantschuld zal naar verwachting in de komende jaren als schenking vrijvallen aan de stichting.

Kortlopende schulden

Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Accountantskosten	1.000	0
Administratiekosten	<u>1.550</u>	<u>950</u>
	<u>2.550</u>	<u>950</u>

2.5. Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2014

	Uitkomsten 2014 €	Begroting 2014 €	Uitkomsten 2013 €
<i>Subsidies uit private middelen</i>			
Stichting Winckel-Sweep	0	0	25.000
Cornelia Stichting	10.000	10.000	0
Stichting NSGK	30.000	30.000	0
Fonds 21	25.000	25.000	0
Radio 509	10.725	10.700	0
Overige bijdragen inzake Radio 509	4.880	2.300	0
Bijdragen en schenkingen	11.065	2.300	3.634
	91.670	80.300	28.634
Totaal	28.634	80.300	28.634

Beheerlasten materieel

Representatiekosten	0		2.180
Administratiekosten	765		1.042
Overige kosten	-89		470
Totaal beheerlasten materieel	676	0	3.692

Activiteitenlasten personeel

	Uitkomsten 2014 €	Begroting 2014 €	Uitkomsten 2013 €
Radio 509	6.800	7.000	0
Polo de Haas Serie	6.310	0	4.518
Overige voorstellingen	6.169	0	4.000
	19.279	7.000	8.518

Activiteitenlasten materieel

	Uitkomsten	Begroting	Uitkomsten
	2014	2014	2013
	€	€	€
Kosten uitzendingen Radio 509	73.964	73.300	25.000
Vorbereidingskosten	730	0	386
Materiële uitvoeringskosten	22.922	0	18.507
Publiciteitskosten	4.438	0	4.437
Overige kosten	0	0	978
Totaal activiteitenlasten materieel	102.054	73.300	49.308

Amsterdam, 29 april 2015

Het bestuur:

M.I. van der Weij

I.W.C. Verdurmen

J.P.M. van Hest

Voorzitter

Secretaris/penningmeester

Lid