

FINAN - PLUS

Accountancy- en administratieve dienstverlening

Nassau Dillenburgstraat 6, 1623 MG Hoorn
Telefoon: 0229-210413 Email: finanplus@planet.nl

JAARREKENING 2016

STICHTING ROER

AMSTERDAM

1 INHOUDSOPGAVE

1. Rapport

1.1	Opdracht	4
1.2	Resultaten	5

2. Jaarrekening 2016

2.1	Balans per 31 december 2016	8
2.2	Rekening van baten en lasten over 2016	9
2.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
2.4	Toelichting op de balans per 31 december 2016	11
2.5	Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2016	13

1 Rapport

Het bestuur van
Stichting Roer
Hudsonstraat 163 II
1057 SH Amsterdam

17 maart 2017

Geacht bestuur,

Ingevolge de ons verstrekte opdracht brengen wij u hiermede rapport uit omtrent de jaarrekening 2016 van Stichting Roer.

1.1 Opdracht

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2016 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 2016 sluit met een voordelig resultaat van € 3.302 tegenover een voordelig resultaat in 2015 van € 4.284.

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

	Uitkomsten 2016	Begroting 2016	Afwijking begroting
	€	€	€
Directe opbrengsten	20.838	0	20.838
Subsidies en bijdragen	92.144	73.333	18.811
Totale baten	112.982	73.333	39.649
Totale activiteitenlasten	109.771	73.333	36.438
Totale lasten	109.771	73.333	36.438
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	3.211	0	3.211
Rentebaten	91	0	91
Exploitatieresultaat	3.302	0	3.302

Het resultaat is nog als volgt te recapituleren naar activiteit:

	Polo de Haas Series	Project Radio 509	Overig	Totaal
	€	€	€	€
Opbrengst kaartverkoop e.d.	13.231	0	0	13.231
Overige inkomsten	5.500	1.107	1.000	7.607
Totale bijdragen en subsidies	16.500	66.644	9.000	92.144
Totaal opbrengsten	35.231	67.751	10.000	112.982
Personele lasten	7.239	0	9.000	16.239
Materiële lasten	24.694	67.751	1.087	93.532
Totaal lasten	31.933	67.751	10.087	109.771
Per saldo	3.298	0	-87	3.211
Rentebaten	0	0	91	91
Exploitatieresultaat	3.298	0	4	3.302

Hoogachtend,

Finan-Plus

C. Spoelder

2 Jaarrekening

2.1. Balans per 31 december 2016

Activa	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
I Materiële vaste activa	-	-
Totaal vaste activa	-	-
I Vorderingen	8.740	5.827
II Liquide middelen	37.451	53.173
Totaal vlottende activa	46.191	59.000
Totale activa	46.191	59.000
 Passiva		
I Algemene reserve	-8.927	-13.211
II Resultaat boekjaar	3.302	4.284
Eigen vermogen	-5.625	-8.927
I Achtergestelde lening o.g.	7.054	17.054
Garantievermogen	1.429	8.127
I Crediteuren	2.781	0
II Vooruitontvangen subsidie	41.281	43.910
III Belastingen en sociale verzekering	0	0
IV Overige schulden en overlopende passiva	700	6.963
Totaal kortlopende schulden	44.762	50.873
Totale passiva	46.191	59.000

2.2. Rekening van baten en lasten over 2016

	Uitkomsten 2016	Begroting 2016	Uitkomsten 2015
	€	€	€
Baten			
Directe opbrengsten			
<i>Publieksinkomsten</i>	13.231	0	14.506
<i>Overige inkomsten</i>	7.607	0	3.800
Totale opbrengsten	20.838	0	18.306
Subsidies en bijdragen			
<i>Subsidies uit publieke middelen</i>	9.000	0	0
<i>Subsidies uit private middelen</i>	83.144	73.333	44.345
Totale subsidies en bijdragen	92.144	73.333	44.345
Totale baten	112.982	73.333	62.651
Lasten			
Beheerlasten personeel	0	0	0
Beheerlasten materieel	0	0	1.469
Totale beheerlasten	0	0	1.469
Activiteitenlasten personeel	16.239	0	4.664
Activiteitenlasten materieel	93.532	73.333	52.415
Totale activiteitenlasten	109.771	73.333	57.079
Totale lasten	109.771	73.333	58.548
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	3.211	0	4.103
Rentebaten	91	0	181
Exploitatieresultaat	3.302	0	4.284

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 2016

Vorderingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Donaties	3.370	0
Voorschot projectkosten 2015	0	2.000
Omzetbelasting	4.251	2.811
Borgsom Concertgebouw	740	740
Stichting Oneira Art	95	95
Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten	284	181
	<u>8.740</u>	<u>5.827</u>

Omzetbelasting

De over 2016 te vorderen omzetbelasting is als volgt berekend:	€
Omzet € 7.607 à 21%	-1.597
Omzet € 13.232 à 6%	-794
Voorheffing	<u>20.724</u>
Per saldo te vorderen over 2016	18.333
Af: reeds ontvangen	<u>-14.082</u>
Te vorderen over het 4 ^e kwartaal 2016	<u>4.251</u>

Liquide middelen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
ING, rekening-courant	9.790	35.068
ASN Bank, spaarrekening	<u>27.661</u>	<u>18.105</u>
	<u>37.451</u>	<u>53.173</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 2016 is € 10.000 afgelost op deze lening. Deze schuld zal naar verwachting in de komende jaren verder als schenking vrijvallen aan de stichting.

Kortlopende schulden

Vooruitontvangen subsidie

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Rabobank Foundation	21.667	15.000
Stichting NSGK	13.000	9.000
Stichting Oogfonds Nederland bijdrage ontvangen in 2015	2.500	16.000
Subsidies 2016 project Radio 509 ter dekking van kosten 2017	4.114	3.910
	<u>41.281</u>	<u>43.910</u>

Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Kosten uitzendingen Radio 509	0	5.000
Administratiekosten	700	1.100
Stichting Amsterdam Marketing	0	345
Auteursrechten	0	518
	<u>700</u>	<u>6.963</u>

2.5. Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2016

	Uitkomsten 2016 €	Begroting 2016 €	Uitkomsten 2015 €
<i>Subsidies uit publieke middelen</i>			
Fonds podiumkunsten: compositieopdracht	9.000	0	0
<i>Subsidies uit private middelen</i>			
Rabobank Foundation	33.333	33.333	25.000
Stichting NSGK	20.000	20.000	15.000
Stichting Oogfonds Nederland	13.500	20.000	0
Overlopend subsidie 2015	3.910	0	-3.910
Overlopend subsidie 2016	-4.114	0	0
Bijdragen en schenkingen	16.515	0	8.255
	83.144	73.333	44.345
Totaal	92.144	73.333	44.345

Activiteitenlasten personeel

	Uitkomsten 2016 €	Begroting 2016 €	Uitkomsten 2015 €
Polo de Haas Serie	7.239	0	4.664
Compositieopdracht	9.000	0	0
	16.239	0	4.664

Activiteitenlasten materieel

	Uitkomsten	Begroting	Uitkomsten
	2016	2016	2015
	€	€	€
Kosten project Radio 509	66.761	73.333	36.090
Vorbereidingskosten	2.445	0	200
Uitvoeringskosten	17.999	0	11.734
Publiciteitskosten	5.337	0	4.391
Overige kosten	990	0	0
Totaal activiteitenlasten materieel	93.532	73.333	52.415

Amsterdam, 17 maart 2017

Het bestuur:

M.I. van der Weij

I.W.C. Verdurmen

J.P.M. van Hest

Voorzitter

Secretaris/penningmeester

Lid