

FINAN - PLUS

Accountancy- en administratieve dienstverlening

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

JAARREKENING 2015

STICHTING ROER

AMSTERDAM

1 INHOUDSOPGAVE

1. Rapport

1.1	Opdracht	4
1.2	Resultaten	5

2. Jaarrekening 2015

2.1	Balans per 31 december 2015	8
2.2	Rekening van baten en lasten over 2015	9
2.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
2.4	Toelichting op de balans per 31 december 2015	11
2.5	Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2015	13

1 Rapport

Het bestuur van
Stichting Roer
Hudsonstraat 163 II
1057 SH Amsterdam

5 mei 2016

Geacht bestuur,

Ingevolge de ons verstrekte opdracht brengen wij u hiermede rapport uit omtrent de jaarrekening 2015 van Stichting Roer.

1.1 Opdracht

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2015 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 2015 sluit met een voordelig resultaat van € 4.284 tegenover een voordelig resultaat in 2014 van € 2.739.

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

	Uitkomsten 2015	Begroting 2015	Afwijking begroting
	€	€	€
Directe opbrengsten	18.306	0	32.824
Subsidies en bijdragen	44.345	40.000	11.370
Totale baten	62.651	40.000	44.194
Totale beheerlasten	1.469	0	676
Totale activiteitenlasten	57.079	40.000	41.033
Totale lasten	58.548	40.000	41.709
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	4.103	0	2.485
Rentebaten	181	0	254
Exploitatieresultaat	4.284	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	14.506	0	0	14.506
Overige inkomsten	3.600	0	0	200	3.800
Totale bijdragen en subsidies	8.255	0	36.090	0	44.345
Totaal opbrengsten	11.855	14.506	36.090	200	62.651
Personele lasten	0	4.664	0	0	4.664
Materiële lasten	1.469	16.325	36.090	0	53.884
Totaal lasten	1.469	20.989	36.090	0	58.548
Per saldo	10.386	-6.483	0	200	4.103
Rentebaten	181	0	0	0	181
Exploitatieresultaat	10.567	-6.483	0	200	4.284

Hoogachtend,

Finan-Plus

C. Spoelder

2 Jaarrekening

2.1. Balans per 31 december 2015

Activa	31 december 2015	31 december 2014
	€	€
I Materiële vaste activa	-	-
Totaal vaste activa	-	-
I Vorderingen	5.827	24.018
II Liquide middelen	53.173	8.134
Totaal vlottende activa	59.000	32.152
Totale activa	59.000	32.152
 Passiva		
I Algemene reserve	-13.211	-15.950
II Resultaat boekjaar	4.284	2.739
Eigen vermogen	-8.927	-13.211
I Achtergestelde lening o.g.	17.054	17.054
Garantievermogen	8.127	3.843
I Crediteuren	0	25.759
II Vooruitontvangen subsidie	43.910	0
III Belastingen en sociale verzekering	0	0
IV Overige schulden en overlopende passiva	6.963	2.550
Totaal kortlopende schulden	50.873	28.309
Totale passiva	59.000	32.152

2.2. Rekening van baten en lasten over 2015

	Uitkomsten 2015	Begroting 2015	Uitkomsten 2014
	€	€	€
Baten			
Directe opbrengsten			
<i>Publieksinkomsten</i>	14.506	0	29.089
<i>Overige inkomsten</i>	3.800	0	3.735
Totale opbrengsten	18.306	0	32.824
Subsidies en bijdragen			
<i>Subsidies uit publieke middelen</i>	0	0	0
<i>Subsidies uit private middelen</i>	44.345	40.000	91.670
Totale subsidies en bijdragen	44.345	40.000	91.670
Totale baten	62.651	40.000	124.494
Lasten			
Beheerlasten personeel	0	0	0
Beheerlasten materieel	1.469	0	676
Totale beheerlasten	1.469	0	676
Activiteitenlasten personeel	4.664	0	19.279
Activiteitenlasten materieel	52.415	40.000	102.054
Totale activiteitenlasten	57.079	40.000	121.333
Totale lasten	58.548	40.000	122.009
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	4.103	0	2.485
Rentebaten	181	0	254
Exploitatieresultaat	4.284	0	2.739

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 2015

Vorderingen

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Debiteuren	0	1.695
Subsidie NSGK	0	6.000
Subsidie Fonds 21	0	6.250
Voorschot projectkosten 2016	2.000	0
Omzetbelasting	2.811	8.431
Borgsom Concertgebouw	740	740
Stichting Amsterdam Marketing	0	552
Depositorrente	181	255
Stichting Oneira Art	95	95
	<u>5.827</u>	<u>24.018</u>

Omzetbelasting

De over 2015 te vorderen omzetbelasting is als volgt berekend:	€
Omzet € 5.400 à 21%	-1.134
Omzet € 12.906 à 6%	-774
Voorheffing	<u>9.862</u>
Per saldo te vorderen over 2015	7.954
Af: reeds ontvangen	<u>-5.143</u>
Te vorderen over het 4 ^e kwartaal 2015	<u>2.811</u>

Liquide middelen

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
ING, rekening-courant	35.068	2.011
ASN Bank, spaarrekening	<u>18.105</u>	<u>6.123</u>
	<u>53.173</u>	<u>8.134</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. Deze schuld zal naar verwachting in de komende jaren als schenking vrijvallen aan de stichting.

Kortlopende schulden

Vooruitontvangen subsidie

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Rabobank Foundation	15.000	0
Stichting NSGK	9.000	0
Oogfonds bijdrage 2016	16.000	0
Subsidies 2015 project Radio 509 ter dekking van kosten 2016	3.910	0
	<u>43.910</u>	<u>0</u>

Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Kosten uitzendingen Radio 509	5.000	0
Accountantskosten	0	1.000
Administratiekosten	1.100	1.550
Stichting Amsterdam Marketing	345	0
Auteursrechten	518	0
	<u>6.963</u>	<u>2.550</u>

2.5. Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2015

	Uitkomsten 2015 €	Begroting 2015 €	Uitkomsten 2014 €
<i>Subsidies uit private middelen</i>			
Rabobank Foundation	25.000	25.000	0
Stichting NSGK	15.000	15.000	30.000
Waarvan t.g.v. 2016	-3.910	0	0
Cornelia Stichting	0	0	10.000
Fonds 21	0	0	25.000
Radio 509	0	0	15.605
Bijdragen en schenkingen	8.255	0	11.065
	44.345	40.000	91.670
Totaal	44.345	40.000	91.670
<i>Beheerlasten materieel</i>			
Kantoorkosten	136		0
Administratiekosten	739		765
Overige kosten	594		-89
	1.469	0	676
<i>Activiteitenlasten personeel</i>			
	Uitkomsten 2015 €	Begroting 2015 €	Uitkomsten 2014 €
Radio 509	0	0	6.800
Polo de Haas Serie	4.664	0	6.310
Overige voorstellingen	0	0	6.169
	4.664	0	19.279

Activiteitenlasten materieel

	Uitkomsten	Begroting	Uitkomsten
	2015	2015	2014
	€	€	€
Kosten project Radio 509	36.090	40.000	73.964
Vorbereidingskosten	200	0	730
Materiële uitvoeringskosten	11.734	0	22.922
Publiciteitskosten	4.391	0	4.438
Totaal activiteitenlasten materieel	52.415	40.000	102.054

Amsterdam, 5 mei 2016

Het bestuur:

M.I. van der Weij

I.W.C. Verdurmen

J.P.M. van Hest

Voorzitter

Secretaris/penningmeester

Lid