

# FINAN - PLUS

*Accountancy- en administratieve dienstverlening*

---

Nassau Dillenburgstraat 6, 1623 MG Hoorn  
Telefoon: 0229-210413 Email: [finanplus@planet.nl](mailto:finanplus@planet.nl)

**JAARREKENING 2017**

**STICHTING ROER**

**AMSTERDAM**

## **1 INHOUDSOPGAVE**

### **1. Rapport**

|     |            |   |
|-----|------------|---|
| 1.1 | Opdracht   | 4 |
| 1.2 | Resultaten | 5 |

### **2. Jaarrekening 2017**

|     |                                                          |    |
|-----|----------------------------------------------------------|----|
| 2.1 | Balans per 31 december 2017                              | 8  |
| 2.2 | Rekening van baten en lasten over 2017                   | 9  |
| 2.3 | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling          | 10 |
| 2.4 | Toelichting op de balans per 31 december 2017            | 11 |
| 2.5 | Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2017 | 13 |

# **1    Rapport**

Het bestuur van  
Stichting Roer  
Hudsonstraat 163 II  
1057 SH Amsterdam

28 april 2018

Geacht bestuur,

Ingevolge de ons verstrekte opdracht brengen wij u hiermede rapport uit omtrent de jaarrekening 2017 van Stichting Roer.

### **1.1 Opdracht**

#### *Opdracht*

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2017 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 2017 sluit met een resultaat van € 0 tegenover een voordelig resultaat in 2016 van € 3.302.

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

|                             | <b>Uitkomsten</b> | <b>Begroting</b> | <b>Afwijking</b> |
|-----------------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                             | <b>2017</b>       | <b>2017</b>      | <b>begroting</b> |
|                             | €                 | €                | €                |
| Directe opbrengsten         | 19.615            | 0                | 19.615           |
| Subsidies en bijdragen      | 102.537           | 78.333           | 24.204           |
| Rente                       | 58                | 0                | 58               |
| <b>Totale baten</b>         | <b>122.210</b>    | <b>78.333</b>    | <b>43.877</b>    |
| Totale beheerlasten         | 110               | 0                | 110              |
| Totale activiteitenlasten   | 122.100           | 78.333           | 43.767           |
| <b>Totale lasten</b>        | <b>122.210</b>    | <b>78.333</b>    | <b>43.877</b>    |
| <b>Exploitatieresultaat</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>         |

Het resultaat is nog als volgt te recapituleren naar activiteit:

|                             | <b>Polo de<br/>Haas Series</b> | <b>Radio 509</b> | <b>Radio 509<br/>Moordverhalen</b> | <b>Overig</b> | <b>Totaal</b>  |
|-----------------------------|--------------------------------|------------------|------------------------------------|---------------|----------------|
|                             | €                              | €                | €                                  | €             | €              |
| Opbrengst kaartverkoop e.d. | 18.615                         | 0                | 0                                  | 0             | 18.615         |
| Overige inkomsten           | 0                              | 0                | 0                                  | 1.058         | 1.058          |
| Bijdragen en subsidies      | 0                              | 84.833           | 12.500                             | 5.204         | 102.537        |
| <b>Totaal opbrengsten</b>   | <b>18.615</b>                  | <b>84.833</b>    | <b>12.500</b>                      | <b>6.262</b>  | <b>122.210</b> |
|                             |                                |                  |                                    |               |                |
| Personele lasten            | 5.950                          | 0                | 9.345                              | 0             | 15.295         |
| Materiële lasten            | 18.741                         | 84.833           | 3.231                              | 110           | 106.915        |
| <b>Totaal lasten</b>        | <b>24.691</b>                  | <b>84.833</b>    | <b>12.576</b>                      | <b>110</b>    | <b>122.210</b> |
|                             |                                |                  |                                    |               |                |
| <b>Exploitatieresultaat</b> | <b>-6.076</b>                  | <b>0</b>         | <b>-76</b>                         | <b>6.152</b>  | <b>0</b>       |

Hoogachtend,

Finan-Plus

C. Spoelder

## **2    Jaarrekening**

## 2.1. Balans per 31 december 2017

| <b>Activa</b>                              | <b>31 december 2017</b> | <b>31 december 2016</b> |
|--------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                            | €                       | €                       |
| I Materiële vaste activa                   | -                       | -                       |
| <b>Totaal vaste activa</b>                 | -                       | -                       |
| I Vorderingen                              | 21.613                  | 8.740                   |
| II Liquide middelen                        | 31.768                  | 37.451                  |
| <b>Totaal vlottende activa</b>             | <b>53.381</b>           | <b>46.191</b>           |
| <b>Totale activa</b>                       | <b>53.381</b>           | <b>46.191</b>           |
| <b>Passiva</b>                             |                         |                         |
| I Algemene reserve                         | -5.625                  | -8.927                  |
| II Resultaat boekjaar                      | 0                       | 3.302                   |
| <b>Eigen vermogen</b>                      | <b>-5.625</b>           | <b>-5.625</b>           |
| I Achtergestelde lening o.g.               | 7.316                   | 7.054                   |
| <b>Garantievermogen</b>                    | <b>1.691</b>            | <b>1.429</b>            |
| I Crediteuren                              | 0                       | 2.781                   |
| II Vooruitontvangen subsidie               | 0                       | 37.167                  |
| III Belastingen en sociale verzekering     | 0                       | 0                       |
| IV Overige schulden en overlopende passiva | 51.690                  | 4.814                   |
| <b>Totaal kortlopende schulden</b>         | <b>51.690</b>           | <b>44.762</b>           |
| <b>Totale passiva</b>                      | <b>53.381</b>           | <b>46.191</b>           |

## 2.2. Rekening van baten en lasten over 2017

|                                         | <b>Uitkomsten<br/>2017</b> | <b>Begroting<br/>2017</b> | <b>Uitkomsten<br/>2016</b> |
|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
|                                         | €                          | €                         | €                          |
| <b>Baten</b>                            |                            |                           |                            |
| <b>Directe opbrengsten</b>              |                            |                           |                            |
| <i>Publieksinkomsten</i>                | 18.615                     | 0                         | 13.231                     |
| <i>Overige inkomsten</i>                | 1.000                      | 0                         | 7.607                      |
| <b>Totale opbrengsten</b>               | <b>19.615</b>              | <b>0</b>                  | <b>20.838</b>              |
| <b>Subsidies en bijdragen</b>           |                            |                           |                            |
| <i>Subsidies uit publieke middelen</i>  | 0                          | 0                         | 9.000                      |
| <i>Subsidies uit private middelen</i>   | 102.537                    | 78.333                    | 83.144                     |
| <b>Totale subsidies en bijdragen</b>    | <b>102.537</b>             | <b>78.333</b>             | <b>92.144</b>              |
| <b>Totale baten</b>                     | <b>122.152</b>             | <b>78.333</b>             | <b>112.982</b>             |
| <b>Lasten</b>                           |                            |                           |                            |
| Beheerlasten personeel                  | 0                          | 0                         | 0                          |
| Beheerlasten materieel                  | 110                        | 0                         | 1.469                      |
| <b>Totale beheerlasten</b>              | <b>110</b>                 | <b>0</b>                  | <b>1.469</b>               |
| Activiteitenlasten personeel            | 15.295                     | 0                         | 16.239                     |
| Activiteitenlasten materieel            | 106.805                    | 78.333                    | 93.532                     |
| <b>Totale activiteitenlasten</b>        | <b>122.100</b>             | <b>78.333</b>             | <b>109.771</b>             |
| <b>Totale lasten</b>                    | <b>122.210</b>             | <b>78.333</b>             | <b>109.771</b>             |
| <b>Saldo uit gewone bedrijfsvoering</b> | <b>-58</b>                 | <b>0</b>                  | <b>3.211</b>               |
| Rentebaten                              | 58                         | 0                         | 91                         |
| <b>Exploitatieresultaat</b>             | <b>0</b>                   | <b>0</b>                  | <b>3.302</b>               |

## 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 2017

### *Vorderingen*

|                                               | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                               | €                 | €                 |
| Subsidie NSGK                                 | 12.000            | 0                 |
| Subsidie Rabobank Foundation                  | 1.666             | 0                 |
| Subsidie Stichting Oogfonds Nederland         | 4.000             | 0                 |
| Donaties                                      | 0                 | 3.370             |
| Omzetbelasting                                | 2.576             | 4.251             |
| Borgsom Concertgebouw                         | 740               | 740               |
| Stichting Oneira Art                          | 95                | 95                |
| Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten | 536               | 284               |
|                                               | <u>21.613</u>     | <u>8.740</u>      |

### *Omzetbelasting*

|                                                                |               |
|----------------------------------------------------------------|---------------|
| De over 2017 te vorderen omzetbelasting is als volgt berekend: | €             |
| Omzet € 1.600 à 21%                                            | -336          |
| Omzet € 11.895 à 6%                                            | -713          |
| Omzet ICP € 6.120                                              | 0             |
| Voorheffing                                                    | <u>12.569</u> |
| Per saldo te vorderen over 2017                                | 11.520        |
| Af: reeds ontvangen                                            | <u>-8.944</u> |
| Te vorderen over het 4 <sup>e</sup> kwartaal 2017              | <u>2.576</u>  |

### *Liquide middelen*

|                         | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
|                         | €                 | €                 |
| ING, rekening-courant   | 7.298             | 9.790             |
| ASN Bank, spaarrekening | <u>24.470</u>     | <u>27.661</u>     |
|                         | <u>31.768</u>     | <u>37.451</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 2017 is deze lening verhoogd tot € 7.316. Deze schuld zal naar verwachting in de komende jaren verder als schenking vrijvallen aan de stichting.

### ***Kortlopende schulden***

#### *Vooruitontvangen subsidie*

|                              | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
|                              | €                 | €                 |
| Rabobank Foundation          | 0                 | 21.667            |
| Stichting NSGK               | 0                 | 13.000            |
| Stichting Oogfonds Nederland | 0                 | 2.500             |
|                              | <u>0</u>          | <u>37.167</u>     |

#### *Overige schulden en overlopende passiva*

|                                       | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                       | €                 | €                 |
| Radio 509:                            |                   |                   |
| Operationale kosten                   | 3.500             |                   |
| Coaching, begeleiding, workshops etc. | 33.083            |                   |
| Kosten Moordverhalen                  | 3.000             |                   |
| Overige kosten                        | 10.607            | 4.114             |
| Administratie- en accountantskosten   | <u>1.500</u>      | <u>700</u>        |
|                                       | <u>51.690</u>     | <u>4.814</u>      |

## 2.5. Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2017

|                                               | <b>Uitkomsten<br/>2017<br/>€</b> | <b>Begroting<br/>2017<br/>€</b> | <b>Uitkomsten<br/>2016<br/>€</b> |
|-----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| <b><i>Subsidies uit publieke middelen</i></b> |                                  |                                 |                                  |
| Fonds podiumkunsten: compositie               | 0                                | 0                               | 9.000                            |
| <b><i>Subsidies uit private middelen</i></b>  |                                  |                                 |                                  |
| Rabobank Foundation                           | 33.333                           | 33.333                          | 33.333                           |
| Stichting NSGK                                | 25.000                           | 25.000                          | 20.000                           |
| Stichting Oogfonds Nederland                  | 26.500                           | 20.000                          | 13.500                           |
| Stichting Blindenbelangen                     | 12.500                           | 0                               | 0                                |
| Overlopend subsidie 2016-2017                 | 0                                | 0                               | -204                             |
| Bijdragen en schenkingen                      | 5.204                            | 0                               | 16.515                           |
|                                               | <b>102.537</b>                   | <b>78.333</b>                   | <b>83.144</b>                    |
| <b>Totaal</b>                                 | <b>102.537</b>                   | <b>78.333</b>                   | <b>92.144</b>                    |

## ***Activiteitenlasten personeel***

|                         | <b>Uitkomsten<br/>2017<br/>€</b> | <b>Begroting<br/>2017<br/>€</b> | <b>Uitkomsten<br/>2016<br/>€</b> |
|-------------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| Polo de Haas Serie      | 5.950                            | 0                               | 7.239                            |
| Radio 509 Moordverhalen | 9.345                            | 0                               | 0                                |
| Compositieopdracht      | 0                                | 0                               | 9.000                            |
|                         | <b>15.295</b>                    | <b>0</b>                        | <b>16.239</b>                    |

**Activiteitenlasten materieel**

|                                            | <b>Uitkomsten</b> | <b>Begroting</b> | <b>Uitkomsten</b> |
|--------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                                            | <b>2017</b>       | <b>2017</b>      | <b>2016</b>       |
|                                            | €                 | €                | €                 |
| Kosten Radio 509                           | 84.833            | 78.333           | 66.761            |
| Kosten Radio 509 Moordverhalen             | 3.231             | 0                | 0                 |
| Polo de Haas Series                        | 10.726            | 0                | 21.434            |
| Polo de Haas Series publiciteitskosten     | 8.015             | 0                | 5.337             |
| <b>Totaal activiteitenlasten materieel</b> | <b>106.805</b>    | <b>78.333</b>    | <b>93.532</b>     |

Amsterdam, 28 april 2018

Het bestuur:

M.I. van der Weij

I.W.C. Verdurmen

J.P.M. van Hest

Voorzitter

Secretaris/penningmeester

Lid