

FINAN - PLUS

Accountancy- en administratieve dienstverlening

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

JAARREKENING 2018

STICHTING ROER

AMSTERDAM

1 INHOUDSOPGAVE

1. Rapport

1.1	Opdracht	4
1.2	Resultaten	5

2. Jaarrekening 2018

2.1	Balans per 31 december 2018	8
2.2	Rekening van baten en lasten over 2018	9
2.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
2.4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	11
2.5	Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2018	13

1 Rapport

Het bestuur van
Stichting Roer
Hudsonstraat 163 II
1057 SH Amsterdam

29 juli 2019

Geacht bestuur,

Ingevolge de ons verstrekte opdracht brengen wij u hiermede rapport uit omtrent de jaarrekening 2018 van Stichting Roer.

1.1 Opdracht

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2018 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 2018 sluit met een voordelig resultaat van € 7.677 tegenover een resultaat in 2017 van € 0.

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

	Uitkomsten 2018	Begroting 2018	Afwijking begroting
	€	€	€
Directe opbrengsten	6.170	0	6.170
Subsidies en bijdragen	104.881	0	104.881
Rente	0	0	0
Totale baten	111.051	0	111.051
Totale beheerlasten	154	0	154
Totale activiteitenlasten	103.220	0	103.220
Totale lasten	103.374	0	103.374
Exploitatieresultaat	7.677	0	7.677

Het resultaat is nog als volgt te recapituleren naar activiteit:

	Polo de Haas Series	Radio 509	Radio 509 Moordverhalen	CD en Overig	Totaal
	€	€	€	€	€
Opbrengst kaartverkoop e.d.	2.257	0	0	0	2.257
Overige inkomsten	3.529	120	0	264	3.913
Bijdragen en subsidies	6.125	64.736	22.330	11.690	104.881
Totaal opbrengsten	11.911	64.856	22.330	11.954	111.051
Personele lasten	1.472	0	12.262	0	13.734
Materiële lasten	10.439	64.436	10.131	4.634	89.640
Totaal lasten	11.911	64.436	22.393	4.634	103.374
Exploitatieresultaat	0	420	-63	7.320	7.677

Hoogachtend,

Finan-Plus

C. Spoelder

2 Jaarrekening

2.1. Balans per 31 december 2018

Activa	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
I Materiële vaste activa	-	-
Totaal vaste activa	-	-
I Vorderingen	11.968	21.613
II Liquide middelen	61.483	31.768
Totaal vlottende activa	73.451	53.381
Totale activa	73.451	53.381
 Passiva		
I Algemene reserve	-5.625	-5.625
II Resultaat boekjaar	7.677	0
Eigen vermogen	2.052	-5.625
I Achtergestelde lening o.g.	5.666	7.316
Garantievermogen	7.718	1.691
I Crediteuren	3.008	0
II Vooruitontvangen subsidie	56.098	0
III Belastingen en sociale verzekering	0	0
IV Overige schulden en overlopende passiva	6.627	51.690
Totaal kortlopende schulden	65.733	51.690
Totale passiva	73.451	53.381

2.2. Rekening van baten en lasten over 2018

	Uitkomsten 2018	Begroting 2018	Uitkomsten 2017
	€	€	€
Baten			
Directe opbrengsten			
<i>Publieksinkomsten</i>	2.257	0	18.615
<i>Overige inkomsten</i>	3.913	0	1.000
Totale opbrengsten	6.170	0	19.615
Subsidies en bijdragen			
<i>Subsidies uit publieke middelen</i>	0	0	0
<i>Subsidies uit private middelen</i>	104.881	0	102.537
Totale subsidies en bijdragen	104.881	0	102.537
Totale baten	111.051	0	122.152
Lasten			
Beheerlasten personeel	0	0	0
Beheerlasten materieel	154	0	110
Totale beheerlasten	154	0	110
Activiteitenlasten personeel	13.734	0	15.295
Activiteitenlasten materieel	89.486	0	106.805
Totale activiteitenlasten	103.220	0	122.100
Totale lasten	103.374	0	122.210
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	7.677	0	-58
Rentebaten	0	0	58
Exploitatieresultaat	7.677	0	0

2.3. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

2.3.1 Activiteiten en vestigingsplaats

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. De vestigingsplaats is Amsterdam en de stichting staat bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer 41205237.

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

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 2018

Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Subsidie NSGK	0	12.000
Subsidie Rabobank Foundation	0	1.666
Subsidie Stichting Oogfonds Nederland	4.000	4.000
Omzetbelasting	7.056	2.576
Borgsom Concertgebouw	740	740
Stichting Oneira Art	95	95
Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten	77	536
	<u>11.968</u>	<u>21.613</u>

Omzetbelasting

De over 2018 te vorderen omzetbelasting is als volgt berekend:	€
Omzet € 3.836 à 21%	-806
Omzet € 2.257 à 6%	-135
Voorheffing	<u>28.809</u>
Per saldo te vorderen over 2018	27.868
Af: reeds ontvangen	<u>-20.812</u>
Te vorderen per 31 december 2018	<u>7.056</u>
Namelijk:	
4 ^e kwartaal 2018	7.030
Suppletie	<u>26</u>
	<u>7.056</u>

Liquide middelen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
ING, rekening-courant	7.039	7.298
ASN Bank, spaarrekening	<u>54.444</u>	<u>24.470</u>
	<u>61.483</u>	<u>31.768</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 2018 is een bedrag van € 1.650 als schenking vrijgevallen ten gunste van de stichting.

Kortlopende schulden

Vooruitontvangen subsidie

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Rabobank Foundation	30.598	0
Vereniging Bartimeus Sonneheer	<u>25.500</u>	<u>0</u>
	<u>56.098</u>	<u>0</u>

Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Radio 509:		
Operationele kosten	3.100	3.500
Coaching, begeleiding, workshops etc.	0	33.083
Kosten Moordverhalen	0	3.000
Overige kosten	0	10.607
Kosten CD opname	2.600	0
Diverse kosten	339	0
Administratie- en accountantskosten	<u>588</u>	<u>1.500</u>
	<u>6.627</u>	<u>51.690</u>

2.5. Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2018

	Uitkomsten 2018	Begroting 2018	Uitkomsten 2017
	€	€	€
<i>Subsidies uit private middelen</i>			
Rabobank Foundation	44.736	0	33.333
Stichting NSGK	0	0	25.000
Stichting Oogfonds Nederland	20.000	0	26.500
Stichting voor Blinden en Slechtienden	15.000	0	0
Stichting Blindenhulp	7.330	0	0
Stichting Blindenbelangen	0	0	12.500
Bijdragen en schenkingen	17.815	0	5.204
	104.881	0	102.537

Activiteitenlasten personeel

	Uitkomsten 2018	Begroting 2018	Uitkomsten 2017
	€	€	€
Polo de Haas Serie	1.472	0	5.950
Radio 509 Moordverhalen	12.262	0	9.345
	13.734	0	15.295

Activiteitenlasten materieel

	Uitkomsten 2018	Begroting 2018	Uitkomsten 2017
	€	€	€
Kosten Radio 509	64.436	0	84.833
Kosten Radio 509 Moordverhalen	10.131	0	3.231
Polo de Haas Series	7.519	0	10.726
Polo de Haas Series publiciteitskosten	2.920	0	8.015
Polo de Haas CD	4.480	0	0
Totaal activiteitenlasten materieel	89.486	0	106.805

Beloning bestuurders

Er wordt geen beloning aan de bestuursleden betaald. Onkosten worden vergoed.

Werknemers

De stichting heeft geen werknemers in dienst.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na balansdatum geen gebeurtenissen voorgedaan, die van invloed zijn op de situatie per balansdatum.

Amsterdam, 29 juli 2019

Het bestuur:

M.I. van der Weij

I.W.C. Verdurmen

J.P.M. van Hest

Voorzitter

Secretaris/penningmeester

Lid