

FINAN - PLUS

Accountancy- en administratieve dienstverlening

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

JAARREKENING 2012

STICHTING ROER

AMSTERDAM

1 INHOUDSOPGAVE

1. Rapport

1.1	Algemeen	4
1.2	Resultaten	5

2. Jaarrekening 2012

2.1	Balans per 31 december 2012	8
2.2	Rekening van baten en lasten over 2012	9
2.3	Algemene toelichting	10
2.4	Toelichting op de balans	11
2.5	Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2012	13

1 Rapport

Het bestuur van
Stichting Roer
Hudsonstraat 163 II
1057 SH Amsterdam

5 april 2013

Geacht bestuur,

Ingevolge de ons verstrekte opdracht brengen wij u hiermede rapport uit omtrent de jaarrekening 2012 van Stichting Roer.

1.1 Opdracht

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2012 van Stichting Roer te Amsterdam samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door u 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 2012 sluit met een nadelig resultaat van € 420 tegenover een positief resultaat in 2011 van € 1.713.

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

	Uitkomsten 2012	Begroting 2012	Afwijking begroting
	€	€	€
Directe opbrengsten	16.707	13.500	3.207
Subsidies en bijdragen	47.351	39.000	8.351
Totale baten	64.058	52.500	11.558
Totale beheerlasten	2.177	0	2.177
Totale activiteitenlasten	63.598	63.206	396
Totale lasten	65.775	63.206	2.573
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	-1.717	-10.706	8.989
Rentebaten	1.297	0	1.297
Exploitatieresultaat	-420	-10.706	10.286

Het resultaat is nog als volgt te recapituleren:

	<u>Algemeen</u>	<u>Polo de</u>	<u>Project</u>	<u>Ov. voor-</u>	<u>Totaal</u>
	€	Haas Serie	Radio 509	stellingen	€
Opbrengst kaartverkoop e.d.	0	12.154	0	0	12.154
Overige inkomsten	2.540	0	0	2.013	4.553
Totale bijdragen en subsidies	<u>8.351</u>	<u>14.000</u>	<u>25.000</u>	<u>-</u>	<u>47.351</u>
Totaal opbrengsten	10.891	26.154	25.000	2.013	64.058
Personele lasten	0	11.337	0	1.599	12.936
Materiële lasten	<u>2.179</u>	<u>25.660</u>	<u>25.000</u>	<u>0</u>	<u>52.839</u>
Totaal lasten	2.179	36.997	25.000	1.599	65.775
Per saldo	8.712	-10.843	0	414	-1.717
Rentebaten	<u>1.297</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.297</u>
Exploitatieresultaat	<u>10.009</u>	<u>-10.843</u>	<u>0</u>	<u>414</u>	<u>-420</u>

Hoogachtend,

Finan-Plus

C. Spoelder

2 Jaarrekening

2.1. Balans per 31 december 2012

Activa	31 december 2012	31 december 2011
	€	€
I Materiële vaste activa	-	-
Totaal vaste activa	-	-
I Vorderingen	19.686	24.390
II Liquide middelen	33.618	27.685
Totaal vlottende activa	53.304	52.075
Totale activa	53.304	52.075
 Passiva		
I Algemene reserve	-1.167	-2.880
II Resultaat boekjaar	-420	1.713
Eigen vermogen	-1.587	-1.167
I Achtergestelde lening o.g.	21.574	21.574
Garantievermogen	19.987	20.407
I Crediteuren	790	3.563
II Vooruitontvangen subsidie	25.000	25.000
III Belastingen en sociale verzekering	0	1.545
IV Overige schulden en overlopende passiva	7.527	1.560
Totaal kortlopende schulden	33.317	31.668
Totale passiva	53.304	52.075

2.2. Rekening van baten en lasten over 2012

	Uitkomsten 2012	Begroting 2012	Uitkomsten 2011
	€	€	€
Baten			
Directe opbrengsten			
<i>Publieksinkomsten</i>	12.154	13.500	15.195
<i>Overige inkomsten</i>	4.553	0	4.350
Totale opbrengsten	16.707	13.500	19.545
Subsidies en bijdragen			
<i>Subsidies uit publieke middelen</i>	12.500	12.500	10.000
<i>Subsidies uit private middelen</i>	34.851	26.500	59.750
Totale subsidies en bijdragen	47.351	39.000	69.750
Totale baten	64.058	52.500	89.295
Lasten			
Beheerlasten personeel	0	0	0
Beheerlasten materieel	2.179	0	1.927
Totale beheerlasten	2.179	0	1.927
Activiteitenlasten personeel	12.936	10.450	22.409
Activiteitenlasten materieel	50.660	52.756	63.664
Totale activiteitenlasten	63.596	63.206	86.073
Totale lasten	65.775	63.206	88.000
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	-1.717	-10.706	1.295
Rentebaten	1.297	0	418
Exploitatieresultaat	-420	-10.706	1.713

2.3. Algemene toelichting

2.3.1 Activiteiten

Stichting Roer is opgericht in 1986 en heeft ten doel het uitbrengen van producties en het organiseren van projecten op het gebied van poëzie, muziek, theater 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. Het resultaat bij eenmalige evenementen wordt in aanmerking genomen nadat het evenement heeft plaatsgevonden; bij een serie van evenementen worden directe kosten en opbrengsten aan het boekjaar toegerekend nadat de serie is afgerond. 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 2012

Vorderingen

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
Debiteuren	1.997	0
Kosten Polo de Haas Serie seizoen 2012-2013, per saldo	9.094	14.087
Omzetbelasting	6.868	10.273
Borgsom Concertgebouw	740	0
Depositorente	957	0
Voorschot	30	30
	<u>19.686</u>	<u>24.390</u>

Omzetbelasting

De over 2012 verschuldigde omzetbelasting is als volgt berekend:	€
Omzet € 14.280 à 19%/21%	-2.719
Omzet € 12.145 à 6%	-728
Voorheffing	<u>10.315</u>
Per saldo te vorderen over 2012	<u>6.868</u>

Liquide middelen

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
ING, rekening-courant	3.439	2.597
ASN Bank, spaarrekening	<u>30.179</u>	<u>25.088</u>
	<u>33.618</u>	<u>27.865</u>

Achtergestelde lening o.g.

Van mevrouw I.W.C. Verdurmen is een renteloze lening ontvangen € 21.574. Deze lening is achtergesteld bij de vorderingen van bestaande en toekomstige crediteuren. Een aflossingsschema is niet overeengekomen.

Kortlopende schulden

Vooruitontvangen subsidie

Hieronder is opgenomen een subsidie ontvangen van Stichting Winckel Sweep ten behoeve van het Radioproject in 2013.

Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
Rekening-courant I.W.C. Verdurmen	3.910	1.160
Administratiekosten	800	400
Kosten radioproject	2.500	0
AUB	317	0
	<u>7.527</u>	<u>1.560</u>

2.5. Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2012

	Uitkomsten 2012 €	Begroting 2012 €	Uitkomsten 2011 €
<i>Subsidies uit publieke middelen</i>			
Amsterdam Fonds voor de Kunst	12.500	12.500	10.000
<i>Subsidies uit private middelen</i>			
Rabobank	25.000	25.000	0
NSGK	0	0	35.000
Gilles Hondius Foundation	1.500	1.500	2.500
SNS Reaalfonds	0	0	5.000
John Kassander Stichting	0	0	500
Bijdragen en schenkingen	8.351	0	16.750
	34.851	26.500	59.750
Totaal	47.351	39.000	69.750
<i>Beheerlasten materieel</i>			
Kantoorbenodigdheden	438		34
Kosten automatisering	175		0
Porti	117		0
Kopieerkosten	130		0
Accountantskosten	0		1.000
Administratiekosten	1.087		539
Bankkosten	92		70
Verzekeringen	88		44
Overige kosten	52		240
Totaal beheerlasten materieel	2.179	0	1.927

Activiteitenlasten personeel

	Uitkomsten 2012	Begroting 2012	Uitkomsten 2011
	€	€	€
Polo de Haas Serie	11.337	10.450	13.049
Overige voorstellingen	1.599	0	9.360
	12.936	10.450	22.409

Activiteitenlasten materieel

Kosten uitzendingen Radio 509	25.000	25.000	34.100
Vorbereidingskosten	2.216	3.860	2.306
Materiële uitvoeringskosten	17.575	17.546	18.636
Publiciteitskosten	5.200	5.600	7.872
Overige kosten	669	750	750
Totaal activiteitenlasten materieel	50.660	52.756	63.664

Amsterdam, 5 april 2013

Het bestuur:
C. Habbema
I.W.C. Verdurmen

Voorzitter
Secretaris/penningmeester