

**STICHTING BEWAERSCHOLE  
TE BURGH-HAAMSTEDE**

Rapport inzake jaarstukken 2016  
13 juli 2017

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **ACCOUNTANTSVERSLAG**

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4
5	Financiële positie	5
6	Fiscale positie	6

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2016	8
2	Winst-en-verliesrekening over 2016	9
3	Kasstroomoverzicht 2016	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2016	13
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2016	15

## **ACCOUNTANTSVERSLAG**

Aan het bestuur van  
Stichting Bewaerschole  
Weststraat 18  
4328 AB Burgh-Haamstede

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
5385	M.C.F.	13 juli 2017

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2016 met betrekking tot uw stichting.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van €19.860 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van €2.186, samengesteld.

## **2 SAMENSTELLINGSVERKLARING**

### **Opdracht**

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van Stichting Bewaerschole te Burgh-Haamstede bestaande uit de balans per 31 december 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 met de toelichting 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.

### **Verantwoordelijkheid van de administrateur**

Het is onze verantwoordelijkheid als administrateur om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de door onze beroepsorganisatie uitgevaardigde gedrags- en beroepsregels.

In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

### **Bevestiging**

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

### **3 ALGEMEEN**

#### **3.1 Bedrijfsgegevens**

De activiteiten van Stichting Bewaerschole bestaan voornamelijk uit het in en om de Bewaerschole tentoonstellingen organiseren om hedendaagse kunst te ontwikkelen.

#### **3.2 Bestuur**

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door A.C.J. Overwater, M.J.H. Coolen, en F.C. van der Bogt.

#### **3.3 Kamer van Koophandel**

Stichting Bewaerschole is per 10 december 2009 ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel voor Zuidwest-Nederland, onder dossiernummer 20163891.

## 4 RESULTAAT

### 4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2016 bedraagt negatief €2.186 tegenover €1.629 over 2015. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2016		2015		Vershil
	€	%	€	%	€
<b>Inkomsten</b>	27.128	100,0	57.222	100,0	-30.094
Kostprijs van de inkomsten	8.030	29,6	30.075	52,5	-22.045
<b>Bruto-resultaat</b>	19.098	70,4	27.147	47,5	-8.049
<b>Kosten</b>					
Huisvestingskosten	3.980	14,7	4.174	7,3	-194
Kantoorkosten	1.768	6,5	1.460	2,6	308
Promotiekosten	975	3,6	1.094	1,9	-119
Algemene kosten	14.478	53,4	18.675	32,6	-4.197
	21.201	78,2	25.403	44,4	-4.202
<b>Bedrijfsresultaat</b>	-2.103	-7,8	1.744	3,1	-3.847
<b>Financiële baten en lasten</b>					
Rentelasten en soortgelijke kosten	-83	-0,3	-115	-0,2	32
<b>Resultaat</b>	-2.186	-8,1	1.629	2,9	-3.815

## 5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Ondernemingsvermogen		19.359		21.545
		<u>          </u>		<u>          </u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	367		6.000	
Liquide middelen	<u>19.493</u>		<u>17.419</u>	
		19.860		23.419
Af: kortlopende schulden		501		1.874
		<u>          </u>		<u>          </u>
Werkkapitaal		<u>19.359</u>		<u>21.545</u>

**6 FISCALE POSITIE**

**Stichtingsvermogen**

	<u>2016</u>
	€
Resultaat uit stichting	-2.186
	<u><u>                    </u></u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Administratiekantoor B.A. Schneider

B.A. Schneider



## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2016**

**Winst-en-verliesrekening over 2016**

**Kasstroomoverzicht 2016**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2016**

**Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2016**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016**

	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>	<b>(1)</b>			
Overige vorderingen	-		6.000	
Overlopende activa	<u>367</u>		<u>-</u>	
		367		6.000
<b>Liquide middelen</b>	<b>(2)</b>			
ING Bank		19.493		17.419
		<u>19.860</u>		<u>23.419</u>
		<u><u>19.860</u></u>		<u><u>23.419</u></u>

---

---

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Ondernemingsvermogen</b>	<b>(3)</b>			
Stichtingsvermogen		19.359		21.545
<b>Kortlopende schulden</b>	<b>(4)</b>			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	-		1.373	
Overlopende passiva	501		501	
		501		1.874
		19.860		23.419

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

		2016		2015	
		€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	(5)	27.128		57.222	
Kostprijs van de omzet	(6)	8.030		30.075	
<b>Bruto-omzetresultaat</b>			19.098		27.147
<b>Kosten</b>					
Huisvestingskosten	(7)	3.980		4.174	
Kantoorkosten	(8)	1.768		1.460	
Verkoopkosten	(9)	975		1.094	
Algemene kosten	(10)	14.478		18.675	
			21.201		25.403
<b>Bedrijfsresultaat</b>			-2.103		1.744
Rentelasten en soortgelijke kosten	(11)		-83		-115
<b>Resultaat</b>			-2.186		1.629

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2016

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2016		2015	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Stichtingresultaat	-2.103		1.744	
Aanpassingen voor:				
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	5.633		-5.000	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-1.373		1.373	
Kasstroom		2.157		-1.883
Rentelasten		-83		-115
Kasstroom uit operationele activiteiten		2.074		-1.998

#### Samenstelling geldmiddelen

	2016	2015
	€	€
Liquide middelen per 1 januari	17.419	19.417
Mutatie liquide middelen	2.074	-1.998
Geldmiddelen per 31 december	19.493	17.419

## **4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **ALGEMEEN**

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

#### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

##### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

##### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

##### **Liquide middelen**

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

##### **Schulden**

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

#### **GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

##### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

## **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

## **Netto-omzet**

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

## **Kostprijs van de omzet**

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

## **Brutomarge**

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

## **Exploitatiesubsidies**

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

## **Financiële baten en lasten**

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

**5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016**

**ACTIVA**

**VLOTTENDE ACTIVA**

**1. Vorderingen**

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Nog te ontvangen bijdrage Mondriaanfonds	-	6.000
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Overlopende activa</b>		
Verzekeringen	367	-
	<u>          </u>	<u>          </u>

Onder de opgenomen vorderingen bevinden zich geen posten met een looptijd van meer dan één jaar.

**2. Liquide middelen**

ING Bank	9.400	7.375
ING Spaarrekening	10.093	10.044
	<u>          </u>	<u>          </u>
	<u>19.493</u>	<u>17.419</u>



**PASSIVA**

**3. Ondernemingsvermogen**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<i>Stichtingsvermogen</i>		
Stand per 1 januari	21.545	19.916
Aandeel in het resultaat	-2.186	1.629
Stand per 31 december	<u>19.359</u>	<u>21.545</u>

**4. Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>-</u>	<u>1.373</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Administratiekosten	<u>501</u>	<u>501</u>

**6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016**

	2016	2015
	€	€
<b>5. Inkomsten</b>		
Subsidie Gemeente Schouwen-Duiveland	12.128	12.128
Subsidie Provincie (regioarrangement)	10.000	10.000
Subsidie Mondriaan fonds	-	30.000
Giften	-	94
Subsidie Rotaryclub Schouwen-Duiveland	-	1.000
Subsidie Nutsfonds Zierikzee	-	2.500
Subsidie gemeente Goeree	-	1.500
Subsidie Gedeputeerde Staten	5.000	-
	<u>27.128</u>	<u>57.222</u>
<b>6. Kostprijs van de inkomsten</b>		
Kunstenaars	<u>8.030</u>	<u>30.075</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
<i>7. Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerend goed	2.467	2.293
Gas water licht	1.251	1.468
Onderhoud onroerend goed	188	339
Onroerendezaakbelasting	74	74
	<u>3.980</u>	<u>4.174</u>
<i>8. Kantoorkosten</i>		
Automatiseringskosten	228	630
Telefoon	371	370
Porti	230	-
Verzekering	479	-
Adm. en Acc. kosten	460	460
	<u>1.768</u>	<u>1.460</u>
<i>9. Promotiekosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	<u>975</u>	<u>1.094</u>
<i>10. Algemene kosten</i>		
Declaraties	3.007	16.155
Projectkosten	11.471	2.304
Contributies	-	212
Overige algemene kosten	-	4
	<u>14.478</u>	<u>18.675</u>

**Financiële baten en lasten**

	2016	2015
	€	€
<i>11. Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	133	132
Ontvangen rente	-50	-17
	<u>83</u>	<u>115</u>