

**STICHTING BEWAERSCHOLE  
TE BURGH-HAAMSTEDE**

Rapport inzake jaarstukken 2017  
18 mei 2018

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **RAPPORT**

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

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2017	8
2	Winst-en-verliesrekening over 2017	9
3	Kasstroomoverzicht 2017	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	13
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017	15

# **RAPPORT**

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.	18 mei 2018

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot de stichting.

## **1 SAMENSTELLINGSVERKLARING**

### **Opdracht**

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van Stichting Bewaerschole te Burgh-Haamstede bestaande uit de balans per 31 december 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 met de toelichting samengesteld.

### **Werkzaamheden**

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB). Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

We verwachten u met de werkzaamheden van dienst te zijn geweest.

### **Bevestiging**

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

## **2 ALGEMEEN**

### **2.1 Bedrijfsgegevens**

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

### **2.2 Bestuur**

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

### **2.3 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.

### 3 RESULTAAT

#### 3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2017 bedraagt negatief €9.550 tegenover negatief €2.186 over 2016. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2017		2016		Vershil
	€	%	€	%	€
<b>Inkomsten</b>	30.128	100,0	27.128	100,0	3.000
Kostprijs van de inkomsten	5.850	19,4	8.030	29,6	-2.180
<b>Bruto-resultaat</b>	24.278	80,6	19.098	70,4	5.180
<b>Kosten</b>					
Huisvestingskosten	4.018	13,3	3.980	14,7	38
Kantoorkosten	2.339	7,8	1.768	6,5	571
Promotiekosten	1.299	4,3	975	3,6	324
Algemene kosten	26.060	86,5	14.478	53,4	11.582
	33.716	111,9	21.201	78,2	12.515
<b>Bedrijfsresultaat</b>	-9.438	-31,3	-2.103	-7,8	-7.335
<b>Financiële baten en lasten</b>					
Rentelasten en soortgelijke kosten	-112	-0,4	-83	-0,3	-29
<b>Resultaat</b>	-9.550	-31,7	-2.186	-8,1	-7.364

#### 4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Ondernemingsvermogen		9.809		19.359
		<u>          </u>		<u>          </u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	-		367	
Liquide middelen	<u>10.310</u>		<u>19.493</u>	
		10.310		19.860
Af: kortlopende schulden		501		501
		<u>          </u>		<u>          </u>
Werkkapitaal		<u>9.809</u>		<u>19.359</u>

**5 FISCALE POSITIE**

**Stichtingsvermogen**

	<u>2017</u>
	€
Resultaat uit stichting	-9.550
	<u><u>                    </u></u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Administratiekantoor Schneider v.o.f.

B.A. Schneider



## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2017**

**Winst-en-verliesrekening over 2017**

**Kasstroomoverzicht 2017**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2017**

**Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017**





2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
<b>Inkomsten</b>	(5)	30.128		27.128	
Kostprijs van de inkomsten	(6)	<u>5.850</u>		<u>8.030</u>	
<b>Bruto-omzetresultaat</b>			24.278		19.098
<b>Kosten</b>					
Overige bedrijfskosten	(7)		33.716		21.201
<b>Bedrijfsresultaat</b>			<u>-9.438</u>		<u>-2.103</u>
Financiële baten en lasten	(8)		<u>-112</u>		<u>-83</u>
<b>Resultaat</b>			<u><u>-9.550</u></u>		<u><u>-2.186</u></u>

**3 KASSTROOMOVERZICHT 2017**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017		2016	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat	-9.438		-2.103	
Aanpassingen voor:				
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	367		5.633	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-		-1.373	
Kasstroom		-9.071		2.157
Rentelasten		-112		-83
Kasstroom uit operationele activiteiten		-9.183		2.074
		-9.183		2.074
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
		2017	2016	
		€	€	
Geldmiddelen per 1 januari		19.493	17.419	
Mutatie liquide middelen		-9.183	2.074	
Geldmiddelen per 31 december		10.310	19.493	

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

### **Vestigingsadres**

Stichting Bewaerschole (geregistreerd onder KvK-nummer 20163891) is feitelijk gevestigd op Weststraat 18 te Burgh-Haamstede.

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

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

#### **Algemeen**

In dit rapport zijn de fiscale waarderingsgrondslagen toegepast.

#### **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**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

## **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.

### **Inkomsten**

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.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

### **Kostprijs van de inkomsten**

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.

### **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 2017**

**ACTIVA**

**VLOTTENDE ACTIVA**

**1. Vorderingen**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Verzekeringen	-	367
	<u>                    </u>	<u>                    </u>

**2. Liquide middelen**

ING Bank	194	9.400
ING Spaarrekening	10.116	10.093
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
	<u>10.310</u>	<u>19.493</u>



**PASSIVA**

**3. Stichtingsvermogen**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Stichtingsvermogen</i>		
Stand per 1 januari	19.359	21.545
Aandeel in het resultaat	-9.550	-2.186
Stand per 31 december	<u>9.809</u>	<u>19.359</u>

**4. Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Administratiekosten	<u>501</u>	<u>501</u>

**6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017**

	2017	2016
	€	€
<b>5. Inkomsten</b>		
Subsidie Gemeente Schouwen-Duiveland	12.128	12.128
Subsidie Provincie (regioarrangement)	10.000	10.000
Subsidie Gedeputeerde Staten	5.000	5.000
Subsidie VSB Fonds	3.000	-
	<u>30.128</u>	<u>27.128</u>
<b>6. Kostprijs van de inkomsten</b>		
Kunstenaars	<u>5.850</u>	<u>8.030</u>
<b>7. Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	4.018	3.980
Kantoorkosten	2.339	1.768
Promotiekosten	1.299	975
Algemene kosten	26.060	14.478
	<u>33.716</u>	<u>21.201</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	2.557	2.467
Gas water licht	1.293	1.251
Onderhoud onroerende zaak	45	188
Onroerendezaakbelasting	123	74
	<u>4.018</u>	<u>3.980</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Drukwerk	238	-
Automatiseringskosten	536	228
Telefoon	390	371
Porti	236	230
Verzekering	479	479
Adm. en Acc. kosten	460	460
	<u>2.339</u>	<u>1.768</u>
<i>Promotiekosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	<u>1.299</u>	<u>975</u>

	2017	2016
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Declaraties	5.057	3.007
Projectkosten	21.003	11.471
	<u>26.060</u>	<u>14.478</u>

**8. Financiële baten en lasten**

*Rentelasten en soortgelijke kosten*

Bankkosten	-135	-133
Ontvangen rente	23	50
	<u>-112</u>	<u>-83</u>