

**Stichting Waar Art and Culture
Rotterdam**

Jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2	Algemeen	5
1.3	Analyse van baten en lasten	6
1.4	Financiële positie	8
1.5	Fiscale positie	9

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2021	11
2.2	Staat van baten en lasten over 2021	13
2.3	Kasstroomoverzicht over 2021	14
2.4	Toelichting op de jaarrekening	15
2.5	Toelichting op de balans	18
2.6	Toelichting op de winst- en verliesrekening	21

3. Bijlagen

3.1	Jaaropstelling omzetbelasting	25
-----	-------------------------------	----

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Waar Art and Culture
T.a.v. het bestuur
Van de Leckestraat 6C
3061PB ROTTERDAM

Schiedam, 21 juli 2022

Referentie: DDFS/JD/TS

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021 van uw stichting.

De balans per 31 december 2021, de winst- en verliesrekening over 2021 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2021 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Waar Art and Culture te Rotterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst- en verliesrekening over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten".

Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Waar Art and Culture.

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.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit 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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 19 juli 2011 werd de Stichting Waar Art and Culture per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 53196708.

Bestuur

- I. Rollema (voorzitter)
- J. Ezzarqtouni (penningmeester)
- S. Nasr (lid)

1.3 Analyse van baten en lasten

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2021		2020	
	€ (x 1.000)	%	€ (x 1.000)	%
Omzet	152	100,0%	80	100,0%
Kostprijs van de omzet	29	19,1%	23	28,8%
Bruto bedrijfsresultaat	123	80,9%	57	71,2%
Afschrijvingen materiële vaste activa	1	0,7%	1	1,3%
Overige personeelskosten	10	6,6%	6	7,5%
Huisvestingskosten	1	0,7%	0	0,0%
Verkoopkosten	71	46,7%	36	45,0%
Kantoorkosten	12	7,9%	6	7,5%
Algemene kosten	26	17,1%	9	11,3%
Diverse baten en lasten	0	0,0%	-4	-5,0%
Som der bedrijfskosten	121	79,7%	54	67,6%
Bedrijfsresultaat	2	1,2%	3	3,6%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1	-0,7%	0	0,0%
Som der financiële baten en lasten	-1	-0,7%	0	0,0%
Resultaat	1	0,5%	3	3,6%

1.3 Analyse van baten en lasten

Het resultaat 2021 is ten opzichte van 2020 afgenomen met € 2.066. De ontwikkeling van het resultaat 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden weergegeven:

	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Toename van:</i>		
Omzet	71	71
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Toename van:</i>		
Kostprijs van de omzet	6	
Overige personeelskosten	4	
Huisvestingskosten	1	
Verkoopkosten	35	
Kantoorkosten	6	
Algemene kosten	17	
Diverse baten en lasten	4	
		73
Afname resultaat		2

1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2021		31 december 2020	
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	26		8	
Liquide middelen	<u>18</u>		<u>32</u>	
Totaal vlottende activa		44		40
Kortlopende schulden		<u>25</u>		<u>20</u>
Werkkapitaal		19		20
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	<u>3</u>		<u>1</u>	
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u>3</u>		<u>1</u>
		<u>22</u>		<u>21</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		<u>22</u>		<u>21</u>
		<u>22</u>		<u>21</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2021 ten opzichte van 31 december 2020 afgenomen met € 1.000.

1.5 Fiscale positie

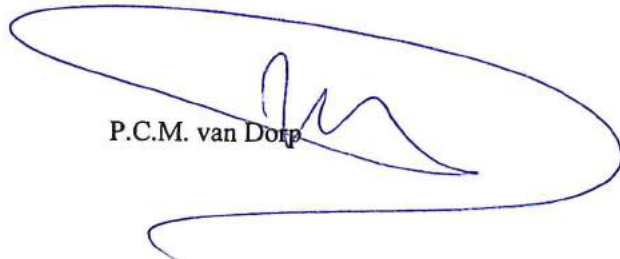
De stichting is met ingang van 1 januari 2013 aangemerkt als een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI). De stichting is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,
Demmenie & van Dorp Financial Services B.V.



J.P.M. Demmenie AA



P.C.M. van Dorp

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	<u>2.641</u>	2.641	<u>1.465</u>	1.465
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7.320		1.479	
Overlopende activa	<u>18.595</u>		<u>6.608</u>	
		25.915		8.087
<i>Liquide middelen</i>		18.069		31.572
Totaal activazijde		<u><u>46.625</u></u>		<u><u>41.124</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 21 juli 2022

2.1 Balans per 31 december 2021
(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Stichtingskapitaal	<u>21.796</u>	21.796	<u>20.954</u>	20.954
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	3.665		0	
Overlopende passiva	<u>21.164</u>	24.829	<u>20.170</u>	20.170
Totaal passivazijde		<u><u>46.625</u></u>		<u><u>41.124</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 21 juli 2022

2.2 Staat van baten en lasten over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Netto-omzet		151.584		80.239
Inkoopwaarde van de omzet	22.425		19.232	
Kosten van uitbesteed werk	7.044		3.752	
		29.469		22.984
Bruto bedrijfsresultaat		122.115		57.255
Afschrijvingen	802		589	
Overige bedrijfskosten	119.902		53.552	
Som der bedrijfskosten		120.704		54.141
Bedrijfsresultaat		1.411		3.114
Rentelasten en soortgelijke kosten	-569		-206	
Som der financiële baten en lasten		-569		-206
Resultaat		842		2.908

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 21 juli 2022

2.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		1.411
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	802	802
Verandering in werkkapitaal:		
Vorderingen	-17.828	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	4.659	-13.169
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-10.956
Rentelasten en soortgelijke kosten	-569	
Kasstroom uit operationele activiteiten		-11.525
Investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa	-1.978	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.978
Mutatie geldmiddelen		-13.503
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari		31.572
Mutatie geldmiddelen		-13.503
Stand per 31 december		18.069

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 21 juli 2022

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving.

Onderneming

Stichting Waar Art and Culture, statutair gevestigd te Rotterdam is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 53196708.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Waar Art and Culture, statutair gevestigd te Rotterdam, bestaan voornamelijk uit:

- het bevorderen van genuanceerde beeldvorming op cultureel en maatschappelijk gebied, middels het produceren en/of inzetten van audio-visuele middelen.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de vennootschap zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021

Het bestuur stelt voor het resultaat over het boekjaar 2021 ten bedrage van € 842 geheel ten gunste van het stichtingskapitaal te brengen.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, 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 of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Afschrijvingspercentage:

Inventaris

20 %

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, zonodig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. 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.

Netto-omzet

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

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Inkoopwaarde van de omzet

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde diensten toe te rekenen kosten.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de diverse baten en lasten.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van kredietinstellingen.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	<u>Inventaris</u>
	€
Aanschafwaarde	3.177
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-1.712</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u><u>1.465</u></u>
Investerings	1.978
Afschrijvingen	<u>-802</u>
Mutaties 2021	<u><u>1.176</u></u>
Aanschafwaarde	5.155
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-2.514</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>2.641</u></u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u><u>7.320</u></u>	<u><u>1.479</u></u>
Overlopende activa		
Contributies en abonnementen	5	13
Te ontvangen subsidies	9.040	6.595
Vooruitbetaalde kosten	<u>9.550</u>	<u>0</u>
	<u><u>18.595</u></u>	<u><u>6.608</u></u>

2.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Liquide middelen		
ING Bank, rekening-courant	550	13.393
ING Bank, spaarrekening	<u>17.519</u>	<u>18.179</u>
	<u>18.069</u>	<u>31.572</u>

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2021	2020
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	20.954	18.046
Uit voorstel resultaatbestemming	842	2.908
Stand per 31 december	<u>21.796</u>	<u>20.954</u>

Het ingehouden deel van het resultaat over 2021 bedraagt € 842.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>3.665</u>	<u>0</u>
Overlopende passiva		
Accountantskosten	3.300	3.300
Rente en kosten bankier	14	15
Te ontvangen facturen	3.000	2.005
Vooruitontvangen subsidie	14.850	14.850
	<u>21.164</u>	<u>20.170</u>

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2021	2020
	€	€
Netto-omzet		
Subsidies	148.812	79.091
Overige omzet	2.772	1.148
	<u>151.584</u>	<u>80.239</u>
De netto-omzet over 2021 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 88,9% toegenomen.		
Inkoopwaarde van de omzet		
Inkopen hoog	650	2.559
Vertoning films	21.775	16.673
	<u>22.425</u>	<u>19.232</u>
Kosten van uitbesteed werk		
Kosten van uitbesteed werk	<u>7.044</u>	<u>3.752</u>
Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>802</u>	<u>589</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>802</u>	<u>589</u>
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	9.739	5.685
Huisvestingskosten	1.016	300
Verkoopkosten	71.601	36.873
Kantoorkosten	11.995	5.997
Algemene kosten	25.551	8.697
Diverse baten en lasten	0	-4.000
	<u>119.902</u>	<u>53.552</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Onkostenvergoedingen	5.437	0
Vrijwilligersvergoedingen	<u>4.302</u>	<u>5.685</u>
	<u>9.739</u>	<u>5.685</u>

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2021	2020
	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur	1.016	300
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	46.570	5.241
Fondsenwerving	0	3.850
Relatiegeschenken	313	0
Reis- en verblijfkosten	868	5.312
Artistieke leiding	21.000	16.881
Catering festivals	2.850	4.487
Mutatie voorziening oninbare vorderingen	0	1.102
	<u>71.601</u>	<u>36.873</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	3.260	1.571
Drukwerk	1.250	647
Portokosten	229	376
Telecommunicatie	511	434
Kosten automatisering	6.745	237
Contributies en abonnementen	0	2.732
	<u>11.995</u>	<u>5.997</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountant- en administratiekosten	4.144	3.020
Advieskosten	650	0
Bedrijfsverzekeringen	500	100
Zakelijke leiding	18.236	296
Bestuurskosten	1.700	4.100
Administratiekosten	0	1.000
Diversen	321	181
	<u>25.551</u>	<u>8.697</u>
<i>Diverse baten en lasten</i>		
Tegemoetkoming Ondernemers Getroffen Sectoren (TOGS)	<u>0</u>	<u>-4.000</u>

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en kosten bankier	<u>569</u>	<u>206</u>

Rotterdam,2022
Stichting Waar Art and Culture

I. Rollema (voorzitter)

J. Ezzarqtouni (penningmeester)

S. Nasr (lid)

3. BIJLAGEN

3.1 Jaaropstelling omzetbelasting

		2021	
		€	€
BTW nummer: 850789448.B.01			
Ten name van: Stichting Waar Art and Culture			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	96.718	20.310
<i>Inkoop vanuit het buitenland</i>			
Inkoop van binnen de EU	4b	1.107	232
Verschuldigde omzetbelasting			20.542
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	19.255	
Inkoop van binnen de EU	5b	232	
			19.487
Te betalen omzetbelasting	5g		1.055
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		5.931	
2e kwartaal		-2.952	
3e kwartaal		4.946	
4e kwartaal		219	
			8.144
Suppletie omzetbelasting 2021, te vorderen			-7.089
			31-12-2021
			€
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting laatste periode			219
Omzetbelasting suppletie 2021			-7.089
Omzetbelasting suppletie 2020			-777
Omzetbelasting suppletie 2019			327
			-7.320