

Jaarstukken 2018
Stichting Studio
Blijmakers
te Dordrecht

INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORT

1	Opdracht	3
2	Samenstellingsverslag	3
3	Algemeen	4
4	Financiële positie	5

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	7
2	Staat van baten en lasten over 2018	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	11
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	13

OVERIGE GEGEVENS

1	Accountantscontrole	17
---	---------------------	----

BIJLAGEN

1	Overzicht vaste activa	19
2	Gegevens omzet en omzetbelasting	20

**Stichting Studio Blijmakers
Ter attentie van het Bestuur
Spuiboulevard 69
3311 GM Dordrecht**

Dordrecht, 24 april 2019

Betreft: jaarstukken 2018

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 12.038 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van negatief € 830, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERSLAG

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, overeenkomstig algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van financiële gegevens. De aard en omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee dat zij niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening die aan een accountantsverklaring of beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

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.

3 ALGEMEEN

3.1 Doel van de stichting

De activiteiten van Stichting Studio Blijmakers bestaan uit het geven van creatieve begeleiding aan mensen met NAH (niet aangeboren hersenletsel).

3.2 Algemeen

De onderneming is op 21 maart 2018 ingeschreven onder nummer in het handelsregister van de Kamer van Koophandel. Het fiscaal nummer van de stichting is 8586.19.349 en de stichting valt onder de Belastingdienst Rijnmond.

3.3 Bestuursverslag

Ingevolge artikel 396 lid 7 Titel 9 Boek 2 BW is afgezien van het opstellen van een bestuursverslag over 2018.

3.4 Bijzonder verslagjaar

Het boekjaar 2018 is het eerste jaar waar verslag van wordt gedaan, derhalve zijn er geen vergelijkende cijfers beschikbaar.

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2018	
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	-830	
Langlopende schulden	10.000	
		9.170
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa		5.908
Werkkapitaal		3.262
 Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Voorraden	3.000	
Vorderingen	2.301	
Liquide middelen	829	
		6.130
Af: kortlopende schulden		2.868
Werkkapitaal		3.262

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Ten Raede Groep
AccuRaede B.V.

J. Lubbers

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
 (na verwerking van het verlies)

	31 december 2018		21 maart 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris		5.908		-
Vlottende activa				
Vorraden (2)				
		3.000		-
Vorderingen (3)				
Handelsdebiteuren	1.938		-	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	363		-	
	363		-	
		2.301		-
Liquide middelen (4)				
Rabobank	821		-	
Kas	8		-	
	829		-	
		6.130		-
		12.038		-

		31 december 2018		21 maart 2018	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Ondernemingsvermogen	(5)		-830		-
Langlopende schulden	(6)				
Overige schulden			10.000		-
Kortlopende schulden	(7)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		2.784		-	
Overige schulden		84		-	
		2.868		-	-
			12.038		-

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	<u>Saldo 2018</u>
	€
Baten	
Baten	(8) 18.312
Exploitatie lasten	
Exploitatie lasten	(9) 4.088
Financiële baten en lasten	(10) <u>98</u>
	4.186
Overige lasten	
Bestuurslasten	(11) 4.697
Afschrijvingen	1.092
Algemene lasten	(12) <u>9.167</u>
	14.956
Resultaat	<u><u>-830</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en voor zover mogelijk met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

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

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

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 worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2018 aanwezige liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

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

Bepaling saldo baten en lasten

Het saldo van baten en lasten wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten 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.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 22 maart 2018</i>	
Aanschaffingswaarde	-
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-
	-
	-
<i>Mutaties</i>	
Investeringen	7.000
Afschrijvingen	-1.092
	5.908
	5.908
<i>Boekwaarde per 31 december 2018</i>	
Aanschaffingswaarde	7.000
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.092
Boekwaarde per 31 december 2018	5.908
	5.908
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2018	21-3-2018
	€	€
2. Voorraden		
Voorraad	3.000	-
	3.000	-
	3.000	-
3. Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	1.938	-
	1.938	-
	1.938	-
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting, 4e kwartaal	214	-
Omzetbelasting, suppletie 2018	149	-
	363	-
	363	-

	31-12-2018	21-3-2018
	€	€
4. Liquide middelen		
Rabobank	821	-
Kas	8	-
	829	-
 PASSIVA		
5. Eigen vermogen		
Stichtingsvermogen	-830	-
	-	-
6. Langlopende schulden		
Overige schulden		
Lening H. de Winter	10.000	-
	-	-
7. Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	2.784	-
	-	-
Overige schulden		
Nog te vergoede kosten	84	-
	-	-

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Saldo 2018
	€
8. Baten	
Opbrengst workshops	6.963
Opbrengst PGB	6.752
Opbrengst donaties/giften	3.942
Opbrengst producten	622
Opbrengst arrangement	33
	18.312
9. Exploitatie lasten	
Verbruiksgoederen	4.076
Huur materiaal	12
	4.088
10. Financiële baten en lasten	
Bankkosten/-lasten	98
	98
11. Bestuurslasten	
<i>Overige bestuurslasten</i>	
Representatielasten	621
Vergoeding vrijwilligers	826
Bestuurskosten	3.250
	4.697
Afschrijvingen	
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>	
Inventaris	1.092
	1.092
12. Algemene lasten	
<i>Huisvestingskosten</i>	
Huur	5.140
Overige huisvestingskosten	340
	5.480
<i>Kantoorkosten</i>	
Kantoorbehoefte	389
Telefoon	4
Porti	113
Contributies en abonnementen	36
	542
<i>Verkoop lasten</i>	
Reclames en advertenties	848
Relatiegeschenken	200
	1.048

	<u>Saldo 2018</u>
	€
<i>Algemene lasten</i>	
Administratieve lasten	619
Advieskosten	244
Kleine aanschaffingen	1.244
Betalingsverschillen deb./cred	-10
	<u>2.097</u>

Ondertekening directie voor akkoord

Dordrecht, 24 april 2019

.....

.....

.....

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 Accountantscontrole

Aangezien de stichting valt binnen de door de wet, in artikel 2:396 lid 1 BW gestelde grenzen, is de vennootschap vrijgesteld van accountantscontrole. Om deze reden is aan de jaarrekening geen controleverklaring toegevoegd.

BIJLAGEN

1 OVERZICHT VASTE ACTIVA

Omschrijving	Jaar	Investering 2018	Afschrijving 2018	Aan- schaffings- waarde per 31-12-2018	Cu- mulatieve afschrijving per 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2018	Per- centage
		€	€	€	€	€	%
Inventaris							
Inbreng inventaris	2018	7.000	1.092	7.000	1.092	5.908	20,00

2 GEGEVENS OMZET EN OMZETBELASTING

Door u verrichte binnenlandse leveringen/diensten

	Bedrag waarover omzetbelasting wordt berekend		Omzetbelasting	
	€	€	€	€
<i>Door u verrichte binnenlandse leveringen/diensten</i>				
Omzet belast met hoog tarief	7.585		1.593	
Omzet belast met laag tarief	33		2	
Omzet belast met 0% of niet bij u belast	6.752		-	
		14.370		1.595
Voorbelasting				2.200
				-605
<i>Reeds betaald op reguliere aangiften</i>				
Tweede kwartaal			273	
Derde kwartaal			-515	
Vierde kwartaal			-214	
				-456
Totaal te ontvangen middels suppletie aangifte omzetbelasting				-149