

**STICHTING INTERMEZZO
TE DORDRECHT**

Jaarrekening 2015

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Algemeen

Begeleidende brief 3

Jaarverslag 2015

Balans per 31 december 2015 4

Staat van baten en lasten over 2015 6

Toelichting 9

Bijlagen

Bijlage 1 Projecten 15

Bijlage 2 Omzetbelasting 16

Bijlage 3 Vennootschapsbelasting 17

Dordrecht, 21 april 2016

L.S.,

Voor u ligt de jaarrekening 2015 van de Stichting Intermezzo te Dordrecht.

De opzet van de jaarrekening is ten opzichte van 2014 enigszins veranderd en aangepast aan de standaarden die wij hanteren. Hierdoor zijn de vergelijkende cijfers over 2014 in de resultatenrekening op sommige plaatsen aangepast aan de cijfers van 2015, dit om een betere vergelijkbaarheid te hebben.

Het resultaat over 2015 is ten opzichte van 2014 sterk toegenomen. Dit heeft voor een groot deel te maken met de subsidie afrekening van de Sociale Dienst. In het resultaat van 2015 zit zowel de afrekening van 2014 ad € 33.375 als ook de afrekening van 2015 ad € 32.295, die in 2016 is uitbetaald.

Daarnaast zijn de inkopen sterk gedaald, dit komt doordat er in 2014 voor een groot bedrag is ingekocht en omdat in 2014 de post "kosten speciale projecten" een groot bedrag was. Dit had betrekking op de WIJ 200 - fashion Award. In 2015 zijn op deze post nauwelijks kosten geweest.

Tot en met 2015 is er nog geen sluitende voorraadbeheer, hierdoor drukken alle inkoopkosten op het jaar dat ze gemaakt zijn.

De jaarrekening heeft een iets formelere opzet dan de jaarrekening over 2014. Mocht er behoefte zijn aan meer details dan kunnen de cijfers in de jaarrekening worden toegelicht.



Yvette van Lonkhuizen
Samenwerkingsverband Sociaal Cultureel Werk
Spuiweg 93
3311 GT Dordrecht

**Balans per 31 december 2015
Na winstbestemming**

		31-12-2015		31-12-2014	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa (1)					
Inventaris			1.131		0
Vlottende activa					
Vorraden	(2)		4.500		4.500
Vorderingen (3)					
Debiteuren		1.154		831	
Omzetbelasting		0		1.488	
Overige vorderingen en overlopende activa		32.530		918	
		<u> </u>	33.684	<u> </u>	3.237
Liquide middelen (4)					
Kas		287		64	
Bank NL77 INGB 0661 4602 58		2.812		2.910	
Bank NL90 INGB 0005 6993 81		172		0	
Spaar NL77 INGB 0661 4602 58		15.582		5.000	
		<u> </u>	18.853	<u> </u>	7.974
			<u> </u>	<u> </u>	
			<u>58.168</u>	<u>15.711</u>	

		31-12-2015		31-12-2014	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtings vermogen	(5)				
Wettelijke en statutaire reserves		-11.237		-9.934	
Resultaat lopend boekjaar		<u>47.194</u>		<u>-1.303</u>	
			35.957		-11.237
Voorzieningen	(6)				
Reservering marketingkosten			2.500		0
Kortlopende schulden	(7)				
Belastingen		4.039		6.765	
Crediteuren		105		0	
Overige schulden en overlopende passiva		<u>15.567</u>		<u>20.183</u>	
			19.711		26.948
			<u>58.168</u>		<u>15.711</u>

Staat van baten en lasten over 2015

		2015		2014	
		€	€	€	€
Opbrengsten	(8)	26.313		28.496	
Subsidies	(9)	<u>103.367</u>		<u>63.135</u>	
			129.680		91.631
Kostprijs van de omzet	(10)		<u>21.086</u>		<u>45.496</u>
			108.594		46.135
Kosten					
Personeelskosten	(11)	27.637		19.364	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(12)	273		0	
Huisvestingskosten	(13)	16.871		16.167	
Kantoorkosten	(14)	1.611		3.529	
Verkoopkosten	(15)	9.833		4.938	
Algemene kosten	(16)	<u>3.948</u>		<u>3.440</u>	
			60.173		47.438
Resultaat voor vpb			<u>48.421</u>		<u>-1.303</u>
Vennootschapsbelasting			1.227		0
Resultaat na vpb			<u>47.194</u>		<u>-1.303</u>
Resultaatbestemming					
Het resultaat is als volgt verdeeld:					
Toevoeging/onttrekking:					
Kapitaal			<u>47.194</u>		<u>-1.303</u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met C1 "Kleine organisaties zonder winststreven" en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs dan wel actuele waarde onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

Vorraden

In 2015 is er nog geen sprake van een sluitend voorraadbeheer. Het bedrag op de balans is derhalve fictief en is vermeld om de bestendige gedragslijn te volgen, daar in de jaarrekening 2010 en eerder met dit bedrag werd gewerkt. Een ongefundeerde mutatie in de voorraadpositie leidt tot een ongefundeerde beïnvloeding van het eigen vermogen en daarmee van het resultaat in enig boekjaar. Om deze reden is ervoor gekozen het bedrag te handhaven.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden.

Vorzieningen (algemeen)

Vorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Toelichting op de balans per 31 december 2015

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Inventaris	1.131	0
		Inventaris
		€
<i>Boekwaarde per 1 januari</i>		
Aanschaffingswaarde		0
Cumulatieve afschrijvingen		0
		0
<i>Mutaties</i>		
Investeringen		1.404
Afschrijvingen		-273
		1.131
<i>Boekwaarde per 31 december</i>		
Aanschaffingswaarde		1.404
Cumulatieve afschrijvingen		-273
		1.131
<i>Afschrijvingspercentages</i>		
		%
Inventaris		20
2. Vlottende activa		
Vorraden	4.500	4.500

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
3. Vorderingen		
Debiteuren	1.154	831
Belastingen	0	1.488
Overige vorderingen en overlopende activa	32.530	918
	<u>33.684</u>	<u>3.237</u>

De specificatie is als volgt

Debiteuren	<u>1.154</u>	<u>831</u>
-------------------	--------------	------------

De specificatie van de post debiteuren per 31 december 2015 is als volgt

Debiteur	factuurnr.	datum	bedrag	ontvangen
J.Visser/M.Dijksman	15120090	31-dec	500	4-feb
Kazerne B.V.	15110088	24-nov	104	12-jan
Brian en Margaret	15110087	24-nov	150	5-jan
BVBA E mediat	15110086	24-nov	400	19-jan
			<u>1.154</u>	

Belastingen

Omzetbelasting	<u>0</u>	<u>1.488</u>
----------------	----------	--------------

Overige vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde huur januari	0	918
Vooruitbetaalde energiekosten	223	0
Nog te ontvangen subsidie	32.295	0
Nog te ontvangen spaarrente	12	0
	<u>32.530</u>	<u>918</u>

4. Liquide middelen

Kas	287	64
Bank NL77 INGB 0661 4602 58	2.812	2.910
Bank NL90 INGB 0005 6993 81	172	0
Spaar NL77 INGB 0661 4602 58	15.582	5.000
	<u>18.853</u>	<u>7.974</u>

PASSIVA

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
5. Stichtings Vermogen		
Vermogen van de Stichting	-11.237	-9.934
Resultaat lopend boekjaar	47.194	-1.303
	<u>35.957</u>	<u>-11.237</u>
Wettelijke en statutaire reserves		
Vermogen van de Stichting	<u>35.957</u>	<u>-11.237</u>
6. Voorzieningen		
Reservering marketingkosten	<u>2.500</u>	<u>0</u>
7. Kortlopende schulden		
<i>De specificatie is als volgt</i>		
Belastingen		
Omzetbelasting 4e kwartaal	2.812	0
Omzetbelasting oude jaren	0	6.765
Vennootschapsbelasting	1.227	0
	<u>4.039</u>	<u>6.765</u>
Crediteuren	<u>105</u>	<u>0</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Rekening courant J. Branderhorst	12.733	16.983
R. Lataster 2013	0	2.100
Administratiekosten	1.292	1.100
Kruisposten one day shop	202	0
Inkopen consignatie	650	0
Uitbesteed werk december	615	0
Rentekosten	75	0
	<u>15.567</u>	<u>20.183</u>

Toelichting op de Winst- en verliesrekening 2015

	2015	2014
	€	€
8. Opbrengsten		
Verkopen BTW hoog	24.886	24.356
Verkopen BTW laag	27	1.784
Verkopen buitenland	400	0
Verhuur	1.000	2.241
Diverse opbrengsten	0	115
	<u>26.313</u>	<u>28.496</u>

De verkopen in 2015 zijn ongeveer gelijk gebleven ten opzichte van 2014. De verhuur is net als in 2014 afgenomen. In 2015 vinden er geen incidentele verhuuren meer plaats alleen nog verhuur aan 1 vaste huurder.

9. Subsidies

Subsidies BTW hoog	102.067	40.250
Subsidies/giften BTW vrij	1.300	22.885
	<u>103.367</u>	<u>63.135</u>

In de subsidie van 2015 zit zowel de afrekening van 2014 als ook de afrekening van 2015.

10. Kostprijs van de omzet

Inkopen	19.558	20.315
Kosten speciale projecten	1.528	25.181
	<u>21.086</u>	<u>45.496</u>

11. Personeelskosten

Kantinekosten	1.351	1.938
Uitbesteed werk	18.754	11.523
Reis-en verblijfkosten	4.926	3.997
Vrijwilligersvergoedingen	0	1.125
Opleidingskosten	1.275	326
Overige personeelskosten	1.331	455
	<u>27.637</u>	<u>19.364</u>

12. Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventaris	273	0
	<u>273</u>	<u>0</u>

	2015	2014
	€	€
13. Huisvestingskosten		
Huur pand	11.069	11.823
Gas, water en elektra	3.227	2.400
Belastingen en rechten	592	571
Onderhoud pand	417	929
Aanschaf klein inventaris	1.103	0
Overige huisvestingskosten	463	444
	<u>16.871</u>	<u>16.167</u>
14. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	350	1.056
Telefoon en internet	723	918
Portiekosten	116	137
Kosten drukwerk	219	1.418
Automatiseringskosten	203	0
	<u>1.611</u>	<u>3.529</u>
15. Verkoopkosten		
Promotiekosten en beurzen	5.769	373
Reclame en advertenties	1.799	0
Representatiekosten aftrekbaar	1.071	715
Eten en drinken gedeeltelijk aftrekbaar	780	1.303
Diverse kosten	414	2.547
	<u>9.833</u>	<u>4.938</u>
16. Algemene Kosten		
Contributies en abonnementen	1.599	1.473
Verzekeringen	519	608
Accountants- administratiekosten	-32	1.100
Bankkosten	212	259
Algemene kosten niet aftrekbaar	889	0
Overige algemene kosten	761	0
	<u>3.948</u>	<u>3.440</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Dordrecht, juni 2016

C. Baas (voorzitter)

N. Rövekamp (penningmeester)

Overige gegevens

Het bestuur stelt voor om het resultaat over 2015 te verdelen volgens de resultaatverdeling opgenomen in de staat van baten en lasten.

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Projecten

	2015		
	lasten	baten	saldo
Intermezzo	11.932	11.960	28
Wereldwijken	19.630	79.935	60.305
Consignatie	1.816	2.597	781
WIJ200	501	0	-501
Incidenteel	1.362	0	-1.362
	<u>35.241</u>	<u>94.492</u>	<u>59.251</u>

	2014		
	lasten	baten	saldo
Intermezzo	9.478	6.682	-2.796
Wereldwijken	24.687	58.282	33.595
Consignatie	4.478	5.845	1.367
Collectie 14/15	1.020	343	-677
WIJ200	27.719	18.474	-9.245
ODS	321	846	525
Incidenteel	1.113	1.923	810
Delices	1.935	1.543	-392
Pop-up	1.213	332	-881
Vrienden	29	385	356
	<u>71.993</u>	<u>94.655</u>	<u>22.662</u>

Omzetbelasting

De verschuldigde omzetbelasting op de balans per 31 december 2015 betreft de te betalen omzetbelasting over het 4e kwartaal 2015. Ten tijde van het opmaken van deze jaarrekening is deze omzetbelasting reeds betaald.

De verschuldigde omzetbelasting over 2012/2013 is in 2015 betaald inclusief rente.

De specificatie is als volgt

Omzet hoog	94.658	21%	19.878	
Omzet laag	27	6%	2	
Omzet 0%	1.000			
Te betalen omzetbelasting			<u>19.880</u>	
Voorbelasting			<u>12.077</u>	
Totaal te betalen 2015				7.803
Betaald in 2015				
1e kwartaal			6.165	
2e kwartaal			670	
3e kwartaal			<u>-1.844</u>	
				4.991
Te betalen per 31 december 2015			<u><u>2.812</u></u>	

Vennootschapsbelasting

De vennootschapsbelasting wordt geheven over de fiscale winst, die meestal afwijkt van de bedrijfseconomische winst. Die afwijking wordt veroorzaakt door kosten die niet of niet geheel aftrekbaar zijn.

De fiscale winst over 2015 bedraagt:

Bedrijfseconomische winst	48.421
Bij: correctie niet- of gedeeltelijk aftrekbare kosten	
Representatiekosten/horeca	
26,5% over € 2.869	760
Boetes belastingdienst	889
Fiscale winst	<u>50.070</u>

De fiscale winst over 2015 mag worden verrekend met de niet verrekende verliezen over voorgaande jaren.

Fiscale winst 2015	50.070
Niet verrekende verliezen t/m 2013	42.979
Niet verrekend verlies 2014	958
Restant fiscale winst	<u>6.133</u>

Hierover is 20% vennootschapsbelasting verschuldigd. Dit bedrag ad **€ 1.227** is reeds in de jaarrekening verwerkt.