

CONCEPTRAPPORT
betreffende de
jaarrekening 2011 van
Stichting Global Art Affairs
te Leiden

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

Ontbreken van de verklaring	1
-----------------------------	---

JAARRAPPORT

Balans per 31 december 2011	2
Staat van Baten en lasten	4
Toelichting op de jaarrekening	
Algemeen	5
Toelichting op de grondslagen voor de jaarrekening	5
Toelichting op de balans per 31 december 2011	7
Toelichting op de staat van baten en lasten	10

Aan het bestuur van
Stichting Global Art Affairs
Zamenhofstraat 48
2312 NW Leiden

Onze referentie: 2002791

Behandeld door: KvA

Rotterdam, 26 september 2016

Onderwerp: jaarrekening 2011

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij in concept rapport uit over boekjaar 2011 met betrekking tot uw stichting.

ONTBREKEN VAN DE VERKLARING

Onze werkzaamheden in het kader van de door u verstrekte opdracht tot het samenstellen van uw jaarrekening zijn nog niet afgerond, reden waarom de samenstellingsverklaring nog ontbreekt.

BALANS PER 31 DECEMBER 2011
(voor resultaatbestemming)

	31 december 2011		31 december 2010	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Immateriële vaste activa</i> (1)				
Immateriële vaste activa Italian Branch		40.379		-
<i>Materiële vaste activa</i> (2)				
Inventaris	1.664		2.140	
Inventaris Italian Branch	72.728		-	
		74.392		2.140
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i> (3)				
Handelsdebiteuren	4.800		7.288	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	96.298		-	
Overige vorderingen	4.948		-	
		106.046		7.288
<i>Liquide middelen</i> (4)		55.645		7.301
		<u>276.462</u>		<u>16.729</u>

	31 december 2011		31 december 2010	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen	(5)			
Kapitaal Stichting Global Art Affairs		189.439		6.234
Kortlopende schulden	(6)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	81.739		6.155	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		1.807	
Overlopende passiva	5.284		2.533	
		<u>87.023</u>	<u>10.495</u>	
		<u>276.462</u>	<u>16.729</u>	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2011		2010	
	€	€	€	€
<u>BATEN</u>				
Verkoop boeken (7)	22.500		41.250	
Ontvangen bijdragen tentoonstellingen (8)	758.022		21.914	
Totaal baten		780.522		63.164
Afschrijvingen immateriële vaste activa (9)	8.076		-	
Afschrijvingen materiële vaste activa (10)	6.205		241	
Huisvestingskosten (11)	336.887		3.800	
Exploitatiekosten (12)	183.998		35.493	
Kantoorkosten	855		-	
Algemene kosten (13)	61.296		17.496	
Totaal lasten		597.317		57.030
Voordelig saldo		183.205		6.134

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Global Art Affairs bestaan voornamelijk uit het organiseren en uitvoeren van tentoonstellingen, symposia en andere kunstgerelateerde evenementen in binnen- en buitenland alsmede het produceren en verkopen van kunstboeken.

TOELICHTING OP DE GRONDSLAGEN VOOR DE JAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De stichting heeft de jaarrekening opgesteld volgens in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, zijnde de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving.

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.

Continuïteit

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op continuïteitsveronderstelling van de stichting.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa in eigen gebruik

De materiële vaste activa in eigen gebruik worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de kostprijs minus eventuele investeringssubsidies. De kostprijs bestaat uit de verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs en overige kosten om het actief op zijn plaats en in de staat voor het beoogde gebruik te brengen.

Na de eerste verwerking worden de materiële vaste activa in eigen gebruik gewaardeerd tegen de kostprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs), minus eventuele investeringssubsidies, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingverliezen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte gebruiksduur rekening houdend met de restwaarde. Hierbij wordt de lineaire afschrijvingsmethode gehanteerd. De afschrijvingen worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs minus eventuele investeringssubsidies en rekening houdend met de restwaarde.

Afschrijvingen vangen aan op het moment dat activa in gebruik worden genomen. Indien de verwachting omtrent de afschrijvingsmethode, gebruiksduur en/of restwaarde in de loop van de tijd wijzigingen ondergaat, worden zij als een schattingswijziging verantwoord.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Resultaatbepaling

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

Baten

De baten betreffen de opbrengsten van de in het verslagjaar verkregen donaties en subsidies, alsmede aan derden geleverde goederen en verrichte diensten na aftrek van de over de omzet geheven belastingen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen van materiële vaste activa worden gebaseerd op de verwachte gebruiksduur rekening houdend met de restwaarde. Hierbij wordt de lineaire afschrijvingsmethode gehanteerd. De afschrijvingen worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs minus eventuele investeringssubsidies en rekening houdend met de restwaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2011

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2011</u>	<u>31-12-2010</u>
	€	€
1. Immateriële vaste activa		
Immateriële vaste activa Italian Branch	40.379	-

	<u>Immateriële vaste activa Italian Branch</u>
	€
Stand per 1 januari	
Verkrijgingsprijs	-
Cumulatieve herwaarderingen	-
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-
	<u>-</u>

Mutaties	
Investeringen	48.455
Afschrijvingen	-8.076
	<u>40.379</u>

Boekwaarde per 31 december	
Verkrijgingsprijs	48.455
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-8.076
	<u>40.379</u>

	<u>31-12-2011</u>	<u>31-12-2010</u>
	€	€
2. Materiële vaste activa		
Inventaris	1.664	2.140
Inventaris Italian Branch	72.728	-
	<u>74.392</u>	<u>2.140</u>

	<u>Inventaris</u>	<u>Inventaris Italian Branch</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Stand per 1 januari			
Aanschaffingswaarde	2.381	-	2.381
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-241	-	-241
	<u>2.140</u>	<u>-</u>	<u>2.140</u>

	Inventaris	Inventaris Italian Branch	Totaal
	€	€	€
Mutaties			
Investerings	-	78.457	78.457
Afschrijvingen	-476	-5.729	-6.205
	<u>-476</u>	<u>72.728</u>	<u>72.252</u>
Boekwaarde per 31 december			
Aanschaffingswaarde	2.381	78.457	80.838
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-717	-5.729	-6.446
	<u>1.664</u>	<u>72.728</u>	<u>74.392</u>

Afschrijvingspercentages

Inventaris	%
Inventaris Italian Branch	20

De afschrijvingen van de materiële vaste activa zijn onder de post 'Afschrijvingen materiële vaste activa' in de winst-en-verliesrekening verantwoord.

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

	31-12-2011	31-12-2010
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	-	7.288
Debiteuren Italian Branch	4.800	-
	<u>4.800</u>	<u>7.288</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>96.298</u>	<u>-</u>
----------------	---------------	----------

Omzetbelasting

Omzetbelasting	867	-
Omzetbelasting Italian Branch	95.431	-
	<u>96.298</u>	<u>-</u>

Overige vorderingen

Rekening-courant Dhr. R.A. Rietmeijer	<u>4.948</u>	<u>-</u>
---------------------------------------	--------------	----------

Over de vordering is geen rente berekend.

	31-12-2011	31-12-2010
	€	€
4. Liquide middelen		
Rabobank	235	7.301
Liquide middelen Italian Branch	55.410	-
	<u>55.645</u>	<u>7.301</u>

PASSIVA

5. STICHTINGSVERMOGEN

Kapitaal Stichting Global Art Affairs	<u>189.439</u>	<u>6.234</u>
---------------------------------------	----------------	--------------

	2011	2010
	€	€
<i>Kapitaal Stichting Global Art Affairs</i>		
Stand per 1 januari	6.234	-
Storting stichtingsvermogen	-	100
Voordelig saldo over het boekjaar	183.205	6.134
Stand per 31 december	<u>189.439</u>	<u>6.234</u>

6. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2011	31-12-2010
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	25.255	6.155
Crediteuren Italian Branch	56.484	-
	<u>81.739</u>	<u>6.155</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>1.807</u>
----------------	----------	--------------

Overlopende passiva

Accountantskosten	5.000	2.500
Rente- en bankkosten	34	33
Overlopende passiva Italian Branch	250	-
	<u>5.284</u>	<u>2.533</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2011	2010
7. Verkoop boeken	€	€
Opbrengst verkoop boeken	22.500	41.250
8. Ontvangen bijdragen tentoonstellingen		
Ontvangen bijdragen tentoonstellingen	376.272	21.914
Ontvangen bijdragen tentoonstellingen Italian Branch	344.760	-
Overige opbrengsten Italian Branch	36.990	-
	<u>758.022</u>	<u>21.914</u>
9. Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Immateriële vaste activa Italian Branch	8.076	-
10. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	476	241
Inventaris Italian Branch	5.729	-
	<u>6.205</u>	<u>241</u>
11. Huisvestingskosten		
Huurlasten	16.887	3.800
Huurlasten Italian Branch	320.000	-
	<u>336.887</u>	<u>3.800</u>
12. Exploitatiekosten		
Kosten drukwerk boeken	41.456	35.025
Kosten tentoonstellingen	60.815	-
Kosten tentoonstellingen Italian Branch	57.065	-
Overige exploitatiekosten	-	468
Overige exploitatiekosten Italian Branch	24.662	-
	<u>183.998</u>	<u>35.493</u>
13. Algemene kosten		
Accountantskosten	2.500	2.500
Advieskosten	13.040	3.687
Bankkosten	237	143
Bankkosten Italian Branch	463	-
Reis- en verblijfkosten	19.668	5.666
Reis- en verblijfkosten Italian Branch	8.492	-
Belastingen en heffingen	57	-
Belastingen en heffingen Italian Branch	901	-
Overige algemene kosten	8.765	5.500
Overige algemene kosten Italian Branch	7.173	-
	<u>61.296</u>	<u>17.496</u>

Ondertekening jaarrekening voor akkoord

Leiden, 23 september 2016

E.S. Püschel