

CONCEPTRAPPORT
betreffende de
jaarrekening 2014 van
Stichting Global Art Affairs
te Leiden

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

Ontbreken van de verklaring 1

JAARRAPPORT

Balans per 31 december 2014 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 2014 7

Toelichting op de staat van baten en lasten 11

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 2014

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij in concept rapport uit over boekjaar 2014 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 2014
(voor resultaatbestemming)

		31 december 2014		31 december 2013	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
<i>Immateriële vaste activa</i>	(1)		55.313		65.269
<i>Materiële vaste activa</i>	(2)				
Inventaris		45.714		19.878	
Inventaris Italian Branch		177.253		220.108	
			222.967		239.986
<i>Financiële vaste activa</i>	(3)				
Waarborgsommen		53.150		40.650	
Waarborgsommen Italian Branch		599		599	
			53.749		41.249
Vlottende activa					
<i>Vorderingen</i>	(4)				
Handelsdebiteuren		430.728		339.997	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		453.183		340.972	
Overige vorderingen		4.948		4.948	
Overlopende activa		22.617		15.633	
			911.476		701.550
<i>Liquide middelen</i>	(5)		320.745		15.380
			<u>1.564.250</u>		<u>1.063.434</u>

	31 december 2014		31 december 2013	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen (6)				
Kapitaal Stichting Global Art Affairs		1.163.809		670.221
Kortlopende schulden (7)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	382.087		382.857	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.205		-	
Overlopende passiva	13.149		10.356	
		<u>400.441</u>	<u>10.356</u>	<u>393.213</u>
		<u>1.564.250</u>	<u>1.063.434</u>	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		2014		2013	
		€	€	€	€
<u>BATEN</u>					
Verkoop boeken (8)		6.250		6.250	
Ontvangen bijdragen tentoonstellingen (9)		2.105.482		2.059.908	
Totaal baten			2.111.732		2.066.158
Afschrijvingen immateriële vaste activa (10)		9.956		-	
Afschrijvingen materiële vaste activa (11)		65.194		4.614	
Huisvestingskosten (12)		729.862		1.323.161	
Exploitatiekosten (13)		654.037		500.599	
Kantoorkosten (14)		8.030		2.906	
Algemene kosten (15)		151.065		137.141	
Totaal lasten			1.618.144		1.968.421
Voordelig saldo			493.588		97.737

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 waarderinggrondslagen.

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 2014

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>	
1. Immateriële vaste activa	€	€	
Immateriële vaste activa Italian Branch	55.313	65.269	
		<u>Immateriële vaste activa Italian Branch</u>	
Stand per 1 januari		€	
Verkrijgingsprijs		73.345	
Cumulatieve herwaarderingen		-	
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen		-8.076	
		<u>65.269</u>	
Mutaties			
Afschrijvingen		<u>-9.956</u>	
Boekwaarde per 31 december			
Verkrijgingsprijs		73.345	
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen		-18.032	
		<u>55.313</u>	
	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>	
2. Materiële vaste activa	€	€	
Inventaris	45.714	19.878	
Inventaris Italian Branch	177.253	220.108	
	<u>222.967</u>	<u>239.986</u>	
		<u>Inventaris Italian Branch</u>	
	<u>Inventaris</u>	<u>Totaal</u>	
	€	€	
Stand per 1 januari			
Aanschaffingswaarde	26.662	225.837	252.499
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-6.784	-5.729	-12.513
	<u>19.878</u>	<u>220.108</u>	<u>239.986</u>

	Inventaris	Inventaris Italian Branch	Totaal
	€	€	€
Mutaties			
Investeringen	34.773	13.402	48.175
Afschrijvingen	-8.937	-56.257	-65.194
	<u>25.836</u>	<u>-42.855</u>	<u>-17.019</u>
Boekwaarde per 31 december			
Aanschaffingswaarde	61.435	239.239	300.674
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-15.721	-61.986	-77.707
	<u>45.714</u>	<u>177.253</u>	<u>222.967</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris	20
Inventaris Italian Branch	
De afschrijvingen van de materiële vaste activa zijn onder de post 'Afschrijvingen materiële vaste activa' in de winst-en-verliesrekening verantwoord.	

3. Financiële vaste activa

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	53.150	40.650
Waarborgsommen Italian Branch	599	599
	<u>53.749</u>	<u>41.249</u>

VLOTTENDE ACTIVA

4. Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren Italian Branch	<u>430.728</u>	<u>339.997</u>
---------------------------	----------------	----------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>453.183</u>	<u>340.972</u>
----------------	----------------	----------------

Omzetbelasting

Omzetbelasting	1.859	965
Omzetbelasting Italian Branch	451.324	340.007
	<u>453.183</u>	<u>340.972</u>

	31-12-2014	31-12-2013
Overige vorderingen	€	€
Rekening-courant Dhr. R.A. Rietmeijer	4.948	4.948

Over de vordering is geen rente berekend.

Overlopende activa

Huur	22.617	13.500
Contributies en abonnementen	-	160
Computerkosten	-	30
Vooruitbetalingen Italian Branch	-	1.943
	<u>22.617</u>	<u>15.633</u>

5. Liquide middelen

Rabobank	300.935	13.202
Liquide middelen Italian Branch	19.810	2.178
	<u>320.745</u>	<u>15.380</u>

PASSIVA

6. STICHTINGSVERMOGEN

Kapitaal Stichting Global Art Affairs	<u>1.163.809</u>	<u>670.221</u>
---------------------------------------	------------------	----------------

	2014	2013
Kapitaal Stichting Global Art Affairs	€	€
Stand per 1 januari	670.221	572.484
Voordeilig saldo over het boekjaar	493.588	97.737
Stand per 31 december	<u>1.163.809</u>	<u>670.221</u>

7. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2014	31-12-2013
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	€	€
Crediteuren	-	13.190
Crediteuren Italian Branch	306.736	337.833
Nog te ontvangen facturen Italian Branch	75.351	31.834
	<u>382.087</u>	<u>382.857</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Overige belastingen Italian Branch	<u>5.205</u>	<u>-</u>
------------------------------------	--------------	----------

	31-12-2014	31-12-2013
Overlopende passiva	€	€
Accountantskosten	12.500	10.000
Rente- en bankkosten	399	106
Overlopende passiva Italian Branch	250	250
	<u>13.149</u>	<u>10.356</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De stichting is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met 2017 terzake van huur van diverse panden voor € 230.000 per jaar.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2014	2013
	€	€
8. Verkoop boeken		
Opbrengst verkoop boeken	6.250	6.250
9. Ontvangen bijdragen tentoonstellingen		
Ontvangen bijdragen tentoonstellingen	2.101.282	1.829.406
Ontvangen bijdragen tentoonstellingen Italian Branch	-	230.000
Overige opbrengsten Italian Branch	4.200	502
	<u>2.105.482</u>	<u>2.059.908</u>
10. Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Immateriële vaste activa Italian Branch	9.956	-
11. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	8.937	4.614
Inventaris Italian Branch	56.257	-
	<u>65.194</u>	<u>4.614</u>
12. Huisvestingskosten		
Huurlasten	216.179	192.794
Energiekosten	20.422	11.155
Huurlasten Italian Branch	294.903	702.277
Energiekosten Italian Branch	4.668	3.728
Onderhoudskosten Italian Branch	175.017	392.426
Commisiekosten verhuur	3.050	11.011
Overige huisvestingskosten	5.245	-
Overige huisvestingskosten Italian Branch	10.378	9.770
	<u>729.862</u>	<u>1.323.161</u>
13. Exploitatiekosten		
Kosten drukwerk boeken	-	4.973
Kosten tentoonstellingen	190.303	258.601
Kosten tentoonstellingen Italian Branch	133.565	121.299
Vergoedingen kunstenaars	278.855	105.197
Advertentiekosten	1.500	2.000
Advertentiekosten Italian Branch	49.254	8.188
Overige exploitatiekosten	217	341
Overige exploitatiekosten Italian Branch	343	-
	<u>654.037</u>	<u>500.599</u>
14. Kantoorkosten		
Automatiseringskosten	3.128	1.526
Telefoonkosten Italian Branch	2.195	793
Contributies en abonnementen	1.615	587
Kleine aanschaffingen	1.014	-
Automatiseringskosten Italian Branch	78	-
	<u>8.030</u>	<u>2.906</u>

	2014	2013
	€	€
15. Algemene kosten		
Accountantskosten	2.500	2.500
Advieskosten	915	5.597
Verzekeringen	-	2.896
Verzekeringen Italian Branch	3.789	1.011
Bankkosten	1.681	636
Bankkosten Italian Branch	230	283
Reis- en verblijfkosten	116.360	78.560
Reis-, verblijf- en representatiekosten Italian Branch	24.566	44.911
Overige algemene kosten	-977	98
Overige algemene kosten Italian Branch	2.001	649
	<u>151.065</u>	<u>137.141</u>

Ondertekening jaarrekening voor akkoord

Leiden, 26 september 2016

E.S. Püschel