

CONCEPTRAPPORT
betreffende de
jaarrekening 2013 van
Stichting Global Art Affairs
te Leiden

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

JAARRAPPORT

Balans per 31 december 2013	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 2013	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 2013

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij in concept rapport uit over boekjaar 2013 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 2013
(voor resultaatbestemming)

	31 december 2013		31 december 2012	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa (1)				
Immateriële vaste activa Italian Branch		65.269		65.269
Materiële vaste activa (2)				
Inventaris	19.878		15.018	
Inventaris Italian Branch	220.108		73.428	
		239.986		88.446
Financiële vaste activa (3)				
Waarborgsommen	40.650		10.200	
Waarborgsommen Italian Branch	599		-	
		41.249		10.200
Vlottende activa				
Vorderingen (4)				
Handelsdebiteuren	339.997		65.483	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	340.972		123.313	
Overige vorderingen	4.948		4.948	
Overlopende activa	15.633		6.755	
		701.550		200.499
Liquide middelen (5)		15.380		273.201
		<u>1.063.434</u>		<u>637.615</u>

	31 december 2013		31 december 2012	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen	(6)			
Kapitaal Stichting Global Art Affairs		670.221		572.484
Kortlopende schulden	(7)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		382.857		57.201
Overlopende passiva		10.356		7.930
		<u>393.213</u>		<u>65.131</u>
		<u>1.063.434</u>		<u>637.615</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2013		2012	
	€	€	€	€
<u>BATEN</u>				
Verkoop boeken (8)	6.250		9.125	
Ontvangen bijdragen tentoonstellingen (9)	2.059.908		961.410	
Totaal baten		2.066.158		970.535
Afschrijvingen materiële vaste activa (10)	4.614		1.453	
Huisvestingskosten (11)	1.323.161		156.380	
Exploitatiekosten (12)	500.599		335.923	
Kantoorkosten (13)	2.906		5.224	
Algemene kosten (14)	137.141		88.510	
Totaal lasten		1.968.421		587.490
Voordelig saldo		<u>97.737</u>		<u>383.045</u>

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 2013

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
1. Immateriële vaste activa		
Immateriële vaste activa Italian Branch	65.269	65.269

Stand per 1 januari

Verrijingsprijs		73.345
Cumulatieve herwaarderingen		-
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen		-8.076
		<u>65.269</u>

Mutaties

Afschrijvingen		-
----------------	--	---

Boekwaarde per 31 december

Verrijingsprijs		73.345
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen		-8.076
		<u>65.269</u>

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
2. Materiële vaste activa		
Inventaris	19.878	15.018
Inventaris Italian Branch	220.108	73.428
	<u>239.986</u>	<u>88.446</u>

Stand per 1 januari

	Inventaris	Inventaris Italian Branch	Totaal
	€	€	€
Aanschaffingswaarde	17.188	79.157	96.345
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.170	-5.729	-7.899
	<u>15.018</u>	<u>73.428</u>	<u>88.446</u>

	Inventaris	Inventaris Italian Branch	Totaal
	€	€	€
Mutaties			
Investerings	9.474	146.680	156.154
Afschrijvingen	-4.614	-	-4.614
	<u>4.860</u>	<u>146.680</u>	<u>151.540</u>
Boekwaarde per 31 december			
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>

Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris	20
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.

3. Financiële vaste activa

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	40.650	10.200
Waarborgsommen Italian Branch	599	-
	<u>41.249</u>	<u>10.200</u>

VLOTTENDE ACTIVA

4. Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	-	4.638
Debiteuren Italian Branch	339.997	60.845
	<u>339.997</u>	<u>65.483</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>340.972</u>	<u>123.313</u>
----------------	----------------	----------------

Omzetbelasting

Omzetbelasting	965	191
Omzetbelasting Italian Branch	340.007	123.122
	<u>340.972</u>	<u>123.313</u>

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
Overige vorderingen		
Rekening-courant Dhr. R.A. Rietmeijer	4.948	4.948

Over de vordering is geen rente berekend.

Overlopende activa

Huur	13.500	6.570
Contributies en abonnementen	160	160
Computerkosten	30	25
Vooruitbetalingen Italian Branch	1.943	-
	<u>15.633</u>	<u>6.755</u>

5. Liquide middelen

Rabobank	13.202	235.308
Liquide middelen Italian Branch	2.178	37.893
	<u>15.380</u>	<u>273.201</u>

PASSIVA

6. STICHTINGSVERMOGEN

Kapitaal Stichting Global Art Affairs	<u>670.221</u>	<u>572.484</u>
---------------------------------------	----------------	----------------

	2013	2012
	€	€
Kapitaal Stichting Global Art Affairs		
Stand per 1 januari	572.484	189.439
Voordelig saldo over het boekjaar	97.737	383.045
Stand per 31 december	<u>670.221</u>	<u>572.484</u>

7. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	13.190	6.714
Crediteuren Italian Branch	337.833	11.836
Nog te ontvangen facturen Italian Branch	31.834	38.651
	<u>382.857</u>	<u>57.201</u>

Overlopende passiva

Accountantskosten	10.000	7.500
Rente- en bankkosten	106	155
Overlopende passiva Italian Branch	250	275
	<u>10.356</u>	<u>7.930</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 € 160.000 per jaar.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2013	2012
8. Verkoop boeken	€	€
Opbrengst verkoop boeken	6.250	9.125
9. Ontvangen bijdragen tentoonstellingen		
Ontvangen bijdragen tentoonstellingen	1.829.406	917.679
Ontvangen bijdragen tentoonstellingen Italian Branch	230.000	-
Overige opbrengsten Italian Branch	502	43.731
	<u>2.059.908</u>	<u>961.410</u>
10. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	4.614	1.453
11. Huisvestingskosten		
Huurlasten	192.794	11.720
Energiekosten	11.155	-
Huurlasten Italian Branch	702.277	133.322
Energiekosten Italian Branch	3.728	9.840
Onderhoudskosten Italian Branch	392.426	-
Commisiekosten verhuur	11.011	-
Overige huisvestingskosten Italian Branch	9.770	1.498
	<u>1.323.161</u>	<u>156.380</u>
12. Exploitatiekosten		
Kosten drukwerk boeken	4.973	51.587
Kosten tentoonstellingen	258.601	81.540
Kosten tentoonstellingen Italian Branch	121.299	129.206
Vergoedingen kunstenaars	105.197	65.819
Advertentiekosten	2.000	-
Advertentiekosten Italian Branch	8.188	6.521
Overige exploitatiekosten	341	1.250
	<u>500.599</u>	<u>335.923</u>
13. Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	-	23
Automatiseringskosten	1.526	3.806
Telefoonkosten Italian Branch	793	227
Contributies en abonnementen	587	418
Kleine aanschaffingen	-	643
Automatiseringskosten Italian Branch	-	107
	<u>2.906</u>	<u>5.224</u>

	2013	2012
	€	€
14. Algemene kosten		
Accountantskosten	2.500	2.500
Advieskosten	5.597	3.621
Verzekeringen	2.896	-
Verzekeringen Italian Branch	1.011	-
Bankkosten	636	1.023
Bankkosten Italian Branch	283	294
Reis- en verblijfkosten	78.560	71.500
Reis-, verblijf- en representatiekosten Italian Branch	44.911	3.553
Belastingen en heffingen	-	57
Overige algemene kosten	98	5.578
Overige algemene kosten Italian Branch	649	384
	<u>137.141</u>	<u>88.510</u>

Ondertekening jaarrekening voor akkoord

Leiden, 26 september 2016

E.S. Püschel