

**Stichting Loods 13
Flintstraat 29
7815 RE EMMEN**

Jaarrekening 2016

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2016	6
2.2 Winst- en verliesrekening over 2016	8
2.3 Toelichting op de jaarrekening	9
2.4 Toelichting op de balans	12
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	14
3. Bijlagen	
3.1 Staat van de vaste activa	18
3.2 Jaaropstelling omzetbelasting	20

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Grotenend 21
9462 PA Gasselte
Postbus 280
7800 AG Emmen

Telefoon 0599-565613
Fax 0599-565479
Mobiel 06-55345563

www.tencate-accountantskantoor.nl
email: kantoortencate@xs4all.nl

Stichting Loods 13
het bestuur
Flintstraat 29
7815 RE EMMEN

Referentie: 10185
Betreft: jaarrekening 2016

Emmen, 16 januari 2018

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2016 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2016, de winst- en verliesrekening over 2016 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2016 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Loods 13 te Emmen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst- en verliesrekening over 2016 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten".

Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Loods 13.

Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Wij vertrouwen hiërmeë aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Accountantskantoor Ten Cate

T.W. ten Cate AA

2. JAARREKENING

Stichting Loods 13 te Emmen

2.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	<u>3.193</u>	3.193	<u>1.420</u>	1.420
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8.897		5.964	
Overige vorderingen	<u>7.800</u>	16.697	<u>2.150</u>	8.114
<i>Liquide middelen</i>		14.095		12.980
Totaal activazijde		<u><u>33.985</u></u>		<u><u>22.514</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 16 januari 2018

Stichting Loods 13 te Emmen

2.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	<u>10.358</u>		<u>16.279</u>	
		10.358		16.279
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	11.266		1.210	
Vooruitontvangen op bestellingen	10.486		-	
Overige schulden	375		375	
Overlopende passiva	<u>1.500</u>		<u>4.650</u>	
		23.627		6.235
Totaal passivazijde		<u><u>33.985</u></u>		<u><u>22.514</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 16 januari 2018

Stichting Loods 13 te Emmen

2.2 Staat van baten en lasten

	2016		2015	
	€	€	€	€
Opbrengsten		158.261		76.330
Inkoopwaarde van de omzet		<u>145.803</u>		<u>53.454</u>
Bruto bedrijfsresultaat		12.458		22.876
Afschrijvingen materiële vaste activa	731		410	
Huisvestingskosten	7.959		2.188	
Verkoopkosten	3.399		10.565	
Autokosten	1.739		757	
Kantoorkosten	1.269		1.051	
Algemene kosten	<u>2.940</u>		<u>4.666</u>	
Som der bedrijfskosten		18.037		19.637
Bedrijfsresultaat		<u>-5.579</u>		<u>3.239</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-342</u>		-	
Som der financiële baten en lasten		-342		-
Resultaat na belastingen		<u><u>-5.921</u></u>		<u><u>3.239</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 16 januari 2018

Stichting Loods 13 te Emmen

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving.

Onderneming

Stichting Loods 13, statutair gevestigd te Emmen is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 56935242.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Loods 13, statutair gevestigd te Emmen, bestaan voornamelijk uit:

- het aanbieden van projecten met een geïntegreerd opleidingstraject;
- het aanbieden van theaterlessen in een veilige omgeving;
- het opzetten van theaterproducties

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Voor de vergelijkende cijfers is gebruik gemaakt van de door De Loden Last, boekhouders en belastingadviseurs te Groningen, opgestelde jaarrekening 2015, waarop geen accountantscontrole is toegepast.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris

20 %

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden opgenomen tegen 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 en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

Stichting Loods 13 te Emmen

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Opbrengsten

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Directe kosten

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incurantheid van de voorraden.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Inventaris	Totaal 2016	Totaal 2015
	€	€	€
Aanschafwaarde	2.028	2.028	2.028
Cumulatieve afschrijvingen	-608	-608	-198
Boekwaarde per 1 januari	<u>1.420</u>	<u>1.420</u>	<u>1.830</u>
Investeringen	2.504	2.504	-
Afschrijvingen	-731	-731	-410
Mutaties 2016	<u>1.773</u>	<u>1.773</u>	<u>-410</u>
Aanschafwaarde	4.532	4.532	2.028
Cumulatieve afschrijvingen	-1.339	-1.339	-608
Boekwaarde per 31 december	<u>3.193</u>	<u>3.193</u>	<u>1.420</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>8.897</u>	<u>5.964</u>
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	-	150
Te ontvangen subsidies	<u>7.800</u>	<u>2.000</u>
	<u>7.800</u>	<u>2.150</u>
Liquide middelen		
Rekening-courant Rabobank .907	12.136	6.485
Rekening courant Rabobank .030	1.854	6.495
Rekening courant Rabobank .619	72	-
Kas	33	-
	<u>14.095</u>	<u>12.980</u>

Stichting Loods 13 te Emmen

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2016	2015
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	16.279	13.040
Uit voorstel resultaatbestemming	-5.921	3.239
Stand per 31 december	<u>10.358</u>	<u>16.279</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>11.266</u>	<u>1.210</u>
-------------	---------------	--------------

Vooruitontvangen op bestellingen

Vooruitontvangen les gelden	<u>10.486</u>	<u>-</u>
-----------------------------	---------------	----------

Overige schulden

Lening E. Wortmann	<u>375</u>	<u>375</u>
--------------------	------------	------------

Overlopende passiva

Te betalen administratiekosten	1.500	500
Kosten artistieke leiding 2015	-	4.150
	<u>1.500</u>	<u>4.650</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De onderneming heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Flintstraat 29 te Emmen. De huurverplichting bedraagt € 6.000 per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 30 juni 2017 en kan jaarlijks worden verlengd.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2016	2015
	€	€
Netto-omzet		
Subsidies	105.000	54.000
Omzet theaterschool	12.283	18.486
Omzet entreegelden	5.592	2.144
Omzet btw hoog	35.386	-
Uitkoopsommen	-	1.700
	<u>158.261</u>	<u>76.330</u>
De netto-omzet over 2016 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 107,3% gestegen.		
Inkoopwaarde van de omzet		
Uitbesteed werk	101.104	37.862
Kostprijs laag btw	17.508	-
Produktiekosten	13.697	-
Materiaalkosten	6.320	2.833
Kostprijs hoog btw	4.492	7.525
Vrijwilligersvergoedingen	2.682	450
Huur zaal/lesruimte	-	4.784
	<u>145.803</u>	<u>53.454</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	<u>731</u>	<u>410</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	7.633	2.188
Containerhuur	326	-
	<u>7.959</u>	<u>2.188</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	3.236	4.228
Representatiekosten	163	40
Reis- en verblijfkosten	-	2.297
Kosten fondsenwerving	-	4.000
	<u>3.399</u>	<u>10.565</u>

Stichting Loods 13 te Emmen

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Autokosten		
Gedeclareerde kilometervergoedingen	<u>1.739</u>	<u>757</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	764	332
Telecommunicatie	276	-
Vakliteratuur	229	201
Drukwerk	-	464
Portikosten	-	54
	<u>1.269</u>	<u>1.051</u>
Algemene kosten		
Kleine aanschaffingen	1.129	1.878
Accountantskosten	1.000	500
Overige algemene kosten	466	488
Zakelijke verzekeringen	345	178
Scholingskosten	-	57
Niet verrekenbare btw	-	1.565
	<u>2.940</u>	<u>4.666</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rentelast rekening courant banken	<u>342</u>	<u>-</u>

Emmen,
Stichting Loods 13

I. Offringa

E. Wortmann

3. BIJLAGEN

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2016	Inves- teringen 2016	Desinves- teringen 2016	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2016
		€	€	€	€
Materiële vaste activa					
<i>Inventaris</i>					
PA-systeem Yamaha Stagepas 400	09-09-2013	544			544
Computer Apple Macbook Pro 13"	30-12-2014	1.484			1.484
Geluidsinstallatie	09-05-2016		2.504		2.504
		<u>2.028</u>	<u>2.504</u>	<u>-</u>	<u>4.532</u>
Totaal materiële vaste activa		<u>2.028</u>	<u>2.504</u>	<u>-</u>	<u>4.532</u>
Totaal vaste activa		<u>2.028</u>	<u>2.504</u>	<u>-</u>	<u>4.532</u>

Afschrijvingen

<u>Afschrij- vingen tot 01-01-2016</u>	<u>Afschrij- vingen 2016</u>	<u>Afschrij- ving desin- vesteringen</u>	<u>Afschrij- vingen t/m 31-12-2016</u>	<u>Boekwaarde per 31-12-2016</u>	<u>Residu- waarde</u>	<u>Afschrij- vingsper- centage</u>
€	€	€	€	€	€	%
304	109	-	413	131		20,00
304	297	-	601	883		20,00
	325	-	325	2.179		20,00
<u>608</u>	<u>731</u>	<u>-</u>	<u>1.339</u>	<u>3.193</u>	<u>-</u>	
<u>608</u>	<u>731</u>	<u>-</u>	<u>1.339</u>	<u>3.193</u>	<u>-</u>	
<u>608</u>	<u>731</u>	<u>-</u>	<u>1.339</u>	<u>3.193</u>	<u>-</u>	

3.2 Jaaropstelling omzetbelasting

		2016	
		€	€
Boekjaar: 2016			
BTW nummer: 8523.68.720.B.01			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	35.386	7.431
Omzet laag	1b	5.592	335
Omzet nultarief of niet bij u belast	1e	117.283	
Verschuldigde omzetbelasting			7.766
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	23.797	23.797
Te ontvangen omzetbelasting	5g		-16.031
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		-374	
2e kwartaal		-6.263	
3e kwartaal		-1.995	
4e kwartaal		-6.736	
Suppletie omzetbelasting 2016			-15.368
			-663
			31-12-2016
			€
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting laatste periode			-6.736
Omzetbelasting suppletie			-663
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren			-1.498
			-8.897