

Jaarverslaggeving 2018
van DordtYart Stichting
te Dordrecht

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	1
---	--	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	3
2	Exploitatierkening over 2018	4
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	5
4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	7
5	Toelichting op het exploitatieresultaat	11
6	Overige toelichting	13

ACCOUNTANTSRAPPORT

DordtYart Stichting
Aan het bestuur en directie
Maasstraat 11
3313CR Dordrecht

Barendrecht, 16 juli 2019

Tuindersweg 22
2991 LR Barendrecht

Postbus 35
2990 AA Barendrecht

T +31 (0)180 64 54 64
F +31 (0)180 64 54 74

info@hoekenblok.nl
www.hoekenblok.nl

Kamer van Koophandel 24173718
Beconnummer 361975

BTW NL0096.19.197.B01

IBAN NL 48 RABO 0325 0916 84
BIC RABONL2U

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van DordtYart Stichting te Dordrecht samengesteld.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van DordtYart Stichting te Dordrecht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de exploitatierekening over 2018 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 DordtYart Stichting. 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.

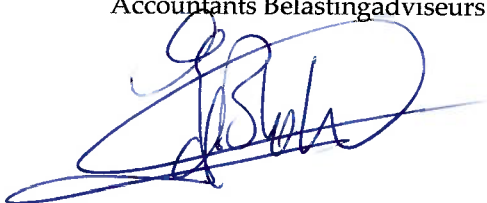
Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam 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 erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid nadere toelichtingen te geven.

Hoogachtend,

Hoek en Blok
Accountants Belastingadviseurs Juristen B.V.



J. de Blok RA

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)	445		1.037	
Financiële vaste activa	(2)	35.829		34.451	
			36.274		35.488
Vlottende activa					
Vorderingen	(3)	18.524		79.675	
Liquide middelen	(4)	115.747		91.545	
			134.271		171.220
			170.545		206.708
Passiva					
Stichtingskapitaal					
Exploitatieresultaat	(5)		-33.739		-27.447
Langlopende schulden	(6)		50.829		177.451
Kortlopende schulden	(7)		153.455		56.704
			170.545		206.708

2 EXPLOITATIEREKENING OVER 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
Brutomarge			-5.856		-5.347
Bedrijfsresultaat			<u>-5.856</u>		<u>-5.347</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(9)	1.387		1.423	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(10)	<u>-1.823</u>		<u>-1.956</u>	
Financiële baten en lasten			<u>-436</u>		<u>-533</u>
Resultaat			<u>-6.292</u>		<u>-5.880</u>
Belastingen			-		-
Resultaat			<u><u>-6.292</u></u>		<u><u>-5.880</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingsregels. Hierbij is gebruik gemaakt van de grondslagen zoals deze zijn opgenomen in Titel 9 Boek 2 BW.

Activiteiten

De activiteiten van DordtYart Stichting, statutair gevestigd te Dordrecht, bestaan voornamelijk uit het aan het publiek tonen van kunstwerken en de productie van kunstwerken.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de reële waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De cijfers van voorgaand boekjaar zijn, indien noodzakelijk, aangepast terwille van de vergelijkbaarheid.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Afschrijving

	%
Inventaris	20

Financiële vaste activa

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Bruto-omzetresultaat Exploitatie

Het bruto-omzetresultaat Exploitatie betreft de opbrengsten en kosten van het verslagjaar die betrekking hebben op de exploitatie van de hal waarin DordtYart Stichting gevestigd is.

Bruto-omzetresultaat Kunst

Het bruto-omzetresultaat Kunst betreft de opbrengsten en kosten van het verslagjaar die betrekking hebben op de kunst die tentoongesteld wordt bij DordtYart Stichting.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(1) Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	1.037
Afschrijvingen	-592
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>445</u>
Aanschaffingswaarde	19.052
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-18.607
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>445</u>

(2) Financiële vaste activa

Overige vorderingen

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>D. Wapenaar</i>		
Stand per 1 januari	34.451	37.549
Bijgeschreven rente	1.378	1.402
Aflossing	-	-4.500
Langlopend deel per 31 december	<u>35.829</u>	<u>34.451</u>

Deze lening heeft een hoofdsom van € 40.000 en een looptijd van 7 jaar. Er is geen aflossingsschema overeengekomen. De lening draagt een rente van 4%. Als zekerheid is een kunstobject gesteld.

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
(3) Vorderingen		
Handelsdebiteuren	522	5.558
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.042	6.206
Overige vorderingen en overlopende activa	13.960	67.911
	<u>18.524</u>	<u>79.675</u>
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	<u>4.042</u>	<u>6.206</u>
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Verzekeringen	3.087	3.086
Nog te ontvangen subsidies	-	52.500
Vergoeding kunstenaars	-	132
Nog te ontvangen rente	6	20
Rekening-courant DordtMij B.V.	10.337	11.496
Rekening-courant A.J. Warnaar	530	677
	<u>13.960</u>	<u>67.911</u>
(4) Liquide middelen		
Rabobank, rekening-courant	4.878	30.697
Rabobank, bedrijfsspaarrekening	110.869	60.848
	<u>115.747</u>	<u>91.545</u>
(5) Stichtingskapitaal		
	2018	2017
	€	€
<i>Exploitatieresultaat</i>		
Stand per 1 januari	-27.447	-21.567
Resultaatbestemming boekjaar	-6.292	-5.880
Stand per 31 december	<u>-33.739</u>	<u>-27.447</u>

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
(6) Langlopende schulden		
Tanaks Beheer B.V.	35.829	34.451
KunstZIN Stichting	15.000	15.000
Vooruitontvangen subsidie	-	128.000
	<u>50.829</u>	<u>177.451</u>

	2018	2017
	€	€
<i>Tanaks Beheer B.V.</i>		
Stand per 1 januari	34.451	37.549
Bijgeschreven rente	1.378	1.402
Aflossing	-	-4.500
Langlopend deel per 31 december	<u>35.829</u>	<u>34.451</u>

Dit betreft een lening met een hoofdsom van € 40.000 en een looptijd van 7 jaar. Er is geen aflossingsschema overeengekomen. De rente over deze lening bedraagt 4% per jaar en wordt bijgeschreven. Als zekerheid is de vordering op de heer D. Wapenaar verstrekt.

KunstZIN Stichting

Stand per 1 januari	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
---------------------	---------------	---------------

Dit betreft een lening met een hoofdsom van € 15.000. Er zijn geen aflossingen en rente overeengekomen. Er zijn geen zekerheden verstrekt.

Vooruitontvangen subsidie

Stand per 1 januari	<u>128.000</u>	<u>128.000</u>
Stand per 31 december	128.000	128.000
Naar kortlopende schulden	-128.000	-
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>128.000</u>

Deze subsidie is ontvangen om te investeren in culturele en werkervaringsprojecten. Op basis van contractuele voorwaarden wordt deze toegerekend aan de jaren.

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
(7) Kortlopende schulden		
Vrijval vooruitontvangen subsidie komend boekjaar	128.000	-
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	6.940	11.917
Overige schulden en overlopende passiva	18.515	44.787
	<u>153.455</u>	<u>56.704</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Accountants- en advieskosten	2.250	2.500
Vooruitgefactureerde bedragen	-	8.100
Nog te betalen bedragen	4.265	20.572
Overige schulden	12.000	13.615
	<u>18.515</u>	<u>44.787</u>

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De vennootschap is een huurverplichting aangegaan voor de huur van een bedrijfsruimte. De jaarlijkse verplichting bedraagt circa € 40.000.

5 TOELICHTING OP HET EXPLOITATIERESULTAAT

(8) Bruto-marge

	2018	2017
	€	€
<i>Bruto-omzetresultaat Exploitatie</i>		
Subsidies en sponsorbijdragen	4.100	152.120
Entreegelden, vrienden en giften	13.736	28.691
Opbrengsten horeca	10.473	19.069
Opbrengsten shop	334	261
Opbrengsten verhuur	16.244	6.395
Opbrengsten educatie	967	1.849
Overige opbrengsten	3.477	5.005
	<u>49.331</u>	<u>213.390</u>
Kostprijs horeca	-5.319	-17.459
Kostprijs shop	-323	-215
Personeelskosten	-8.700	-28.811
Huisvestingskosten	-59.716	-61.867
Algemene kosten	-5.791	-13.014
	<u>-79.849</u>	<u>-121.366</u>
	<u>-30.518</u>	<u>92.024</u>
<i>Bruto-omzetresultaat Kunst</i>		
Subsidies en sponsorbijdragen	149.090	76.900
Overige opbrengsten	14.400	-
	<u>163.490</u>	<u>76.900</u>
Kostprijs kunstwerken	-93.717	-121.175
Kostprijs Artists In Residence	-82	-17.021
Afschrijving vergoeding kunstenaars	-	-250
Personeelskosten	-32.583	-25.255
Huisvestingskosten	-569	2.759
Algemene kosten	-11.877	-13.329
	<u>24.662</u>	<u>-97.371</u>
	<u>-5.856</u>	<u>-5.347</u>

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2018, evenals in 2017, geen werknemers werkzaam.

Financiële baten en lasten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
(9) Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente bedrijfsspaarrekening	9	21
Rente lening u/g D. Wapenaar	1.378	1.402
	<u>1.387</u>	<u>1.423</u>
(10) Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten	445	554
Rente lening o/g Tanaks Beheer B.V.	1.378	1.402
	<u>1.823</u>	<u>1.956</u>

6 OVERIGE TOELICHTING

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Dordrecht, 16 juli 2019

Het bestuur:

Directie:

W.J. Buesink

A.J. Warnaar

C.A.M. Kraal - Maaskant

F. de Jong