

uitgebracht aan
het bestuur van
Stichting De Middendijk
te Amsterdam

inzake
jaarbericht 2015

Amsterdam, 8 augustus 2016

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARBERICHT

Samenstellingsverklaring	2
Algemeen	3

JAARREKENING

Balans per 31 december 2015	5
Staat van baten en lasten over 2015	6
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015	10

JAARBERICHT

mr. E.C. Vogel RB

H.C.G. Driessen MB RB

D.P. Ketelaars RB

mr. D.J. Pieters MSc RB

Stichting De Middendijk
Tolhuisweg 2
1031 CL Amsterdam

Associated Partner

W. Huijsmans RB

datum

8 augustus 2016

kenmerk

57370/WHU/ERU

Onderwerp

Jaarbericht 2015

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2015 met betrekking tot uw stichting.

Samenstellingsverklaring**Opdracht en werkzaamheden**

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van Stichting De Middendijk te Amsterdam bestaande uit de balans per 31 december 2015 en de winst-en-verliesrekening over 2015 met de toelichting samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij u.

Algemeen

Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting De Middendijk bestaan voornamelijk uit het cureren van een atelier en galerie in de Groningse Noordpolder voor projecten waarbij kunst en techniek elkaar ontmoeten, met het oogmerk de kwaliteit van de ontwikkeling van leven, werken en wonen in de regio Groningse Noordpolder proefondervindelijk te bevatten en te beïnvloeden.

Kamer van Koophandel nummer: 55726550

Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door Maike van Stiphout, Remmelt Siebe de Jong, Jan Rothuizen en Maartje Wildeman.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
NAHV Belastingadviseurs B.V.



M.P. van Jaarsveld - van Loenen RB

JAARREKENING

Balans per 31 december 2015

(voor winstbestemming)

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
Activa				
<i>Vlottende activa</i>				
Vorderingen	7.647		7.647	
Triodosbank #827	13.304		19.025	
		20.951		26.672
		<u>20.951</u>		<u>26.672</u>
Passiva				
<i>Eigen vermogen</i> (1)				
Stichtingvermogen		2.808		1.419
<i>Kortlopende schulden</i> (2)				
Crediteuren	265		-	
Overlopende passiva	17.878		25.253	
		18.143		25.253
		<u>20.951</u>		<u>26.672</u>

Staat van baten en lasten over 2015

		2015		2014	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(3)	39.610		43.270	
Inkoopwaarde van de omzet	(4)	36.940		41.648	
Bruto-omzetresultaat			2.670		1.622
<i>Lasten</i>					
Automatiseringskosten		43		35	
Reclame en advertenties		76		-	
Administratiekosten		1.162		1.587	
			1.281		1.622
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			1.389		-
Belastingen saldo			-		-
Resultaat			1.389		-

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan 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.

Triodosbank #827

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

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

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

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.

Inkoopwaarde van de omzet

De inkoopwaarde van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Brutomarge

Het bruto-omzetresultaat bestaat uit de netto-omzet, de wijzigingen in de voorraad gereed product en goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de lasten van grond- en hulpstoffen en de lasten van uitbesteed werk en andere externe lasten.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Belastingen

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekeninghoudend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet aftrekbare lasten.

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
1. Eigen vermogen		
Stichtingvermogen	<u>2.808</u>	<u>1.419</u>
2. Kortlopende schulden		
<i>Overlopende passiva</i>		
Administratiekosten	2.000	2.000
Nog te betalen kosten (Aardappelcafé)	15.098	23.253
Schuld aan Partizan	780	-
	<u>17.878</u>	<u>25.253</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015

	2015	2014
	€	€
3. Netto-omzet		
Subsidie Stichting DOEN (Aardappelcafé)	-	30.000
Subsidie Provincie Groningen (Aardappelcafé)	-	7.647
Stichting Kunstraad Groningen	4.500	-
Stichting Emmaplein Foundation	1.000	-
Donaties	5.110	3.200
Bijdrage Gemeente Borger (Aardappelcafé)	25.000	-
Vergoeding aardbevingsschade	4.000	-
Bijdrage Project Tijdelijke Binnenlandatelier	-	2.423
	<u>39.610</u>	<u>43.270</u>
4. Inkoopwaarde van de omzet		
Kosten Project J. van der Ploeg	1.812	-
Kosten Project Tijdelijke Binnenlandatelier	4.053	4.845
Kosten aardbevingsschade	4.000	-
Kosten project Aardappelcafé	27.075	36.803
	<u>36.940</u>	<u>41.648</u>