

RAPPORT
betreffende de
jaarrekening 2015 van
Stichting Global Art Affairs
te Leiden

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

Opdracht 1

JAARRAPPORT

Balans per 31 december 2015 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 2015 7

Toelichting op de staat van baten en lasten 11

Verklaring

Samenstellingsverklaring van de accountant 13

Aan het bestuur van
Stichting Global Art Affairs
Zamenhofstraat 48
2312 NW Leiden

Onze referentie: 2002791

Behandeld door: KvA

Rotterdam, 11 september 2017

Onderwerp: jaarrekening 2015

Geachte bestuursleden,

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

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.243.508 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 277.673 met de toelichting samengesteld.

Voor de samenstellingsverklaring van de accountant verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Verklaring" op pagina 13 van dit rapport.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
DRV Accountants & Adviseurs

E. Glerum - van den Berg AA

BALANS PER 31 DECEMBER 2015

(na resultaatbestemming)

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa (1)				
Immateriële vaste activa Italian Branch		50.335		55.313
Materiële vaste activa (2)				
Inventaris	42.368		45.714	
Inventaris Italian Branch	143.397		177.253	
		185.765		222.967
Financiële vaste activa (3)				
Overige vorderingen		122.949		53.749
Vlottende activa				
Vorderingen (4)				
Handelsdebiteuren	415.787		430.728	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	409.682		453.183	
Overige vorderingen en overlopende activa	4.948		27.565	
		830.417		911.476
Liquide middelen (5)		54.042		320.745
		<u>1.243.508</u>		<u>1.564.250</u>

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen (6)				
Kapitaal Stichting Global Art Affairs		886.136		1.163.809
Kortlopende schulden (7)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	340.982		382.087	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9.628		5.205	
Overige schulden en overlopende passiva	6.762		13.149	
		<u>357.372</u>	<u>13.149</u>	<u>400.441</u>
		<u>1.243.508</u>	<u>1.564.250</u>	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2015		2014	
	€	€	€	€
<u>BATEN</u>				
Verkoop boeken (8)	18.674		6.250	
Ontvangen bijdragen tentoonstellingen (9)	1.738.805		2.105.482	
Totaal baten		1.757.479		2.111.732
Afschrijvingen immateriële vaste activa (10)	4.978		9.956	
Afschrijvingen materiële vaste activa (11)	51.855		65.194	
Overige bedrijfskosten (12)	1.978.319		1.542.994	
Totaal lasten		2.035.152		1.618.144
Voordelig saldo		<u>-277.673</u>		<u>493.588</u>

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Global Art Affairs (KvK-nummer 27353764) 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 2015

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
1. Immateriële vaste activa	€	€
Immateriële vaste activa Italian Branch	<u>50.335</u>	<u>55.313</u>
		Immateriële vaste activa Italian Branch
<i>Stand per 1 januari</i>		€
Verkrijgingsprijs		73.345
Cumulatieve herwaarderingen		-
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen		<u>-18.032</u>
		<u>55.313</u>
<i>Mutaties</i>		
Afschrijvingen		<u>-4.978</u>
<i>Boekwaarde per 31 december</i>		
Verkrijgingsprijs		73.345
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen		<u>-23.010</u>
		<u>50.335</u>

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
2. Materiële vaste activa		
Inventaris	42.368	45.714
Inventaris Italian Branch	143.397	177.253
	<u>185.765</u>	<u>222.967</u>

	Inventaris	Inventaris Italian Branch	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari			
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>
Mutaties			
Investeringen	10.000	4.653	14.653
Afschrijvingen	-13.346	-38.509	-51.855
	<u>-3.346</u>	<u>-33.856</u>	<u>-37.202</u>
Boekwaarde per 31 december			
Aanschaffingswaarde	71.435	243.892	315.327
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-29.067	-100.495	-129.562
	<u>42.368</u>	<u>143.397</u>	<u>185.765</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

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	122.350	53.150
Waarborgsommen Italian Branch	599	599
	<u>122.949</u>	<u>53.749</u>

VLOTTENDE ACTIVA

4. Vorderingen

	31-12-2015	31-12-2014
Handelsdebiteuren	€	€
Debiteuren Italian Branch	415.787	430.728
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	409.682	453.183
Omzetbelasting		
Omzetbelasting	4.558	1.859
Omzetbelasting Italian Branch	405.124	451.324
	409.682	453.183
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	4.948	4.948
Overlopende activa	-	22.617
	4.948	27.565
Overige vorderingen		
Rekening-courant Dhr. R.A. Rietmeijer	4.948	4.948
Over de vordering wordt geen rente berekend. In 2016 zal de rekening-courant afgelost worden.		
Overlopende activa		
Huur	-	22.617
5. Liquide middelen		
Rabobank	47.257	300.935
Liquide middelen Italian Branch	6.785	19.810
	54.042	320.745

PASSIVA

	31-12-2015	31-12-2014
6. STICTINGSVERMOGEN	€	€
Kapitaal Stichting Global Art Affairs	886.136	1.163.809

	2015	2014
<i>Kapitaal Stichting Global Art Affairs</i>	€	€
Stand per 1 januari	1.163.809	670.221
Negatief saldo over het boekjaar	-277.673	493.588
Stand per 31 december	886.136	1.163.809

7. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2015	31-12-2014
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	€	€
Crediteuren Italian Branch	305.397	306.736
Nog te ontvangen facturen Italian Branch	35.585	75.351
	340.982	382.087

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Overige belastingen Italian Branch	9.628	5.205
------------------------------------	-------	-------

Overige schulden en overlopende passiva

Overlopende passiva	6.762	13.149
---------------------	-------	--------

Overlopende passiva

Accountantskosten	5.000	12.500
Rente- en bankkosten	-	399
Huisvestingskosten	1.600	-
Overlopende passiva Italian Branch	162	250
	6.762	13.149

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 € 245.000 per jaar.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2015	2014
	€	€
8. Verkoop boeken		
Opbrengst verkoop boeken	18.674	6.250
9. Ontvangen bijdragen tentoonstellingen		
Ontvangen bijdragen tentoonstellingen	1.738.805	2.101.282
Overige opbrengsten Italian Branch	-	4.200
	<u>1.738.805</u>	<u>2.105.482</u>
10. Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Immateriële vaste activa Italian Branch	4.978	9.956
11. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	13.346	8.937
Inventaris Italian Branch	38.509	56.257
	<u>51.855</u>	<u>65.194</u>
12. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	974.533	729.862
Exploitatiekosten	872.422	654.037
Kantoorkosten	7.264	8.030
Algemene kosten	124.100	151.065
	<u>1.978.319</u>	<u>1.542.994</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huurlasten	246.635	216.179
Energiekosten	41.108	20.422
Huurlasten Italian Branch	606.623	294.903
Energiekosten Italian Branch	-	4.668
Onderhoudskosten Italian Branch	61.396	175.017
Commisiekosten verhuur	5.258	3.050
Overige huisvestingskosten	13.513	5.245
Overige huisvestingskosten Italian Branch	-	10.378
	<u>974.533</u>	<u>729.862</u>
<i>Exploitatiekosten</i>		
Kosten drukwerk boeken	21.650	-
Kosten tentoonstellingen	321.561	190.303
Kosten tentoonstellingen Italian Branch	75.753	133.565
Vergoedingen kunstenaars	418.348	278.855
Advertentiekosten	32.610	1.500
Advertentiekosten Italian Branch	-	49.254
Overige exploitatiekosten	2.500	217
Overige exploitatiekosten Italian Branch	-	343
	<u>872.422</u>	<u>654.037</u>

	2015	2014
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Automatiseringskosten	3.918	3.128
Telefoon	93	-
Telefoonkosten Italian Branch	2.964	2.195
Contributies en abonnementen	-	1.615
Kleine aanschaffingen	289	1.014
Automatiseringskosten Italian Branch	-	78
	<u>7.264</u>	<u>8.030</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	2.500	2.500
Advieskosten	845	915
Advieskosten Italian Branch	7.692	-
Verzekeringen	4.406	-
Verzekeringen Italian Branch	-	3.789
Bankkosten	-529	1.681
Bankkosten Italian Branch	628	230
Reis- en verblijfkosten	60.336	116.360
Reis-, verblijf- en representatiekosten Italian Branch	27.895	24.566
Overige algemene kosten	5.535	-977
Overige algemene kosten Italian Branch	14.792	2.001
	<u>124.100</u>	<u>151.065</u>

Ondertekening jaarrekening voor akkoord

Leiden, 11 september 2017

E.S. Püschel

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Global Art Affairs statutair gevestigd te Leiden

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting Global Art Affairs te Leiden samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de winst-en-verliesrekening over 2015 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 de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, zijnde de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving. 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Global Art Affairs. 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.

Rotterdam, 11 september 2017

DRV Accountants & Adviseurs

E. Glerum - van den Berg AA