

**SOCIAAL EDUCATIEF KUNST EN VOLKS ACADEMIE  
TE DEN HAAG**

Rapport inzake jaarstukken 2013

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **ACCOUNTANTSVERSLAG**

1	Algemeen	2
2	Resultaat	4
3	Financiële positie	5
4	Kengetallen	6
5	Samenstellingsverklaring	9

### **FINANCIEEL VERSLAG**

1	Bestuursverslag over 2013	11
---	---------------------------	----

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2013	13
2	Staat van baten en lasten over 2013	14
3	Kasstroomoverzicht 2013	15
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	16
5	Toelichting op de balans per 31 december 2013	18
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2013	22
1	Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring	26

### **OVERIGE GEGEVENS**

## **ACCOUNTANTSVERSLAG**

Aan het bestuur van  
Sociaal Educatief Kunst en Volks Academie  
Carelshavenstraat 7  
2541 CN Den Haag

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
90024.001	M. Cullu	2 juli 2014

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2013 met betrekking tot uw stichting.

## **ACCOUNTANTSVERSLAG**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2013 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 654.339 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 1.583, samengesteld.

### **1 ALGEMEEN**

#### **1.1 Bedrijfsgegevens**

De activiteiten van Sociaal Educatief Kunst en Volks Academie bestaan voornamelijk uit het culturele en educatieve activiteiten.

#### **1.2 Bestuur**

Per balansdatum wordt het bestuur gevormd door de volgende leden:

1. N. Önal als zijnde voorzitter;
2. H. Boyla als zijnde secretaris;
3. A. Yildiz als zijnde penningmeester;
4. M.S. Cizrelioglu als zijnde algemene bestuurslid.

De bestuursleden hebben een gezamenlijke bevoegdheid binnen de stichting en genieten geen beloning voor hun werkzaamheden.

#### **1.3 Oprichting stichting**

Bij notariële akte d.d. 18 juni 1995 is opgericht de stichting Sociaal Educatief Kunst en Volks Academie. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum / respectievelijk eerdere datum gedreven voor rekening en risico van de stichting Sociaal Educatief Kunst en Volks Academie.

#### **1.4 Naamswijziging**

In het boekjaar 2012 is het naam van de stichting Stichting Educatie Voor Allochtonen gewijzigd in Sociaal Educatief Kunst en Volks Academie.

**1.5 Bestemming van de winst 2013**

De winst over 2013 bedraagt € 1.583 tegenover een winst over 2012 van € 14.876.  
De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina 4.

## 2 RESULTAAT

### 2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2013 bedraagt € 1.583 tegenover € 14.876 over 2012. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2013	Begroting 2013	Realisatie 2012	Vershil 2013
	€	€	€	€
<b>Baten</b>	249.161	-	263.492	-14.331
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>				
Doelstelling	62.069	-	80.469	-18.400
	<u>-187.092</u>	<u>-</u>	<u>-183.023</u>	<u>-4.069</u>
<b>Lasten</b>				
Lonen en salarissen	29.236	-	28.823	413
Sociale lasten	4.604	-	4.405	199
Afschrijvingen materiële vaste activa	34.168	-	31.811	2.357
Overige personeelslasten	22.385	-	23.347	-962
Huisvestingslasten	60.274	-	43.235	17.039
Kantoorlasten	9.609	-	5.053	4.556
Algemene lasten	2.752	-	8.282	-5.530
<b>Som der lasten</b>	<u>163.028</u>	<u>-</u>	<u>144.956</u>	<u>18.072</u>
<b>Resultaat</b>	24.064	-	38.067	-14.003
Financiële baten en lasten	<u>-22.481</u>	<u>-</u>	<u>-23.191</u>	<u>710</u>
<b>Saldo</b>	<u><u>1.583</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>14.876</u></u>	<u><u>-13.293</u></u>

### 3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2013		31-12-2012	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Kapitaal	332.105		330.522	
Langlopende schulden	<u>301.500</u>		<u>319.500</u>	
		633.605		650.022
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa		628.064		621.469
Werkkapitaal		<u>5.541</u>		<u>28.553</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	6.984		32.700	
Liquide middelen	<u>19.291</u>		<u>19.686</u>	
		26.275		52.386
Af: kortlopende schulden		20.734		23.833
Werkkapitaal		<u>5.541</u>		<u>28.553</u>

#### 4 KENGETALLEN

##### 4.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Omzetontwikkeling		
Brutomarge		
Nettowinstmarge		
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	3,68	5,65
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat/eigen vermogen</i>	0,48	4,50

##### 4.2 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	1,27	2,20
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i>	1,27	2,20
Betalingstermijn crediteuren		



### 4.3 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	50,75	49,05
Solvabiliteit tweede niveau <i>Eigen vermogen/vreemd vermogen</i>	103,06	96,27
Solvabiliteit derde niveau <i>Vreemd vermogen/balanstotaal</i>	49,25	50,95
Interest coverage ratio <i>Bedrijfsresultaat/interestlasten (per saldo)</i>	1,07	1,64

## **5 SAMENSTELLINGSVERKLARING**

### **Opdracht**

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2013 van Sociaal Educatief Kunst en Volks Academie te Den Haag bestaande uit de balans per 31 december 2013 en de staat van baten en lasten over 2013 met de toelichting samengesteld.

### **Verantwoordelijkheid van het bestuur**

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

### **Verantwoordelijkheid van de boekhouder**

Het is onze verantwoordelijkheid als boekhouder om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht.

In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

### **Bevestiging**

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

M. Cullu  
IMAA Accountancy & Advies B.V.

## **FINANCIEEL VERSLAG**

**BESTUURSVERSLAG OVER 2013**

Het verslag ligt ter inzage op het kantoor van de stichting.

## **JAARREKENING 2013**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2013**

(na winstbestemming)

	31 december 2013		31 december 2012	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>		(1)		
Gebouwen en -terreinen	559.494		579.476	
Verbouwingen	46.157		39.555	
Inventaris	22.413		2.438	
		628.064		621.469
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen		(2) 6.984	32.700	
Liquide middelen		(3) 19.291	19.686	
		26.275		52.386
		654.339		673.855



2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2013

		Realisatie 2013	Realisatie 2012
		€	€
<b>Baten</b>			
Baten uit fondsverwerving	(7)	235.127	187.483
Overige baten	(8)	14.034	76.009
<b>Som der baten</b>		249.161	263.492
<b>Lasten</b>			
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>			
Doelstelling	(9)	62.069	80.469
<b>Beheer en administratie</b>			
Lonen en salarissen	(10)	29.236	28.823
Sociale lasten	(11)	4.604	4.405
Afschrijvingen	(12)	34.168	31.811
Overige personeelslasten	(13)	22.385	23.347
Huisvestingslasten	(14)	60.274	43.235
Kantoorlasten	(15)	9.609	5.053
Algemene lasten	(16)	2.752	8.282
Rentelasten en soortgelijke lasten	(17)	22.481	23.191
		185.509	168.147
		247.578	248.616
<b>Saldo</b>		1.583	14.876
		2013	2012
		€	€
<b>Resultaatbestemming</b>			
Algemene reserve		1.583	14.876



### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2013

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2013		2012	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Resultaat	24.064		38.067	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	34.168		31.811	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	25.716		-16.600	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-3.099		-6.421	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		80.849		46.857
Rentelasten		-22.481		-23.191
Kasstroom uit operationele activiteiten		58.368		23.666
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa		-40.763		-
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Aflossing schulden aan kredietinstellingen		-18.000		-18.000
		-395		5.666
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
	2013		2012	
	€	€	€	€
Liquide middelen per 1 januari		19.686		14.020
Mutatie liquide middelen		-395		5.666
Geldmiddelen per 31 december		19.291		19.686

## **4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

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

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**

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

De terreinen worden niet afgeschreven.

De gebouwen worden lineair afgeschreven op basis van de verwachte gebruiksduur van 30 jaar.

#### **Vorderingen en overlopende activa**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

#### **Liquide middelen**

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan ter vrije beschikking van de onderneming.

#### **Schulden**

De kortlopende schulden zijn nominaal gewaardeerd en hebben een looptijd van korter dan 1 jaar.

### **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.

### **Bestedingen doelstellingen**

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. 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.

### **Financiële baten en lasten**

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

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2013

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en -terreinen	Verbouwingen	Inventaris	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2013</i>				
Aanschaffingswaarde	599.458	84.238	17.023	700.719
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-19.982	-44.683	-14.585	-79.250
	<u>579.476</u>	<u>39.555</u>	<u>2.438</u>	<u>621.469</u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringen	-	15.786	24.977	40.763
Afschrijvingen	-19.982	-9.184	-5.002	-34.168
	<u>-19.982</u>	<u>6.602</u>	<u>19.975</u>	<u>6.595</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2013</i>				
Aanschaffingswaarde	599.458	100.024	42.000	741.482
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-39.964	-53.867	-19.587	-113.418
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>559.494</u>	<u>46.157</u>	<u>22.413</u>	<u>628.064</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>				%
Gebouwen en -terreinen				3,33
Verbouwingen				10,00
Inventaris				20,00

## VLOTTENDE ACTIVA

### 2. Vorderingen

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Huur	3.000	31.600
Waarborgsom	2.884	-
Overige vorderingen	1.100	1.100
	<u>6.984</u>	<u>32.700</u>

### 3. Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V. .252	2.450	11.593
ABN AMRO Bank N.V. .621	15.846	4.686
Kas	995	3.407
	<u>19.291</u>	<u>19.686</u>

De per 31 december 2013 aanwezige liquide middelen staan, met uitzondering van € 12.125,- , ter vrije beschikking van de stichting. Het betreffende bedrag is geblokkeerd als waarborg op de pand gevestigd op de Vaillantlaan 104b en 96 te Den Haag.

**PASSIVA**

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
<b>4. Fondsen en reserves</b>		
Algemene reserve	332.105	330.522
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	330.522	315.646
Resultaatbestemming	1.583	14.876
Stand per 31 december	<u>332.105</u>	<u>330.522</u>

**5. Langlopende schulden**

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
<b>Hypothecaire leningen</b>		
Hypothecaire lening ABN AMRO	<u>301.500</u>	<u>319.500</u>
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
<i>Hypothecaire lening ABN AMRO</i>		
Stand per 1 januari	337.500	355.500
Aflossing	-18.000	-18.000
Stand per 31 december	<u>319.500</u>	<u>337.500</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-18.000	-18.000
Langlopend deel per 31 december	<u>301.500</u>	<u>319.500</u>

Deze hypothecaire lening ad € 495.209 is verstrekt ter financiering van de pand gevestigd op de Carelshavenstraat 7 te Den Haag.

## 6. Kortlopende schulden

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
<b>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</b>		
Hypothecaire leningen	18.000	18.000
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	979	4.633
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	1.255	-
Accountantskosten	500	1.200
	1.755	1.200

## Niet in de balans opgenomen verplichtingen

### Meerjarige financiële verplichtingen

#### *Huur*

Door de stichting is een meerjarige financiële verplichting aangegaan voor de panden gevestigd op de Pompstraat 10 te Den Haag en Vaillantlaan 104-B en 96 te Den Haag. De jaarlijkse verplichting hiervan bedraagt op totaal niveau € 62.062,-.

**6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2013**

	Realisatie 2013	Realisatie 2012
	€	€
<b>7. Baten uit fondsverwerving</b>		
Giften en donaties	192.527	171.983
Contributies	600	-
Sponsoring	42.000	15.500
	<u>235.127</u>	<u>187.483</u>
<b>8. Overige baten</b>		
Huurbaten	<u>14.034</u>	<u>76.009</u>

In 2012 zijn onterecht huurvorderingen opgenomen. Deze zijn in 2013 gecorrigeerd waardoor de huurbaten in 2013 ten opzichte van 2012 lager zijn uitgevallen. De werkelijke gevorderde huurbaten betreffen in 2013 € 47.584,-.

**Besteed aan de doelstellingen**

**9. Doelstelling**

Activiteitenkosten	31.569	27.069
Studiebeurs	30.500	32.650
Verstrekke fondsen	-	20.750
	<u>62.069</u>	<u>80.469</u>

**Personeelslasten**

**10. Lonen en salarissen**

Bruto lonen	26.906	30.038
Mutatie vakantiegeldverplichting	2.330	-1.215
	<u>29.236</u>	<u>28.823</u>

**11. Sociale lasten**

Premies sociale verzekeringswetten	<u>4.604</u>	<u>4.405</u>
------------------------------------	--------------	--------------

**Personeelsleden**

Bij de stichting waren in 2013 gemiddeld 2 personeelsleden werkzaam (2012: 2).



**12. Afschrijvingen**

	Realisatie 2013	Realisatie 2012
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Gebouwen en -terreinen	19.982	19.982
Verbouwingen	9.184	8.424
Inventaris	5.002	3.405
	<u>34.168</u>	<u>31.811</u>

**Overige bedrijfslasten**

**13. Overige personeelslasten**

Reislastenvergoedingen	2.085	4.147
Vrijwilligersvergoeding	20.300	19.200
	<u>22.385</u>	<u>23.347</u>

**14. Huisvestingslasten**

Huur onroerend goed	19.812	22.904
Gas water licht	19.872	13.127
Onderhoud onroerend goed	11.254	2.396
Gemeentelijke heffingen	3.157	2.537
Opstal en glasverzekering	401	1.119
Schoonmaakkosten	2.686	30
Taxatiekosten	2.760	-
Overige huisvestingslasten	332	1.122
	<u>60.274</u>	<u>43.235</u>

**15. Kantoorlasten**

Kantoorbehoeften	1.414	9
Drukwerk	6.016	2.143
Automatiseringslasten	347	175
Telefoon	1.079	1.951
Porti	-	20
Contributies en abonnementen	753	755
	<u>9.609</u>	<u>5.053</u>

**16. Algemene lasten**

Accountantslasten	813	1.200
Administratielasten	4.893	446
Advieslasten	-	6.500
Juridische lasten	605	-
Notarislasten	537	-
Overige algemene lasten	-4.096	136
	<u>2.752</u>	<u>8.282</u>

**Financiële baten en lasten**

	Realisatie 2013	Realisatie 2012
	€	€
<b>17. <i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i></b>		
Bankrente en -kosten	1.451	949
Rentelasten Hypothecaire lening ABN AMRO	21.030	22.242
	<u>22.481</u>	<u>23.191</u>

**Ondertekening namens het bestuur voor akkoord,**

Den Haag, 2 juli 2014

N. Onal

**OVERIGE GEGEVENS**

**1 Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring**

Op grond van artikel 2:396 lid 1 BW is de stichting vrijgesteld van de verplichting tot controle van de jaarrekening door een accountant. Op grond daarvan is geen opdracht tot accountantscontrole verstrekt. Derhalve ontbreekt een controleverklaring.