

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

Rapport inzake jaarstukken 2019

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **ACCOUNTANTSVERSLAG**

1	Algemeen	2
2	Resultaat	3
3	Financiële positie	4
4	Samenstellingsverklaring	6

### **FINANCIEEL VERSLAG**

1	Bestuursverslag over 2019	8
---	---------------------------	---

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2019	10
2	Staat van baten en lasten over 2019	11
3	Kasstroomoverzicht 2019	12
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	15
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	19

## **ACCOUNTANTSVERSLAG**

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

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot uw stichting.

## **OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 449.202 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 1.181, 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 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.

## 2 RESULTAAT

### 2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2019 bedraagt € 1.181 tegenover negatief € 10.564 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018	Vershil 2019
	€	€	€	€
<b>Baten</b>	93.508	-	85.229	8.279
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>	6.266	-	20.614	-14.348
	-87.242	-	-64.615	-22.627
<b>Lasten</b>				
Lonen en salarissen	20.681	-	14.320	6.361
Sociale lasten	3.992	-	1.964	2.028
Pensioenlasten	-3.492	-	860	-4.352
Afschrijvingen materiële vaste activa	19.982	-	26.131	-6.149
Overige personeelslasten	1.800	-	1.050	750
Huisvestingslasten	25.984	-	19.661	6.323
Kantoorlasten	1.706	-	1.476	230
Algemene lasten	6.443	-	1	6.442
<b>Som der lasten</b>	77.096	-	65.463	11.633
<b>Resultaat</b>	10.146	-	-848	10.994
Financiële baten en lasten	-8.965	-	-9.716	751
<b>Saldo</b>	1.181	-	-10.564	11.745

### 3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Kapitaal	232.417		231.236	
Langlopende schulden	<u>211.500</u>		<u>229.500</u>	
		443.917		460.736
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa		439.623		459.605
Werkkapitaal		<u>4.294</u>		<u>1.131</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	6.338		3.500	
Liquide middelen	<u>3.241</u>		<u>4.739</u>	
		9.579		8.239
Af: kortlopende schulden		5.285		7.108
Werkkapitaal		<u>4.294</u>		<u>1.131</u>

#### **4 SAMENSTELLINGSVERKLARING**

##### **Opdracht**

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van Sociaal Educatief Kunst en Volks Academie te Den Haag bestaande uit de balans per 31 december 2019 en de staat van baten en lasten over 2019 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 2019**

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

**JAARREKENING 2019**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019**

(na winstbestemming)

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<b>Materiële vaste activa</b> (1)					
Gebouwen en -terreinen			439.623		459.605
<b>Vlottende activa</b>					
Vorderingen	(2)	6.338		3.500	
Liquide middelen	(3)	3.241		4.739	
			<u>9.579</u>	<u>4.739</u>	<u>8.239</u>
			<u>449.202</u>	<u>467.844</u>	

---

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Reserves en fondsen</b>	(4)			
Algemene reserve		232.417		231.236
<b>Langlopende schulden</b>	(5)			
Hypothecaire leningen		211.500		229.500
<b>Kortlopende schulden</b>	(6)			
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	941		2.100	
Overige schulden en overlopende passiva	4.344		5.008	
		<u>5.285</u>	<u>7.108</u>	
		<u><u>449.202</u></u>	<u><u>467.844</u></u>	

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

		Realisatie 2019	Realisatie 2018
		€	€
<b>Baten</b>			
Baten uit activiteiten	(7)	53.774	47.749
Overige baten	(8)	39.734	37.480
<b>Som der baten</b>		93.508	85.229
<b>Lasten</b>			
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>	(9)	6.266	20.614
<b>Beheer en administratie</b>			
Lonen en salarissen	(10)	20.681	14.320
Sociale lasten	(11)	3.992	1.964
Pensioenlasten	(12)	-3.492	860
Afschrijvingen	(13)	19.982	26.131
Overige personeelslasten	(14)	1.800	1.050
Huisvestingslasten	(15)	25.984	19.661
Kantoorlasten	(16)	1.706	1.476
Algemene lasten	(17)	6.443	1
Rentelasten en soortgelijke lasten	(18)	8.965	9.716
		86.061	75.179
		92.327	95.793
<b>Saldo</b>		1.181	-10.564
		2019	2018
		€	€
<b>Resultaatbestemming</b>			
Algemene reserve		1.181	-10.564

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019		2018	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Resultaat	10.146		-848	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	19.982		26.131	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-2.838		-1.800	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-1.823		4.649	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		25.467		28.132
Rentelasten		-8.965		-9.716
Kasstroom uit operationele activiteiten		16.502		18.416
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Aflossing schulden aan kredietinstellingen		-18.000		-18.000
		-1.498		416
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
	2019		2018	
	€	€	€	€
Liquide middelen per 1 januari		4.739		4.323
Mutatie liquide middelen		-1.498		416
Geldmiddelen per 31 december		3.241		4.739

## **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 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en -terreinen	Verbouwingen	Inventaris	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>				
Aanschaffingswaarde	599.458	100.024	51.983	751.465
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-139.853	-100.024	-51.983	-291.860
	<u>459.605</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>459.605</u>
<i>Mutaties</i>				
Afschrijvingen	-19.982	-	-	-19.982
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>				
Aanschaffingswaarde	599.458	100.024	51.983	751.465
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-159.835	-100.024	-51.983	-311.842
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>439.623</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>439.623</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>				
				%
Gebouwen en -terreinen				3,33
Verbouwingen				10,00
Inventaris				20,00

**VLOTTENDE ACTIVA**

**2. Vorderingen**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Sponsoringen	3.000	3.500
Huur	3.338	-
	<u>6.338</u>	<u>3.500</u>

**3. Liquide middelen**

ABN AMRO Bank N.V. .252	3.244	4.432
ABN AMRO Bank N.V. .621	-5	305
Kas	2	2
	<u>3.241</u>	<u>4.739</u>

**PASSIVA**

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>4. Fondsen en reserves</b>		
Algemene reserve	232.417	231.236
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	231.236	241.800
Resultaatbestemming	1.181	-10.564
Stand per 31 december	<u>232.417</u>	<u>231.236</u>

**5. Langlopende schulden**

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Hypothecaire leningen</b>		
Hypothecaire lening ABN AMRO	<u>211.500</u>	<u>229.500</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Hypothecaire lening ABN AMRO</i>		
Stand per 1 januari	229.500	247.500
Aflossing	-18.000	-18.000
Langlopend deel per 31 december	<u>211.500</u>	<u>229.500</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**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	941	268
Pensioenen	-	1.832
	<u>941</u>	<u>2.100</u>
 <b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	-	634
Nettoloon	4.344	2.429
Eindejaarsreservering personeel	-	1.318
Reservering werknemerslasten	-	627
	<u>4.344</u>	<u>5.008</u>

**6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019**

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
<b>7. Baten uit activiteiten</b>		
Giften en donaties	29.474	29.134
Sponsoring	24.300	18.615
	<u>53.774</u>	<u>47.749</u>
<b>8. Overige baten</b>		
Huurbaten	<u>39.734</u>	<u>37.480</u>
<b>9. Besteed aan de doelstellingen</b>		
<b>Doelstelling</b>		
Activiteitenkosten	4.916	5.164
Studiebeurs	1.350	15.450
	<u>6.266</u>	<u>20.614</u>
<b>Personeelslasten</b>		
<b>10. Lonen en salarissen</b>		
Bruto lonen	23.261	11.520
Mutatie vakantiegeldverplichting	-635	1.004
Mutatie eindejaarsreservering	-1.318	1.217
Mutatie werknemersreserveringen	-627	579
	<u>20.681</u>	<u>14.320</u>
<b>11. Sociale lasten</b>		
Premies sociale verzekeringswetten	<u>3.992</u>	<u>1.964</u>
<b>12. Pensioenlasten</b>		
Pensioenlasten	<u>-3.492</u>	<u>860</u>
<b>Personeelsleden</b>		
Bij de stichting waren in 2019 gemiddeld 1 personeelsleden werkzaam (2018: 1).		
<b>13. Afschrijvingen</b>		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Gebouwen en -terreinen	19.982	19.982
Verbouwingen	-	6.149
	<u>19.982</u>	<u>26.131</u>
<b>Overige bedrijfslasten</b>		

## Sociaal Educatief Kunst en Volks Academie te Den Haag

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
<b>14. Overige personeelslasten</b>		
Vrijwilligersvergoeding	1.800	1.050
<b>15. Huisvestingslasten</b>		
Gas water licht	16.906	13.624
Gemeentelijke heffingen	4.953	4.466
Opstal en glasverzekering	3.859	278
Bewakingslasten	266	670
Overige huisvestingslasten	-	623
	<u>25.984</u>	<u>19.661</u>
<b>16. Kantoorlasten</b>		
Telefoon	935	1.175
Contributies en abonnementen	771	301
	<u>1.706</u>	<u>1.476</u>
<b>17. Algemene lasten</b>		
Accountantslasten	2.513	-
Notarislasten	3.930	-
Overige algemene lasten	-	1
	<u>6.443</u>	<u>1</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>18. Rentelasten en soortgelijke lasten</b>		
Bankrente en -kosten	441	499
Rentelasten Hypothecaire lening ABN AMRO	8.524	9.217
	<u>8.965</u>	<u>9.716</u>