

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

Rapport inzake jaarstukken 2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Algemeen	2
---	----------	---

FINANCIEEL VERSLAG

1	Bestuursverslag over 2020	4
---	---------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2020	6
2	Staat van baten en lasten over 2020	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Sociaal Educatief Kunst en Volks Academie
Carelshavenstraat 7
2541 CN 's-Gravenhage

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 429.126 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € -8.387, 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 besloten vennootschap

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 besloten vennootschap Sociaal Educatief Kunst en Volks Academie.

1.3 Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers ontbreken vanwege het feit dat de vennootschap in 2020 is opgericht.

FINANCIEEL VERSLAG

BESTUURSVERSLAG OVER 2020

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

JAARREKENING 2020

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Gebouwen en -terreinen		419.641		439.623
Vlottende activa				
Vorderingen	-		6.338	
Liquide middelen	9.485		3.241	
		9.485		9.579
		<u>429.126</u>		<u>449.202</u>
		<u><u>429.126</u></u>		<u><u>449.202</u></u>
PASSIVA				
Reserves en fondsen				
Algemene reserve		224.030		232.417
Langlopende schulden				
Hypothecaire leningen		202.500		211.500
Kortlopende schulden				
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	2.596		941	
Overlopende passiva	-		4.344	
		2.596		5.285
		<u>429.126</u>		<u>449.202</u>
		<u><u>429.126</u></u>		<u><u>449.202</u></u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
Baten		
Baten uit activiteiten	48.134	53.774
Som van de geworven baten	48.134	53.774
Overige baten	35.242	39.734
Som der baten	83.376	93.508
Lasten		
Besteed aan de doelstellingen	17.701	6.266
Kosten van beheer en administratie		
Lonen en salarissen	17.634	20.681
Sociale lasten	3.748	3.992
Pensioenlasten	966	-3.492
Afschrijvingen	19.982	19.982
Overige personeelslasten	2.424	1.800
Huisvestingslasten	24.174	25.984
Kantoorlasten	811	1.706
Algemene lasten	-	6.443
	69.739	77.096
Saldo voor financiële baten en lasten	-4.064	10.146
Rentelasten en soortgelijke lasten	-4.323	-8.965
Saldo	-8.387	1.181
Resultaatbestemming		
Algemene reserve	-8.387	1.181

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Sociaal Educatief Kunst en Volks Academie zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

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

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.

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.

De terreinen worden niet afgeschreven.

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

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

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

Langlopende schulden

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

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenen

Sociaal Educatief Kunst en Volks Academie heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.