SAM accountants
De samenwerkende accountants

Stichting Transistor

Financieel jaarverslag

2019

SAM accountants
De samenwerkende accountants

INHOUDSOPGAVE **PAGINA**

A	**ACCOUNTANTSRAPPORT**	
1	Samenstellingsverklaring	3
2	Resultaat	4
3	Financiële positie	5
B	**JAARREKENING**	
1	Balans per 31 december 2019	7
2	Staat van baten en lasten 2019	9
3	Resultaatbestemming	9
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	12
6	Toelichting op de staat van baten en lasten 2019	15

SAM accountants
De samenwerkende accountants

SAM Accountants
Zevenkampse Ring 342
3068 HG Rotterdam

T 010 - 4116402
F 010 - 4129269
E info@samaccountants.nl

Postbus 22243
3003 DE Rotterdam

KvK 61849146
Btw NL854515574B01

Stichting Transistor
T.a.v. het bestuur
Beukelsdijk 110A
3022 DK ROTTERDAM

Ref: 12.446/244(B27)-RB/nj

Rotterdam, 13 januari 2020

Geacht bestuur,

Ingevolge de ons verstrekte opdracht brengen wij u hierbij verslag uit inzake de jaarrekening 2019 van Stichting Transistor.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van Stichting Transistor te Rotterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 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 Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). 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 Transistor. 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.

SAM Accountants

H.C.A. den Hond
Accountant Administratieconsulent

2 RESULTAAT

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2019 bedraagt negatief € 694 tegenover € 6.600 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2019		2018		Verschil
	€	%	€	%	€
Baten	39.019	100,0	21.300	100,0	17.719
Lasten					
Directe Lasten	38.463	98,6	14.700	69,0	23.763
Overige bedrijfskosten	1.250	3,2	0	-	1.250
Som der lasten	39.713	101,8	14.700	69,0	25.013
Saldo	(694)	(1,8)	6.600	31,0	(7.294)

3 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	2019		2018	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen	6.401	14,6	2.765	8,8
Liquide middelen	37.475	85,4	28.736	91,2
	43.876	100,0	31.501	100,0
PASSIVA				
Stichtingsvermogen	12.308	28,0	13.002	41,3
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	9	-	3.317	10,5
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.471	3,4	302	1,0
Overige schulden en overlopende passiva	30.088	68,6	14.880	47,2
	43.876	100,0	31.501	100,0

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	2019		2018	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Stichtingsvermogen		12.308		13.002

Dit bedrag is als volgt aangewend:

Vorderingen	6.401		2.765	
Liquide middelen	37.475		28.736	
		43.876		31.501
Af: kortlopende schulden		31.568		18.499
Werkkapitaal		12.308		13.002

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

		31 december 2019	31 december 2018
		€	€
ACTIVA			
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen	(1)		
Handelsdebiteuren		4.544	2.765
Overige vorderingen		1.357	0
Overlopende activa		500	0
		6.401	2.765
Liquide middelen	(2)	37.475	28.736
		43.876	31.501

		31 december 2019	31 december 2018
		€	€
PASSIVA			
EIGEN VERMOGEN	(3)		
Algemene reserve		12.308	13.002
KORTLOPENDE SCHULDEN	(4)		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		9	3.317
Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.471	302
Overige schulden		22.592	14.000
Overlopende passiva		7.496	880
		31.568	18.499
		43.876	31.501

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

		Saldo 2019	Budget 2019	Saldo 2018
		€	€	€
Baten	(5)	39.019	45.500	21.300
Lasten				
Directe Lasten	(6)	38.463	45.500	14.700
Overige bedrijfskosten	(7)	1.250	0	0
		39.713	45.500	14.700
Exploitatiesaldo voor resultaatbestemming		(694)	0	6.600

3 RESULTAATBESTEMMING

Mutatie Vrije Reserves	(694)	0	6.600

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De hoofdactiviteit van Stichting Transistor bestaat uit het mogelijk maken van een omgeving voor vrije, creatieve productie in een professioneel netwerk van en voor kunstenaars die in diverse kunstdisciplines actief zijn; co-creatie, het experimenteren met nieuwe samenwerkingsvormen in een wisselwerking tussen het individuele en het gemeenschappelijke, het benutten van eigen talenten en krachten in brede zin, kennisuitwisseling, nieuwe crossovers en creatief ondernemerschap vormen daarvan de bouwstenen.
Stichting Transistor is geregistreerd onder KvK-nummer 60194936.
De stichting is opgericht op 10 maart 2014 en heeft als statutaire vestigingsplaats Rotterdam.

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.
Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2019 geen werknemers in dienst (2018: 0,0).

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 nominale waarde. De nominale waarde is gelijk aan de reële waarde en aan de geamortiseerde kostprijs. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING SALDO BATEN EN LASTEN

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop deze betrekking hebben, onverschillig of zij tot ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar hebben geleid.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar 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.

Baten

Onder baten wordt verstaan de in het verslagjaar aan derden in rekening gebrachte bedragen voor geleverde diensten.

Directe Lasten

Onder de directe lasten wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten.

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.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. *Vorderingen*

	2019	2018
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	4.544	2.765

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen		
Dubbel/teveel betaalde bedragen	1.357	0
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	500	0

2. *Liquide middelen*

Rabobank Time Windows	14.512	6.751
Rabobank Transistor	22.963	21.985
	37.475	28.736

PASSIVA

	2019	2018
	€	€
3. STICHTINGSVERMOGEN		
Algemene reserve	12.308	13.002
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	13.002	6.402
Dotatie	(694)	6.600
Stand per 31 december	12.308	13.002

Het stichtingsvermogen is onderverdeeld in Transistor ad € 746 en Time Windows ad € 11.562.

4. KORTLOPENDE SCHULDEN		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	9	3.317
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	1.471	302
Overige schulden		
Nog te besteden subsidies	22.592	14.000
Overlopende passiva		
Accountantskosten	1.250	0
Nog te betalen kosten	6.246	880
	7.496	880

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

De vennootschap is meerdere huurverplichtingen aangegaan die betrekking hebben op de Teilingerstraat 120 te Rotterdam. Een deel van deze verplichtingen is enkele jaren geleden aangegaan en is inmiddels voor onbepaalde tijd. Een ander deel is voorlopig kortlopend. De laatste verplichting is ingegaan op 1 november 2019 en loopt tot en met 31 oktober 2020. Na deze periode wordt de verplichting stilzwijgend verlengd tot onbepaalde tijd. De totale jaarlijkse verplichting bedraagt circa € 9.000 per jaar.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

	Saldo 2019	Budget 2019	Saldo 2018
	€	€	€
5. Baten			
Opbrengsten belast met hoog tarief	9.840	9.600	3.924
Opbrengsten belast met laag tarief	901	0	0
Subsidie	17.000	22.450	6.400
Huurinkomsten (lidmaatschappen)	11.278	13.450	10.976
	39.019	45.500	21.300
6. Directe Lasten			
Algemeen	2.773	10.050	2.942
Huur	8.581	8.160	6.185
Representatie/kantinekosten	1.619	1.500	908
Productie/materiaal	392	500	3.563
Honorarium	24.210	23.120	1.020
Reiskosten	740	300	23
Reclame	148	1.870	16
Overig	0	0	43
	38.463	45.500	14.700
7. Overige bedrijfskosten			
Algemene kosten			
Accountantskosten	1.250	0	0

Ondertekening van de jaarrekening

Rotterdam, 21 januari 2020

K.C.E. Arink P. Jansen

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

	Saldo 2019	Budget 2019	Saldo 2018
	€	€	€
5. Baten			
Opbrengsten belast met hoog tarief	9.840	9.600	3.924
Opbrengsten belast met laag tarief	901	0	0
Subsidie	17.000	22.450	6.400
Huurinkomsten (lidmaatschappen)	11.278	13.450	10.976
	39.019	45.500	21.300
6. Directe Lasten			
Algemeen	2.773	10.050	2.942
Huur	8.581	8.160	6.185
Representatie/kantinekosten	1.619	1.500	908
Productie/materiaal	392	500	3.563
Honorarium	24.210	23.120	1.020
Reiskosten	740	300	23
Reclame	148	1.870	16
Overig	0	0	43
	38.463	45.500	14.700
7. Overige bedrijfskosten			
Algemene kosten			
Accountantskosten	1.250	0	0

Ondertekening van de jaarrekening

Rotterdam, 21 januari 2020

K.C.E. Arink

P. Jansen