

Stichting Fantasten
Herengracht 251-d
1016 BH Amsterdam

SAMENSTELLINGSRAPPORT 2016



Inhoudsopgave

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Algemeen	4
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2016	6
Staat van baten en lasten over 2016	8
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans per 31 december 2016	11
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016	15
OVERIGE GEGEVENS	
Mededeling omtrent het ontbreken van de controleverklaring	17
BIJLAGEN	
1. Jaaropstelling omzetbelasting	19

ACCOUNTANTSRAPPORT



Stichting Fantasten
Herengracht 251-d
1016 BH Amsterdam

Kenmerk: 2782



www.abin.nl

Postbus 183
2200 AD Noordwijk
Noordwijk: 071 361 93 18
Voorburg: 070 319 25 55

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Fantasten te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de staat van baten en lasten over 2016 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. 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 Fantasten. 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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Voorburg, 13 februari 2018
ABIN accountants B.V.

R. Moerland MSc
registeraccountant

BANK NL13RABO0145911586 • BIC RABONL2U • KvK Den Haag 69557454 • BTWnr NL857917626B01 • Beconnr 239215 • 163466
Bezoekadres: Keyzerswey 89 2201 CX Noordwijk • Charlotte van Pallandtlaan 16 2272 TR Voorburg • info@abin.nl

ALGEMEEN

Activiteiten

De doelstelling van Stichting Fantasten wordt als volgt omschreven: het ontwikkelen, ondersteunen en uitvoeren van beeldend theater en het begeleiden en ondersteunen van beoefenaren daarvan, en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevordelijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

Bestuur

Het bestuur wordt gevoerd door:

- Morwenna C. Marcus, voorzitter;
- Jacobien H. Hendriksz, secretaris;
- Nienke S. Postmus-Corbeau, penningmeester;
- Merel Brouwer, artistiek directeur.

JAARREKENING



BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(vóór resultaatverdeling)

		31-12-2016		31-12-2015	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
Inventaris	1		627		810
Vlottende activa					
Vorderingen					
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2	14.349		1.646	
Overige vorderingen en overlopende activa	3	9.950		600	
			24.299		2.246
Liquide middelen	4		937		1.110
			<u>25.863</u>		<u>4.166</u>

		31-12-2016		31-12-2015	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtingsvermogen	5				
Stichtingskapitaal		-10.455		-23.301	
Bestemmingsreserves	6	<u>9.938</u>		<u>12.846</u>	
			-517		-10.455
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	7	13.380		-	
Overige schulden en overlopende passiva	8	<u>13.000</u>		<u>14.621</u>	
			26.380		14.621
			<u>25.863</u>		<u>4.166</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

		2016		2015	
		€	€	€	€
Netto-baten	9		123.703		-
Lasten					
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	10	183		106	
Voorbereiding	11	64.826		24.383	
Communicatie en marketing	12	24.697		650	
Uitvoering	13	17.657		683	
Educatie	14	2.990		-	
Overige lasten	15	3.412		2.508	
Som der bedrijfslasten			<u>113.765</u>		<u>28.330</u>
Bedrijfsresultaat			9.938		-28.330
Bijzondere baten	16		<u>-</u>		<u>3.407</u>
Netto resultaat			<u><u>9.938</u></u>		<u><u>-24.923</u></u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Fantasten bestaan voornamelijk uit: Het ontwikkelen, ondersteunen en uitvoeren van beeldend theater en het begeleiden en ondersteunen van beoefenaren daarvan, en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

De locatie van de feitelijke activiteiten

Stichting Fantasten is feitelijk gevestigd op Herengracht 251-d, 1016 BH te Amsterdam.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van C01 kleine organisaties zonder winststreven en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden, tenzij anders aangegeven, gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Verstreckte subsidies en giften

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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.

Som der kosten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016**ACTIVA****Vaste activa****1 Materiële vaste activa**

	<u>Inventaris</u>
	€
Stand per 1 januari 2016	
Aanschaffingswaarde	916
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-106</u>
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u><u>810</u></u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	<u>-183</u>
Saldo mutaties	<u><u>-183</u></u>
Stand per 31 december 2016	
Aanschaffingswaarde	916
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-289</u>
Boekwaarde per 31 december 2016	<u><u>627</u></u>

Vlottende activa**Vorderingen**

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
2 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>14.349</u>	<u>1.646</u>
Voor een specificatie verwijzen wij u naar de bijlagen.		
3 Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	9.450	-
Overlopende kruispost	<u>500</u>	<u>600</u>
	<u><u>9.950</u></u>	<u><u>600</u></u>

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
4 Liquide middelen		
Kas	-	165
ABN AMRO rekening courant 48.48.60.879	415	945
ABN AMRO spaarrekening 54.32.12.572	<u>522</u>	<u>-</u>
	<u>937</u>	<u>1.110</u>

PASSIVA**5 Stichtingsvermogen**

	Stichtingska- pitaal	Bestemmings reserves	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2016	-23.301	12.846	-10.455
Mutatie uit resultaatverdeling	-	9.938	9.938
Mutatie bestemmingsreserves	12.846	-12.846	-
Stand per 31 december 2016	<u>-10.455</u>	<u>9.938</u>	<u>-517</u>

6 Bestemmingsreserves

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Bestemmingsreserve Isolement	-	5.906
Bestemmingsreserve Parade	-	6.940
Bestemmingsreserve Honger	9.938	-
	<u>9.938</u>	<u>12.846</u>

Bestemmingsreserve Isolement

	2016	2015
	€	€
Stand per 1 januari	5.906	5.906
Vrijval ten gunste van stichtingsvermogen	<u>-5.906</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>5.906</u>

Bestemmingsreserve Parade

Stand per 1 januari	6.940	6.940
Vrijval ten gunste van stichtingsvermogen	<u>-6.940</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>6.940</u>

Bestemmingsreserve Honger

Stand per 1 januari	-	-
Resultaatverdeling	<u>9.938</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>9.938</u>	<u>-</u>

Kortlopende schulden

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
7 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>13.380</u>	<u>-</u>

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
8 Overige schulden en overlopende passiva		
Lening St. Jong Fantasten	13.000	13.000
Overige schulden	-	<u>1.621</u>
	<u>13.000</u>	<u>14.621</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
9 Netto-baten		
Sponsoring	9.068	-
Subsidies	65.250	-
Giften	25.548	-
Omzet workshops en recettes	23.837	-
	<u>123.703</u>	<u>-</u>
10 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>183</u>	<u>106</u>
11 Voorbereiding		
Salaris en honoraria	50.120	17.409
Huur repetitieruimte	3.200	-
Decors, kostuums, rekwisieten	7.716	6.974
Techniek en electronica	139	-
Transport-, reis-, verblijfskosten	632	-
Overige kosten voorbereiding	945	-
Montage	1.500	-
Fundraising	574	-
	<u>64.826</u>	<u>24.383</u>
12 Communicatie en marketing		
Salarissen en honoraria	16.749	650
Publiciteitscampagne	7.771	-
Openings- en premierkosten	169	-
Grimewerk	8	-
	<u>24.697</u>	<u>650</u>
13 Uitvoering		
Salarissen en honoraria	7.500	-
Zaalhuur	24	-
Techniek en electronica	2.789	-
Transport-, reis-, verblijfskosten	5.039	683
Overige kosten uitvoering	2.305	-
	<u>17.657</u>	<u>683</u>
14 Educatie		
Salarissen en honoraria	2.750	-
Zaalhuur	240	-
	<u>2.990</u>	<u>-</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
15 Overige lasten		
Accountantskosten	2.224	2.151
Administratiebenodigdheden	-	82
Kosten automatisering	-	35
Verzekeringen	-	6
Overige baten/kosten	1.188	234
	<u>3.412</u>	<u>2.508</u>
16 Bijzondere baten		
Afboekingen	<u>-</u>	<u>3.407</u>

Gebeurtenissen na Balansdatum

Volgens mededeling van de directie hebben zich in de periode tussen balansdatum en rapporteringsdatum geen gebeurtenissen of ontwikkelingen voorgedaan die het door de jaarrekening weergegeven beeld in de onderneming als geheel in belangrijke mate beïnvloeden.

Amsterdam, 13 februari 2018

Stichting Fantasten

M.C. Marcus

J.H. Hendriksz

N.S. Postmus-Corbeau

M. Brouwer

OVERIGE GEGEVENS

Mededeling omtrent het ontbreken van de controleverklaring

Er is geen opdracht verstrekt aan een accountant tot controle van de jaarrekening, aangezien de vennootschap op grond van artikel 2:396, lid 7 BW is vrijgesteld van deze verplichting. Daarom ontbreekt een controleverklaring van de onafhankelijke accountant.



BIJLAGEN



1. Jaaropstelling omzetbelasting

Stichting Fantasten

Omzetbelastingnummer: NL8172.28.494.B.01

	<u>%</u>	<u>Omzet</u> €	<u>BTW</u> €
Omzet hoog	21	2.851	599
Omzet laag	6	19.971	1.198
Omzet 0%		<u>1.015</u>	<u>-</u>
Af te dragen		23.837	1.797
Af: voorbelasting			<u>16.146</u>
Terug te vragen			-14.349
<i>Afgedragen op aangifte:</i>			
Jaar 2016		<u>-13.213</u>	<u>-13.213</u>
Suppletie-aangifte te vorderen			<u>1.136-</u>
<i>Balans per 31 december 2016:</i>			
Aangifte 2016			-13.213
Suppletie-aangifte 2016 te vorderen			<u>-1.136</u>
Te vorderen			<u><u>-14.349</u></u>