

**Stichting Werk in Uitvoering Kampen  
Voorstraat 20  
8261 HS KAMPEN**

**Jaarrekening 2018**

**Stichting Werk in Uitvoering Kampen**  
**Voorstraat 20**  
**8261 HS KAMPEN**

**Jaarrekening 2018**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**1. Accountantsrapport**

1.1	Algemeen	4
1.2	Resultaatvergelijking	4
1.3	Financiële positie	5

**2. Jaarrekening**

2.1	Balans per 31 december 2018	7
2.2	Winst- en verliesrekening over 2018	9
2.3	Kasstroomoverzicht over 2018	10
2.4	Toelichting op de jaarrekening	11
2.5	Toelichting op de balans	15
2.6	Toelichting op de winst- en verliesrekening	18

**3. Bijlagen**

3.1	Staat van de vaste activa	21
3.2	Jaaropstelling omzetbelasting	23
3.3	Exploitatieresultaat 't Huys der Kunsten	24
3.4	Exploitatieresultaat Smederij	25

## **1. ACCOUNTANTSRAPPORT**

Stichting Werk in Uitvoering Kampen  
Voorstraat 20  
8261 HS KAMPEN

Referentie: 60000016  
Betreft: jaarrekening 2018

Kampen, 03-02-2020

Geachte bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2018 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2018, de winst- en verliesrekening over 2018 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2018 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

# Stichting Werk in Uitvoering Kampen te Kampen

## 1.1 Algemeen

### Oprichting

Blijkens de akte d.d. 3 januari 1986 werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Stichting Werk in Uitvoering Kampen per genoemde datum opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41023723.

### Bestuur

Het bestuur wordt gevoerd door:

- E. van Heck (voorzitter)
- H.J.D. van Bodegraven (penningmeester)
- O.J. Deelstra (algemeen)

## 1.2 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2018		2017	
	€	%	€	%
Netto-omzet	53.204	100,0%	40.523	100,0%
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	<b>53.204</b>	<b>100,0%</b>	<b>40.523</b>	<b>100,0%</b>
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.595	3,0%	1.595	3,9%
Huisvestingskosten	3.904	7,3%	3.771	9,3%
Verkoopkosten	17.410	32,7%	10.324	25,5%
Autokosten	1.231	2,3%	2.502	6,2%
Kantoorkosten	3.154	5,9%	2.731	6,7%
Algemene kosten	7.927	14,9%	4.681	11,6%
<b>Som der kosten</b>	<b>35.221</b>	<b>66,1%</b>	<b>25.604</b>	<b>63,2%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>17.983</b>	<b>33,9%</b>	<b>14.919</b>	<b>36,8%</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-207	-0,4%	-174	-0,4%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-207</b>	<b>-0,4%</b>	<b>-174</b>	<b>-0,4%</b>
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>17.776</b>	<b>33,5%</b>	<b>14.745</b>	<b>36,4%</b>
Belastingen	-	0,0%	-	0,0%
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b>17.776</b>	<b>33,5%</b>	<b>14.745</b>	<b>36,4%</b>

# Stichting Werk in Uitvoering Kampen te Kampen

## 1.3 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar:</b>				
Vorderingen	3.508		2.331	
Liquide middelen	<u>23.947</u>		<u>13.658</u>	
Totaal vlottende activa		27.455		15.989
Af: kortlopende schulden		<u>14.872</u>		<u>16.854</u>
Werkkapitaal		12.583		-865
<b>Vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa	<u>280.553</u>		<u>282.148</u>	
		<u>280.553</u>		<u>282.148</u>
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>		<u>293.136</u>		<u>281.283</u>
<b>Deze financiering vond plaats met:</b>				
Eigen vermogen		190.838		173.062
Langlopende schulden		<u>102.298</u>		<u>108.221</u>
		<u>293.136</u>		<u>281.283</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2018 ten opzichte van 31 december 2017 gestegen met € 13.448.

## **2. JAARREKENING**

# Stichting Werk in Uitvoering Kampen te Kampen

## 2.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		277.325		277.325
Inventaris		<u>3.228</u>		<u>4.823</u>
		280.553		282.148
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>	[2]			
Overige vorderingen		<u>3.508</u>		<u>2.331</u>
		3.508		2.331
<i>Liquide middelen</i>	[3]			
		23.947		13.658
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>308.008</u></u>		<u><u>298.137</u></u>

Kampen,  
Stichting Werk in Uitvoering Kampen

E. van Heck

H.J.D. van Bodegraven

O.J. Deelstra



# Stichting Werk in Uitvoering Kampen te Kampen

## 2.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

<b>PASSIVA</b>	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Overige reserves	[4]	<u>190.838</u>	<u>173.062</u>	173.062
		190.838		
<b>Langlopende schulden</b>				
Schulden aan kredietinstellingen	[5]	96.600	104.100	
Overige schulden		<u>5.698</u>	<u>4.121</u>	
		102.298		108.221
<b>Kortlopende schulden</b>				
Aflossingsverplichtingen	[6]	7.500	7.500	
Handelscrediteuren		1.672	1.751	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.296	4.615	
Overige schulden		<u>4.404</u>	<u>2.988</u>	
		14.872		16.854
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>308.008</u></u>	<u><u>298.137</u></u>	

Kampen,  
Stichting Werk in Uitvoering Kampen

E. van Heck

H.J.D. van Bodegraven

O.J. Deelstra

# Stichting Werk in Uitvoering Kampen te Kampen

## 2.2 Winst- en verliesrekening over 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
Netto-omzet	[7]		53.204		40.523
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>			<u>53.204</u>		<u>40.523</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa	[8]	1.595		1.595	
Huisvestingskosten	[9]	3.904		3.771	
Verkoopkosten	[10]	17.410		10.324	
Autokosten	[11]	1.231		2.502	
Kantoorkosten	[12]	3.154		2.731	
Algemene kosten	[13]	7.927		4.681	
<b>Som der kosten</b>			35.221		25.604
<b>Bedrijfsresultaat</b>			<u>17.983</u>		<u>14.919</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	[14]	-207		-174	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>			-207		-174
<b>Resultaat voor belastingen</b>			<u>17.776</u>		<u>14.745</u>
Belastingen			-		-
<b>Resultaat na belastingen</b>			<u><u>17.776</u></u>		<u><u>14.745</u></u>

Kampen,  
Stichting Werk in Uitvoering Kampen

E. van Heck

H.J.D. van Bodegraven

O.J. Deelstra

# Stichting Werk in Uitvoering Kampen te Kampen

## 2.3 Kasstroomoverzicht over 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018		2017	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		17.983		14.919
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	<u>1.595</u>		<u>1.595</u>	
		1.595		1.595
Verandering in werkkapitaal:				
Vorderingen	-1.177		-1.138	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	<u>-1.982</u>		<u>-1.106</u>	
		-3.159		-2.244
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>16.419</u>		<u>14.270</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-207</u>		<u>-174</u>	
		-207		-174
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>16.212</u>		<u>14.096</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Mutatie langlopende schulden	<u>-5.923</u>		<u>-7.260</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-5.923		-7.260
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u>10.289</u>		<u>6.836</u>
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>				
Stand per 1 januari		13.658		6.822
Mutatie geldmiddelen		10.289		6.836
Stand per 31 december		<u>23.947</u>		<u>13.658</u>

# Stichting Werk in Uitvoering Kampen te Kampen

## 2.4 Toelichting op de jaarrekening

### ALGEMENE TOELICHTING

#### Activiteiten

De activiteiten van Stichting Werk in Uitvoering Kampen, statutair gevestigd te Kampen, bestaan voornamelijk uit:

- Schrijven en overige scheppende kunst alsmede advies, bemiddeling en verkoop van kunst.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Voorstraat 20 te Kampen.

#### Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Werk in Uitvoering Kampen, statutair gevestigd te Kampen is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41023723.

#### Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstroomen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht.

Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord.

De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

### ALGEMENE GRONDSLAGEN

#### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Activa en passiva 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

## 2.4 Toelichting op de jaarrekening

### GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

#### Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.

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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Indien grond gekocht is met opstellen, met de intentie de opstellen te slopen of teniet te laten gaan en vervolgens op de grond nieuwbouw te realiseren, dan maken de eventuele boekwaarde van de opstellen en de gemaakte sloopkosten deel uit van de verkrijgingsprijs van de grond.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

#### 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

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.

#### Eigen vermogen

Indien de vennootschap eigen aandelen inkoop, wordt de verkrijgingsprijs van de ingekochte aandelen in mindering gebracht op de overige reserves, of op andere reserves mits de statuten dit toestaan, totdat deze aandelen worden ingetrokken of worden verkocht. Indien ingekochte aandelen worden verkocht, komt de opbrengst uit verkoop ten gunste van de overige reserves of andere reserves in het eigen vermogen. De opbrengst komt ten gunste van de reserve waarop eerder de inkoop van deze aandelen in mindering is gebracht.

Kosten die direct samenhangen met de inkoop, verkoop en/of uitgifte van nieuwe aandelen worden rechtstreeks ten laste gebracht van het eigen vermogen, onder verrekening van relevante winstbelastingeffecten.

## 2.4 Toelichting op de jaarrekening

### Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

## GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

### Algemeen

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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

### Opbrengstverantwoording

#### *Algemeen*

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.

#### *Verkoop van goederen*

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

#### *Verlenen van diensten*

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

### Kosten

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

### Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

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

## 2.4 Toelichting op de jaarrekening

### **Overheidssubsidies**

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.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

### **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.

#### *Koersverschillen*

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de winst- en verliesrekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen, tenzij hedge-accounting wordt toegepast.

# Stichting Werk in Uitvoering Kampen te Kampen

## 2.5 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa [1]

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfsgebouwen en -terreinen	Inventaris
	€	€
Aanschafwaarde	277.325	7.972
Cumulatieve afschrijvingen	-	-3.149
Boekwaarde per 1 januari	<u>277.325</u>	<u>4.823</u>
Afschrijvingen	-	-1.595
Mutaties 2018	-	-1.595
Aanschafwaarde	277.325	7.972
Cumulatieve afschrijvingen	-	-4.744
Boekwaarde per 31 december	<u>277.325</u>	<u>3.228</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

De woz waarden van de panden zijn als volgt:

Voorstraat 16 € 166.000, Voorstraat 20 € 384.000, Smidse 31 € 164.000, Smidse 32 € 164.000.

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen [2]

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Vordering autokosten E. van Heck	<u>3.508</u>	<u>2.331</u>

##### Liquide middelen [3]

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Rekening courant Rabobank NL33 RABO 0331 2670 71	17.883	7.589
Spaarrekening Rabobank NL82 RABO 3160 3573 25	6.057	6.052
Kas	7	17
	<u>23.947</u>	<u>13.658</u>



# Stichting Werk in Uitvoering Kampen te Kampen

## 2.5 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN [4]

	2018	2017
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	173.062	158.317
Uit voorstel resultaatbestemming	17.776	14.745
Stand per 31 december	<u>190.838</u>	<u>173.062</u>

Het ingehouden deel van het resultaat over 2018 bedraagt € 17.776.

#### LANGLOPENDE SCHULDEN [5]

##### Schulden aan kredietinstellingen

Hypothecaire leningen	<u>96.600</u>	<u>104.100</u>
-----------------------	---------------	----------------

##### Hypothecaire leningen

Hypothecaire lening Rabobank 3312.934.400	58.000	62.800
Hypothecaire lening Rabobank 3312.934.095	38.600	41.300
	<u>96.600</u>	<u>104.100</u>

##### *Hypothecaire lening Rabobank 3312.934.400*

Hoofdsom	175.000	175.000
Aflossing voorgaande boekjaren	<u>-107.400</u>	<u>-102.600</u>
Stand per 1 januari	67.600	72.400
Aflossing	<u>-4.800</u>	<u>-4.800</u>
Stand per 31 december	62.800	67.600
Aflossingsverplichting komend boekjaar	<u>-4.800</u>	<u>-4.800</u>
Langlopend deel per 31 december	<u>58.000</u>	<u>62.800</u>

Deze hypotheek is gevestigd op het pand aan de Voorstraat 20 te Kampen. Het rentepercentage bedraagt 3,65 % vast. De aflossing bedraagt € 400,-- per maand, het aantal resterende termijnen per 31 december 2018 bedraagt 157.

##### *Hypothecaire lening Rabobank 3312.934.095*

Hoofdsom	100.000	100.000
Aflossing voorgaande boekjaren	<u>-56.000</u>	<u>-53.300</u>
Stand per 1 januari	44.000	46.700
Aflossing	<u>-2.700</u>	<u>-2.700</u>
Stand per 31 december	41.300	44.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	<u>-2.700</u>	<u>-2.700</u>
Langlopend deel per 31 december	<u>38.600</u>	<u>41.300</u>

Deze hpotheek is gevestigd op het pand aan de Voorstraat 16 en de panden aan De Smidse 31 en 32 te Kampen. Het rentepercentage bedraagt 3,65 % vast. De aflossing bedraagt € 225,-- per maand, het aantal resterende termijnen per 31 december 2018 bedraagt 183.

# Stichting Werk in Uitvoering Kampen te Kampen

## 2.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Overige schulden</b>		
Waarborgsom	<u>5.698</u>	<u>4.121</u>
 <b>KORTLOPENDE SCHULDEN [6]</b>		
<b>Aflossingsverplichtingen komend boekjaar</b>		
Hypothecaire lening Rabobank 3312.934.400	4.800	4.800
Hypothecaire lening Rabobank 3312.934.095	<u>2.700</u>	<u>2.700</u>
	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
 <b>Handelscrediteuren</b>		
Crediteuren	<u>1.672</u>	<u>1.751</u>
 <b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	<u>1.296</u>	<u>4.615</u>
 <i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting laatste periode	1.217	209
Omzetbelasting suppletie	79	-114
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	<u>-</u>	<u>4.520</u>
	<u>1.296</u>	<u>4.615</u>
 <b>Overige schulden</b>		
Vooruitontvangen bedragen	4.404	2.151
Rente en boete fiscus	<u>-</u>	<u>837</u>
	<u>4.404</u>	<u>2.988</u>

# Stichting Werk in Uitvoering Kampen te Kampen

## 2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Netto-omzet [7]</b>		
Vrienden	515	445
Exploitatieresultaat 't Huys der Kunsten	20.278	21.864
Exploitatieresultaat Smederij	19.655	17.466
Incidentele baten	212	740
Overige opbrengsten	94	8
Ontvangen subsidie	12.450	-
	<u>53.204</u>	<u>40.523</u>
	<u><u>53.204</u></u>	<u><u>40.523</u></u>
<p>Voor een specificatie van de exploitatieresultaten van 't Huys der Kunsten en de Smederij verwijzen wij u naar de bijlagen in dit rapport.</p>		
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa [8]</b>		
Machines en installaties	1.595	1.595
	<u>1.595</u>	<u>1.595</u>
	<u><u>1.595</u></u>	<u><u>1.595</u></u>
<b>Huisvestingskosten [9]</b>		
Onderhoud onroerend goed	197	215
Vergoeding schoonmaak panden	1.605	2.180
Schoonmaakkosten	330	343
Overige huisvestingskosten	1.772	1.033
	<u>3.904</u>	<u>3.771</u>
	<u><u>3.904</u></u>	<u><u>3.771</u></u>
<b>Verkoopkosten [10]</b>		
Reclame- en advertentiekosten	299	610
Representatiekosten	700	588
Kosten Expo en PR	6.861	1.909
Vergoeding vrijwilligers	4.382	3.050
Beheervergoeding	5.168	4.167
	<u>17.410</u>	<u>10.324</u>
	<u><u>17.410</u></u>	<u><u>10.324</u></u>
<b>Autokosten [11]</b>		
Kilometervergoeding privé-auto	1.231	2.502
	<u>1.231</u>	<u>2.502</u>
	<u><u>1.231</u></u>	<u><u>2.502</u></u>

# Stichting Werk in Uitvoering Kampen te Kampen

## 2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Kantoorkosten [12]</b>		
Kantoorbenodigdheden	636	464
Drukwerk	992	730
Portokosten	364	374
Telecommunicatie	193	94
Kosten automatisering	293	507
Contributies en abonnementen	280	294
Kleine aanschaffingen	396	268
	<u>3.154</u>	<u>2.731</u>
	<u><u>3.154</u></u>	<u><u>2.731</u></u>
<b>Algemene kosten [13]</b>		
Administratiekosten	2.200	2.778
Zakelijke verzekeringen	285	139
Opleidingskosten	325	390
Correctie voordruk jaren	3.330	-
Boete fiscus	85	140
Overige algemene kosten	1.702	1.234
	<u>7.927</u>	<u>4.681</u>
	<u><u>7.927</u></u>	<u><u>4.681</u></u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten [14]</b>		
Bankkosten en provisie	207	145
Rentelast fiscus	-	29
	<u>207</u>	<u>174</u>
	<u><u>207</u></u>	<u><u>174</u></u>

### **3. BIJLAGEN**

# Stichting Werk in Uitvoering Kampen te Kampen

## 3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2018 €	Inves- teringen 2018 €	Desinves- teringen 2018 €	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2018 €
<b>Materiële vaste activa</b>					
<i>Bedrijfsgebouwen en -terreinen</i>					
Voorstraat 20	31-12-2001	127.058			127.058
Verbouwing	31-12-2015	69.352			69.352
Brandmeldinstallatie	12-10-2016	8.791			8.791
Voorstraat 16	3-9-2003	101.441			101.441
af: giften en subsidies	31-12-2003	-29.317			-29.317
		<u>277.325</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>277.325</u>
<i>Inventaris</i>					
Inventaris	31-12-2015	7.404			7.404
Computer HP	12-5-2016	568			568
		<u>7.972</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7.972</u>
<b>Totaal materiële vaste activa</b>		<u>285.297</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>285.297</u>
<b>Totaal vaste activa</b>		<u>285.297</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>285.297</u>

## Afschrijvingen

Afschrijvingen tot 01-01-2018	Afschrijvingen 2018	Afschrijving desin- vesteringen	Afschrijvingen t/m 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2018	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
	-	-	-	127.058		
	-	-	-	69.352		
	-	-	-	8.791		
	-	-	-	101.441		
	-	-	-	-29.317		
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>277.325</u>	<u>-</u>	
2.962	1.481	-	4.443	2.961		20,00
187	114	-	301	267		20,00
<u>3.149</u>	<u>1.595</u>	<u>-</u>	<u>4.744</u>	<u>3.228</u>	<u>-</u>	
<u>3.149</u>	<u>1.595</u>	<u>-</u>	<u>4.744</u>	<u>280.553</u>	<u>-</u>	
<u>3.149</u>	<u>1.595</u>	<u>-</u>	<u>4.744</u>	<u>280.553</u>	<u>-</u>	

# Stichting Werk in Uitvoering Kampen te Kampen

## 3.2 Jaaropstelling omzetbelasting

		2018	
		€	€
<b>Boekjaar: 2018</b>			
<b>BTW nummer:</b>			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	16.542	3.473
Omzet laag	1b	100	6
Omzet overige tarieven	1c	16.962	794
Omzet nultarief of niet bij u belast	1e	34.192	
Verschuldigde omzetbelasting			<u>4.273</u>
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	<u>1.615</u>	1.615
<b>Te betalen omzetbelasting</b>			<u>2.658</u>
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		729	
2e kwartaal		441	
3e kwartaal		192	
4e kwartaal		<u>1.217</u>	
<b>Suppletie omzetbelasting 2018</b>			<u>2.579</u>
			<u>79</u>
			<u>31-12-2018</u>
			€
<b>Balanspost omzetbelasting</b>			
Omzetbelasting laatste periode			1.217
Omzetbelasting suppletie			<u>79</u>
			<u>1.296</u>



# Stichting Werk in Uitvoering Kampen te Kampen

## 3.3 Exploitatieresultaat 't Huys der Kunsten

### Exploitatieresultaat 2018 't Huys der Kunsten

#### Inkomsten

Huur Voorstraat 20-1	4.994,28
Huur Voorstraat 20-2	3.648,36
Huur Voorstraat 20-3	1.185,00
Huur Voorstraat 20-4	7.408,80
Huur Voorstraat 20-5	7.401,60
Huur Voorstraat 20	990

Totaal 25.628,04

#### Uitgaven

Verzekeringen	1.943,64
Gemeentelijke belastingen	1.027,10
Energiekosten	-653,87
Onderhoud/servicekosten	183,67
Telefoon/ Internet	263,62
Overige kosten	0
Schoonmaakkosten	0
Inspectiekosten	0
Beveiligingskosten	0

Totaal 2.764,16

Hypotheekrente 2.585,61  
20.278,27

# Stichting Werk in Uitvoering Kampen te Kampen

## 3.4 Exploitatieresultaat Smederij

Exploitatieresultaat 2018 Smederij

Inkomsten

Huur Voorstraat 16

9.952,32

De Smidse 31

6.633,29

De Smidse 32

8.520,00

Kortingen

0

Totaal

25.105,61

Uitgaven

Verzekeringen

1.386,84

Gemeentelijke belastingen

658,18

Energiekosten

328,44

Onderhoud/servicekosten

1.568,87

Telefoon/ Internet

0

Overige kosten

0

Schoonmaakkosten

-182,5

Inspectiekosten

0

Beveiligingskosten

0

Totaal

3.759,83

Hypotheekrente

1.690,67

19.655,11






# Akte van ondertekening

Dit bewijsdocument bevat de gegevens van het ondertekenverzoek alsmede een audit log van het ondertekentraject welke de ondertekenaars van het document hebben doorlopen.






## Algemene informatie

<b>Document naam</b>	Stichting Werk in Uitvoering Kampen Jaarrekening 2	<b>Ondertekentermijn</b>	14 dagen
<b>Document ID</b>	1949-FUHDwDwXx8-1-EWbznzZTyh-nXJdK-JLpSq	<b>Aanbieder</b>	
<b>Aanmaakdatum</b>	Monday, February 3, 2020 4:16 PM		






## Ondertekenaar 1

 <b>Naam</b>	heer H.J.D. van Bodegraven		
 <b>Verzoek verzonden</b>	Monday, February 3, 2020 4:16 PM	<b>E-mail adres</b>	renko@vbo-accountancy.nl
 <b>Document geopend</b>	Tuesday, February 4, 2020 3:47 PM	<b>IP-adres</b>	83.232.98.73
 <b>TAN verstuurd</b>	Tuesday, February 4, 2020 3:48 PM	<b>Mobiel nummer</b>	0646257769
 <b>TAN verificatie</b>	Tuesday, February 4, 2020 3:50 PM		

## Ondertekenaar 2

 <b>Naam</b>	mevrouw E. van Heck		
 <b>Verzoek verzonden</b>	Tuesday, February 4, 2020 3:50 PM	<b>E-mail adres</b>	directie@huysderkunsten.nl
 <b>Document geopend</b>	Saturday, February 8, 2020 12:18 PM	<b>IP-adres</b>	94.215.165.78
 <b>TAN verstuurd</b>	Saturday, February 8, 2020 12:19 PM	<b>Mobiel nummer</b>	0681700305
 <b>TAN verificatie</b>	Saturday, February 8, 2020 12:19 PM		

## Ondertekenaar 3

 <b>Naam</b>	heer O.J. Deelstra		
 <b>Verzoek verzonden</b>	Saturday, February 8, 2020 12:19 PM	<b>E-mail adres</b>	obbe.deelstra@ziggo.nl
 <b>Document geopend</b>	Sunday, February 9, 2020 12:52 PM	<b>IP-adres</b>	94.215.165.78
 <b>TAN verstuurd</b>	Sunday, February 9, 2020 12:53 PM	<b>Mobiel nummer</b>	0631086267
 <b>TAN verificatie</b>	Sunday, February 9, 2020 12:54 PM		

 <b>Document ondertekend</b>	Sunday, February 9, 2020 12:55 PM
---	-----------------------------------