

Stichting EA
Leonard Bernsteinkade 10
3543 CC UTRECHT

Jaarrekening 2014

Stichting EA
Leonard Bernsteinkade 10
3543 CC UTRECHT

Jaarrekening 2014

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Rapport	
1.1 Opdrachtbevestiging	3
1.2 Algemeen	4
1.3 Resultaatvergelijking	5
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2014	8
2.2 Staat van baten en lasten over 2014	10
2.3 Toelichting op de jaarrekening	11
2.4 Toelichting op de balans	13
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	15

1. RAPPORT

Stichting EA
T.a.v. het bestuur
Leonard Bernsteinkade 10
3543 CC UTRECHT

Hilversum, 30 juni 2015
Betreft: jaarrekening 2014

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2014 van de stichting.

De balans per 31 december 2014, de winst- en verliesrekening over 2014 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2014 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2014 van Stichting EA te Utrecht samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden 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 stichting verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 18 december 2012 werd de Stichting EA per genoemde datum opgericht. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te onder dossiernummer 30184911.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting EA wordt als volgt omschreven:

Het produceren en vertonen van theater- voorstellingen, verfilmingen, installaties en kunstprojecten, waarbij de stichting een internationale uitvoeringspraktijk nastreeft waarin interculturele competentie en interdisciplinariteit vanzelfsprekend is. Alsmede voorts al hetgeen met één en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevordelijk kan zijn, alles in d eruimste zin des woord.

Bestuur

Het bestuur wordt gevormd door:

- C.M. Vuijk
- M.B. Verstegen
- M.J. Oudenhuijsen-Putto
- A.J. Voortman

1.3 Resultaatvergelijking

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

	2014		2013	
	€	%	€	%
Baten	600	100,0%	750	100,0%
Bruto exploitatieresultaat	600	100,0%	750	100,0%
Lonen en salarissen	5.364	894,0%	-	0,0%
Huisvestingskosten	-	0,0%	1.403	187,1%
Verkoopkosten	-	0,0%	86	11,5%
Kantoorkosten	1.332	222,0%	986	131,5%
Algemene kosten	1.415	235,8%	2.341	312,1%
Activiteitenlasten personeel	7.192	1198,7%	3.554	473,9%
Vorbereidingskosten	-158	-26,3%	5.152	686,9%
Som der kosten	15.145	2524,2%	13.522	1803,0%
Exploitatieresultaat	-14.545	-2424,2%	-12.772	-1703,0%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	462	77,0%	184	24,5%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-197	-32,8%	-232	-30,9%
Som der financiële baten en lasten	265	44,2%	-48	-6,4%
Bijzondere baten	-	0,0%	1.434	191,2%
Som der bijzondere baten en lasten	-	0,0%	1.434	191,2%
Resultaat	-14.280	-2380,0%	-11.386	-1518,2%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2014 is ten opzichte van 2013 gedaald met € 2.894,--. De ontwikkeling van het resultaat 2014 ten opzichte van 2013 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	278	
<i>Daling van:</i>		
Huisvestingskosten	1.403	
Verkoopkosten	86	
Algemene kosten	926	
Vorbereidingskosten	5.310	
Rentelasten en soortgelijke kosten	35	
	<hr/>	8.038
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Omzet	150	
Bijzondere baten	1.434	
<i>Stijging van:</i>		
Lonen en salarissen	5.364	
Kantoorkosten	346	
Vrije kostenrubriek A	3.638	
	<hr/>	10.932
Daling resultaat		<hr/> <hr/>

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2014

(Voor resultaatbestemming)

	31 december 2014		31 december 2013	
ACTIVA	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	562		140	
Overige vorderingen	-		842	
Overlopende activa	<u>150</u>		<u>2.196</u>	
		712		3.178
<i>Liquide middelen</i>		23.014		36.422
Totaal activazijde		<u><u>23.726</u></u>		<u><u>39.600</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2014

(Voor resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2014		31 december 2013	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Bestemmings- en egalisatiereserves	-		6.409	
Exploitatiereserve	5.315		15.921	
		5.315		22.330
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	775		775	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	388		-	
Overlopende passiva	17.248		16.495	
		18.411		17.270
Totaal passivazijde		<u>23.726</u>		<u>39.600</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2014

	2014		2013	
	€	€	€	€
Giften en baten uit fondsenwerving		600		750
Bruto exploitatieresultaat		<u>600</u>		<u>750</u>
Lonen en salarissen	5.364		-	
Huisvestingskosten	-		1.403	
Verkoopkosten	-		86	
Kantoorkosten	1.332		986	
Algemene kosten	1.415		2.341	
Activiteitenlasten personeel	7.192		3.554	
Vorbereidingskosten	-158		5.152	
Som der kosten		<u>15.145</u>		<u>13.522</u>
Exploitatieresultaat		<u>-14.545</u>		<u>-12.772</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	462		184	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-197		-232	
Som der financiële baten en lasten		<u>265</u>		<u>-48</u>
Bijzondere baten	-		1.434	
Som der bijzondere baten en lasten		<u>-</u>		<u>1.434</u>
Resultaat		<u><u>-14.280</u></u>		<u><u>-11.386</u></u>

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting EA, statutair gevestigd te Utrecht, bestaan voornamelijk uit: Het produceren en vertonen van theater- voorstellingen, verfilmingen, installaties en kunstprojecten, waarbij de stichting een internationale uitvoeringspraktijk nastreeft waarin interculturele competentie en interdisciplinariteit vanzelfsprekend is. Alsmede voorts al hetgeen met één en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevordelijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woord.

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de winst- en verliesrekening.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

De algemene reserve is vrij besteedbaar d.w.z. dat de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen daarover kunnen beschikken voor het doel waarvoor de organisatie is opgericht.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de bate uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Beheerslasten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

Bijzondere baten en lasten

De bijzondere baten en lasten betreffen de resultaten welke niet uit de normale bedrijfsuitoefening voortkomen en van incidentele aard zijn.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>562</u>	<u>140</u>
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	-	650
Nog te ontvangen zakelijke leiding	<u>-</u>	<u>192</u>
	<u>-</u>	<u>842</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten / nog te ontvangen bedragen	<u>150</u>	<u>2.196</u>
Liquide middelen		
Betaalrekening	5.004	18.596
Spaarrekening	<u>18.010</u>	<u>17.826</u>
	<u>23.014</u>	<u>36.422</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2014	2013
	€	€
Bestemmings- en egalisereserve		
Egalisereserve Provincie Utrecht	-	3.674
Bestemmingsreserve Reprise Lucifer Val 2015	-	2.735
	<u>-</u>	<u>6.409</u>

Exploitatiereserve

Stand per 1 januari	15.921	24.692
Uit voorstel resultaatbestemming	-14.280	-8.771
Mutatie bestemmings- en egalisereserve	3.674	-
Stand per 31 december	<u>5.315</u>	<u>15.921</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren 	<u>775</u>	<u>775</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	<u>388</u>	<u>-</u>
-------------	------------	----------

Overlopende passiva

Declaratie zakelijk & artistiek leider	1.613	1.613
Gemeente Utrecht subsidie Reprise Lucifer Val 2014/2015	14.250	14.250
Nog te betalen administratiekosten	1.350	600
Nog te betalen bankkosten	35	32
	<u>17.248</u>	<u>16.495</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2014	2013
	€	€
Giften en baten uit fondswenwerving		
Giften	600	750
	<u>600</u>	<u>750</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	12.030	151
Vakantietoeslag	-	-283
	<u>12.030</u>	<u>-132</u>
Ontvangen subsidies brutolonen	-6.666	-
Verantwoord onder activiteitenlasten personeel	-	132
	<u>5.364</u>	<u>-</u>
Overige personeelskosten		
Overige personeelskosten	-	450
	<u>-</u>	<u>450</u>
Verantwoord onder activiteitenlasten personeel	-	-450
	<u>-</u>	<u>-</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	-	265
Afrekening servicekosten 2011 (2008 t/m 2010)	-	2.490
Gas, water en elektra	-	-1.722
Overige huisvestingskosten	-	370
	<u>-</u>	<u>1.403</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	-	69
Representatiekosten	-	17
	<u>-</u>	<u>86</u>
Kantoorkosten		
Portikosten	160	-
Telecommunicatie	-108	249
Kosten automatisering	770	473
Overige kantoorkosten	510	264
	<u>1.332</u>	<u>986</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2014	2013
	€	€
Algemene kosten		
Administratiekosten	783	2.159
Advieskosten	450	-
Zakelijke verzekeringen	182	182
	<u>1.415</u>	<u>2.341</u>
Activiteitenlasten personeel		
Algemene projectmedewerkers	-	3.054
Zakelijke leiding	7.192	500
	<u>7.192</u>	<u>3.554</u>
Vorbereidingskosten		
Overige productiekosten	<u>-158</u>	<u>5.152</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebate deposito	150	184
Overige rentebaten	312	-
	<u>462</u>	<u>184</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	147	232
Rentelast fiscus	50	-
	<u>197</u>	<u>232</u>
Bijzondere baten en lasten		
Bijzondere baten		
Vrijval reservering pensioenpremies 2011/2012	<u>-</u>	<u>1.434</u>