

**STICHTING NOBILIS
TE OOSTERWOLDE FR**

Rapport inzake jaarstukken 2012
6 mei 2013

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

| | | |
|---|----------------------|---|
| 1 | Opdracht | 2 |
| 2 | Deskundigenonderzoek | 2 |
| 3 | Financiële positie | 3 |

JAARREKENING

| | | |
|---|--|----|
| 1 | Balans per 31 december 2012 | 5 |
| 2 | Winst-en-verliesrekening over 2012 | 6 |
| 3 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 7 |
| 4 | Toelichting op de balans per 31 december 2012 | 9 |
| 5 | Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2012 | 13 |

BIJLAGEN

| | | |
|---|-----------------------------|----|
| 6 | Specificatie omzetbelasting | 16 |
|---|-----------------------------|----|

ACCOUNTANTSVERSLAG

Aan het bestuur van
Stichting Nobilis
Lange Akker 24
8431 PG Oosterwolde Fr

| <i>Kenmerk</i> | <i>Behandeld door</i> | <i>Datum</i> |
|----------------|-----------------------|--------------|
| 14280 | B. van der Veen | 6 mei 2013 |

Geachte heer Jonker,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2012 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2012 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van €92.043 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van €23.215, samengesteld.

2 DESKUNDIGENONDERZOEK

Aangezien de stichting valt binnen de door de wet, in artikel 2:396 lid 1 BW gestelde grenzen, is de vennootschap vrijgesteld van accountantscontrole. Om deze reden is aan de jaarrekening geen controleverklaring toegevoegd.

3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

| | 31-12-2012 | 31-12-2011 |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| Beschikbaar op lange termijn: | | |
| Ondernemingsvermogen | 60.813 | 37.598 |
| Langlopende schulden | 30.950 | 17.250 |
| | <u>91.763</u> | <u>54.848</u> |
| Waarvan vastgelegd op lange termijn: | | |
| Materiële vaste activa | 9.317 | - |
| Werkkapitaal | <u>82.446</u> | <u>54.848</u> |
| Dit tekort wordt veroorzaakt door: | | |
| Kortlopende schulden | 280 | 2.068 |
| Af: | | |
| Voorraden | 77.371 | 48.603 |
| Vorderingen | 5.349 | 7.069 |
| Liquide middelen | 6 | 1.244 |
| | <u>82.726</u> | <u>56.916</u> |
| Tekort aan werkkapitaal | <u>-82.446</u> | <u>-54.848</u> |

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
van der Bijl
Administratie- & Advieskantoor

D. van der Bijl

JAARREKENING

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2012

| | | 2012 | | 2011 | |
|--|------|--------|--------|--------|--------|
| | | € | € | € | € |
| Netto-omzet | (8) | 4.395 | | 18.614 | |
| Mutatie voorraad gereed product | (9) | 28.768 | | 12.567 | |
| Kostprijs van de omzet | (10) | 17.362 | | 8.411 | |
| | | | | | |
| Bruto-omzetresultaat | | | 15.801 | | 22.770 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | (11) | | 24.747 | | 17.990 |
| | | | | | |
| Brutomarge | | | 40.548 | | 40.760 |
| Kosten | | | | | |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | (13) | 543 | | - | |
| Overige bedrijfskosten | (14) | 16.619 | | 39.951 | |
| | | | | | |
| | | | 17.162 | | 39.951 |
| | | | | | |
| Bedrijfsresultaat | | | 23.386 | | 809 |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | (15) | 20 | | - | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | (16) | -191 | | -227 | |
| | | | | | |
| Financiële baten en lasten | | | -171 | | -227 |
| | | | | | |
| Resultaat | | | 23.215 | | 582 |

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

Stichting Nobilis organiseert tentoonstellingen uit een eigen opgebouwde kunstcollectie met de daarbij behorende documentatie en kunsthistorische bibliotheek, verricht (of laat) kunsthistorisch onderzoek (verrichten), uitmondend in de uitgave van publicaties en studiedagen.

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 geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. 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

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

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.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Kostprijs van de omzet

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2012

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

| | Balans 01-01-2012 | Bij | Af | Balans 31-12-2012 |
|------------|----------------------|-------|-----|----------------------|
| | € | € | € | € |
| Inventaris | - | 9.860 | 543 | 9.317 |

Afschrijvingspercentages

| | |
|------------|----|
| | % |
| Inventaris | 20 |

VLOTTENDE ACTIVA

| | 31-12-2012 | 31-12-2011 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| | € | € |
| 2. Voorraden | | |
| Gereed product en handelsgoederen | 77.371 | 48.603 |

Een voorziening voor incurantheid wordt niet noodzakelijk geacht.

3. Vorderingen

Handelsdebiteuren

| | | |
|------------|----|-----|
| Debiteuren | 32 | 596 |
|------------|----|-----|

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

| | | |
|----------------|-------|-------|
| Omzetbelasting | 4.317 | 6.437 |
|----------------|-------|-------|

Overige vorderingen en overlopende activa

| | <u>31-12-2012</u> | <u>31-12-2011</u> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Overlopende activa | | |
| Overige vorderingen | <u>1.000</u> | <u>36</u> |
| 4. Liquide middelen | | |
| Friesland bank 29.98.22.931 | <u>6</u> | <u>1.244</u> |

PASSIVA

5. Ondernemingsvermogen

| | 2012 | 2011 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| <i>St. Nobilis</i> | | |
| Stand per 1 januari | 37.598 | 37.016 |
| Aandeel in het resultaat | 23.215 | 582 |
| | <u>60.813</u> | <u>37.598</u> |
| Stand per 31 december | <u>60.813</u> | <u>37.598</u> |

6. Langlopende schulden

| | 31-12-2012 | 31-12-2011 |
|---|---------------|---------------|
| | € | € |
| Schulden aan kredietinstellingen | | |
| Lening dhr. P. Jonker | <u>30.950</u> | <u>17.250</u> |

| | Balans 01-01-2012 | Bij | Af | Balans 31-12-2012 |
|-----------------------|----------------------|---------------|--------------|----------------------|
| | € | € | € | € |
| Lening dhr. P. Jonker | <u>17.250</u> | <u>19.200</u> | <u>5.500</u> | <u>30.950</u> |

7. Kortlopende schulden

| | 31-12-2012 | 31-12-2011 |
|--|------------|------------|
| | € | € |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | | |
| Crediteuren | <u>269</u> | <u>68</u> |

Overige schulden en overlopende passiva

| | <u>31-12-2012</u> | <u>31-12-2011</u> |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Overlopende passiva | | |
| Algemene kosten | 11 | - |
| Vooruitontvangen | - | 2.000 |
| | <u>11</u> | <u>2.000</u> |
| | <u>11</u> | <u>2.000</u> |

Dit betreft bankkosten van 2012.

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2012

| | 2012 | 2011 |
|--|---------------|---------------|
| | € | € |
| 8. Netto-omzet | | |
| Omzet (btw laag) | 4.395 | 18.614 |
| | <u>4.395</u> | <u>18.614</u> |
| 9. Mutatie voorraad gereed product | | |
| Mutatie voorraad | 28.768 | 12.567 |
| | <u>28.768</u> | <u>12.567</u> |
| 10. Kostprijs van de omzet | | |
| Inkopen (btw laag) | 7.240 | 1.976 |
| Inkopen (btw hoog) | 294 | 2.158 |
| Inkopen (buitenland binnen EU) | 387 | - |
| Inkopen (btw nul) | 9.441 | 4.277 |
| | <u>17.362</u> | <u>8.411</u> |
| | <u>17.362</u> | <u>8.411</u> |
| 11. Overige bedrijfsopbrengsten | | |
| Ontvangen giften | 24.747 | 17.990 |
| | <u>24.747</u> | <u>17.990</u> |
| 12. Afschrijvingen | | |
| Materiële vaste activa | 543 | - |
| | <u>543</u> | <u>-</u> |
| 13. Afschrijvingen materiële vaste activa | | |
| Inventaris | 543 | - |
| | <u>543</u> | <u>-</u> |

| | 2012 | 2011 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| 14. Overige bedrijfskosten | | |
| Huisvestingskosten | - | 977 |
| Machine- en installatiekosten | 6.393 | 282 |
| Kantoorkosten | 6.260 | 34.861 |
| Autokosten | 371 | 113 |
| Verkoopkosten | 1.288 | 1.195 |
| Algemene kosten | 2.307 | 2.523 |
| | <u>16.619</u> | <u>39.951</u> |
| <i>Machine- en installatiekosten</i> | | |
| Onderhoud inventaris | 6.393 | 221 |
| Museum bezoeken | - | 61 |
| | <u>6.393</u> | <u>282</u> |
| <i>Kantoorkosten</i> | | |
| Kantoorbenodigdheden | 333 | 336 |
| Abonnementen | 219 | - |
| Porti en verzendkosten | 524 | 966 |
| Mobiele telefoon | - | 25 |
| Internetkosten | 197 | 21 |
| Administratiekosten | 27 | - |
| Drukwerk en fotografie | 4.960 | 33.513 |
| | <u>6.260</u> | <u>34.861</u> |
| <i>Autokosten</i> | | |
| Tol- veer- en parkeergelden | 12 | - |
| Reiskosten P. Jonker | 359 | 113 |
| | <u>371</u> | <u>113</u> |
| | <u>371</u> | <u>113</u> |
| <i>Verkoopkosten</i> | | |
| Advertenties | - | 62 |
| Representatie (90% aftrekbaar) | 75 | - |
| Verteringen (90% aftrekbaar) | - | 118 |
| Relatiegeschenken | 129 | 288 |
| Verblijfkosten | 202 | 264 |
| Verpakkingsmateriaal | 882 | 463 |
| | <u>1.288</u> | <u>1.195</u> |

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|---|--------------|--------------|
| | € | € |
| <i>Algemene kosten</i> | | |
| Contributies | 377 | 557 |
| Kamer van koophandel | 24 | 27 |
| Advieskosten | 375 | - |
| Accountant | 775 | 750 |
| Donaties en giften | 255 | - |
| Algemene verzekeringen | 170 | - |
| Receptie- en presentatiekosten | 331 | 1.189 |
| | <u>2.307</u> | <u>2.523</u> |
| | | |
| 15. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | | |
| Ontvangen rente | <u>20</u> | <u>-</u> |
| | | |
| 16. Rentelasten en soortgelijke kosten | | |
| Bankkosten | <u>191</u> | <u>227</u> |

6 SPECIFICATIE OMZETBELASTING

Omzetbelastingnummer: 8161.75.871.B.01

| | Omzetbelasting | |
|-------------------------------------|----------------|--------|
| | € | € |
| Verschuldigde omzetbelasting | | |
| Af te dragen laag | | 264 |
| Voorbelasting | | |
| Voorbelasting hoog | 4.119 | |
| Voorbelasting laag | 462 | |
| | | 4.581 |
| Suppletieaangifte 2012 te vorderen | | -4.317 |

De te vorderen omzetbelasting per balansdatum bedraagt €4.317.

.....