
VOORLOOPBLAD RAPPORT STICHTING NOBILIS

ALGEMENE GEGEVENS

Revisienummer	14
Actuele rapportstatus	Definitief
Verantwoordelijk accountant	D. van der Bijl
Actuele gebruiker	jan
Datum en tijd	10-03-2014 16:59:59
Totaal aantal pagina's in dit rapport	17

ROUTING

	Gebruiker	Datum
Datum pré-concept	betty	14-02-2014
Datum concept	betty	17-02-2014
Datum definitief	betty	24-02-2014
Datum uitgebracht		
Datum vaststelling AvA/Directie		04-00-0

KLANTGEGEVENS

Naam van de moedermaatschappij	Stichting Nobilis
Naam van de rapport-administratie	Stichting Nobilis
Boekjaar	2013
Begindatum boekjaar	1 januari 2013
Einddatum boekjaar	31 december 2013
Voorgaand boekjaar	2012
Begindatum vorig boekjaar	1 januari 2012
Einddatum vorig boekjaar	31 december 2012
Projectnummer	14280
Naam projectbestand	L:\Audition\Data\14280\2013
Naam van het 1e rapportbestand	14280.rep
Naam van het organisatiebestand	01-01-2010.org
Naam van het administratiebestand	14280.adm
Ondernemingsvermogen	€82.112
Eigen vermogen vorig boekjaar	€60.813
Resultaat boekjaar	€21.299
Resultaat vorig boekjaar	€23.215
De totale projectstatus is:	akkoord

**STICHTING NOBILIS
TE OOSTERWOLDE FR**

Rapport inzake jaarstukken 2013
24 februari 2014

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Opdracht	2
2	Deskundigenonderzoek	2
3	Financiële positie	3

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2013	5
2	Winst-en-verliesrekening over 2013	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2013	9
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2013	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	24 februari 2014

Geachte heer Jonker,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2013 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2013 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van €108.314 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van €21.299, 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:

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	82.112	60.813
Langlopende schulden	22.450	30.950
	<u>104.562</u>	<u>91.763</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	7.860	9.317
Werkkapitaal	<u>96.702</u>	<u>82.446</u>
Dit tekort wordt veroorzaakt door:		
Kortlopende schulden	3.752	280
Af:		
Vorraden	89.458	77.371
Vorderingen	2.313	5.349
Liquide middelen	8.683	6
	<u>100.454</u>	<u>82.726</u>
Tekort aan werkkapitaal	<u>-96.702</u>	<u>-82.446</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
van der Bijl
Administratie- & Advieskantoor

D. van der Bijl

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2013

	31 december 2013		31 december 2012	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)			
Inventaris		7.860		9.317
Vlottende activa				
Vorraden	(2)			
		89.458		77.371
Vorderingen	(3)			
Handelsdebiteuren	233		32	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	1.530		4.317	
Overige vorderingen en overlopende activa	550		1.000	
		2.313		5.349
Liquide middelen	(4)			
		8.683		6
		108.314		92.043

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2013

		2013		2012	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(8)	35.808		4.395	
Mutatie voorraad gereed product	(9)	12.088		28.768	
Kostprijs van de omzet	(10)	35.713		17.362	
Bruto-omzetresultaat			12.183		15.801
Overige bedrijfsopbrengsten	(11)		27.475		24.747
Brutomarge			39.658		40.548
Kosten					
Afschrijvingen materiële vaste activa	(13)	2.065		543	
Overige bedrijfskosten	(14)	16.117		16.619	
			18.182		17.162
Bedrijfsresultaat			21.476		23.386
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(15)	-		20	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(16)	-177		-191	
Financiële baten en lasten			-177		-171
Resultaat			21.299		23.215

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 2013

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Balans 01-01-2013	Bij	Af	Balans 31-12-2013
	€	€	€	€
Inventaris	9.317	608	2.065	7.860

Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
2. Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen	89.458	77.371

Een voorziening voor incurantheid wordt niet noodzakelijk geacht.

3. Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren (subadministratie)	233	-
Debiteuren	-	32
	233	32

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	1.530	4.317
----------------	-------	-------

Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	50	-
Overige vorderingen	<u>500</u>	<u>1.000</u>
	<u><u>550</u></u>	<u><u>1.000</u></u>

4. Liquide middelen

Rabobank 1323.86.291	8.683	-
Friesland bank 29.98.22.931	<u>-</u>	<u>6</u>
	<u><u>8.683</u></u>	<u><u>6</u></u>

PASSIVA

5. Ondernemingsvermogen

	2013	2012
	€	€
<i>St. Nobilis</i>		
Stand per 1 januari	60.813	37.598
Aandeel in het resultaat	21.299	23.215
	<u>82.112</u>	<u>60.813</u>
Stand per 31 december	<u>82.112</u>	<u>60.813</u>

6. Langlopende schulden

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Lening dhr. P. Jonker	<u>22.450</u>	<u>30.950</u>

	Balans 01-01-2013	Bij	Af	Balans 31-12-2013
	€	€	€	€
Lening dhr. P. Jonker	<u>30.950</u>	<u>500</u>	<u>9.000</u>	<u>22.450</u>

7. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	-	269
	<u> </u>	<u> </u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva		
Algemene kosten	2	11
Vooruitontvangen	3.750	-
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>3.752</u>	<u>11</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2013

	2013	2012
	€	€
8. Netto-omzet		
Omzet (btw laag)	35.405	4.395
Omzet (btw nul)	403	-
	<u>35.808</u>	<u>4.395</u>
9. Mutatie voorraad gereed product		
Mutatie voorraad	<u>12.088</u>	<u>28.768</u>
10. Kostprijs van de omzet		
Inkopen (btw laag)	22.307	7.240
Inkopen (btw hoog)	449	294
Inkopen (buitenland binnen EU)	448	387
Inkopen (btw nul)	5.320	9.441
	<u>28.524</u>	<u>17.362</u>
Opbrengst boekverkoop 50% naar auteur	4.189	-
Auterushonorarium	3.000	-
	<u>7.189</u>	<u>-</u>
	<u>35.713</u>	<u>17.362</u>
11. Overige bedrijfsopbrengsten		
Ontvangen giften	<u>27.475</u>	<u>24.747</u>
12. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	<u>2.065</u>	<u>543</u>
13. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	<u>2.065</u>	<u>543</u>

	2013	2012
	€	€
14. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	252	-
Machine- en installatiekosten	622	6.393
Kantoorkosten	9.339	6.260
Autokosten	2.276	371
Verkoopkosten	2.538	1.288
Algemene kosten	1.090	2.307
	<u>16.117</u>	<u>16.619</u>
<i>Machine- en installatiekosten</i>		
Onderhoud inventaris	<u>622</u>	<u>6.393</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	193	333
Abonnementen	245	219
Porti en verzendkosten	1.626	524
Mobiele telefoon	30	-
Internetkosten	21	197
Administratiekosten	18	27
Drukwerk en fotografie	7.206	4.960
	<u>9.339</u>	<u>6.260</u>
<i>Autokosten</i>		
Tol- veer- en parkeergelden	-	12
Declaratie reiskosten	2.276	359
	<u>2.276</u>	<u>371</u>
	<u>2.276</u>	<u>371</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Advertenties	200	-
Representatie (90% aftrekbaar)	-	75
Verteringen (90% aftrekbaar)	609	-
Relatiegeschenken	181	129
Verblijfkosten/kosten museumbezoek	403	202
Verpakkingsmateriaal	1.092	882
Veilingkosten	53	-
	<u>2.538</u>	<u>1.288</u>

	2013	2012
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Contributies	275	377
Kamer van koophandel	11	24
Advieskosten	-	375
Accountant	800	775
Donaties en giften	-	255
Algemene verzekeringen	-	170
Betalingsverschillen	4	-
Receptie- en presentatiekosten	-	331
	<u>1.090</u>	<u>2.307</u>
15. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen rente	-	20
	<u>-</u>	<u>20</u>
16. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Kredietbeperking	6	-
Bankkosten	171	191
	<u>177</u>	<u>191</u>

6 SPECIFICATIE OMZETBELASTING

Omzetbelastingnummer: 8161.75.871.B.01

	Omzetbelasting	
	€	€
Verschuldigde omzetbelasting		
Af te dragen laag		2.125
Voorbelasting		
Voorbelasting hoog	2.298	
Voorbelasting laag	1.357	
		3.655
Te vorderen omzetbelasting		-1.530
Afdrachten		
Afdracht		-1.530
Suppletieaangifte 2013 te betalen		-

De te vorderen omzetbelasting per balansdatum bedraagt €1.530.

.....