

**STICHTING FAVELA PAINTING
TE AMSTERDAM**

Rapport inzake jaarstukken 2015

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Algemeen	4
4	Resultaat	4
5	Meerjarengegevens	5
6	Financiële positie	5

1	JAARVERSLAG VAN HET BESTUUR	6
----------	------------------------------------	----------

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2015	13
2	Staat van baten en lasten over 2015	14
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	15
4	Toelichting op de balans per 31 december 2015	17
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015	20

FINANCIEEL VERSLAG

Aan de directie van
Stichting Favela Painting
Herengracht 96
1015 BS Amsterdam

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
<2015.74>	NS/OK	19 september 2016

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2015 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 167.130 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 43.430, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van Stichting Favela Painting te Amsterdam bestaande uit de balans per 31 december 2015 en de winst-en-verliesrekening over 2015 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

Verantwoordelijkheid van de administrateur

Het is onze verantwoordelijkheid als administrateur om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de door onze beroepsorganisatie uitgevaardigde gedrags- en beroepsregels.

In overeenstemming met de voor dit kantoor geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden 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 onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

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

Amsterdam, 19 september 2016

The Mercenary Financial Services B.V.

O.O. Kléberg
Consultant

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Favela Painting bestaan voornamelijk uit het doen maken, uitvoeren en stimuleren van opvallende beeldende kunst op plekken waar bevolkingsgroepen maatschappelijk worden uitgesloten.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2015 bedraagt negatief € 43.430 tegenover € 6.217 over 2014. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2015		2014		Verschil
	€	%	€	%	€
Ontvangsten	194.956	100,0	94.765	100,0	100.191
Bestedingen	236.872	121,5	79.030	83,4	157.842
Saldo	-41.916	-21,5	15.735	16,6	-57.651
Kosten					
Afschrijvingen	-8.021	-4,1	1.806	1,9	-9.827
Uitvoeringskosten eigen organisatie	9.347	4,8	7.403	7,8	1.944
	1.326	0,7	9.209	9,7	-7.883
Bedrijfsresultaat	-43.242	-22,2	6.526	6,9	-49.768
Financiële baten en lasten	-188	-0,1	-309	-0,3	121
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-43.430	-22,3	6.217	6,6	-49.647

5 MEERJARENGEGEVENS

5.1 Resultaat over de afgelopen vijf jaren

	2015	2014	2013	2012	2011
	€	€	€	€	€
Ontvangsten	194.956	94.765	80.083	11.220	40.028
Bestedingen	236.872	79.030	18.338	11.891	12.196
Saldo	-41.916	15.735	61.745	-671	27.832
Kosten					
Afschrijvingen	-8.021	1.806	2.969	2.975	2.775
Uitvoeringskosten eigen organisatie	9.347	7.403	3.486	3.330	23.881
	1.326	9.209	6.455	6.305	26.656
Bedrijfsresultaat	-43.242	6.526	55.290	-6.976	1.176
Financiële baten en lasten	-188	-309	-301	-169	-380
Tekort/Overschot	-43.430	6.217	54.989	-7.145	796

6 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	35.306	78.736
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	198	577
Werkkapitaal	35.108	78.159

Dit bedrag is als volgt aangewend:

Vorderingen	59.572	36.146
Liquide middelen	107.360	75.094
	166.932	111.240
Af: kortlopende schulden	131.824	33.081
Werkkapitaal	35.108	78.159

1 JAARVERSLAG VAN HET BESTUUR

Amsterdam, 19 september 2016

D. van Traa

F. Rotteveel

JAARREKENING

Balans per 31 december 2015

Winst-en-verliesrekening over 2015

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2015

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2015

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015

(na verwerking van het verlies)

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)	198		577
Vlottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren		51.172		36.146
Overige vorderingen en overlopende activa		8.400		-
		<u>59.572</u>		<u>36.146</u>
Liquide middelen	(2)	107.360		75.094
		<u>167.130</u>		<u>111.817</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

		2015		2014	
		€	€	€	€
Ontvangsten	(5)	194.956		94.765	
Bestedingen	(6)	<u>236.872</u>		<u>79.030</u>	
Saldo			-41.916		15.735
Kosten					
Afschrijvingen	(7)	-8.021		1.806	
Uitvoeringskosten eigen organisatie	(8)	<u>9.347</u>		<u>7.403</u>	
			1.326		9.209
Bedrijfsresultaat			<u>-43.242</u>		<u>6.526</u>
Financiële baten en lasten	(9)		<u>-188</u>		<u>-309</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			-43.430		6.217
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			<u>-</u>		<u>-</u>
Tekort / Overschot			<u><u>-43.430</u></u>		<u><u>6.217</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Favela Painting, statutair gevestigd te Amsterdam bestaat voornamelijk uit het doen maken, uitvoeren en stimuleren van opvallende beeldende kunst op plekken waar bevolkingsgroepen maatschappelijk worden uitgesloten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

De rapporteringsvaluta van de onderneming is in euro (€).

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

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.

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de ontvangsten (subsidies en donaties) en de kosten, bestedingen en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen.

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.

Ontvangsten

De hieronder vermelde baten betreffen fondsen en donaties. Deze ontvangsten worden verantwoord in het in het jaar waarop zij betrekking hebben.

Bestedingen

Onder bestedingen wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Uitvoeringskosten eigen organisatie

De uitvoeringskosten eigen organisatie (personeelskosten, kantoor- en huisvestingskosten, kosten bestuur en algemene kosten en bureaunkosten) worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2015</i>			
Aanschaffingswaarde	1.893	9.736	11.629
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.316	-9.736	-11.052
	<u>577</u>	<u>-</u>	<u>577</u>
<i>Mutaties</i>			
Desinvesteringen	-	-9.736	-9.736
Afschrijving desinvesteringen	-	9.736	9.736
Afschrijvingen	-379	-	-379
	<u>-379</u>	<u>-</u>	<u>-379</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2015</i>			
Aanschaffingswaarde	1.893	-	1.893
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.695	-	-1.695
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>198</u>	<u>-</u>	<u>198</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			
			%
Inventaris			20
Vervoermiddelen			20

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
AkzoNobel	16.872	16.872
SCI	12.000	12.000
AFK	2.710	2.710
Art of Impact	13.000	-
Overig	6.590	4.564
	<u>51.172</u>	<u>36.146</u>
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen bedragen	<u>8.400</u>	<u>-</u>
2. Liquide middelen		
Werkrekening 1	272	57.633
Spaarrekening	-	3.000
Werkrekening 2	43.867	14.461
Paypal	3.670	-
Deposito's	59.551	-
	<u>107.360</u>	<u>75.094</u>

PASSIVA

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
3. Eigen vermogen		
Reserverekening	35.306	78.736
	<u>35.306</u>	<u>78.736</u>

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€

Reserverekening

Stand per 1 januari	78.736	72.519
Resultaatbestemming boekjaar	-43.430	6.217
Stand per 31 december	<u>35.306</u>	<u>78.736</u>

4. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€

Vooruitontvangen op onderhanden werk

Onderhanden werk Curacao Painting	27.000	-
Onderhanden werk 1 Procent	2.500	-
Onderhanden werk Art of Impact	57.000	-
Onderhanden werk VOS	6.000	-
Onderhanden werk 21st	6.500	-
Onderhanden werk Haiti	12.000	-
	<u>111.000</u>	<u>-</u>

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>20.740</u>	<u>33.081</u>
-------------	---------------	---------------

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

	2015	2014
	€	€
5. Ontvangsten		
SCI - Haiti project	-	60.000
AFK	34	13.550
Stichting DOEN - Curacao Painting	57.500	-
Scotch & Soda, Kids Rio	4.361	-
VOS - Rio project	7.500	-
Klara Karolines Fonds - Award	3.350	-
21st Century	8.301	-
Art of Impact	65.000	-
Stichting 1 Procent Club	12.051	-
	<u>158.097</u>	<u>73.550</u>
Bijdrage uitvoeringskosten Haas&Hahn B.V.	30.000	-
Overige opbrengsten en donaties	6.859	21.215
	<u>36.859</u>	<u>21.215</u>
	<u><u>194.956</u></u>	<u><u>94.765</u></u>

6. Bestedingen

Projecten	202.352	42.092
Algemene kosten	147	8.999
Reis- en verblijfkosten	223	8.195
Kosten van uitbesteed werk	34.059	15.258
Overige kostprijs	91	4.486
	<u>236.872</u>	<u>79.030</u>
SCI - Haiti project	60.000	-
AFK	-5.000	9.680
Stichting DOEN - Curacao Painting	39.772	6.025
VOS - project Rio	6.000	-
Art of Impact	57.000	-
Stichting 1 Procent Club	11.080	-
21st Century	6.500	-
Back to Rio	27.000	26.387
	<u>202.352</u>	<u>42.092</u>
Drukwerk	147	8.999
Reiskosten	180	5.873
Verblijfkosten	43	2.322
	<u>223</u>	<u>8.195</u>
Kosten van uitbesteed werk	34.059	15.258
Overige kostprijs	91	4.486
	<u>36.859</u>	<u>21.215</u>
	<u><u>236.872</u></u>	<u><u>79.030</u></u>

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2015 geen werknemers werkzaam.

7. Afschrijvingen

	2015	2014
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Machines en installaties	-	629
Inventaris	379	376
Vervoermiddelen	-	801
Boekresultaat verkoop activa	-8.400	-
	<u>-8.021</u>	<u>1.806</u>

Boekresultaat

8. Uitvoeringskosten eigen organisatie

Kantoorkosten	1.942	3.765
Autokosten	-	503
Verkoopkosten	-722	1.180
Algemene kosten	8.127	1.955
	<u>9.347</u>	<u>7.403</u>

Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden	9	105
Automatiseringskosten	1.218	769
Porti	222	1.215
Contributies en abonnementen	219	546
Verzekering	274	-
Overige kantoorkosten	-	1.130
	<u>1.942</u>	<u>3.765</u>

Algemene kosten

Administratiekosten	5.823	1.815
Advieskosten	593	-
Notariskosten	514	-
Overige algemene kosten	1.197	140
	<u>8.127</u>	<u>1.955</u>

9. Financiële baten en lasten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Overige rentebaten	475	-
	<u>475</u>	<u>-</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	-505	-309
	<u>-505</u>	<u>-309</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Amsterdam, 19 september 2016

D. van Traa

F. Rotteveel