



## **Stichting Moving Arts Project**

Tugelaweg 85A

1091 VN Amsterdam

## **Rapport inzake jaarstukken 2018**

29 maart 2019

Stichting Moving Arts Project - Amsterdam

## Inhoud

	Pagina
<b>Samenstellingsverklaring</b>	<b>3</b>
<b>Rapportage</b>	
Resultaat	4
Financiële positie	4
Werkkapitaal	5
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2018	7
Winst- en Verliesrekening over 2018	8
Toelichting	9
<b>Bijlage(n)</b>	<b>18</b>

Stichting Moving Arts Project - Amsterdam

Aan het Bestuur van:

Stichting Moving Arts Project  
Tugelaweg 85 A  
1091 VN Amsterdam

## **Samenstellingsverklaring**

### **Opdracht**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2018 van de Stichting Moving Arts Project te Amsterdam samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij de leiding van de huishouding. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

### **Werkzaamheden**

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden hebben tot gevolg dat deze niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening welke aan een accountantsverklaring of aan een beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

### **Bevestiging**

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 BW 5.

Stichting Moving Arts Project - Amsterdam

## Resultaat

Het resultaat over 2018 bedraagt € 34.890 (2017: € 50.847).

## Financiële positie

In het navolgende hebben wij een analyse van de financiële positie van uw Stichting gemaakt. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige andere in het verslagjaar gekozen datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2018 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2017:

	<u>31.12.2018</u>		<u>31.12.2017</u>	
	€ 000	%	€ 000	%
<b>Actief</b>				
Vaste activa	18	4,5	18	6,2
Vorderingen	307	76,6	236	81,0
Liquide middelen	<u>75</u>	<u>18,9</u>	<u>37</u>	<u>12,8</u>
	<u>400</u>	<u>100,0</u>	<u>291</u>	<u>100,0</u>
<b>Passief</b>				
Vermogen	335	83,7	286	98,2
Kortlopende schulden	<u>65</u>	<u>16,3</u>	<u>5</u>	<u>1,8</u>
	<u>400</u>	<u>100,0</u>	<u>291</u>	<u>100,0</u>

## Ondernemingsplan 2017 - 2020

In 2016 is - in het kader van het Kunstenplan - door het Amsterdams Fonds voor de Kunst (AFK) aan de Stichting MAP voor de periode 2017-2020 een structurele subsidie toegekend van €295.596. In 2017 en 2018 zijn hiervan de eerste twee tranches ontvangen (€ 147.285). De resterende toekenning van € 148.310 voor de periode 2019 – 2020 is opgenomen als vordering in de balans per 31 december 2018.

Stichting Moving Arts Project - Amsterdam

## Werkkapitaal

Op basis van de voorafgaande balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. Het werkkapitaal is een indicatie van de liquide middelen binnen een jaar.

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Mutatie</u>
	€ 000	€ 000	€ 000
Vorderingen en overlopende activa	307	236	71
Liquide middelen	<u>75</u>	<u>37</u>	<u>38</u>
	382	273	109
Af: kortlopende schulden	<u>65</u>	<u>5</u>	<u>60</u>
Werkkapitaal	<u><u>317</u></u>	<u><u>268</u></u>	<u><u>49</u></u>

Het werkkapitaal kan ook als volgt worden berekend:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€ 000	€ 000
Totaal langlopend vermogen	335	286
Af: Vaste activa	<u>18</u>	<u>18</u>
Werkkapitaal	<u><u>317</u></u>	<u><u>268</u></u>

Het werkkapitaal is ten opzichte van 2017 met € 49.000 toegenomen. Deze toename wordt onder meer veroorzaakt door een stijging van toegekende- maar nog niet ontvangen subsidies en een toename van liquide middelen.



---

Stichting Moving Arts Project - Amsterdam

## Jaarrekening

- Balans
- Winst- en Verliesrekening
- Toelichting

Stichting Moving Arts Project - Amsterdam

**Balans per 31 december 2018**

		<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
		€	€
<b>Actief</b>			
<b>Vaste activa</b>	①	17.822	17.978
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen en overlopende activa	②	306.557	235.528
Liquide middelen	③	<u>75.575</u>	<u>37.239</u>
		<u>382.132</u>	<u>272.767</u>
		<u>399.954</u>	<u>290.745</u>
<b>Passief</b>			
<b>Vermogen</b>			
Stichtingsvermogen	④	101.031	66.142
Vorzieningen	⑤	<u>233.880</u>	<u>219.393</u>
		334.911	285.535
<b>Kortlopende schulden</b>			
	⑥	<u>65.043</u>	<u>5.210</u>
		<u>399.954</u>	<u>290.745</u>

(①) verwijst naar de overeenkomstige nummering in de toelichting

Stichting Moving Arts Project - Amsterdam

**Winst- en Verliesrekening per 31 december 2018**

		<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
		€	€
<b>Brutomarge</b>	⑦	64.917	70.621
Indirecte bedrijfskosten	⑧	<u>29.864</u>	<u>19.626</u>
		<u>29.864</u>	<u>19.626</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		35.053	50.995
Financiële baten en lasten	⑨	<u>163</u>	<u>148</u>
		<u>34.890</u>	<u>50.847</u>

(Ⓣ) verwijst naar de overeenkomstige nummering in de toelichting



Stichting Moving Arts Project - Amsterdam

## **Toelichting**

### **Algemeen**

De stichting is opgericht op 23 april 2010. De bestuurders van de stichting zijn: Mw. D. Driessen (voorzitter), Dhr. M. Hogendoorn (secretaris) en Dhr. J. Meester (penningmeester). Gedurende 2018 waren er geen personen in loondienst.

### **Activiteiten**

De activiteiten van de Stichting Moving Arts Project, gevestigd in Amsterdam, bestaan uit het bedenken, initiëren, voorbereiden en uitvoeren van community arts en interactieve projecten en concepten op het snijvlak van kunst en maatschappij; het inzetten van kunst als middel om de verbinding tussen (groepen) mensen te versterken en/of mensen een stem te geven die geen stem hebben in de samenleving.

### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Toegekende subsidies worden toegerekend aan het jaar waarin het onderliggende project is uitgevoerd.

Winsten worden slechts genomen 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.

### **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

#### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

#### **Brutomarge**

Het bruto bedrijfsresultaat bestaat uit ontvangen projectsubsidies, giften, diverse opbrengsten, directe projectkosten voor honoraria en directe kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten.

Stichting Moving Arts Project - Amsterdam

## Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

① Vaste activa	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Inventaris	4.234	5.462
Vervoersmiddelen	<u>13.588</u>	<u>12.516</u>
	<u>17.822</u>	<u>17.978</u>

## ② Vorderingen en overlopende activa

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Nog te ontvangen subsidies <sup>1</sup>	233.880	219.393
Debiteuren	71.688	11.918
Te vorderen BTW <sup>2</sup>	811	4.038
Waarborgsommen	<u>179</u>	<u>179</u>
	<u>306.557</u>	<u>235.528</u>

<sup>1</sup> - Beschikking meerjarige subsidie 2017-2020 Amsterdams Fonds voor de Kunst 2016.0346.B.003 dd. 1 augustus 2016 € 148.310

- Beschikking Gemeente Amsterdam West dd. 3 december 2018 inzake Meerjarig Community Art Project Houthaven € 75.000

- Beschikking KAREL KAR voor Elektriciteit op Locatie Amsterdams Fonds voor de Kunst (laatste 20%) € 6.870

- Beschikking Gemeente Amsterdam 76780020 dd. 3 augustus 2018 inzake Karel Aardgasvrij € 3.700

<sup>2</sup> Conform vaststelling belastingplicht BTW dd. 30 november 2016

Stichting Moving Arts Project - Amsterdam

**③ Liquide middelen**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Triodos bank 39.04.93.554	<u>75.575</u>	<u>37.239</u>

**④ Stichtingsvermogen**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Stichtingsvermogen primo	66.142	15.294
Resultaat lopend jaar	<u>34.890</u>	<u>50.847</u>
Stichtingsvermogen ultimo	<u>101.032</u>	<u>66.142</u>

**⑤ Voorzieningen**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Voorziening subsidies <sup>1</sup>	233.880	219.393

**⑥ Kortlopende schulden**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Transitoria <sup>1</sup>	63.477	1.800
Schulden aan leveranciers	<u>1.566</u>	<u>4.410</u>
	<u>65.043</u>	<u>5.210</u>

<sup>1</sup> Met name Project Houthaven deels gefactureerd in 2018, uitgaven in 2019.

Stichting Moving Arts Project - Amsterdam

## Toelichting op de onderscheiden posten van de winst- en verliesrekening

### ⑦ Brutomarge

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Omzet <sup>3</sup>	183.507	195.946
Af: Directe projectkosten	<u>118.590</u>	<u>125.325</u>
	<u>64.917</u>	<u>70.621</u>

### Omzet:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Ontvangen projectsubsidies	147.311	150.076
Donaties/giften	0	7.750
Entree bewijzen	0	2.892
Verhuur ruimtes/materialen	7.202	7.515
Diensten derden	<u>28.994</u>	<u>2.713</u>
	<u>183.507</u>	<u>195.946</u>

<sup>3</sup> Een nadere specificatie van de directe projectopbrengsten- en kosten per project is opgenomen als bijlage.

Stichting Moving Arts Project – Amsterdam

Directe projectkosten:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Honoraria	96.326	84.245
Huur materialen	2.226	4.502
Drukwerk	2.313	1.024
Decor/techniek	3.309	10.598
Catering	452	3.040
Huur ruimtes	1.709	295
Transport	791	1.926
Security	0	2.597
Vrijwilligers vergoeding	4.540	5.421
Overige projectkosten	<u>6.923</u>	<u>11.667</u>
	<u>118.590</u>	<u>125.325</u>

**⑧ Indirecte bedrijfskosten**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Bedrijfspan	11.601	9.416
Automatiseringskosten	261	235
Administratiekosten	2.835	1.710
Verzekeringen	1.185	435
Onderhoudskosten	7.476	2.011
Overige kantoorkosten	472	1.008
Wervingskosten	0	75
Algemene kosten	860	201
Afschrijving vervoersmiddelen	3.496	3.129
Afschrijving inventaris	<u>1.678</u>	<u>1.406</u>
	<u>29.864</u>	<u>19.626</u>

Stichting Moving Arts Project - Amsterdam

Bedrijfspan:

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
€	€

Huur div. ruimtes Tugelaweg 85, Amsterdam

(Incl. 5% huursverhoging per 09/18 en corr. vooruitbet huur 2017)

<u>11.601</u>	<u>9.416</u>
---------------	--------------

Automatiseringskosten:

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
€	€

Webhosting ed.

<u>261</u>	<u>235</u>
------------	------------

Administratiekosten:

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
€	€

Administratie/jaarrekening (aangepaste factuurfrequentie)

<u>2.835</u>	<u>1.710</u>
--------------	--------------

Verzekeringen:

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
€	€
970	435
215	0
<u>1.185</u>	<u>435</u>

Bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering

Autoverzekering

Onderhoudskosten:

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
€	€

Onderdelen/onderhoud Spijkstaal bus KarEL

<u>7.476</u>	<u>2.011</u>
--------------	--------------

Stichting Moving Arts Project - Amsterdam

Overige kantoorkosten:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Overige kantoorkosten	<u>472</u>	<u>1.008</u>
	<u>472</u>	<u>1.008</u>

Wervingskosten:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Advertentie vacature Zakelijk Leider	<u>0</u>	<u>75</u>

Algemene kosten:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Reclame & Marketing (Fondswerving online/Adam Marketing)	371	0
Reis- en parkeerkosten	132	0
Donatie Setsink	65	0
Aanschaf klapstoelen	300	0
Contributies	0	196
Servicekosten kaartverkoop	0	167
Betalingsverschillen	<u>(8)</u>	<u>(162)</u>
	<u>860</u>	<u>201</u>

Stichting Moving Arts Project - Amsterdam

Afschrijvingen:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Spijkstaal Elektrisch voertuig	3.496	3.129
Inventaris	1.314	1.406
Desinvestering camera apparatuur	<u>364</u>	<u>0</u>
	<u>5.174</u>	<u>4.535</u>

⑦ Financiële baten en lasten

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>163</u>	<u>148</u>
	<u>148</u>	<u>148</u>

Rentelasten en soortgelijke kosten:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Kosten Internetbankieren	143	128
Pasbijdrage zakelijke rekening	<u>20</u>	<u>20</u>
	<u>163</u>	<u>148</u>





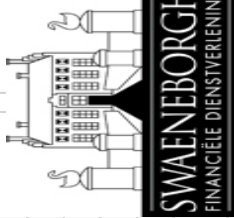
---

Stichting Moving Arts Project - Amsterdam

**Bijlage(n)**

## Brutomarge per project 2018

		Totaal	Algemeen	Opdrachten	Verhuur	Waag	Transtaal	KarEL	Buurtrituelen	LABel
grootb	omschrijving									
rek										
8000	Omzet AFK	101.635	54.155				20.000	27.480		
8108	Transtaal	8.240					8.241			
8110	KAREL	22.436						22.436		
8111	LABel	12.500								12.500
8400	Verhuur Ruimtes	6.247			6.247					
8500	Verhuur Materialen	955		930	25					
8600	Opdrachten	28.994		28.994						
8999	Overige omzet	2.500							2.500	
<b>TOTAAL</b>	<b>Opbrengsten (+)</b>	<b>183.507</b>	<b>54.155</b>	<b>29.923</b>	<b>6.272</b>	<b>0</b>	<b>28.241</b>	<b>49.916</b>	<b>2.500</b>	<b>12.500</b>
7005	Vrijwilligers vergoeding	4.540	312	366		700	957	2.033	173	
7010	Honoraria MAPS	72.715	35.990			1.250	34.450	825	200	
7015	Honoraria activiteiten	23.611	2.048	2.333		2.500	9.542	5.914	450	825
7020	Huur Materialen	2.226	802	683			543	198		
7030	Drukwerk	2.313	137	412			980	522	262	
7050	Catering	452	96	17				131	208	
7060	Huur Ruimtes	1.709	506	73		55	950		70	56
7070	Decor/techniek	3.309	150	1.708		250	726	475		
7080	Transport	791	482				25	284		
7090	Overige Projectkosten	6.923	414	784		202	2.214	2.339	721	249
<b>TOTAAL</b>	<b>Inkoopwaarde (-)</b>	<b>118.590</b>	<b>40.936</b>	<b>6.374</b>	<b>0</b>	<b>4.957</b>	<b>50.386</b>	<b>12.722</b>	<b>2.085</b>	<b>1.130</b>
<b>*****</b>	<b>BRUTO RESULTAAT</b>	<b>64.917</b>	<b>13.219</b>	<b>23.549</b>	<b>6.272</b>	<b>-4.957</b>	<b>-22.145</b>	<b>37.195</b>	<b>415</b>	<b>11.370</b>

										
OVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA PER 31 DECEMBER 2018										
	Aanschaf- datum	Aanschaf- waarde	Boekwaarde 01.01.2018	Investering 2018	Subsidie/ Desinvestering 2018	Boekwinst cq verlies bij verkoop	Afschrijving 2018	Boekwaarde 31.12.2018		
<b>INVENTARIS</b>										
	09.16	1.280	800				240	560		
	02.17	3.350	2.680				670	2.010		
	06.17	2.022	1.618				404	1.214		
	11.17	455	364		364			0		
		<u>7.108</u>	<u>5.462</u>	<u>0</u>	<u>364</u>	<u>0</u>	<u>1.314</u>	<u>3.784</u>		
<b>VERVOERSMIDDELEN</b>										
	04.17	15.646	12.516				3.129	9.387		
	06.18	3.668		3.668			367	3.301		
	12.18	900		900				900		
		<u>20.214</u>	<u>12.516</u>	<u>4.568</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.496</u>	<u>13.589</u>		
		<u>27.321</u>	<u>17.978</u>	<u>4.568</u>	<u>364</u>	<u>0</u>	<u>4.810</u>	<u>17.373</u>		
<b>TOTAAL GENERAAL</b>										

<b>BTW aangiftes 2018</b>					
	Q1	Q2	Q3	Q4	Totaal
<b>Aangegeven</b>					
BTW Hoog	601	1.723	1.591	4.240	8.155
Voorbelasting	-2.527	-5.680	-6.221	-5.129	-19.557
	-1.926	-3.957	-4.630	-889	-11.402
<b>Werkelijk</b>					
BTW Hoog	801	1.410	5.059	871	8.141
Voorbelasting	-1.776	-5.852	-6.709	-4.860	-19.197
	-975	-4.442	-1.650	-3.989	-11.056
<b>Verschil</b>					
BTW Hoog	200	-313	3.468	-3.369	-14
Voorbelasting	751	-172	-488	269	360
	951	-485	2.980	-3.100	346
<b>Stand RC ultimo 2018 te betalen:</b>					
Suppletie aangiftes 2016					-73
Suppletie aangiftes 2017					-195
Suppletie aangiftes 2018					346
Q4 2018					-889
					-811