



**VAN DER MEER**  
Accountants & Adviseurs

**Stichting Platform Gras  
Bloemsingel 1001  
9714 AX GRONINGEN**

## **JAARREKENING 2018**

**Kenmerk: 65230/DJS  
Datum: 27 maart 2019**

Venekoterweg 44  
Postbus 18, 8430 AA Oosterwolde  
Tel. (0516) 82 09 20  
Fax (0516) 82 09 21

Van Ketwich Verschuurtaan 287  
Postbus 30019, 9700 RM Groningen  
Tel. (050) 31 37 040  
Fax (050) 31 24 497

Lorentzpark 1  
Postbus 202, 9350 AE Leek  
Tel. (0594) 58 05 80  
Fax (0594) 58 04 80

lid van  
**SRA**

**Internet: [www.vandermeeracc.nl](http://www.vandermeeracc.nl)  
E-mail : [info@vandermeeracc.nl](mailto:info@vandermeeracc.nl)**

Al onze dienstverlening wordt uitgevoerd door Van der Meer Accountants BV, ingeschreven in het handelsregister te Loeuwarden, onder nr. 01079042  
Van toepassing zijn de algemene voorwaarden van het SRA, zoals gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Utrecht onder nummer 40481496.



## **INHOUDSOPGAVE**

## **PAGINA**

### **ACCOUNTANTSVERSLAG**

A	Opdracht	3
B	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
C	Resultaat	5
D	Financiële positie	6
E	Kengetallen	8

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2018	9
2	Winst-en-verliesrekening over 2018	11
3	Kasstroomoverzicht 2018	12
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	16
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018	20

### **BIJLAGEN**

A	Overzicht vaste activa
B	Specificatie omzetbelasting

Aan de bestuurders van  
Stichting Platform Gras  
Bloemsingel 1001  
9714 AX GRONINGEN

Betreft: Jaarrekening 2018  
Plaats: Groningen, 27 maart 2019

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot de stichting.

#### **A OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 174.810 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 3.261, samengesteld.

#### **B SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Platform Gras te Groningen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2018 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Platform Gras. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

### **B.1 Oprichting**

Bij notariële akte d.d. 5 oktober 1999 verleden voor notaris Mr Arend van Olst te Groningen is opgericht de Stichting Platform Gras. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van Stichting Platform Gras. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 02067636.

### **B.2 Bedrijfsgegevens**

Stichting Platform Gras is een culturele instelling, die ten doel heeft om allen die het aangaat te betrekken bij Groningen en de stedelijke samenleving, door samenspraak en de kennis op het gebied van architectuur te bevorderen, alles in de ruimste zin van het woord.

### **B.3 Afrondingsverschillen**

Bepaalde cijferreeksen worden automatisch afgerond. Hierdoor kunnen er relatief kleine afrondingsverschillen ontstaan.

**C RESULTAAT****C.1 Vergelijkend overzicht**

Het resultaat voor belastingen over 2018 bedraagt € 3.261 tegenover negatief € 2.290 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2018		2017		Vershil
	€	%	€	%	€
<b>Netto-omzet</b>	302.709	100,0	286.075	100,0	16.634
Kostprijs van de omzet	120.557	39,7	99.560	34,8	20.997
<b>Brutomarge</b>	182.152	60,3	186.515	65,2	-4.363
<b>Kosten</b>					
Personeelskosten	164.840	54,5	173.785	60,8	-8.945
Afschrijvingen	745	0,3	917	0,3	-172
Huisvestingskosten	3.942	1,3	3.966	1,4	-24
Inventariskosten	60	-	4	-	56
Kantoorkosten	3.086	1,0	2.649	0,9	437
Verkoopkosten	1.667	0,6	1.997	0,7	-330
Algemene kosten	4.339	1,4	5.278	1,8	-939
	178.679	59,0	188.596	65,9	-9.917
<b>Bedrijfsresultaat</b>	3.473	1,2	-2.081	-0,7	5.554
Financiële baten en lasten	-212	-0,1	-209	-0,1	-3
<b>Resultaat</b>	3.261	1,1	-2.290	-0,8	5.551

## D FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Eigen vermogen	66.504		63.243	
Voorzieningen	10.000		10.000	
		76.504		73.243
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa	2.686		2.357	
Financiële vaste activa	600		600	
		3.286		2.957
Werkkapitaal		<u>73.218</u>		<u>70.286</u>
<b>Dit bedrag is als volgt aangewend:</b>				
Vorderingen	14.153		29.864	
Liquide middelen	157.371		84.547	
		171.524		114.411
Af: kortlopende schulden		98.306		44.125
Werkkapitaal		<u>73.218</u>		<u>70.286</u>

Uit het vorenstaande blijkt dat het werkkapitaal per 31 december 2018 is toegenomen ten opzichte van de vorige balansdatum met € 2.932. De toename is nader gespecificeerd in onderstaand overzicht.

	2018		2017	
	€	€	€	€
<b>Toename</b>				
Resultaat na belastingen	3.261		-2.290	
Afschrijvingen	745		895	
Cashflow		4.006		-1.395
Desinvesteringen materiële vaste activa		-		337
		<u>4.006</u>		<u>-1.058</u>
<b>Afname</b>				
Investerings in materiële vaste activa		1.074		1.237
<b>Mutatie werkkapitaal</b>		<u><u>2.932</u></u>		<u><u>-2.295</u></u>

## E KENGETALLEN

### E.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2018	2017	2016
<b>Omzetontwikkeling</b> <i>Indexgetal (2016=100)</i>	99,31	93,85	100,00
<b>Brutomarge</b> <i>Bruto-omzetresultaat/netto-omzet</i>	60,17	65,20	64,15

### E.2 Personeel

#### Gemiddeld aantal werknemers

*Uitgedrukt in FTE*

3,22	3,60	4,25
------	------	------

### E.3 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2018	2017	2016
<b>Current ratio</b> <i>Viottende activa/kortlopende schulden</i>	1,74	2,59	1,82

### E.4 Solvabiliteit

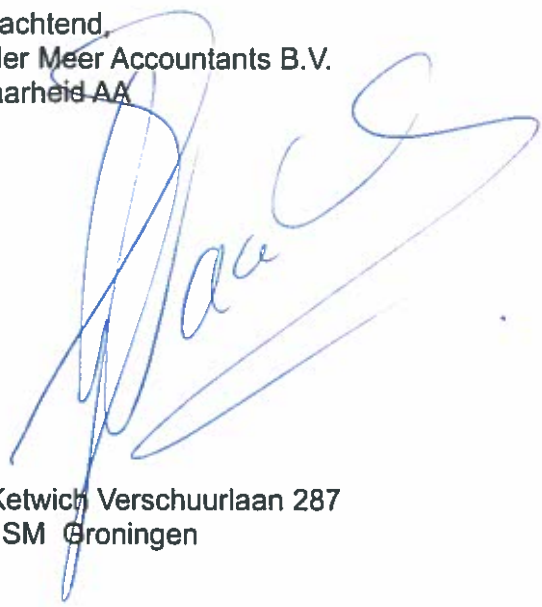
De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2018	2017	2016
<b>Solvabiliteit</b> <i>Eigen vermogen/balansstotaal</i>	38,04	53,88	39,82



Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven een nadere toelichting zijn wij steeds graag bereid.

Hoogachtend,  
Van der Meer Accountants B.V.  
J. Waarheid AA



Van Ketwich Verschuurlaan 287  
9721 SM Groningen



Behoort bij accountantsrapport

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018**  
(na resultaatbestemming)

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>Materiële vaste activa</b> (1)				
Inventaris		2.686		2.357
<b>Financiële vaste activa</b> (2)				
Overige vorderingen		600		600
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Vorderingen</b> (3)				
Handelsdebiteuren	4.893		13.864	
Overlopende activa	9.260		16.000	
		14.153		29.864
<b>Liquide middelen</b> (4)		157.371		84.547
		<u>174.810</u>		<u>117.368</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven

Stichting Platform Gras



		31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b>EIGEN VERMOGEN</b> (5)					
Basisvermogen		35.000		35.000	
Overige reserves		<u>31.504</u>		<u>28.243</u>	
			66.504		63.243
<b>VOORZIENINGEN</b> (6)					
Reserveringen			10.000		10.000
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b> (7)					
Crediteuren		14.498		6.875	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		6.686		8.094	
Overlopende passiva		<u>77.122</u>		<u>29.156</u>	
			98.306		44.125
			<u>174.810</u>		<u>117.368</u>

**2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018**

		2018		2017	
		€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	(8)	302.709		286.075	
Kostprijs van de omzet	(9)	120.557		99.560	
<b>Bruto marge</b>			182.152		186.515
<b>Kosten</b>					
Personeelskosten	(10)	164.840		173.785	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(11)	745		917	
Huisvestingskosten	(12)	3.942		3.966	
Inventariskosten	(13)	60		4	
Kantoorkosten	(14)	3.086		2.649	
Verkoopkosten	(15)	1.667		1.997	
Algemene kosten	(16)	4.339		5.278	
			178.679		188.596
<b>Bedrijfsresultaat</b>			3.473		-2.081
Financiële baten en lasten	(17)		-212		-209
<b>Resultaat voor belastingen</b>			3.261		-2.290
Belastingen			-		-
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>			3.261		-2.290



### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018		2017	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat	3.473		-2.081	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	745		895	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	15.711		-418	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	54.181		-44.911	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		74.110		-46.515
Rentelasten		-212		-209
Kasstroom uit operationele activiteiten		73.898		-46.724
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa	-1.074		-1.237	
Desinvesterings materiële vaste activa	-		337	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.074		-900
		72.824		-47.624
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
	2018		2017	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		84.547		132.171
Mutatie liquide middelen		72.824		-47.624
Geldmiddelen per 31 december		157.371		84.547



## 4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### Algemeen

#### Activiteiten

Stichting Platform Gras is een culturele instelling, die ten doel heeft om allen die het aangaat te betrekken bij Groningen en de stedelijke samenleving, door samenspraak en de kennis op het gebied van architectuur te bevorderen, alles in de ruimste zin van het woord.

#### Statutair adres en KvK

Stichting Platform Gras (geregistreerd onder KvK-nummer 02067636) is feitelijk gevestigd op Bloemsingel 1001 te Groningen en statutair gevestigd te Groningen.

### Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

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

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.

### Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

#### Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

#### Financiële vaste activa

De overige vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### Voorraden

De voorraad publicaties wordt gewaardeerd tegen kostprijs dan wel lagere netto-opbrengstwaarde voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incurantheid. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.



## **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden gewaardeerd tegen 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**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## **Voorzieningen**

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## **Kortlopende schulden**

Schulden worden gewaardeerd tegen de 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.

### **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**

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is voorts begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

Behoort bij accountantsrapport

## **Belastingen**

Stichting Platform Gras is op basis van artikel 6 wet VPB vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

### **Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, de kortlopende schulden aan kredietinstellingen.





## 5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### 1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2018</i>	
Aanschaffingswaarde	14.870
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-12.513
	<u>2.357</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringsen	1.074
Afschrijvingen	-745
	<u>329</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2018</i>	
Aanschaffingswaarde	15.944
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-13.258
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>2.686</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	20

Een specificatie van de materiële vaste activa en de daarop toegepaste afschrijvingen is opgenomen in de bijlage op pagina 23.



Behoort bij accountantsrapport

## 2. Financiële vaste activa

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Depot TPG en Waarborgsom Carex	600	600

## VLOTTENDE ACTIVA

### 3. Vorderingen

#### Handelsdebiteuren

Debiteuren	4.893	13.864
------------	-------	--------

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

#### Overlopende activa

Te ontvangen subsidie	9.260	16.000
-----------------------	-------	--------

### 4. Liquide middelen

Triodos Spaarrekening	63.010	44.010
Triodos betaalrekening	85.945	35.431
Triodos uitgeverij 0391 1189 43	7.743	4.673
Kas uitgeverij	673	433
	<u>157.371</u>	<u>84.547</u>



## PASSIVA

### 5. EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Basisvermogen</b>		
Basisvermogen	<u>35.000</u>	<u>35.000</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	28.243	30.533
Resultaatbestemming boekjaar	3.261	-2.290
Stand per 31 december	<u>31.504</u>	<u>28.243</u>

De directie stelt voor om de winst over 2018 ad € 3.261 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

### 6. VOORZIENINGEN

#### Reserveringen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Reservering toekomstige huur	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

De reservering toekomstige huur is opgenomen om een reële bedrijfsvoering weer te geven. Op dit moment wordt er geen huur betaald voor de bedrijfsruimte, maar mag hier gratis gebruik van worden gemaakt.

### 7. KORTLOPENDE SCHULDEN

#### Crediteuren

Crediteuren	<u>14.498</u>	<u>6.875</u>
-------------	---------------	--------------



Behoort bij accountantsrapport

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	6.686	8.095
	<u>6.686</u>	<u>8.095</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	5.211	6.041
Accountantskosten	2.600	2.723
Rente- en bankkosten	67	37
Vooruitontvangen subsidie	58.400	-
Vooruitgefactureerde bedragen	-	20.355
Nog te betalen projectkosten	10.844	-
	<u>77.122</u>	<u>29.156</u>



## 6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

	2018	2017
	€	€
<b>8. Netto-omzet</b>		
Opbrengsten	133.441	112.482
Subsidies	39.050	29.593
Omzet vrijgesteld	130.218	144.000
	<u>302.709</u>	<u>286.075</u>
<i>Opbrengsten</i>		
Opbrengsten commerciële opdrachtgevers	127.485	106.925
Opbrengsten uit entree etc	1.931	1.852
Opbrengsten uit verkoop boeken	3.635	3.705
Overige opbrengsten	390	-
	<u>133.441</u>	<u>112.482</u>
<i>Subsidies</i>		
Subsidies variabele subsidiegever	<u>39.050</u>	<u>29.593</u>
<i>Omzet vrijgesteld</i>		
Gemeente Groningen	84.000	64.000
Stimuleringsfonds voor de architectuur	46.218	80.000
	<u>130.218</u>	<u>144.000</u>
<b>9. Kostprijs van de omzet</b>		
Kostprijs van de omzet	<u>120.557</u>	<u>99.560</u>
<i>Kostprijs van de omzet</i>		
Kosten projecten	111.252	90.251
Huur externe accommodatie	3.701	3.694
Inzet gastspreker(s)	1.643	308
Inzet dagvoorzitter	3.279	1.775
Inzet gastdocenten	390	-
Vrijwilligers	40	40
Overige kosten projecten	252	3.492
	<u>120.557</u>	<u>99.560</u>



	2018	2017
	€	€
<b>10. Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	136.049	144.840
Sociale lasten	27.858	27.944
Overige personeelskosten	933	1.001
	<u>164.840</u>	<u>173.785</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	135.199	145.753
Mutatie vakantiegeldverplichting	-830	179
Personeel niet in loondienst	1.680	1.020
	<u>136.049</u>	<u>146.952</u>
Ontvangen ziekengeld	-	-2.112
	<u>136.049</u>	<u>144.840</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	25.025	25.944
Premie ziekteverzuimverzekering	2.833	2.000
	<u>27.858</u>	<u>27.944</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Kantinekosten	388	286
Arbodiensten	575	575
Overige personeelskosten	-30	140
	<u>933</u>	<u>1.001</u>

**Personeelsleden**

Gedurende het jaar 2018 waren 3 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2017: 4).

**Afschrijvingen****11. Afschrijvingen materiële vaste activa**

Inventaris	745	895
Boekresultaat verkochte activa	-	22
	<u>745</u>	<u>917</u>



Behoort bij accountantsrapport

## Overige bedrijfskosten

	2018	2017
	€	€
<b>12. Huisvestingskosten</b>		
Huur onroerende zaak	946	946
Schoonmaakkosten	2.202	2.241
Vaste lasten	794	779
	<u>3.942</u>	<u>3.966</u>
<b>13. Inventariskosten</b>		
Kleine aanschaffingen	60	4
<b>14. Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	523	179
Automatiseringskosten	2.375	2.075
Porti en overige verzendkosten	54	23
Contributies en abonnementen	134	372
	<u>3.086</u>	<u>2.649</u>
<b>15. Verkoopkosten</b>		
Representatiekosten	1.483	1.997
Reis- en verblijfkosten	184	-
	<u>1.667</u>	<u>1.997</u>
<b>16. Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	2.580	2.850
Administratiekosten	1.118	1.606
Verzekeringen	719	733
Kasverschillen	-80	90
Overige algemene kosten	2	-1
	<u>4.339</u>	<u>5.278</u>
<b>17. Financiële baten en lasten</b>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-212	-209
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten rek.crt. bank	-207	-209
Rente fiscus	-5	-
	<u>-212</u>	<u>-209</u>

## A OVERZICHT VASTE ACTIVA

Behoort bij accountantsrapport	Omschrijving	Jaar	Aan-schaffings-waarde per		Investering 2018	Afschrijving 2018	Aan-schaffings-waarde per		Cumulatieve afschrijving per 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2018	Per-centage Pagina 23
			1-1-2018	€			31-12-2018	€			
Inventaris / Gereedschap											
	Beeldschermen	2005	557	-	-	-	557	557	-	-	20,00
	Stellingkast	2007	741	-	-	-	741	741	-	-	20,00
	Mac Mini 1,66Gh	2007	520	-	-	-	520	520	-	-	20,00
	Macbooks	2009	1.698	-	-	-	1.698	1.698	-	-	20,00
	MacBook	2009	944	-	-	-	944	944	-	-	20,00
	Mac Mini	2010	797	-	-	-	797	797	-	-	20,00
	Mac Laptop	2010	840	-	-	-	840	840	-	-	20,00
	Mac Book Air Flash	2011	1.365	-	-	-	1.365	1.365	-	-	20,00
	Mac Book Pro 13 i7	2011	1.218	-	-	-	1.218	1.218	-	-	20,00
	Mac Book Pro 13 i5	2011	987	-	-	-	987	987	-	-	20,00
	Mac Book Pro 13"	2012	1.218	-	-	-	1.218	1.218	-	-	20,00
	HP Pro Printer	2013	479	32	-	32	479	479	-	-	20,00
	Mac Book Air 13"	2015	850	350	-	171	850	671	179	179	20,00
	iPhone 6 64GB	2015	613	279	-	123	613	457	156	156	20,00
	MacBook Air13	2016	806	633	-	162	806	335	471	471	20,00
	MacBook	2017	800	666	-	160	800	294	506	506	20,00
	SDD schijf	2017	437	397	-	88	437	128	309	309	20,00
	macbook	2018	-	-	1.074	9	1.074	9	1.065	1.065	20,00
			14.870	2.357	1.074	745	15.944	13.258	2.686	2.686	
Kantoorinventaris											
			14.870	2.357	1.074	745	15.944	13.258	2.686	2.686	
<b>TOTAAL (IM)MATERIELE VAST ACTIVA</b>											
			14.870	2.357	1.074	745	15.944	13.258	2.686	2.686	





Behoort bij accountantsrapport

**B SPECIFICATIE OMZETBELASTING**

Omzetbelastingnummer: NL8081.52.804.B.01

	2018	
	€	€
<b>Verschuldigde omzetbelasting</b>		
Af te dragen hoog	24.737	
Af te dragen laag	259	
		24.996
<b>Voorbelasting</b>		
Voorbelasting hoog		22.385
Af te dragen omzetbelasting		2.611
<b>Afdrachten</b>		
Eerste kwartaal	-196	
Tweede kwartaal	1.731	
Derde kwartaal	-5.610	
Vierde kwartaal	5.953	
		1.878
Suppletieaangifte 2018 te betalen		733
<b>De verschuldigde omzetbelasting per balansdatum bedraagt € 6.686.</b>		
<b>Specificatie balanspost</b>		
Omzetbelasting laatste periode	-5.953	
Suppletie 2018	-733	
		-6.686