



DE COOP & HAEGEN
ADVISEURS EN ACCOUNTANTS

STICHTING HET PALEISJE
TE AMSTERDAM
Rapport inzake jaarstukken 2013

f

DE COOP & HAEGEN B.V.
PRINS HENDRIKLAAN 3 1404 AR BUSSUM T 035 699 32 60
I WWW.DECOOPENHAEGEN.NL E INFO@DECOOPENHAEGEN.NL

IBAN NL74 ABNA 0481 7126 74 | IBAN NL55 RABO 0383 7864 52
BTW NL0029.95.992.B01 | BECON 39 53 53 | K.v.K. 320.57.422

LID VAN NBA, NEDERLANDSE BEROEPSORGANISATIE VAN ACCOUNTANTS. LID VAN RB, REGISTER
BELASTINGADVISEURS. DE LEVERING VAN ONZE DIENSTEN GESCHIEDT ONDER DE ALGEMENE VOOR-
WAARDEN WELKE GEDEPONEERD ZIJN ONDER NUMMER 51/2011 BIJ DE RECHTBANK TE UTRECHT.



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

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

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2013	8
2	Winst-en-verliesrekening over 2013	9
3	Kasstroomoverzicht 2013	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2013	13
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2013	15

✓

Stichting Het Paleisje
`s-Gravenhekje 3-2
1011 TG AMSTERDAM

Bussum, 24 juni 2014

Geachte bestuur,

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

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2013 van Stichting Het Paleisje te Amsterdam bestaande uit de balans per 31 december 2013 en de winst-en-verliesrekening over 2013 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 accountant

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende gedrags- en beroepsregels.

In overeenstemming met de voor het accountantsberoep 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.



DE COOP & HAEGEN B.V.
PRINS HENDRIKLAAN 3 1404 AR BUSSUM T 035 699 32 60
I WWW.DECOOPENHAEGEN.NL E INFO@DECOOPENHAEGEN.NL

IBAN NL74 ABNA 0481 7126 74 | IBAN NL55 RABO 0383 7864 52
BTW NL0029.95.992.B01 | BECON 39 53 53 | K.v.K. 320.57.422

LID VAN NBA, NEDERLANDSE BEROEPSORGANISATIE VAN ACCOUNTANTS. LID VAN RB, REGISTER BELASTINGADVISEURS. DE LEVERING VAN ONZE DIENSTEN GESCHIEDT ONDER DE ALGEMEENE VOORWAARDEN WELKE GEDEPONEERD ZIJN ONDER NUMMER 51/2011 BIJ DE RECHTBANK TE UTRECHT.



2 ALGEMEEN

2.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Het Paleisje bestaan voornamelijk uit het initiëren en uitvoeren van multidisciplinaire projecten waarin kunst en verbeelding een prominente rol spelen.

2.2 Kamer van Koophandel

De onderneming staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 53.946.456.

f



3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2013 bedraagt € 683 tegenover € 6.633 over 2012. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2013		2012		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	26.941	100,0	9.500	100,0	17.441
Kostprijs van de omzet	24.477	90,9	2.281	24,0	22.196
Bruto-omzetresultaat	2.464	9,2	7.219	76,0	-4.755
Kosten					
Exploitatiekosten	29	0,1	-	-	29
Kantoorkosten	114	0,4	-	-	114
Verkoopkosten	864	3,2	-	-	864
Algemene kosten	730	2,7	500	5,3	230
	1.737	6,4	500	5,3	1.237
Bedrijfsresultaat	727	2,7	6.719	70,7	-5.992
Financiële baten en lasten	-44	-0,2	-86	-0,9	42
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	683	2,5	6.633	69,8	-5.950

3.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet steeg met 183,6% tot € 26.941. Het bruto-omzetresultaat daalde met 65,9% tot € 2.464. De brutomarge daalde met 65,9% tot € 2.464.



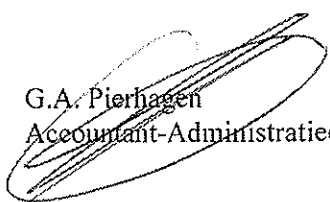
4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	7.316	6.633
	<u>7.316</u>	<u>6.633</u>
 Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	3.558	-
Liquide middelen	12.888	7.133
	<u>16.446</u>	<u>7.133</u>
Af: kortlopende schulden	9.130	500
	<u>9.130</u>	<u>500</u>
Werkkapitaal	<u>7.316</u>	<u>6.633</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
De Coop & Haegen
Adviseurs en accountants


G.A. Pierhagen
Accountant-Administratieconsulent



JAARREKENING

Balans per 31 december 2013

Winst-en-verliesrekening over 2013

Kasstroomoverzicht 2013

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2013

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2013

Toelichting op het kasstroomoverzicht 2013

4



1 BALANS PER 31 DECEMBER 2013
(na winstbestemming)

	31 december 2013		31 december 2012	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen	(1)			
Omzetbelasting		3.454	-	
Overige vorderingen en overlopende activa		104	-	
		<u>3.558</u>	<u>-</u>	
Liquide middelen	(2)	12.888		7.133
		<u>16.446</u>	<u>7.133</u>	

4



	31 december 2013		31 december 2012	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen (3)				
Overige reserves		7.316		6.633
Kortlopende schulden (4)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	8.042		-	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>1.088</u>		<u>500</u>	
		9.130		500
		<u>16.446</u>		<u>7.133</u>

✓



2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2013

		2013		2012	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(5,6)	26.941		9.500	
Kostprijs van de omzet	(7)	24.477		2.281	
Bruto-omzetresultaat			2.464		7.219
			2.464		7.219
Kosten					
Exploitatiekosten		29		-	
Kantoorkosten	(8)	114		-	
Verkoopkosten	(9)	864		-	
Algemene kosten	(10)	730		500	
			1.737		500
Bedrijfsresultaat			727		6.719
Rentelasten en soortgelijke kosten	(11)		-44		-86
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			683		6.633
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			-		-
Resultaat			683		6.633

X



3 KASSTROOMOVERZICHT 2013

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2013		2012	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	727		6.719	
Aanpassingen voor:				
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-3.558		-	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	8.630		500	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		5.799		7.219
Rentelasten		-44		-86
Kasstroom uit operationele activiteiten		5.755		7.133

Samenstelling geldmiddelen

	2013		2012	
	€	€	€	€
Liquide middelen per 1 januari		7.133		-
Mutatie liquide middelen		5.755		7.133
Liquide middelen per 31 december		12.888		7.133



4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

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.

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.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

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.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Financiële baten en lasten

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

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

f



5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2013

1. Vorderingen

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	3.454	-
	<u>3.454</u>	<u>-</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa		
Diverse overlopende activa	104	-
	<u>104</u>	<u>-</u>

2. Liquide middelen

Rabobank Spaarrekening	67	4.500
Rabobank	12.796	2.633
Kas	25	-
	<u>12.888</u>	<u>7.133</u>



PASSIVA

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
3. Eigen vermogen		
Overige reserves	<u>7.316</u>	<u>6.633</u>
	2013	2012
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	6.633	-
Resultaatbestemming boekjaar	<u>683</u>	<u>6.633</u>
Stand per 31 december	<u>7.316</u>	<u>6.633</u>
4. Kortlopende schulden		
	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>8.042</u>	<u>-</u>
Overlopende passiva		
Accountantskosten	598	500
Rekening-courant F. Tilanus	<u>490</u>	<u>-</u>
	<u>1.088</u>	<u>500</u>

f



6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2013

5. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2013 ten opzichte van 2012 met 183,6% gestegen.

	2013	2012
	€	€
6. Netto-omzet		
Ontvangen subsidies	25.500	9.500
Ontvangen entreegelden	1.441	-
	<u>26.941</u>	<u>9.500</u>
7. Kostprijs van de omzet		
Inkopen	<u>24.477</u>	<u>2.281</u>
Personeelsleden		
Bij de vennootschap waren in 2013 geen werknemers werkzaam.		
Overige bedrijfskosten		
8. Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	43	-
Verzekering	71	-
	<u>114</u>	<u>-</u>
9. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	570	-
Representatiekosten	100	-
Reis- en verblijfkosten	194	-
	<u>864</u>	<u>-</u>
10. Algemene kosten		
Administratiekosten	750	500
Overige algemene kosten	-20	-
	<u>730</u>	<u>500</u>



Financiële baten en lasten

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
11. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Overige rentelasten	-44	-86
	<u><u>-44</u></u>	<u><u>-86</u></u>

Ondertekening van de jaarrekening

Amsterdam d.d. ⁰⁵⁻⁰⁸⁻²⁰¹⁴ ... - ... -

I.H.J.M. van Waesberghe (voorzitter)

E. Jacobs (penningmeester)