

INHOUDSOPGAVE

*Behorend bij het financiële verslag over het boekjaar 2019 van Stichting Mobile Arts te Amsterdam*

	pagina
<b><u>Inleiding</u></b>	
Opdracht en bedrijfsinformatie	2
Fiscale positie	3
<b><u>Jaarrekening</u></b>	
Waarderingsgrondslagen voor de balans per 31 december 2019 en de winst- en verliesrekening over 2019	4
Vennootschappelijke Balans per 31 december 2019 ( na resultatenverdeling )	5
Vennootschappelijke Winst- en verliesrekening over 2019	6
Toelichting op de vennootschappelijke balans per 31 december 2019	7
Toelichting op de vennootschappelijke winst- en verliesrekening over 2019	8
<b><u>Overige gegevens</u></b>	
Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	9
Resultaatbestemming	9
Direktieverslag	9
Accountantsverklaring ex art. 392 lid 1a titel 9 Boek 2 Burgerlijk Wetboek	9
<b><u>Bijlagen</u></b>	
Beeindigingsvergoeding	10
Berekening omzetbelasting 2019	11

Stichting Mobile Arts te Amsterdam

**Jaarrekening 2019**

---

## INLEIDING

### Opdracht en bedrijfsinformatie

Stichting Mobile Arts  
Tolhuisweg 1  
1031 CL Amsterdam

Geachte directie,

#### **Opdracht**

Ingevolge de door u aan ons verstrekte opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 opgesteld van Stichting Mobile Arts te Amsterdam. Dit heeft geleid tot het volgende:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
een balanstotaal per 31 december	€ 1.098.522	€ 1.072.132
een eigen vermogen per 31 december	€ 938.207	€ 928.311
een resultaat na belastingen	€ 9.896	€ 27.093-

#### **Bedrijfsinformatie**

In 2010 zijn activiteiten overgedragen aan De Parade B.V en twee 100 % dochter B.V 's van de Parade B.V. In het hierna volgende worden de cijfers weergegeven van de Stichting.

De resultaten van alle onder haar ressorterende besloten rechtspersonen zijn verwerkt via de deelnemingsvrijstelling.

In de jaarrekening van de Parade B.V worden toelichtingen gegeven op de per stad behaalde resultaten.

De administratie wordt verzorgd door De Rekenkamer.

De boekhouding wordt gevoerd in softwarepakket King waarbij gebruik wordt gemaakt van een verbijzondering naar kostenplaatsen.

Wij hopen u hiermede voldoende te hebben ingelicht.

Hoogachtend,

Jansonius Belastingadviseurs,

Oosterbeek, 12-05-2020

Mr. R.D.L. Jansonius

**Stichting Mobile Arts te Amsterdam**

Fiscale positie

**Vennootschapsbelasting**

Omdat er sprake is van een stichting kan Mobile Arts geen fiscale eenheid aangaan voor de vennootschapsbelasting met besloten vennootschappen waar zij direct dan wel indirect voor 100 % eigenaresse van is.

De stichting is daarom zelfstandig belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting, maar mag van de belastingdienst gebruik maken van artikel 6 Wet Vennootschapsbelasting

De beschikking is afgegeven op 19 oktober 2017 en vrijwaart de stichting van aangifteplicht zolang wordt voldaan aan de voorwaarden van artikel 6 wet Vennootschapsbelasting

De Parade B.V, haar 100 % dochtermaatschappij vormt een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting met twee 100 % dochtermaatschappijen.

De Parade B.V is wel belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

**Belastbare bedrag / verschuldigde vennootschapsbelasting**

Het belastbare bedrag is als volgt berekend:

Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen over:

- het boekjaar 2019	10.369	10.369
Bij:		
niet aftrekbare kosten :		
- Forfaitair bedrag	-	
Af:		
Deelnemingsvrijstelling	-	-
Investeringsaftrek		
- Investerings 2019	- à 28%	-
- Verliescompensatie	-	-
	-	
Belastbaar bedrag		10.369
		10.369
Vennootschapsbelasting	- 20%	-
Voorlopige aanslag	-	-
		-
Per 31-12-2019 verschuldigd		-

Specificatie balanspost vennootschapsbelasting

omschrijving	saldo 31-12-2018	mutaties 2019	saldo 31-12-2019
2019		-	-
2014	473-	473	-
	473-	473	-
	473-	473	-

**Stichting Mobile Arts te Amsterdam**

Waarderingsgrondslagen voor de balans per 31 december 2019 en de winst- en verliesrekening over 2019

**Algemeen**

De in de balans opgenomen bedragen luiden in Euro .

**Grondslagen voor het opstellen van de balans**

Algemeen

De grondslagen zijn gebaseerd op algemeen maatschappelijk aanvaarde beginselen van waardering en winstneming

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de afschrijvingen en, voorzover van toepassing, met vervangingsreserve.

De afschrijvingen zijn tot en met 2006 gebaseerd geweest op de verwachte economische levensduur, met inachtneming van de restwaarde. Met ingang van 2007 wordt het algemeen geldende tarief van 20% gehanteerd, ook indien tot en met 2006 een ander percentage van toepassing was.

Vorderingen

Handelsdebiteuren

De debiteuren zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen wegens mogelijke oninbaarheid.

Overig

De overige activa en passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto omzet en de kosten hiervan over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen en diensten zijn geleverd c.q. verricht.

Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

**Stichting Mobile Arts te Amsterdam**

Vennootschappelijke Balans per 31 december 2019 ( na resultatenverdeling )

	31-12-2019	31-12-2018
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<u>Financiële vaste activa</u>		
Deelneming in groepsmaatschappijen	534.133	534.133
Rek.crt De Parade B.V	289.509	296.161
Rek.crt Mobiel Arts International	9.543-	9.543-
Rek.crt Mobile arts Bedrijfsfeesten	88.272	88.272
	902.371	909.023
<b>Vlottende activa</b>		
nog te factureren	160.000	143.571
Omzetbelasting	3.625	4.233
Vennootschapsbelasting	-	473
Overlopende activa	1.260	3.008
	164.886	151.285
<u>Liquide middelen</u>	31.265	11.824
	1.098.522	1.072.132
	31-12-2019	31-12-2018
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen Vermogen</b>		
Algemene reserve	878.373	868.477
Bestemmingsreserve	59.834	59.834
	938.207	928.311
<b>Langlopende schulden</b>		
Beeindigingsvergoeding	160.000	143.571
<b>Kortlopende schulden</b>		
Overlopende passiva	316	250
	316	250
	1.098.522	1.072.132

**Stichting Mobile Arts te Amsterdam**

Vennootschappelijke Winst- en verliesrekening over 2019

	2019	2018
<b>Kantoorkosten</b>		
Dienstverlening en advies	19.377	17.272
Overig	-	-
	19.377	17.272
Bedrijfsresultaat	19.377-	17.272-
Financiële baten en lasten		
Rente lasten	113-	102-
Rentebaten	-	-
	113	102
	19.490-	17.374-
Bijzondere baten en lasten	29.858-	16.000-
	29.858-	16.000-
Resultaat voor belastingen	10.369	1.374-
Vennootschapsbelasting ( oud )	473	
Resultaat na belastingen	9.896	1.374-
Resultaat deelnemingen	-	25.719-
Netto resultaat	9.896	27.093-
<b>Verwerking resultaat</b>		
Ten gunste van bestemmingsreserve	-	-
Ten gunste van algemene reserve	9.896	27.093-
	<b>9.896</b>	<b>27.093-</b>

**Stichting Mobile Arts te Amsterdam**

Toelichting op de vennootschappelijke balans per 31 december 2019

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<b>ACTIVA</b>		
<b>Financiële vaste activa</b>		
<p>In 2010 zijn in het kader van opsplitsing van activiteiten in verschillende zelfstandige rechtspersonen twee besloten vennootschappen opgericht waarvan alle aandelen eigendom zijn van de St.Mobile Arts</p>		
100 % Deelneming in De Parade B.V	534.133	552.829
Resultaat	-	18.696-
Waardering per 31-12	<u>534.133</u>	<u>534.133</u>
Rek.crt De Parade B.V	289.509	296.161
Rek.crt Mobile Arts Int B.V	-9.543	-9.543
Rek crt Mobile arts Bedrijfsfeesten	88.272	88.272
	<u>368.238</u>	<u>374.890</u>
<b>Vorderingen</b>		
Nog te factureren beëindigingsvergoeding	160.000	143.571
Omzetbelasting (Zie blijlage)	3.625	4.233
Vennootschapsbelasting 2014	-	473
Overlopende activa	1.260	3.008
	<u>164.886</u>	<u>151.285</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Rabobank 1580.34.783	31.264	5.272
Rabo bedrijfsspaarrekening	1	6.550
	<u>31.265</u>	<u>11.823</u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
<u>Bestemmingreserve</u>		
Stand per 1 januari	59.834	59.834
Uit winstverdeling	-	-
	<u>59.834</u>	<u>59.834</u>
<u>Overige reserves</u>		
Stand per 1 januari	868.477	895.570
Uit winstverdeling	9.896	27.093-
	<u>878.373</u>	<u>868.477</u>
<b>Langlopende verplichtingen</b>		
In een managementovereenkomst met Tractor is een vergoeding overeengekomen waarbij aan Traktor t.z.t een vergoeding toekomt bij beëindiging van de managementovereenkomst.	-	-
Jaarlijks wordt 15.000 toegevoegd	160.000	143.571
	<u>160.000</u>	<u>143.571</u>
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Crediteuren	67	-
Kosten jaarrekening	250	250
	<u>317</u>	<u>250</u>

**Stichting Mobile Arts te Amsterdam**

Toelichting op de vennootschappelijke winst- en verliesrekening over 2019 (vervolg)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Dienstverlening en advies		
programmakosten	18.772	16.000
Acc/ADMkosten	605	125
Diversen	-	92
Juridische advieskosten	-	1.055
Licentievergoeding BoBD	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>19.377</u>	<u>17.272</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
Bankkosten	113-	102-
Rente belastingdienst	-	-
Rente Rek.crt De Parade	-	-
Bankrente	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Subsidies etc	113- 29.858	102- 16.000
	<u>10.369-</u>	<u>1.374</u>
<b>Bijzondere baten &amp; lasten</b>		
Reservering beëindigingsvergoedingen	-	-
Nog te factureren Beëindigingsvergoeding	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Resultaat deelnemingen</b>		
Resultaat De Parade B.V	-	25.719-
	<u>-</u>	<u>25.719-</u>



**Stichting Mobile Arts te Amsterdam**

**OVERIGE GEGEVENS**

**Voorstel winstbestemming**

Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening door de Raad van Commissarissen is het resultaat na belasting over	2019	9.896
geboekt		
Ten laste van bestemmingsreserve		-
Ten laste van algemene reserve		9.896-
		<hr/>
		-
		<hr/>

**Direktieverslag**

Overeenkomstig art. 394 lid 4 Boek 2 Burgerlijk Wetboek ligt het direktieverslag ter inzage ten kantore van de vennootschap. Op verzoek zal kosteloos inzage worden verstrekt aan belangstellenden.

**Samenstelling directie en raad van commissarissen**

**Directie**

Per 31 december 2019 is de directiesamenstelling als volgt

Algemeen Directeur, alleen / zelfstandig bevoegd MdeRProducties  
vertegenwoordigd door M de Rooij.

Belast met artistieke leiding en programmering

N van Vessum  
R.Van Santen

**Raad van Commissarissen**

Per 31 december 2019 is de samenstelling van de Raad van Commissarissen als volgt:

A.L.L.M. Asselbergs (lid)  
H. Blank (lid)  
S.Moeremans (Lid)  
N.Aalberts (Lid)  
M van Poelgeest (voorzitter)

**Accountantsverklaring ex art. 392 lid 1 titel 9 Boek 2 Burgerlijk Wetboek**

De stichting is op grond van art. 396 titel 9 Boek 2 Burgerlijk Wetboek vrijgesteld van accountantsonderzoek en van de accountantsverklaring ex art. 393 lid 5 titel 9 Boek 2 Burgerlijk Wetboek.

**Stichting Mobile Arts te Amsterdam**

Onderwerp	Uitkoop Tractor
Toezegging	3 x omzet van de drie jaar voor terugtrekking
Moment terugtrekking	Door Tractor zelf te bepalen
Contractdatum	2-2-2006

Berekening

Fee	Momenteel	55.000	standaardvergoeding
			3
Nodig		160.000	

	startjaar	Afroepdata	Opbouwjaren	Kapitaal Per jaar	31-12-2019
Tractor	1-1-2006	1-1-2017	11	160.000	14.545
Geb.dt	25-10-1952				160.000

In 2006 werden afspraken gemaakt met Tractor en Kras Producties B.V inzake een vergoeding bij beëindiging van de managementovereenkomsten.

Ten gevolge van het overlijden van P.A.A.Erkelens viel diens deel van de verplichting ten gunste van de winst, omdat alleen bij in leven zijn aanspraak gemaakt kan worden op de vergoeding. Omdat min of meer gelijktijdig een discussie was ontstaan met de belastingdienst over de fiscale aftrekbaarheid van de beëindigingsvergoedingen werd besloten te berusten in een correctie.

Vervolgens werd door de belastingdienst de opbouw van de verplichting in 2011 wel geaccepteerd met als gevolg dat eind 2012 €53.571,00 aan beëindigingsverplichtingen in de balans stonden vermeld. De restschuld bedraagt per balansdatum nog €160.000.

Omdat de vergoeding opgebracht moet worden door de Parade B.V is in de balans een nog te factureren bedrag opgenomen als vordering op korte termijn.

De eerste termijnbetaling heeft in 2019 plaatsgevonden.

## Stichting Mobile Arts te Amsterdam

### Berekening omzetbelasting 2019

#### Af te dragen omzetbelasting

Omzet 21% conform exploitatieoverzicht	-	(A)	
Af: Nog te factureren volgend boekjaar	-		
Bij: Nog te factureren vorig boekjaar	-		
			-
Af: Vooruit gefactureerd vorig boekjaar	-		
Bij: Vooruit gefactureerd volgend boekjaar	-		
			-
			- á 21% = -
Omzet 6% conform exploitatieoverzicht	-	(B)	
Af: Nog te factureren volgend boekjaar	-		
Bij: Nog te factureren vorig boekjaar	-		
			-
Omzet 6% conform exploitatieoverzicht	-		- á 9% = -
Omzet 0% conform exploitatieoverzicht	-	(C)	
Subsidie conform exploitatieovz	-	(D)	
			- (A + B + C + D)
			-

#### Verrekenbare omzetbelasting

Op inkopen en kosten	3.625
Per saldo af te dragen omzetbelasting	3.625-

#### Reeds aangegeven op aangifte

1e kwartaal	-	
2e kwartaal	-	
3e kwartaal	-	
4e kwartaal	-	
		-

Suppletie 2019 (te vorderen)	3.625-
------------------------------	--------

#### **Balansspecificatie**

		<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Suppletie 2014	(Vordering)	-	475
Suppletie 2015	(Vordering)	-	380
Suppletie 2016	(Vordering)	-	105
Suppletie 2018	(Vordering)	-	3.273
Suppletie 2019	(Vordering)	3.625	-
Per saldo te betalen		<u>3.625</u>	<u>4.233</u>