

INHOUDSOPGAVE

Behorend bij het financiële verslag over het boekjaar 2020 van Stichting Mobile Arts te Amsterdam

	pagina
<u>Inleiding</u>	
Opdracht en bedrijfsinformatie	2
Fiscale positie	3
<u>Jaarrekening</u>	
Waarderingsgrondslagen voor de balans per 31 december 2020 en de winst- en verliesrekening over 2020	4
Vennootschappelijke Balans per 31 december 2020 (na resultatenverdeling)	5
Vennootschappelijke Winst- en verliesrekening over 2020	6
Toelichting op de vennootschappelijke balans per 31 december 2020	7
Toelichting op de vennootschappelijke winst- en verliesrekening over 2020	8
<u>Overige gegevens</u>	
Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	9
Resultaatbestemming	9
Directieverslag	9
Accountantsverklaring ex art. 392 lid 1a titel 9 Boek 2 Burgerlijk Wetboek	9
<u>Bijlagen</u>	
Berekening omzetbelasting 2020	10
Goedkeuring jaarstukken door Raad van Commissarissen	11

Stichting Mobile Arts te Amsterdam

Jaarrekening 2020

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 2020 opgesteld van Stichting Mobile Arts te Amsterdam. Dit heeft geleid tot het volgende:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
een balanstotaal per 31 december	€ 664.987	€ 981.507
een eigen vermogen per 31 december	€ 635.396	€ 981.191
een resultaat na belastingen	€ 345.795-	€ 28.782-

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.

Voor Mobile Arts International BV en Mobile Arts Bedrijfsfeesten BV zijn besluiten genomen tot liquidatie.

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, 20-04-2021



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 2020	-345.795	345.795-
Bij:		
niet aftrekbare kosten :		
- Forfaitair bedrag	-	
Af:		
Deelnemingsvrijstelling	571.076-	571.076-
Investeringsaftrek		
- Investerings 2020	- à 28%	-
- Verliescompensatie	-	-
	-	
Belastbaar bedrag		<u><u>225.281</u></u>
Omdat de belastbare winst negatief is, hoeft geen aangifte gedaan te worden.		
Vennootschapsbelasting.	-	-
Voorlopige aanslag	-	<u>-</u>
Per 31-12-2020 verschuldigd		<u><u>-</u></u>

Specificatie balanspost vennootschapsbelasting.

omschrijving	saldo <u>31-12-2019</u>	mutaties <u>2020</u>	saldo <u>31-12-2020</u>
2020		-	-
2014	473-	473	-
	<u>473-</u>	<u>473</u>	<u>-</u>

Stichting Mobile Arts te Amsterdam

Waarderingsgrondslagen voor de balans per 31 december 2020 en de winst- en verliesrekening over 2020

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 2020 (na resultatenverdeling)

	31-12-2020	31-12-2019
ACTIVA		
Vaste activa		
<u>Financiële vaste activa</u>		
Deelneming in groepsmaatschappijen	5.569	576.645
Rek.crt De Parade B.V	68.416	289.509
Rek.crt Mobiel Arts International	10.465-	9.543-
Rek.crt Mobile Arts Bedrijfsfeesten	78.530	88.272
	142.050	944.883
Vlottende activa		
Nog te factureren	-	-
Omzetbelasting	1.850	3.625
Vennootschapsbelasting	-	473
Overlopende activa	1.895	1.260
	3.745	5.359
<u>Liquide middelen</u>	519.192	31.266
	664.987	981.507
	31-12-2020	31-12-2019
PASSIVA		
Eigen Vermogen		
Algemene reserve	575.562	921.357
Bestemmingsreserve	59.834	59.834
	635.396	981.191
Kortlopende schulden		
Overlopende passiva	29.591	316
	29.591	316
	664.987	981.507

Stichting Mobile Arts te Amsterdam

Vennootschappelijke Winst- en verliesrekening over 2020

	2020	2019
Bruto marge		
Omzet en overige opbrengsten	270.279	29.858
Inkoopwaarde van de omzet	42.336	-
	227.944	29.858
Kantoorkosten		
Dienstverlening en advies	1.997	19.377
Overig	-	-
	1.997	19.377
Bedrijfsresultaat	225.946	10.481
Financiële baten en lasten		
Rente lasten	193	113
Rentebaten	-	-
	193-	113-
	225.754	10.368
Bijzondere baten en lasten	473-	-
	473-	-
	225.281	10.368
Resultaat deelnemingen	571.076-	39.150-
Netto resultaat	345.795-	28.782-
Verwerking resultaat		
Ten gunste van bestemmingsreserve	-	-
Ten laste van algemene reserve	345.795-	28.782-
	345.795-	28.782-

Stichting Mobile Arts te Amsterdam

Toelichting op de vennootschappelijke balans per 31 december 2020

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
ACTIVA		
Financiële vaste activa		
<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	576.645	615.795
Resultaat	571.076-	39.150-
Waardering per 31-12	5.569	576.645
Rek.crt De Parade B.V	68.416	289.509
Rek.crt Mobile Arts Int B.V	-10.465	-9.543
Rek crt Mobile arts Bedrijfsfeesten	78.530	88.272
	136.481	368.238
Vorderingen		
Nog te factureren beëindigingsvergoeding	-	-
Omzetbelasting (Zie blijlage)	1.850	3.625
Vennootschapsbelasting 2014	-	473
Overlopende activa	1.895	1.260
	3.745	5.359
Liquide middelen		
Rabobank 1580.34.783	519.191	31.264
Rabo bedrijfsspaarrekening	1	1
	519.192	31.265
PASSIVA		
Eigen vermogen		
<u>Bestemmingreserve</u>		
Stand per 1 januari	59.834	59.834
Uit winstverdeling	-	-
	59.834	59.834
<u>Overige reserves</u>		
Stand per 1 januari	921.357	950.139
Uit winstverdeling	345.795-	28.782-
	575.562	921.357
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Crediteuren	12.204	67
Reeds gefactureerde omzet	16.388	-
Kosten jaarrekening	1.000	250
	29.592	317

Stichting Mobile Arts te Amsterdam

Toelichting op de vennootschappelijke winst- en verliesrekening over 2020 (vervolg)

	2020	2019
Omzet		
Gala 2020	4.329	
Donaties Gala	45.486	
Bijdragen steden	143.409	
Donaties	27.009	
Donaties videoclip	7.047	
TOGS	4.000	
Subsidies	39.000	29.858
	A <u>270.279</u>	16.388 A <u>29.858</u>
Kostprijs van de omzet		
Programmakosten Gala	30.265	
Programmakosten videoclip	11.344	
Overige omzetkosten		
Directie en staf		
Organisatie	727	
Tenten		
Overige	0	
	<u>0</u>	<u>-</u>
	B <u>42.336</u>	B <u>-</u>
Bruto winst	A - B = C 227.944	A - B = C 29.858
Dienstverlening en advies		
programmamakosten		18.772
Acc/ADMkosten	1.175	605
Diversen	822	-
Juridische advieskosten	-	-
Licentievergoeding BoBD	-	-
	<u>1.997</u>	<u>19.377</u>
Financiële baten en lasten		
Bankkosten	193	113
Rente belastingdienst	-	-
Rente Rek.crt De Parade	-	-
Bankrente	-	-
	<u>193</u>	<u>113</u>
Bijzondere baten & lasten		
Vrijval oude VPB 2014	473-	-
Nog te factureren Beëindigingsver.	-	-
	<u>473-</u>	<u>-</u>
Resultaat deelnemingen		
Resultaat De Parade B.V	<u>571.076-</u>	<u>39.150-</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	2020	345.795-
geboekt		
Ten laste van bestemmingsreserve		-
Ten laste van algemene reserve		345.795
		<hr/>
		-
		<hr/>

Directieverslag

Overeenkomstig art. 394 lid 4 Boek 2 Burgerlijk Wetboek ligt het directieverslag 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 2020 is de directiesamenstelling als volgt

Algemeen Directeur, alleen / zelfstandig bevoegd via Herfstlicht B.V
vertegenwoordigd door S.Lambo.

Belast met artistieke- en zakelijke leiding en programmering

N van Vessum	directeur
R.Van Santen	zakelijke leiding

Raad van Commissarissen

Per 31 december 2020 is de samenstelling van de Raad van Commissarissen als volgt:

H. Blank (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

Berekening omzetbelasting 2020

Af te dragen omzetbelasting

Omzet 21% conform exploitatieoverzicht	-	(A)	
Af: Nog te factureren volgend boekjaar	-		
Bij: Nog te factureren vorig boekjaar	-		
	<hr/>		-
Af: Vooruit gefactureerd vorig boekjaar	-		
Bij: Vooruit gefactureerd volgend boekjaar	-		
	<hr/>		-
		-	á 21% = -
Omzet 9% conform exploitatieoverzicht	4.328	(B)	
Af: Nog te factureren volgend boekjaar	-		
Bij: Nog te factureren vorig boekjaar	-		
	<hr/>		4.328
Omzet 9% conform exploitatieoverzicht	4.328		á 9% = 390
Omzet 0% conform exploitatieoverzicht	282.339	(C)	
Subsidie conform exploitatieovz	39.000	(D)	
	<hr/>		325.667 (A + B + C + D)
			<hr/>
			390

Verrekenbare omzetbelasting

Op inkopen en kosten	2.240
Per saldo af te dragen omzetbelasting	1.850-

Reeds aangegeven op aangifte

1e kwartaal	-	
2e kwartaal	-	
3e kwartaal	-	
4e kwartaal	-	
	<hr/>	-

Suppletie 2020 (te vorderen) 1.850-

Balansspecificatie

		<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Suppletie 2019	(Vordering)	-	3.625
Suppletie 2020	(Vordering)	1.850	-
Per saldo te betalen		<u><u>1.850</u></u>	<u><u>3.625</u></u>

Stichting Mobile Arts te Amsterdam

Goedkeuring jaarstukken door Raad van Commissarissen

De Raad van Commissarissen van Stichting Mobile Arts heeft kennisgenomen van de jaarstukken 2020 van de Stichting Mobile Arts en haar dochtermaatschappijen en in een vergadering besloten deze goed te keuren.

Aldus werd verklaard op

Maarten van Poelgeest



B.Aalberts



Hilde Blank

