

**Stichting Grafisch Werkcentrum Amsterdam  
te Amsterdam**

***JAARREKENING  
2017***

## RAPPORT BETREFFENDE DE JAARREKENING 2017

### INHOUDSOPGAVE

#### INLEIDING

#### Pagina

1. Samenstellingsverklaring	1
2. Algemeen	1
3. Financiering	2
4. Resultaat	3
5. Fiscale positie	3

#### JAARREKENING 2017

Balans per 31 december 2017	5
Winst- en verliesrekening over 2017	7
Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans per 31 december 2017	10
Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2017	13

#### BIJLAGEN

Overzicht materiele vaste activa 2017	16
Afrekening omzetbelasting 2017	17

Stichting Grafisch Werkcentrum Amsterdam  
t.a.v. het bestuur  
Molukkenstraat 200 P1  
1098 TW Amsterdam

Amsterdam, 18 maart 2018

Geacht bestuur,

## **1. SAMENSTELLINGSVERKLARING**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van Stichting Grafisch Werkcentrum Amsterdam samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij u.

Onze werkzaamheden bestonden overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van financiële gegevens.

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij op zorgvuldige wijze 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 BW 2.

## **2. ALGEMEEN**

### **2.1. Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Grafisch Werkcentrum Amsterdam zijn het stimuleren, adviseren, begeleiden, ontwikkelen en realiseren van een grafisch werk- en kenniscentrum.

### **2.2. Bestuur**

Het bestuur bestond per het einde van het verslagjaar uit de volgende personen:

Voorzitter:	De heer W.J. Balstra - Cuppens
Algemeen:	De heer A. Jonges
Algemeen:	De heer P.M. van Marissing
Algemeen:	Mevrouw J. Weggelaar

### 3. FINANCIERING

#### 3.1. Kasstroomoverzicht

De liquide middelen zijn per ultimo 2017 toegenomen met € 19.088, tegenover een afname van € 444 in 2016.

	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
<b>KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN</b>		
Bedrijfsresultaat	33.681	8.645
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	1.218	919
Mutatie eigen vermogen	0	0
Besteding uit voorzieningen	<u>0</u>	<u>0</u>
	1.218	919
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie voorraden	1	43
Mutatie vorderingen	-3.178	1.529
Mutatie kortlopende schulden	<u>-4.329</u>	<u>-2.178</u>
	-7.506	-606
Ontvangen rente	0	0
Betaalde rente	-574	-402
Saldo buitengewone baten en lasten	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>-574</u>	<u>-402</u>
	26.819	8.556
<b>KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN</b>		
Investerings in materiële vaste activa	1.269	0
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
	1.269	0
<b>KASSTROOM UIT FINANCIERINGSACTIVITEITEN</b>		
Opname leningen	0	0
Opname bankkrediet	0	0
Aflossing leningen	-9.000	-9.000
Mutatie financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
	-9.000	-9.000
<b>LIQUIDITEITSMUTATIE</b>	<u><u>19.088</u></u>	<u><u>-444</u></u>

#### 4. RESULTAAT

Het boekjaar is afgesloten met een winst van € 33.107, tegenover een winst van € 8.243 in 2016.

##### 4.1. Resultaatvergelijking

	2017		2016	
	€	%	€	%
Netto-omzet en andere inkomsten	107.711	100,0	83.935	100,0
Kostprijs van de omzet	6.782	6,3	9.056	10,8
Brutomarge	100.929	93,7	74.879	89,2
Kosten externen en vrijwilligers	37.284	34,6	38.547	45,9
Afschrijvingen	1.218	1,1	919	1,1
Overige bedrijfskosten	28.746	26,7	26.768	31,9
	67.248	62,4	66.234	78,9
Bedrijfsresultaat	33.681	31,3	8.645	10,3
Financiële lasten en baten	574	0,5	402	0,5
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	33.107	30,7	8.243	9,8

#### 5. FISCALE POSITIE

De stichting is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

Tot nadere toelichting zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,

TaxMax B.V.

M.E. van der Lugt

**JAARREKENING 2017**

**Balans per 31 december 2017**

(in euro)

<b>ACTIEF</b>	<u><b>31 december 2017</b></u>	<u><b>31 december 2016</b></u>
<b>Vaste activa</b>		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Verbouwingen	1.800	110
Inventaris en inrichting	<u>809</u>	<u>1.236</u>
	2.609	1.346
<b>Viottende activa</b>		
<u>Voorraden</u>	56	57
<u>Vorderingen</u>		
Op handelsdebiteuren	6.546	3.142
Belastingen	1.362	1.029
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>1.070</u>	<u>1.629</u>
	8.978	5.800
<u>Liquide middelen</u>	17.233	1.895
<b>TOTAAL</b>	<u><u><b>28.876</b></u></u>	<u><u><b>9.098</b></u></u>

<b>PASSIEF</b>	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
<b>Eigen vermogen</b>		
Stichtingsvermogen	-17.640	-25.883
Resultaat boekjaar	<u>33.107</u>	<u>8.243</u>
	15.467	-17.640
<b>Langlopende schulden (langer dan 1 jaar)</b>		
Lening Stichting Fonds Buurtvereniging Dapperbuurt	0	9.000
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>		
Aflossingverplichtingen op langlopende leningen	9.000	9.000
Schulden aan leveranciers	4.409	3.493
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0	0
Overige schulden en overlopende passiva	<u>0</u>	<u>5.245</u>
	13.409	17.738
<b>TOTAAL</b>	<u><u>28.876</u></u>	<u><u>9.098</u></u>



**Winst- en verliesrekening over 2017**

(in euro)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Netto-omzet</b>	<b>59.768</b>	<b>57.792</b>
<b>Overige inkomsten</b>	<b>47.943</b>	<b>26.143</b>
	<u><b>107.711</b></u>	<u><b>83.935</b></u>
Kostprijs van de omzet	<u>6.782</u>	<u>9.056</u>
<b>Bruto-bedrijfsresultaat</b>	<b>100.929</b>	<b>74.879</b>
Medewerkers	37.284	38.547
Afschrijvingen	1.218	919
Overige bedrijfskosten	<u>28.746</u>	<u>26.768</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u><b>67.248</b></u>	<u><b>66.234</b></u>
	33.681	8.645
Rentebaten	0	0
Rentelasten	<u>574</u>	<u>402</u>
<b>Financiële lasten en -baten</b>	<u><b>574</b></u>	<u><b>402</b></u>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>	<u><u><b>33.107</b></u></u>	<u><u><b>8.243</b></u></u>

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

### Algemeen

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij in de onderstaande toelichting anders is vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's 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

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde onder aftrek van lineaire afschrijvingen op basis van de economische levensduur.

### Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. De looptijd van de vorderingen is korter dan 1 jaar.

### Overige activa en passiva

Deze worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

### Netto-omzet

De netto-omzet is de opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten onder aftrek van verleende kortingen en omzetbelasting.

De eindopbrengst van projecten wordt toegerekend aan het jaar waarin ze opgeleverd worden.

### Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekkingen hebben.

### Afschrijvingen

De afschrijvingen op materiële vaste activa worden berekend op onderstaande percentages van de aanschafwaarde:

Computers en randapparatuur	: 20 %
Inventaris en inrichting	: 20 %

**Toelichting op de balans per 31 december 2017**

(in euro)

**VASTE ACTIVA**

**MATERIËLE VASTE ACTIVA**

	<b>Verbouw- ingen</b>	<b>Inventaris en inrichting</b>	<b>Totaal</b>
Stand 1 januari:			
Aanschafwaarde	2.772	7.407	10.179
Cumulatieve afschrijvingen	2.662	6.171	8.833
Boekwaarde	<u>110</u>	<u>1.236</u>	<u>1.346</u>
Mutaties boekjaar:			
Investeringen	1.831	-3.100	-1.269
Afschrijvingen	141	-2.673	-2.532
	<u>1.690</u>	<u>-427</u>	<u>1.263</u>
Stand 31 december:			
Aanschafwaarde	2.772	4.307	7.079
Cumulatieve afschrijvingen	972	3.498	4.470
Boekwaarde	<u>1.800</u>	<u>809</u>	<u>2.609</u>

**VLOTTENDE ACTIVA**

	<b><u>31-dec-17</u></b>	<b><u>31-dec-16</u></b>
<b><u>Vorderingen</u></b>		
Op handelsdebiteuren:		
Van handelsdebiteuren is te vorderen	6.546	3.142
Voorziening voor oninbaarheid	0	0
	<u>6.546</u>	<u>3.142</u>
<b><u>Belastingen</u></b>		
Omzetbelasting	1.362	1.029
	<u>1.362</u>	<u>1.029</u>

**Overige vorderingen en overlopende activa**

	<b><u>31-dec-17</u></b>	<b><u>31-dec-16</u></b>
Nog te ontvangen subsidies	0	0
Vooruitbetaalde kosten	1.070	1.629
	<u>1.070</u>	<u>1.629</u>

**Liquide middelen**

Rabo 324626355	16.896	1.895
Kas	337	0
	<u>17.233</u>	<u>1.895</u>

**EIGEN VERMOGEN**

**Stichtingsvermogen**

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
Stand 1 januari	-17.640	-25.883
Bij: netto-resultaat boekjaar	<u>33.107</u>	<u>8.243</u>
Stand 31 december	<u><u>15.467</u></u>	<u><u>-17.640</u></u>

**LANGLOPENDE SCHULDEN (langer dan 1 jaar)**

**Lening o/g Stichting Fonds Buurtvereniging Dapperbuurt**

Stand 1 januari	18.000	27.000
Opnamen	0	0
Aflossingen	-9.000	-9.000
Rente	<u>0</u>	<u>0</u>
	9.000	18.000
Aflossing komend jaar, opgenomen onder kortlopende schulden	<u>-9.000</u>	<u>-9.000</u>
Saldo van de lening met een looptijd langer dan 1 jaar	<u><u>0</u></u>	<u><u>9.000</u></u>

Deze lening wordt pas sinds 2012 in de jaarstukken opgenomen. Op 21 maart 2013 is een schikking getroffen waarin overeengekomen is dat het bedrag wordt terugbetaald in 1 termijn van € 15.000 in 2013 en vervolgens 5 jaarlijkse termijnen van € 9.000 zonder verdere rente.

**KORTLOPENDE SCHULDEN (ten hoogste 1 jaar)**

**Belastingen**

Loonbelasting	0	0
Premies werknemersverzekeringen	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

**Overige schulden en overlopende passiva**

Kortlopende onderhandse Lening	0	5.000
Vooruitontvangen op onderhanden producties	0	0
Vooruit ontvangen subsidies	0	0
Overige overlopende passiva	<u>0</u>	<u>245</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>5.245</u></u>

**NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN**

Huurverplichting bedrijfsruimte

## Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2017

(in euro)

<b><u>Netto-omzet</u></b>	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
Scholenprojecten (btw vrij)	5.006	9.638
Drukkloop junior (btw rvij)	1.620	1.900
Cursussen	28.453	19.260
Cursussen EU	307	0
Mutatie vooruitontvangen cursusgelden	0	0
Bedrijfsworkshops	5.264	6.685
Scholenprojecten (hoog btw)	700	2.422
Omzet exposities	138	1.530
Grafische expedities	878	286
Verhuur faciliteiten	5.309	4.756
Omzet drukwerk	2.317	2.980
Omzet laag btw	132	271
Baromzet hoog btw	0	81
Baromzet laag btw	0	0
Overige belaste omzet	9.644	7.983
Mutatie nog te ontvangen bijdragen	0	0
	<u>59.768</u>	<u>57.792</u>
<b><u>Subsidies en dergelijke inkomsten</u></b>		
Stadsdeel	19.000	18.371
Overige subsidies	0	4.500
AFK Scholenprojecten	0	0
Bijzondere projecten	0	155
Overige inkomsten	3.750	0
Donaties en schenkingen	25.193	3.117
	<u>47.943</u>	<u>26.143</u>
<b><u>Kostprijs van de omzet</u></b>		
Inkopen diensten	470	0
Inkopen materialen scholenprojecten	0	244
Inkopen materialen cursussen	2.036	1.119
Inkopen materialen algemeen	1.817	3.555
Inkopen bedrijfsworkshops	100	203
Inkopen exposities	985	0
Inkopen grafische expedities	0	366
Inkopen bar	55	191
Inkopen materialen drukkloop junior	277	43
Inkopen bijzondere projecten	1.042	3.335
	<u>6.782</u>	<u>9.056</u>
<b><u>Bruto-bedrijfsresultaat</u></b>	<u>100.929</u>	<u>74.879</u>

<b><u>Kosten externen en medewerkers</u></b>	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
Vergoeding docenten projecten	6.401	8.227
Vergoeding docenten cursussen	15.463	14.173
Vergoeding zakelijke leiding, beheer en acquisitie	12.925	15.653
Training medewerkers	125	299
Vrijwilligers	2.370	195
	<u>37.284</u>	<u>38.547</u>

**Afschrijvingen**

Materiële vaste activa:		
Verbouwingen	141	188
Inventaris en inrichting	-2.673	731
	<u>-2.532</u>	<u>919</u>
Opbrengst verkopen	3.750	0
	<u>1.218</u>	<u>919</u>

**Overige bedrijfskosten**

Personeelskosten	3.982	2.030
Inventariskosten	999	776
Huisvestingskosten	12.783	12.834
Kantoorkosten	1.958	2.781
Verkoopkosten	2.451	2.567
Vervoerskosten	1.646	2.593
Algemene kosten	4.927	3.187
Bijzondere lasten	0	0
	<u>28.746</u>	<u>26.768</u>

De nadere specificatie van de overige bedrijfskosten luidt als volgt:

**Personeelskosten**

Kantinekosten	1.841	1.985
Overige personeelskosten	2.141	45
	<u>3.982</u>	<u>2.030</u>

**Inventariskosten**

Kleine aanschaffingen	999	776
Transportkosten inventaris	0	0
	<u>999</u>	<u>776</u>

**Huisvestingskosten**

Huur en servicekosten	12.412	12.412
Overige huisvestingskosten	371	422
	<u>12.783</u>	<u>12.834</u>



<u>Kantoorkosten</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	660	1.619
Automatisering	352	422
Portokosten	444	231
Telefoonkosten	502	509
Overige kantoorkosten	0	0
	<u>1.958</u>	<u>2.781</u>
 <u>Verkoopkosten</u>		
Reklame en advertenties	1.624	947
Onderhoud Website	0	1.000
Fondsenwerving	827	620
	<u>2.451</u>	<u>2.567</u>
 <u>Vervoerskosten</u>		
Kilometervergoedingen	494	2.058
Overige vervoerskosten	1.152	1.170
	<u>1.646</u>	<u>3.228</u>
 <u>Algemene kosten</u>		
Accountants-, administratie- en advieskosten	2.796	1.560
Contributies en abonnementen	577	159
Verzekeringen	861	807
Niet aftrekbaar deel omzetbelasting	680	486
Overige algemene kosten	13	175
	<u>4.927</u>	<u>3.187</u>
 <b><u>Financiële lasten en -baten</u></b>		
Betaalde rente en bankkosten	574	402
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	0
	<u>574</u>	<u>402</u>

**Overzicht materiele vaste activa 2017**

	<b>Aanschaf- waarde</b>	<b>Boekwaarde 1-jan</b>	<b>Aankopen/ verkopten</b>	<b>Afschrijving 2017</b>	<b>Boekwaarde 31-dec</b>
<u>Verbouwingen</u>					
Verbouwing 2012	941	110	0	110	0
Ikea keuken	1.831	0	1.831	31	1.800
	<u>2.772</u>	<u>110</u>	<u>1.831</u>	<u>141</u>	<u>1.800</u>
<u>Inventaris en inrichting</u>					
Etspers	2.150	215	-3.500	-3.285	0
Verwarmtafels	507	271	0	101	170
Drukpers	1.000	750	-250	500	0
Apple MacBook	650	0	650	11	639
	<u>4.307</u>	<u>1.236</u>	<u>-3.100</u>	<u>-2.673</u>	<u>809</u>
<b>TOTAAL</b>	<u>7.079</u>	<u>1.346</u>	<u>-1.269</u>	<u>-2.532</u>	<u>2.609</u>

**Afrekening omzetbelasting 2017**

	<u>Omzet</u>	<u>Omzet- belasting</u>
Omzet activiteiten 21% volgens v&w	52.703	11.068
Omzet activiteiten 6% volgens v&w	132	7
	<u>52.835</u>	<u>11.075</u>
Voordruk		11.573
Te betalen omzetbelasting over 2017		<u>-498</u>
<u>Reeds aangegeven</u>		
Jaaraangifte 2017	<u>-498</u>	
Suppletie-aangifte 2017		<u>-498</u>
		0
<u>Aansluiting balanspost</u>		
Jaaraangifte 2017		-498
Suppletie-aangifte 2016 (verwerkt in aangifte 2017)		-864
Suppletie-aangifte 2017		0
		<u>-1.362</u>
		<u><u>-1.362</u></u>