

IJburg TV  
Ed Pelsterpark 8  
1087 EJ Amsterdam

KvK-nummer: 59967927

RAPPORT INZAKE DE JAARSTUKKEN 2015

## **Inhoud**

### **FINANCIEEL VERSLAG**

Samenstellingsverklaring

### **JAARSTUKKEN 2015**

JAARREKENING

Balans

Winst-en-verliesrekening

Toelichting op de enkelvoudige jaarrekening

2  
3  
5  
6

## **FINANCIËEL VERSLAG**



Adviesbureau  
Varkevisser

Postbus 36229  
1020 ME Amsterdam

Beemsterstraat 8  
1023 TL Amsterdam  
020 6372734  
info@varkevisser.net  
www.varkevisser.net

KvK 33272375  
BTW NL0 5405 3560 B01  
IBAN NL57 INGB 0006 2937 12

IJburg TV  
Ed Pelsterpark 8  
1087 EJ Amsterdam

### SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van van IJburg TV te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de winst- en verliesrekening over 2015 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB). Dit houdt onder meer in dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. 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.

We verwachten u met de werkzaamheden van dienst te zijn geweest.

Amsterdam, 3 juni 2016

Wouter Varkevisser



## **JAARSTUKKEN 2015**

## **JAARREKENING**

**Balans (na resultaatbestemming)**

	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b><u>Vaste activa</u></b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Inventaris	1.124	0
	<b>1.124</b>	<b>0</b>
<b>Financiële vaste activa</b>		
Overige vorderingen	2.541	0
	<b>2.541</b>	<b>0</b>
<b><u>Vlottende activa</u></b>		
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>		
Op handelsdebiteuren	968	7.956
Belastingen en premies sociale verzekeringen	22	2.662
Vorderingen en overlopende activa	0	520
	<b>990</b>	<b>11.138</b>
<b>Liquide middelen</b>	<b>8.260</b>	<b>15.340</b>
<b>ACTIVA</b>	<b>12.915</b>	<b>26.478</b>

**Balans (na resultaatbestemming)**

	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b><u>Eigen vermogen</u></b>		
	<b>8.968</b>	<b>14.664</b>
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.122	6.431
Overige schulden en overlopende passiva	<u>1.825</u>	<u>5.383</u>
	<b>3.947</b>	<b>11.814</b>

**PASSIVA****12.915****26.478**



**Winst-en-verliesrekening**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b><u>Bruto-bedrijfsresultaat</u></b>		
Totaal omzet	23.711	44.927
<b>Brutomarge</b>	<b>23.711</b>	<b>44.927</b>
<b><u>Kosten</u></b>		
Kosten van uitbesteed werk	12.137	7.350
Andere externe kosten	490	0
Afschrijvingen	11	0
Overige personeelskosten	378	0
Huisvestingskosten	2.145	2.184
Kantoorkosten	3.912	3.165
Verkoopkosten	2.916	2.403
Algemene kosten	7.407	5.086
Honoraria projecten	0	10.616
Organisatiekosten projecten	0	534
Activiteitenkosten materieel projecten	0	12.556
Marketing en publiciteit projecten	0	866
<b>Som der kosten</b>	<b>29.396</b>	<b>44.760</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-5.685</b>	<b>167</b>
Financiële baten en lasten	-11	-70
<b>Resultaat</b>	<b>-5.696</b>	<b>97</b>

## **Algemene toelichting**

## **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

### **ALGEMENE GRONDSLAGEN**

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

De grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat zijn ten opzichte van het voorgaande jaar niet gewijzigd. De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. Voor zover niets anders is vermeld, zijn de activa en de schulden opgenomen tegen nominale waarde.

Het resultaat wordt bepaald door de opbrengstwaarde van de verrichte diensten te verminderen met de hieraan toe te rekenen kosten, rente en afschrijvingen, gewaardeerd tegen uitgaafprijzen. Ten aanzien van de posten begrepen in het bedrijfsresultaat geldt dat de winsten slechts zijn opgenomen indien en voor zover zij in het boekjaar zijn verwezenlijkt en dat met verliezen en risico's is rekening gehouden die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar.

De jaarrekening is opgesteld in hele euro's.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Voor gebouwen wordt afgeschreven tot de bodemwaarde.

#### Financiële vaste activa

Deelnemingen waarop invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen nettovermogenswaarde, doch niet lager als nihil. Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, kan men ervan uitgaan dat er invloed van betekenis is.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde: afwaardering vindt plaats ten laste van de winst- en verliesrekening.

#### Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de ontvangsten.

#### Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voorzover niet anders vermeld staan de liquide middelen volledig ter vrije beschikking.

#### Kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering opgenomen.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

Algemene grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

#### Brutomarge

De brutomarge bestaat uit de netto-omzet, de wijzigingen in voorraden gereed product en onderhanden werk, de geactiveerde productie voor het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbestede werk en andere externe kosten. Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

#### Kosten

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

#### Afschrijvingen

De afschrijvingen op de immateriële en materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

#### Financiële baten en lasten

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

## **Toelichting op de balans**

Hierna worden de specifieke posten uit de balans per 31 december 2015 nader toegelicht:

**Materiële vaste activa**

De mutaties in de materiële vaste activa in het boekjaar 2015 zijn hieronder samengevat:

	<b>Inventaris</b>	<b>Totaal</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
Aanschafwaarde	0	0
Cumulatieve afschrijving	0	0
<b>Boekwaarde per 1 januari</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Investerings	1.135	1.135
Afschrijvingen	-11	-11
<b>Mutaties 2015</b>	<b>1.124</b>	<b>1.124</b>
Aanschafwaarde	1.135	1.135
Cumulatieve afschrijving	-11	-11
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>1.124</b>	<b>1.124</b>

Gehanteerde afschrijvingspercentages per jaar:

- Inventaris

20,00 %

**Financiële vaste activa**

<u>Overige vorderingen</u>	<b>Lening u/g</b>	<b>Totaal</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
Toename hoofdsom	2.541	2.541
<b>Mutaties 2015</b>	<b>2.541</b>	<b>2.541</b>
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>2.541</b>	<b>2.541</b>

**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.

Onder de kortlopende vorderingen bevinden zich, evenals op 31 december 2014, geen posten met een overeengekomen looptijd die langer is dan 1 jaar.

Debiteuren

De debiteuren zijn gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitstaande vorderingen. Een voorziening wegens mogelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<u>Handelsdebiteuren</u>		
Totaal debiteuren	968	9.396
Dubieuze debiteuren (-)	0	1.440
	<b>968</b>	<b>7.956</b>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Te vorderen omzetbelasting	22	2.662
	<b>22</b>	<b>2.662</b>

Vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	0	520
	<b>0</b>	<b>520</b>

**Liquide middelen**Liquide middelen, toelichting

In de liquide middelen zijn deposito's tot een bedrag van EUR [INVULLEN] begrepen, die in [DATUM INVULLEN] aflopen. De overige liquide middelen zijn terstond opeisbaar.

	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<u>Liquide middelen</u>		
ING 6490648	1.240	15.320
ING 700514	7.020	20
	<b>8.260</b>	<b>15.340</b>

**Eigen vermogen**

Het verloop van het kapitaal van de onderneming wordt in het onderstaand overzicht weergegeven:

Overige reserves

	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
Stand per 1 januari	14.664	14.567
Resultaat boekjaar	<u>-5.696</u>	<u>97</u>
Stand per 31 december	<b><u>8.968</u></b>	<b><u>14.664</u></b>



**Kortlopende schulden en overlopende passiva**Kortlopende schulden, toelichting

Onder de kortlopende schulden bevinden zich, evenals op 31 december 2014, geen posten met een overeengekomen looptijd die langer is dan 1 jaar.

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	<u><b>2.122</b></u>	<u><b>6.431</b></u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Overige schulden	<u>1.825</u>	<u>5.383</u>
	<u><b>1.825</b></u>	<u><b>5.383</b></u>

## Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Hieronder worden de specifieke posten uit de winst-en-verliesrekening over 2015 nader toegelicht:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>Totaal omzet</b>		
Producties	0	15.295
Banners	0	125
Overige omzet	17.461	4.935
Subsidie Stadsdeel Oost	6.250	7.500
Bijdrage Oranjefonds	0	18.750
Nog te besteden subsidies	0	-1.678
	<b>23.711</b>	<b>44.927</b>
<b>Kosten van uitbesteed werk</b>		
Inhuur derden	12.137	7.350
	<b>12.137</b>	<b>7.350</b>
<b>Andere externe kosten</b>		
Coaching en training	490	0
	<b>490</b>	<b>0</b>
<b>Afschrijvingen</b>		
Afschrijving inventaris	11	0
	<b>11</b>	<b>0</b>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Reiskosten	378	0
	<b>378</b>	<b>0</b>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huurkosten huisvesting	2.145	6.184
Doorbelaste huisvestingskosten	0	-4.000
	<b>2.145</b>	<b>2.184</b>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	270	98
Telefoonkosten	2.524	3.036
Porti, verzendkosten etc.	39	31
Contributies en abonnementen	917	0
Overige kantoorkosten	162	0
	<b>3.912</b>	<b>3.165</b>

Vervolg op volgende pagina.

Vervolg van vorige pagina.

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	0	400
Representatiekosten	2.916	637
Reis- en verblijfkosten	0	1.087
Website	0	279
	<b>2.916</b>	<b>2.403</b>
<b>Algemene kosten</b>		
Administratiekosten	2.600	1.000
Advieskosten	0	487
Diverse verzekeringen	684	453
AV apparatuur	1.289	1.853
Dotatie overige voorzieningen	-1.440	0
Vrijwilligers algemeen	2.837	1.002
Overige algemene kosten	1.437	291
	<b>7.407</b>	<b>5.086</b>
<b>Honoraria projecten</b>		
Honoraria coördinatie en redactie	0	1.475
Honoraria workshops	0	5.415
Vrijwilligersvergoedingen	0	3.726
	<b>0</b>	<b>10.616</b>
<b>Organisatiekosten projecten</b>		
Kosten bijeenkomsten	0	534
	<b>0</b>	<b>534</b>
<b>Activiteitenkosten materieel projecten</b>		
Huur kantoor en ontmoetingsruimte projecten	0	4.000
Apparatuur computer	0	3.001
AV apparatuur projecten	0	5.555
	<b>0</b>	<b>12.556</b>
<b>Marketing en publiciteit projecten</b>		
PR, promotie en publiciteit projecten	0	866
	<b>0</b>	<b>866</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Bankkosten	11	70
	<b>11</b>	<b>70</b>

## **Overige toelichtingen**