

Stichting CREA
Nieuwe Achtergracht 170
1018 WV Amsterdam
Nederland

Betreft: Jaarrekening 2019



Van den Boogaard & Smulders
accountancy

Oost-Om 65, 5422 VX Gemert
Postbus 191, 5420 AD Gemert
Tel. 0492 36 13 41
info@boogaardsmulders.nl

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARVERSLAG

2	Jaarverslag van de directie	3
---	-----------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2019	4
2	Staat van baten en lasten over 2019	5
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
4	Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten over 2019	17
5	Overige gegevens	20
6	Controle verklaring	21



Van den Boogaard & Smulders
accountancy

Oost-Om 65, 5422 VX Gemert
Postbus 191, 5420 AD Gemert
Tel. 0492 36 13 41
info@boogaardsmulders.nl

1 JAARVERSLAG VAN DE DIRECTIE

1.1 Directieverslag

Algehele ontwikkeling van de stichting gedurende het boekjaar 2019 is een jaar geweest waarin de lijn weer gevonden is met jaren vóór 2018. In 2018 was het de correctie die er is toegepast met betrekking tot de studiohuur die eenmalig zorgde voor een afwijkend negatief resultaat. Qua deelnemersaantallen en aantallen activiteiten is er in 2019 sprake van een stijging. De BV CREA café heeft in 2019 de omzet verder zien stijgen maar de verhoging van de loonkosten heeft met name hier het resultaat significant gedrukt.

Ontwikkeling in totaal baten, exploitatieresultaat, personeel, investeringen, financiering gedurende het boekjaar

De omzet van de vermogenspositie is ultimo 2019 consistent met de lijn die tot en met 2017 te zien was. De baten en bruto-omzetresultaat liggen op het niveau van 2018.

De gemiddelde personeelsomvang is in 2019 niet gestegen tov 2018. Er was een tijdelijke dubbeling met het aantreden van een nieuwe directeur vanaf 1 september 2019. Dit resulteerde in dubbele loonkosten (van september 2019 en zal doorlopen tot mei 2020).

Algehele verwachting omtrent ontwikkelingen in 2020

De structurele huuraanpassing van de UvA die vanaf 1 januari 2020 optreedt geeft ruimte in de ontwikkelingen op (middel)lange termijn maar het is vooral de corona-crisis die het een zeer uitdagend jaar maakt.

1.2 Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bestond in 2019 uit:

Prof. Dr. Fred Weerman Voorzitter

Prof. Dr. Han van Dissel Lid

Souraya Bouwmans Lid

Sabine Niederer Lid

Drs. Frank Kresin Lid

Peter Saalbrink Studentlid namens de UvA

Als aandeelhouder van de B.V. CREA Café heeft de RvT de jaarrekening van de B.V. CREA Café over 2018 vastgesteld.



Van den Boogaard & Smulders
accountancy

Oost-Om 65, 5422 VX Gemert
Postbus 191, 5420 AD Gemert
Tel. 0492 36 13 41
info@boogaardsmulders.nl

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

		31 december 2019	31 december 2018
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(1)	65.436	76.800
Financiële vaste activa	(2)	511.521	423.654
		<u>576.957</u>	<u>500.454</u>
Vlottende activa			
Vorderingen	(3)	239.668	331.563
Liquide middelen	(4)	733.795	563.684
		<u>973.463</u>	<u>895.247</u>
		<u><u>1.550.420</u></u>	<u><u>1.395.701</u></u>
PASSIVA			
Reserves	(5)	1.089.064	1.020.939
Kortlopende schulden	(6)	461.356	374.762
		<u>1.550.420</u>	<u>1.395.701</u>



Van den Boogaard & Smulders
accountants

Oost-Om 65, 5422 VX Gemert
Postbus 191, 5420 AD Gemert
Tel. 0492 36 13 41
info@boogaardsmulders.nl

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

		2019	2018
		€	€
Baten	(7)	3.235.184	2.960.349
Kostprijs van de baten	(8)	761.823	630.840
Bruto-omzetresultaat		<u>2.473.361</u>	<u>2.329.509</u>
Kosten			
Personeelskosten	(9)	835.853	829.918
Afschrijvingen	(10)	25.965	30.429
Overige bedrijfskosten	(11)	1.625.218	1.595.743
		<u>2.487.036</u>	<u>2.456.090</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-13.675</u>	<u>-126.581</u>
Financiële baten en lasten	(12)	-6.067	10.306
		<u>-19.742</u>	<u>-116.275</u>
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	(13)	87.867	115.821
Resultaat		<u><u>68.125</u></u>	<u><u>-454</u></u>



Van den Boogaard & Smulders
accountants

Oost-Om 65, 5422 VX Gemert
Postbus 191, 5420 AD Gemert
Tel. 0492 36 13 41
info@boogaardsmulders.nl

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine "Organisaties zonder winststreven" die zijn uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

Vestigingsadres

Stichting CREA (geregistreerd onder KvK-nummer 41197078) is feitelijk gevestigd op Nieuwe Achtergracht 170 te Amsterdam.

Groepsverhoudingen

Stichting Crea te Amsterdam staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen.

Kapitaalbelangen

De vennootschap voldoet ingevolge artikel 2:396 lid 1 aan de criteria voor een kleine vennootschap, waardoor op grond van de vrijstelling ingevolge artikel 2:407 lid 2a BW geen geconsolideerde jaarrekening is samengesteld.

Stichting CREA te Amsterdam staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen. Een overzicht van de gegevens vereist op grond van de artikelen 2:379 en 2:414 BW is onderstaand opgenomen:

<u>Naam</u>	<u>Statutaire zetel</u>	Aandeel in het geplaatste kapitaal %
B.V. Crea Café	Amsterdam	100,00

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting CREA zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.



Van den Boogaard & Smulders
accountancy

Oost-Om 65, 5422 VX Gemert
Postbus 191, 5420 AD Gemert
Tel. 0492 36 13 41
info@boogaardsmulders.nl

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Leasing

Bij de vennootschap kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vennootschap ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

Continuïteit

Als gevolg van het uitbreken van de Coronacrisis is een onzekere situatie ontstaan. Deze onzekerheid wordt mede veroorzaakt door maatregelen welke door de overheid worden ingesteld om de verspreiding van het Coronavirus te beperken. Het effect op de stichting en de vraag of dit op termijn kan leiden tot continuïteitsproblemen is onduidelijk. De overheid heeft wel ondersteuningsmaatregelen ingesteld waar de stichting gebruik van maakt. Het uiteindelijke effect van de Coronacrisis is nog onduidelijk. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van de stichting. Gezien de bijzondere situatie rondom het Coronavirus in combinatie met de steun van de overheid, verwachten wij geen continuïteitsissue op deze grond voor de stichting. Wij zijn dan ook van mening dat de waarderinggrondslagen op basis van continuïteit kunnen worden gehandhaafd. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit.

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.

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.



Van den Boogaard & Smulders
accountants

Oost-Om 65, 5422 VX Gemert
Postbus 191, 5420 AD Gemert
Tel. 0492 36 13 41
info@boogaardsmulders.nl

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Afschrijving

Actief	%
Inventaris	20

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Stichting CREA in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaaarding worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

Overige vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.



Van den Boogaard & Smulders
accountancy

Oost-Om 65, 5422 VX Gemert
Postbus 191, 5420 AD Gemert
Tel. 0492 36 13 41
info@boogaardsmulders.nl

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Schulden en overlopende passiva

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Resultaatbepaling

De grondslagen voor de bepaling van het resultaat zijn niet gewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde goederen en diensten verminderd met over de omzet geheven belastingen en de kosten en andere lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen worden verantwoord zodra zij voorzienbaar zijn. De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waar deze betrekking op hebben.

De baten worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben. Onder subsidies zijn opgenomen de door de subsidienten toegezegde bedragen toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben. Recettes, verhuur, contributies en beheeropbrengsten worden verantwoord naar rato van de geleverde prestaties. De lasten worden verantwoord in het jaar waarin de desbetreffende baten zijn verantwoord; tenzij het gaat om voorzienbare verliezen.

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de rekening van baten en lasten, na aftrek van het gebruik van fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet aftrekbare kosten. Hierbij worden de thans geldende belastingtarieven gehanteerd. Actieve latenties uit hoofde van verliescompensatie worden gewaardeerd zover deze realiseerbaar worden geacht.



Van den Boogaard & Smulders
accountants

Oost-Om 65, 5422 VX Gemert
Postbus 191, 5420 AD Gemert
Tel. 0492 36 13 41

info@boogaardsmulders.nl

Baten

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Kostprijs van de baten

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten.

Financiële baten en lasten

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

Aandeel in het resultaat van deelnemingen

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de vennootschap toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij Stichting CREA geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

Personeelsbeloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Stichting CREA heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Stichting CREA verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.



Van den Boogaard & Smulders
accountancy

Oost-Om 65, 5422 VX Gemert
Postbus 191, 5420 AD Gemert
Tel. 0492 36 13 41
info@boogaardsmulders.nl

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Inventaris	<u>65.436</u>	<u>76.800</u>
		<u>Inventaris</u>
		€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>		
Aanschaffingswaarde		695.829
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		<u>-619.029</u>
		<u>76.800</u>
<i>Mutaties</i>		
Investeringen		14.601
Afschrijvingen		<u>-25.965</u>
		<u>-11.364</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>		
Aanschaffingswaarde		710.430
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		<u>-644.994</u>
Boekwaarde per 31 december 2019		<u>65.436</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>		%
Inventaris		20
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
2. Financiële vaste activa		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	<u>511.521</u>	<u>423.654</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>B.V. Crea Café</i>		
Stand per 1 januari	423.654	307.833
Aandeel in het resultaat	87.867	115.821
Stand per 31 december	<u>511.521</u>	<u>423.654</u>



Van den Boogaard & Smulders
accountancy

Oost-Om 65, 5422 VX Gemert
Postbus 191, 5420 AD Gemert
Tel. 0492 36 13 41
info@boogaardsmulders.nl

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
3. Vorderingen		
Debiteuren	18.691	25.811
Belastingen en premies sociale verzekeringen	92.254	87.375
Overige vorderingen en overlopende activa	128.723	218.377
	<u>239.668</u>	<u>331.563</u>

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

Debiteuren

Debiteuren	<u>18.691</u>	<u>25.811</u>
------------	---------------	---------------

Ten aanzien van de oninbaarheid van de debiteuren is een voorziening opgenomen.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>92.254</u>	<u>87.375</u>
----------------	---------------	---------------

De balanspost omzetbelasting bestaat uit meerdere componenten. De volgende verdeling valt ultimo 2019 op te maken:

- Aangifte omzetbelasting 4e kwartaal 2019 € 58.895 (te vorderen)
- Suppletie aangifte 2018: € 19.075 (te vorderen)
- Suppletie aangifte 2019: € 14.284 (te vorderen)

Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2019	31-12-2018
Overige vorderingen	€	€
RC CREA CAFE BV	1.404	-

Over het gemiddeld saldo van de rekening-courant is geen rente berekend. Er zijn geen zekerheden gesteld en er zijn geen afspraken gemaakt omtrent de aflossing.

Overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	901	3.224
Universiteit van Amsterdam	60.000	60.000
Nog te ontvangen pand bijdragen	13.255	-
Nog te ontvangen bedragen	53.163	48.188
Nog te ontvangen bijdrage HVA	-	85.783
Overlopende activa	-	21.182
	<u>127.319</u>	<u>218.377</u>

4. Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V.	6.822	6.990
Rabobank	63.074	63.152
ING Bank N.V.	656.229	489.829
Kas	7.670	3.713
	<u>733.795</u>	<u>563.684</u>

De liquide middelen staan volledig ter vrije beschikking van de stichting.



Van den Boogaard & Smulders
accountancy

Oost-Om 65, 5422 VX Gemert
Postbus 191, 5420 AD Gemert
Tel. 0492 36 13 41
info@boogaardsmulders.nl

PASSIVA

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
5. Reserves		
Continuïteitsreserve	<u>1.089.064</u>	<u>1.020.939</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	1.020.939	1.021.393
Dotatie	68.125	-454
Stand per 31 december	<u>1.089.064</u>	<u>1.020.939</u>

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
6. Kortlopende schulden		
Vooruitontvangen op bestellingen	2.864	-
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	30.114	32.058
Belastingen en premies sociale verzekeringen	41.684	39.612
Overige schulden	-	810
Overlopende passiva	<u>386.694</u>	<u>302.282</u>
	<u>461.356</u>	<u>374.762</u>

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

	31-12-2019	31-12-2018
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	€	€
Crediteuren	29.839	31.927
Retouren	275	131
	<u>30.114</u>	<u>32.058</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	<u>41.684</u>	<u>39.612</u>
-------------	---------------	---------------

Overige schulden en overlopende passiva

Overige schulden

RC CREA CAFE BV	<u>-</u>	<u>810</u>
-----------------	----------	------------

Over het gemiddeld saldo van de rekening-courant is geen rente berekend. Er zijn geen zekerheden gesteld en er zijn geen afspraken gemaakt omtrent de aflossing.

Overlopende passiva

Vakantiegeld	26.814	23.466
Accountantskosten	7.779	7.779
Reservering Jubilea	6.036	5.064
Nog te verrekenen bijdragen Hogeschool van Amsterdam	-240	-
Deelnemersgelden	83.360	151.909
Verhuur ruimten	98.341	90.520
Te betalen bedragen UVA	119.603	-
Directe kosten	-	11.557
Servicekosten	9.900	9.900
Nog te betalen bedragen	33.601	562
Vooruit ontvangen Subsidie Stichting Friesche	1.500	-
Voorschotten personeel	-	1.525
	<u>386.694</u>	<u>302.282</u>

Er heeft ultimo boekjaar een doorbelasting plaatsgevonden van de schoonmaakkosten welke voor rekening zijn gekomen van de Stichting Crea. De directie van Stichting CREA heeft besloten om de gemaakte schoonmaakkosten ten behoeve van B.V. CREA Café door te belasten.



Van den Boogaard & Smulders
accountancy

Oost-Om 65, 5422 VX Gemert
Postbus 191, 5420 AD Gemert
Tel. 0492 36 13 41
info@boogaardsmulders.nl

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting van Stichting CREA. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Verplichtingen

M.i.v. 2012 huurt CREA voor een periode t/m 31 december 2031 een gebouw van de UvA tegen een aanvangshuurprijs van € 752.256,- (excl. BTW) per jaar. Na het verstrijken van de huurovereenkomst zal de overeenkomst voortgezet worden, na uitdrukkelijke instemming en goedkeuring van de eigenaar, voor een periode van telkens vijf jaar. Opzegging dient te geschieden met in achtneming van een termijn van tenminste één jaar.

Aan de huurovereenkomst is onlosmakelijk een dienstverlening overeenkomst verbonden met de "Facility Services" van de Universiteit van Amsterdam voor het verzorgen en onderhouden van het gehuurde.

De huurder heeft het recht om het gehuurde gedeeltelijk onder te verhuren aan Crea Cafe B.V. Amsterdam.

De huur voor 2020 bedraagt €89.062,09 ex BTW per maand.

4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	2019	2018
	€	€
7. Baten		
Bijdrage Universiteit van Amsterdam	1.851.297	1.850.352
Bijdrage Hogeschool van Amsterdam	99.315	70.895
Overige subsidies	21.554	26.974
Opbrengst verhuur	378.233	252.780
Deelnemersbijdragen cursussen	730.371	601.533
Opbrengst kaartverkoop	99.215	65.026
Reserveringssaldo aanpassing	-	40.168
Beheervergoeding	9.626	7.048
Doorbelaste huur	45.573	45.573
	<u>3.235.184</u>	<u>2.960.349</u>

De genoemde vergoeding prijssubsidie heeft betrekking op de nog te betalen BTW. Deze bedragen betreffen de vergoedingen van de UvA van de btw correctie welke is toegelicht bij de balanspost omzetbelasting.

De overige subsidies zijn allen doelsubsidies t.b.v. podium activiteiten van groepen en gezelschappen van Stichting CREA. De overige subsidies hebben allen een incidenteel karakter. Aan de subsidies is de voorwaarde verbonden dat er publieke uitvoeringen gerealiseerd worden. De eindafrekeningen zijn nog niet goedgekeurd.

8. Kostprijs van de baten

Materiële kosten	214.680	156.365
Inhuur docenten	547.143	474.475
	<u>761.823</u>	<u>630.840</u>

9. Personeelskosten

Lonen en salarissen	634.775	632.641
Sociale lasten	110.470	105.129
Pensioenlasten	60.257	65.753
Overige personeelskosten	30.351	26.395
	<u>835.853</u>	<u>829.918</u>

Lonen en salarissen

Bruto lonen	639.699	629.017
Jubilea	972	5.064
Ontvangen subsidies	-5.896	-1.440
	<u>634.775</u>	<u>632.641</u>

Pensioenlasten

Pensioenlasten	<u>60.257</u>	<u>65.753</u>
----------------	---------------	---------------



Van den Boogaard & Smulders
accountancy

Oost-Om 65, 5422 VX Gemert
Postbus 191, 5420 AD Gemert
Tel. 0492 36 13 41

info@boogaardsmulders.nu

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2019 gemiddeld 15 personeelsleden werkzaam(2018: 15). Hiervan waren 0 werknemer werkzaam buiten Nederland.

	2019	2018
	€	€
10. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	25.965	30.429
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	25.965	30.429
11. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	1.394.532	1.326.270
Kantoorkosten	76.132	59.979
Verkoopkosten	26.919	45.051
Algemene kosten	55.494	67.340
Overige lasten	72.141	97.103
	<u>1.625.218</u>	<u>1.595.743</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	1.050.892	1.001.821
Energiekosten	110.520	110.520
Service kosten	207.385	195.759
Variabele huisvestingskosten	20.203	9.863
Kosten ICT infrastructuur	32.083	31.908
	<u>1.421.083</u>	<u>1.349.871</u>
Doorbelasting schoonmaakkosten	-26.551	-23.601
	<u>1.394.532</u>	<u>1.326.270</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	38.543	14.379
Drukwerk	13.214	21.519
Automatiseringskosten	14.221	13.977
Stemmen piano's	10.154	10.104
	<u>76.132</u>	<u>59.979</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	10.745	12.574
Representatiekosten	7.008	15.774
Website	9.166	16.703
	<u>26.919</u>	<u>45.051</u>



Van den Boogaard & Smulders
accountancy

Oost-Om 65, 5422 VX Gemert
Postbus 191, 5420 AD Gemert
Tel. 0492 36 13 41
info@boogaardsmulders.nl

	2019	2018
	€	€
Algemene kosten		
Accountantskosten	5.050	6.500
Administratiekosten	15.775	15.353
Advieskosten	2.475	-
Juridische kosten	1.675	14.882
Overige algemene kosten	1.317	2.619
	<u>26.292</u>	<u>39.354</u>
Doorbelaste administratiekosten	29.202	27.986
	<u>55.494</u>	<u>67.340</u>
Overige lasten		
CREA Fonds	6.417	10.100
BTW correctie prijssubsidie en Pro-rato correctie	65.724	87.003
	<u>72.141</u>	<u>97.103</u>
12. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.611	14.670
Rentelasten en soortgelijke kosten	-7.678	-4.364
	<u>-6.067</u>	<u>10.306</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente	58	-
Overige rentebaten	1.553	14.670
	<u>1.611</u>	<u>14.670</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bank- en transactiekosten	6.197	4.212
Boetes belastingdienst	1.195	-
Kosten creditcards	286	152
	<u>7.678</u>	<u>4.364</u>
13. Aandeel in het resultaat van deelnemingen		
Aandeel in resultaat B.V. Crea Café	<u>87.867</u>	<u>115.821</u>

5 OVERIGE GEGEVENS

5.1 Verwerking van het resultaat

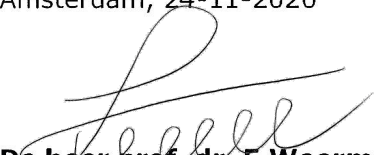
Conform artikel 9 van de statuten wordt voorgesteld het positief saldo over 2019 ad. €52.181 als volgt te bestemmen: een dotatie van € 52.181 aan de continuïteitsreserve.

5.2 Gebeurtenissen na balansdatum

Als gebeurtenis na balansdatum wordt de coronacrisis aangemerkt. Zie hiervoor ook de continuïteitsparagraaf in de grondslagen van de jaarrekening.

De Raad van Toezicht en de directeur/bestuurder van Stichting CREA te Amsterdam verklaart hierbij dat de jaarrekening over het boekjaar 2019 in de vergadering van Raad van Toezicht te hebben vastgesteld en goedgekeurd.

Amsterdam, 24-11-2020



De heer prof. dr. F Weerman
Voorzitter raad van Toezicht

De heer D.F. van Galen
Directeur/bestuurder



Van den Boogaard & Smulders
accountancy

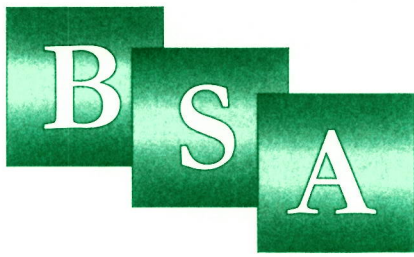
Oost-Om 65, 5422 VX Gemert
Postbus 191, 5420 AD Gemert
Tel. 0492 36 13 41
info@boogaardsmulders.nl

6 **CONTROLE VERKLARING**



Van den Boogaard & Smulders
accountancy

*Oost-Om 65, 5422 VX Gemert
Postbus 191, 5420 AD Gemert
Tel. 0492 36 13 41
info@boogaardsmulders.nl*



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de Raad van toezicht van
Stichting Crea
Nieuwe Achtergracht 170
1018 WV Amsterdam

A. Verklaring over de jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 eindigend op 31 december 2019 van Stichting Crea te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Crea per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' van de Nederlandse Raad voor de Jaarverslaggeving (RJ 640).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de enkelvoudige jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Crea zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

kantoor Heeze
Pastoor Spieringslaan 11a
5591 CT Heeze
Tel. (040) 8 44 33 44
E-mail: info@boogaardsmulders.nl

kantoor Gemert
Oost-Om 65, 5422 VX Gemert
Postbus 191, 5420 AD Gemert
Tel. (0492) 36 13 41
www.boogaardsmulders.nl

Banken:
ABN-AMRO NL45 ABNA 0477 3159 92
RABOBANK NL34 RABO 0133 4691 15
BTW. nr.: 8515.59.657.B.01
K.v.K. Eindhoven: 55084893

B. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directie voor de jaarrekening

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ 640.

In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze enkelvoudige jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het

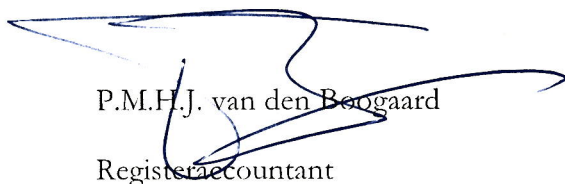
- risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
 - het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
 - het vaststellen dat de door de directie gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
 - het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
 - het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de Raad van Toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bevestigen aan de Raad van Toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de Raad van Toezicht over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Gemert, 24 november 2020

Van den Boogaard & Smulders Accountancy LLP



P.M.H.J. van den Boogaard
 Registeraccountant