

Vereniging Continental Art Centre

School of Rock

(Statutair gevestigd te Rotterdam)

Rapport inzake de jaarrekening 2012

INHOUDSOPGAVE

I VERSLAG

1	Opdracht	3
2	Bevestiging bij de jaarrekening	4
3	Samenstellingsverklaring	5
4	Algemeen	6

II JAARREKENING

5	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
6	Balans per 31 december 2012 (na resultaatbestemming)	9
7	Winst- en verliesrekening over 2012	11
8	Toelichting op de balans per 31 december 2012	12
9	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2012	14

III OVERIGE GEGEVENS

10	Resultaatbestemming	17
11	Vaststelling en goedkeuring	18
12	Vrijstelling controleplicht	19

Vereniging Continental art Centre - School of Rock te Rotterdam

Aan het bestuur van Vereniging Continental Art Centre
School of Rock
Postbus 81065
3009 GB Rotterdam

Rotterdam, 4-04-2013

Betreft: uw jaarrekening over het boekjaar 2012

1 OPDRACHT

Geachte directie,

Hiermede bieden wij u aan ons jaarrapport inzake de jaarrekening van Vereniging Continental Art Centre (School of Rock) over het boekjaar 2012. Omtrent de bevindingen van onze werkzaamheden brengen wij u als volgt het verslag uit.

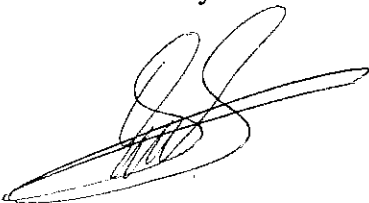
Uw opdracht bestond uit het samenstellen van de jaarrekening over het boekjaar 2012. Voor de door ons afgegeven samenstellingsverklaring verwijzen wij u naar pagina 5 van dit rapport.

Wij danken u voor het vertrouwen in onze organisatie.
Tot het geven van een nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Prudens

Rotterdam, 4 april 2013

O.Kayhan



2 BEVESTIGING BIJ DE JAARREKENING

Opdracht

U heeft Prudens een doorlopende opdracht verstrekt tot het samenstellen van de jaarrekening van uw onderneming. Het is onze verantwoordelijkheid de daartoe noodzakelijke werkzaamheden strikt uit te voeren en u vervolgens een correcte jaarrekening te verstrekken, voorzien van een samenstellingsverklaring.

Uw verantwoordelijkheden

Ondanks dat wij de jaarrekening voor u samenstellen, blijft u als directie altijd zelf verantwoordelijk voor de juistheid en volledigheid van de in de jaarrekening weergegeven financiële gegevens. U heeft als opdrachtgever dan ook de plicht om ons steeds juist en volledig te informeren, zodat wij onze werkzaamheden zo goed mogelijk kunnen uitvoeren.

Ten einde deze plicht te formaliseren, vragen wij uw bevestiging bij deze jaarrekening.

Bevestiging bij de jaarrekening

De bevestiging houdt in dat u en/of uw personeel ons toegang heeft verschaft tot de gehele financiële administratie van de onderneming en de daarbij behorende bescheiden. Daarnaast heeft u ons alle notulen van de vergaderingen van de bestuurders ter inzage getoond. Tot slot heeft u ons geïnformeerd omtrent:

1. het bestaan van eventuele lopende schadeclaims per 31 december 2012;
2. het bestaan van mogelijke of voorwaardelijke activa of passiva per 31 december 2012;
3. het bestaan van plannen of overeenkomsten per 31 december 2012 die van belangrijke invloed (zouden kunnen) zijn op de gerapporteerde waarde van activa en/of passiva of de toelichting daarbij;
4. het bestaan en in eigendom hebben van alle gerapporteerde activa per 31 december 2012 voor zover uit de toelichting niet anders blijkt;
5. het bestaan van naderende verliezen per 31 december 2012 die resulteren uit het al dan niet nakomen van overeenkomsten;
6. het bestaan van eventuele gebeurtenissen na 31 december 2012, welke gebeurtenis belangrijke invloed heeft of kan hebben op het beeld dat uit deze jaarrekening naar voren komt;
7. het bestaan van transacties tussen de onderneming en niet-onafhankelijke derden;
8. het bestaan van opties of overeenkomsten met betrekking tot het aandelenkapitaal;
9. het bestaan van overeenkomsten met financiële instellingen welke (mogelijk) leiden tot beperkende bepalingen rondom de beschikbare liquiditeitspositie.

Ondertekening

Naar het oordeel van de directie van deze onderneming geeft de jaarrekening 2012 een correct beeld van het resultaat, het vermogen en de liquiditeitspositie. De directie stemt dan ook in met deze jaarrekening.

Rotterdam, 4 april 2013

Het bestuur



3 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2012 van Vereniging Continental Art Centre (School of Rock) te Rotterdam bestaande uit de balans per 31 december 2012 en de winst-en-verliesrekening over 2012 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur / eigenaar

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de entiteit verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de entiteit.

Verantwoordelijkheid en werkzaamheden van ons

Onze werkzaamheden bestonden, in overeenstemming met algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, herverwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en omvang van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken. Uw onderneming valt binnen de door de wet gestelde grenzen en daarom vrijgesteld van de accountantsverklaring.

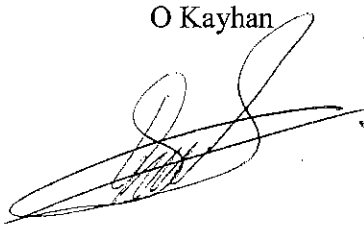
Bevestiging / Oordeel

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Aan de aard en omvang van onze werkzaamheden kan geen accountantsverklaring of beoordelingsverklaring worden ontleend.

Rotterdam, 4 april 2013

Prudens

O Kayhan



4 ALGEMEEN

Aard van de activiteiten:

De vereniging heeft als doel het organiseren van- het meewerken aan- en het bevorderen van culturele manifestaties, van musische ontwikkelingen en exposities en andere artistieke en vormende activiteiten. De activiteiten in het verslagjaar van de vereniging betreffen voornamelijk de "School of Rock".

De vereniging maakt deel uit van het geheel van activiteiten dat door gelieerde instellingen vanuit het Continental Art Centre te Rotterdam wordt ontplooid.

Oprichting:

De vereniging is opgericht op 27 februari 2006 en zet onder de activiteiten voort van de voorheen te Rotterdam gevestigde Music & Art, ogericht op 1 juli 1985. De vereniging Continental Art Centre kan als zodanig worden beschouwd als de rechtsopvolger van de vereniging Music & Art.

Inschrijving Kamer van Koophandel:

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel en Fabrieken te Rotterdam onder dossiernummer 24391849.

Anbi registratie:

Met ingang van 2008 worden Algemeen Nut Beogende Instellingen (ANBI's) geregistreerd bij de belastingdienst. Met deze registratie kunnen donateurs hun gift in aftrek brengen op hun belastingaangifte. De vereniging is als zodanig bij de belastingdienst geregistreerd en is de vereniging een Anbi instelling.

Personeelsbestand

Op 31 december 2012 waren er 4 personeel in dienst.

Leden:

De leden van de vereniging zijn per 31 december 2012: Stichting Continental Sound, Stichting Continental Ministries Europe, B.V. Continental Sound Music CSM en Vereniging Continental Sound. Er wordt geen contributie ontvangen.

JAARREKENING

5 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALINGEN

Waarderingsgrondslagen:

Algemene waarderingsgrondslag

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Titel 9 Boek 2. De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Materiële vaste activa:

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van op basis van de geschatte economische levensduur berekende afschrijvingen. Afschrijving geschiedt met vaste percentages per jaar. In het jaar van investeren c.q. desinvesteren wordt afgeschreven naar tijdsgelang. De afschrijving vindt plaats vanaf het moment van ingebruikneming.

In 2012 waren er geen materiële vaste activa

Overige activa en passiva:

Alle overige activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslag voor de resultaatbepaling:

De bepaling van het resultaat geschiedt op basis van historische prijzen.

Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben

6 BALANS PER 31 DECEMBER 2012

ACTIVA

	<u>31 december 2012</u>		<u>31 december 2011</u>	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa		0		0
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen		459		216
Liquide middelen		6.069		11.277
Overlopende activa		4.094		75
		<u>10.622</u>		<u>11.568</u>

6 BALANS PER 31 DECEMBER 2012

PASSIVA

	<u>31 december 2012</u>		<u>31 december 2011</u>	
	€	€	€	€
EIGEN VERMOGEN				
Algemeen Reserve		64		-2.893
Voorzieningen		5.758		5.758
VREEMD VERMOGEN				
Langlopende schulden		0		0
Kortlopende schulden		4.800		8.703
		<u>10.622</u>		<u>11.568</u>

7 **WINST- EN VERLIESREKENING 31 DECEMBER 2012**

Verlies en winst rekening 2012

	31 december 2012		31 december 2011	
	€	€	€	€
Omzet		42.281		35.066
Huisvestingskosten	7.200		7.200	
Personeelskosten	21.725		9.658	
Projectkosten	2.939		14.247	
Promotiekosten	407		76	
Kantoorkosten	1.568		1.615	
Afschrijvingskosten	0		790	
Algemene kosten	5.266		3.209	
Som der bedrijfskosten		<u>39.104</u>		<u>36.795</u>
Bedrijfsresultaat		3.177		-1.729
Financiële baten en lasten		<u>240</u>		<u>222</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		2.936		-1.951
Bijz. baten en lasten (+)		<u>21</u>		<u>4.766</u>
Netto resultaat		<u>2.957</u>		<u>2.815</u>

8 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2012

ACTIVA

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
Vorderingen		
Debiteuren	589	347
Dubieuze debiteuren	<u>-131</u>	<u>-131</u>
	<u>459</u>	<u>216</u>
Liquide middelen		
ING Bank	5.785	10.823
Kas	<u>284</u>	<u>454</u>
	<u>6.069</u>	<u>11.277</u>
Overlopende activa		
Vooruit ontvangen facturen	448	0
overige voorlopende activa	<u>46</u>	<u>75</u>
	<u>494</u>	<u>75</u>

PASSIVA

Eigen vermogen

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
Saldo per 1 januari	-2.893	-5.708
Bij resultaat boekjaar	<u>-643</u>	<u>2.815</u>
	<u>-3.536</u>	<u>-2.893</u>

Voorzieningen

Voorziening: Project hood of hope	<u>5.758</u>	<u>5.758</u>
	<u>5.758</u>	<u>5.758</u>

Kortlopende schulden

crediteuren	<u>670</u>	<u>520</u>
	<u>670</u>	<u>520</u>

Personele schulden

Te betalen loonbelasting e.d.	813	218
Te betalen vakantiegeld	<u>967</u>	<u>467</u>
	<u>1.780</u>	<u>685</u>

Schuld aan gelieerde instellingen

B.V. Continental Sound Music CSM	0	3.015
Ver. CNV Kunst en Cultuur, rekening Courant	<u>0</u>	<u>314</u>
	<u>0</u>	<u>3.329</u>

Overige schulden

Accountantskosten	<u>2.350</u>	<u>1.750</u>
	<u>2.350</u>	<u>1.750</u>

Overlopende passiva

Vooruit ontvangen scholingsgelden	<u>0</u>	<u>2.419</u>
	<u>0</u>	<u>2.419</u>

Totaal Kortlopende schulden

	<u>4.800</u>	<u>8.703</u>
--	--------------	--------------

9 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2012

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Bedrijfsopbrengsten		
Scholingsgelden	26.969	19.636
Opbrengst Concerten	6.405	5.435
Opbrengste DVD verkoop	1.108	1.195
	<u>34.481</u>	<u>26.266</u>
 Overige bedrijfsopbrengsten		
Subsidies	4.200	8.800
Sponsoring	3.600	0
	<u>7.800</u>	<u>8.800</u>
	<u>42.281</u>	<u>35.066</u>
Totale opbrengsten		
	<u>42.281</u>	<u>35.066</u>
 Overige Bedrijfskosten		
<i>Huisvestingskosten</i>	7.200	7.200
<i>Personeelskosten</i>	21725	9658
<i>Projectkosten</i>	2939	14.247
<i>Promotiekosten</i>	407	76
<i>Kantoorkosten</i>	1.568	1.615
<i>Afschrijvingskosten</i>	0	790
<i>Algemene kosten</i>	5.266	3.209
	<u>39.104</u>	<u>36.795</u>

Toelichting overige bedrijfskosten:

Huisvestingskosten

Huurkosten pand	7.200	7.200
	0	0
	<u>7.200</u>	<u>7.200</u>

Personeelskosten

Salarissen	16.987	8.358
Sociale Lasten	1.551	1.044
Vakantiegeld	1.675	0
Overige personeelskosten	1.512	256
	<u>21.725</u>	<u>9.658</u>

Projectkosten

Projectkosten	1.779	11.192
Docenten/ Trainingen	1.160	3.055
	<u>2.939</u>	<u>14.247</u>

Promotiekosten

Reis en Logiekosten	397	76
Verblijfskosten	10	0
	<u>407</u>	<u>76</u>

Kantoorkosten

Kantoorkosten	146	90
Drukwerk	411	463
Kopieerkosten	518	590
Internetkosten	62	0
telefoonkosten	15	0
Portokosten	416	472
	<u>1.568</u>	<u>1.615</u>

Afschrijvingskosten

Afschrijvingskosten	<u>0</u>	<u>790</u>
---------------------	----------	------------

Algemene kosten

Contributies en bijdragen	674	257
Accountantskosten (2931,- overlooppost van 2011)	3.531	2.693
Assurantielasten	412	0
Cursuskosten	47	0
Reiskosten woon / werkverkeer personeel	581	176
Overige algemene kosten	<u>21</u>	<u>83</u>
	<u>5.266</u>	<u>3.209</u>

Financiële baten en lasten

Interest	0	0
Bankkosten	<u>240</u>	<u>222</u>
	<u>240</u>	<u>222</u>

Bijz. Baten en lasten

Afrondingsverschillen	2	0
Bijzondere baten	20	4.766
Bijzondere lasten	<u>1</u>	<u>0</u>
	<u>21</u>	<u>4.766</u>

10 RESULTAATBESTEMMING

Voorgestelde resultaatverdeling 2012

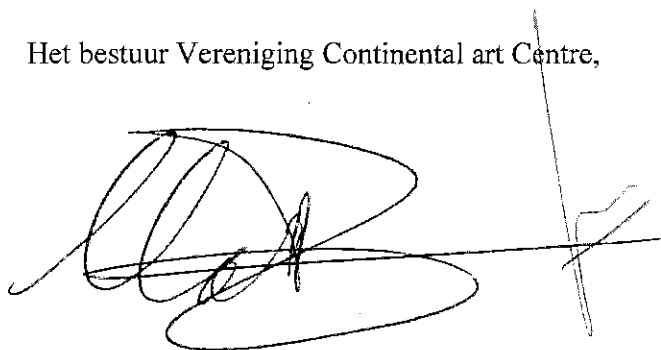
Op voorstel van het bestuur is het resultaat 2012, als volgt verwerkt:

Ten bate van de algemene reserve € 2.957,-

11 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

De jaarrekening werd vastgesteld en goedgekeurd te Rotterdam op 4 april 2013.

Het bestuur Vereniging Continental art Centre,

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

12 VRIJSTELLING CONTROLEPLICHT

Op grond van de in artikel 396 lid 6 van Titel 9 Boek 2 BW opgenomen vrijstelling is School of Rock niet onderworpen aan verplichte accountantscontrole.