

REGRADE

Financieel Verslag 2017

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RL640 organisaties zonder winststreven uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op de historische kosten en kostprijzen.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans en functionele jaarrekening zijn in de jaarrekening genummerd.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het vorig jaar.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Materiële vaste activa aangeschaft gedurende het boekjaar worden naar tijdsgelang afgeschreven.

Vorderingen, schulden, overlopende activa en passiva

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en depositio's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties 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 in het jaar waarin zij voorzienbaar zijn.

Opbrengsten en bijdragen

Opbrengsten (uit de levering van diensten) geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden in het resultaat verantwoord zodra het waarschijnlijk is dat de desbetreffende subsidies zullen worden ontvangen en voorzover de daarmee samenhangende bestedingen zijn verricht.

Lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Lonen, salarissen en sociale lasten en pensioenen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de exploitatierekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte levensduur van het actief.

Rentebaten en -lasten

Rentebaten en -lasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.



Stichting Dégradé
Financieel Verslag 2017

de balans

ACTIVA	2017	2016
<hr/>		
Vaste activa (1)		
Materiële vaste activa	€ -	€ -
<i>totaal vaste activa</i>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
Vorderingen (2)		
Debiteuren	€ 1.389	€ 1.468
Overige vorderingen en overlopende activa	€ 8.806	€ 7.612
<i>Totaal vorderingen</i>	<u>€ 10.195</u>	<u>€ 9.080</u>
Liquide middelen (3)		
Bank	€ 11.151	€ 14.005
Kas	€ -	€ -
<i>totaal liquide middelen</i>	<u>€ 11.151</u>	<u>€ 14.005</u>
De liquide middelen zijn vrij opeisbaar.		
totalen	€ 21.346	€ 23.085
<hr/> <hr/>		



Stichting Dégradé
Financieel Verslag 2017

per 31 december 2017

PASSIVA	2017	2016
<hr/>		
Eigen vermogen (4)		
Algemene reserve	€ 824	€ 866
<hr/>		
Langlopende schulden (5)		
<i>totaal langlopende schulden</i>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
<hr/>		
Kortlopende schulden (6)		
Crediteuren	€ 9.727	€ 13.888
Belastingenschulden	€ (2.053)	€ (1.158)
Overige schulden en overlopende passiva	€ 12.847	€ 9.488
<i>totaal kortlopende schulden</i>	<u>€ 20.521</u>	<u>€ 22.218</u>
totalen	€ 21.346	€ 23.085
<hr/> <hr/>		

Functionele exploitatierekening

BATEN	2017	2016
<u>Opbrengsten</u>		
<u>Directe inkomsten (6)</u>		
Publieksinkomsten	€ 14.992	€ 11.852
Overige inkomsten	€ -	€ 325
sponsoring en overige bijdragen	€ -	€ 3.615
<i>Totaal directe opbrengsten</i>	<u>€ 14.992</u>	<u>€ 15.792</u>
<u>Indirecte inkomsten (7)</u>		
overige indirecte inkomsten	€ -	€ -
<i>Totaal opbrengsten</i>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
<u>Bijdragen (8)</u>		
Bijdrage uit publieke middelen	€ -	€ 17.500
bijdragen private middeelen	€ 28.500	€ 5.000
<i>Totaal bijdragen</i>	<u>€ 28.500</u>	<u>€ 22.500</u>
Som der baten	<u><u>€ 43.492</u></u>	<u><u>€ 38.292</u></u>
LASTEN		
Beheerslasten: Personeelslasten (9)	€ -	€ -
Beheerslasten: Materiele lasten (10)	€ 1.586	€ 1.471
<i>Totaal beheerslasten</i>	<u>€ 1.586</u>	<u>€ 1.471</u>
Activiteitenlasten: Personeelslasten (11)	€ 29.032	€ 23.171
Activiteitenlasten: Materiele lasten (12)	€ 12.915	€ 12.784
<i>Totaal activiteitenlasten</i>	<u>€ 41.947</u>	<u>€ 35.955</u>
Som der lasten	<u><u>€ 43.534</u></u>	<u><u>€ 37.426</u></u>
Saldo rentebaten en -lasten	€ -	€ -
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	€ (42)	€ 866
Saldo buitengewone baten en lasten	€ -	€ -
Exploitatiesaldo	<u><u>€ (42)</u></u>	<u><u>€ 866</u></u>



Stichting Dégradé
Financieel Verslag 2017

Functionele exploitatierekening (vervolg)

	2017	2016
Resultaatbestemming		
Algemene reserve	€ (42)	€ 866
		€ -
Mutatie eigen vermogen	€ (42)	€ 866

Toelichting functionele exploitatierekening

BATEN	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>6. Directe inkomsten</u>		
<u>Publieksinkomsten</u>		
Uitkoopsommen & garantie	€ 5.300	€ -
Recettes/partages	€ 2.761	€ -
inkomsten uit educatieve activiteiten	€ 2.022	€ -
overige voorstellingsinkomsten	€ 4.910	€ -
Totaal publieksinkomsten	<u>€ 14.992</u>	<u>€ 11.852</u>
<u>Overige inkomsten</u>		
auteursrechten	€ -	€ -
overige directe inkomsten	€ -	€ -
Totaal overige inkomsten	<u>€ -</u>	<u>€ 325</u>
<u>Sponsoring en overige bijdragen</u>		
Sponsoring en overige bijdragen	€ -	€ -
donaties	€ -	€ -
	<u>€ -</u>	<u>€ 3.615</u>
<u>7. Indirecte inkomsten</u>		
Overige indirecte inkomsten	€ -	€ -
Totaal indirecte inkomsten	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
<u>8. Bijdragen</u>		
<u>Bijdragen uit publieke middelen</u>		
Projectsubsidie Gemeente Den Haag	€ -	€ 17.500
	<u>€ -</u>	<u>€ 17.500</u>
<u>bijdragen uit private middelen</u>		
Prins Bernhard Cultuurfonds ZH	€ 5.000	€ -
VSF Fonds	€ 3.500	€ -
Stichting Vrienden van de Appel	€ 20.000	€ -
	<u>€ 28.500</u>	<u>€ 5.000</u>

Toelichting functionele exploitatierekening

LASTEN	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Beheerslasten: personeel</u>		
zakelijk leider en administratie	€ -	€ -
Totaal beheerslasten personeel	€ -	
<u>10. Beheerslasten: Materiele lasten</u>		
<u>Huisvesting</u>		
Huur	€ -	€ -
huur opslag	€ -	€ -
<u>Afschrijvingen</u>		
Afschrijvingen kantoorinventaris	€ -	€ -
<u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbehoefte en drukwerk	€ 398	€ -
Contributies en abonnementen	€ -	€ -
Telecommunicatiekosten	€ -	€ -
Porti	€ -	€ -
Administratie en accountantskosten	€ 500	€ -
algemene publiciteitskosten	€ -	€ -
Bedrijfsverzekering/lasten	€ 287	€ -
Representatiekosten	€ 233	€ -
Reis/verblijfkosten	€ -	€ -
Diverse kosten	€ 95	€ -
bank- en girokosten	€ 72	€ -
Totaal beheerslasten:Materiele lasten	€ 1.586	€ 1.471

Toelichting functionele exploitatierekening

LASTEN	2017	2016
<u>11. Activiteitenlasten: Personeelslasten</u>		
Projectleiding, productie & techniek	€ 4.917	€ -
Regie & spel	€ 16.465	€ -
Tekst & vertaling	€ -	€ -
Vormgeving	€ 4.750	€ -
Overig Personeel	€ 800	€ -
Vrijwilligers	€ -	€ -
educatie (incl voorstellingen)	€ 600	€ -
medewerker marketing	€ 1.500	€ -
commissie impressariaat	€ -	€ -
	€	€
Totaal activiteitenlasten: Personeelslasten	€ 29.032	€ 23.171
 <u>12. Activiteitenlasten: Materiele lasten</u>		
Décor/kostuums/rekwisieten	€ 3.629	€ -
Techniek/electronica/huur apparatuur	€ 264	€ -
locatiekosten incl repetitieruimte	€ 1.432	€ -
Transport-/reis- en verblijfkosten	€ 3.370	€ -
auteursrechten	€ -	€ -
Overige kosten productie	€ -	€ -
kosten boek - redactie, drukwerk, vertalingen	€ -	€ -
	€	€
<u>Subtotaal</u>	€ 8.695	€ -
 <u>Publiciteit</u>		
publiciteit en website	€ 212	€ -
vormgeving & drukwerk	€ 1.931	€ -
bijeenkomsten incl premieres	€ -	€ -
advertenties en verspreiding drukwerk	€ 298	€ -
foto / video	€ 1.150	€ -
kosten educatie	€ -	€ -
kosten crowdfunding	€ -	€ -
Overige kosten publiciteit	€ 314	€ -
	€	€
<u>Subtotaal</u>	€ 3.905	€ -

Toelichting functionele exploitatierekening

Bijzondere kosten

Overige bijzondere kosten	€	315	€	-
---------------------------	---	-----	---	---

<u>Subtotaal</u>	€	315		
------------------	---	-----	--	--

Totaal activiteitenlasten: Materiele lasten	€	12.915	€	12.784
---	---	--------	---	--------