

# REGRADE

Financieel Verslag 2018

### **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.

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 2018

**de balans**

---

ACTIVA	2018	2017
<hr/>		
Vaste activa (1)		
Materiële vaste activa	€ 24.374	€ -
<i>totaal vaste activa</i>	<u>€ 24.374</u>	<u>€ -</u>
Vorderingen (2)		
Debiteuren	€ 299	€ 1.389
Overige vorderingen en overlopende activa	€ 3.836	€ 8.806
<i>Totaal vorderingen</i>	<u>€ 4.135</u>	<u>€ 10.195</u>
Liquide middelen (3)		
Bank	€ 52.468	€ 11.151
Kas	€ (69)	€ -
<i>totaal liquide middelen</i>	<u>€ 52.399</u>	<u>€ 11.151</u>
De liquide middelen zijn vrij opeisbaar.		
<hr/>		
totalen	€ 80.907	€ 21.346
<hr/> <hr/>		



Stichting Dégradé  
Financieel Verslag 2018

**per 31 december 2018**

---

PASSIVA	2018	2017
<hr/>		
Eigen vermogen (4)		
<hr/>		
Algemene reserve	€ 8.694	€ 824
Bestemmingsreserves	€ 50.000	
<hr/>		
Langlopende schulden (5)		
<hr/>		
<i>totaal langlopende schulden</i>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
<hr/>		
Kortlopende schulden (6)		
<hr/>		
Crediteuren	€ 20.091	€ 9.727
Belastingenschulden	€ (4.305)	€ (2.053)
overige schulden en overlopende passiva	€ 6.426	€ 12.847
<hr/>		
totalen	€ 80.907	€ 21.346
<hr/> <hr/>		

**Functionele exploitatierekening**

<b>BATEN</b>	2018	2017
<b><u>Opbrengsten</u></b>		
<u>Directe inkomsten (6)</u>		
Publieksinkomsten	€ 6.468	€ 14.992
Overige inkomsten	€ 7.418	€ -
sponsoring en overige bijdragen	€ 17.250	€ -
<i>Totaal directe opbrengsten</i>	€ 31.136	€ 14.992
<u>Indirecte inkomsten (7)</u>		
overige indirecte inkomsten	€ -	€ -
<i>Totaal opbrengsten</i>	€ -	€ -
<b><u>Bijdragen (8)</u></b>		
Bijdrage uit publieke middelen	€ 32.600	€ -
bijdragen private middelen	€ 72.500	€ 28.500
<i>Totaal bijdragen</i>	€ 105.100	€ 28.500
<b>Som der baten</b>	<b>€ 136.236</b>	<b>€ 43.492</b>
<b>LASTEN</b>		
Beheerslasten: Personeelslasten (9)	€ 3.850	€ -
Beheerslasten: Materiele lasten (10)	€ 18.419	€ 1.586
<i>Totaal beheerslasten</i>	€ 22.269	€ 1.586
Activiteitenlasten: Personeelslasten (11)	€ 37.281	€ 29.032
Activiteitenlasten: Materiele lasten (12)	€ 19.131	€ 12.915
<i>Totaal activiteitenlasten</i>	€ 56.412	€ 41.947
<b>Som der lasten</b>	<b>€ 78.681</b>	<b>€ 43.534</b>
Saldo rentebaten en -lasten	€ -	€ -
<b>Saldo uit gewone bedrijfsvoering</b>	<b>€ 57.555</b>	<b>€ (42)</b>
Saldo buitengewone baten en lasten	€ -	€ -
<b>Resultaat</b>	<b>€ 57.555</b>	<b>€ (42)</b>

**Functionele exploitatierekening (vervolg)**

---

	2018	2017
<b>Bestemming resultaat</b>		
Stichtingskapitaal	€ 7.555	€ (42)
Bestemmingsreserve projecten 2019	€ 10.000	
Bestemmingsreserve projecten 2020-2021	€ 40.000	

---

**Toelichting balans**

---

ACTIVA

**1. Materiele vaste activa**

Het verloop van de materiele vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

Cumulatieve aanschafwaarde per 1 januari 2018	€	-
Investerings 2018	€	26.967
Desinvesteringen 2018	€	-
Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december 2018	€	<u>26.967</u>
Cumulatieve afschrijvingen per 1 januari 2018	€	-
Afschrijvingen 2018	€	2.593
Desinvesteringen 2018	€	-
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2018	€	<u>2.593</u>
Boekwaarde per 31 december 2018	€	<u>24.374</u>
Boekwaarde per 31 december 2017	€	<u>-</u>
Totale boekwaarde materiele vaste activa per 31 december 2017	€	-
Totale boekwaarde materiele vaste activa per 31 december 2018	€	24.374

**2. Vorderingen**

Debiteuren

Saldo Conform subadministratie debiteuren

	€	<u>299</u>
--	---	------------

Overige vorderingen en overlopende activa

Te ontvangen subsidies en fondsbijdragen	€	3.500
Borgsommen	€	336
nog te ontvangen bedragen	€	-
overige vorderingen	€	<u>-</u>

**3. Liquide middelen**

De aanwezige gelden per 31 december bestaan uit:

Bankrekeningen		
Betaalrekening	€	2.468
spaarrekening	€	<u>50.000</u>
Kas	€	<u>(69)</u>

De gelden op de bankrekening zijn vrij opneembaar.



Cumulatieve afschrijvingen per 1 januari 2018  
Afschrijvingen 2018

**Toelichting balans**

PASSIVA

**4. Eigen vermogen**

**Algemene reserve**

2018  
€ 8.694

*Verloopstaat Algemene reserve*

Algemene reserve begin boekjaar € 824

Correctie Ev vorige boekjaar € 315

Exploitatiesaldo 2018 € 7.555

Algemene reserve einde boekjaar € 8.694

**Bestemmingsreserves**

Bestemmingsreserve projecten 2019 € 10.000,00

Bestemmingsreserve projecten 2020-2021 € 40.000,00

€ 50.000,00

*Verloopstaat Bestemmingsreserve projecten 2019*

Stand per 1 januari € -

Bestemming resultaat boekjaar € 10.000,00

Stand per 31 december € 10.000,00

*Verloopstaat Bestemmingsreserve projecten 2020-2021*

Stand per 1 januari € -

Bestemming resultaat boekjaar € 40.000,00

Stand per 31 december € 40.000,00

**5. Langlopende schulden**

langlopende schulden

€ -

**6. Kortlopende schulden**

Schulden aan leveranciers

Saldo conform subadministratie crediteuren € 20.091

Belastingen

Omzetbelasting € (4.305)

Overige schulden en overlopende passiva

Te betalen projectkosten € 7.495

Nog te betalen overige kosten € -

administratie- en accountantskosten € -

Transitorische posten € (1.069)

**Toelichting functionele exploitatierekening**

BATEN	2018	2017
<b><u>6. Directe inkomsten</u></b>		
<u>Publieksinkomsten</u>		
Uitkoopsommen & garantie	€ -	€ 5.300
Recettes/partages	€ 3.566	€ 2.761
inkomsten uit educatieve activiteiten	€ 1.100	€ 2.022
overige voorstellingsinkomsten	€ 1.802	€ 4.910
Totaal publieksinkomsten	€ 6.468	€ 14.993
<u>Overige inkomsten</u>		
Auteursrechten	€ -	€ -
Verhuur opslagruimte	€ 3.125	€ -
Verhuur repetitieruimte	€ 4.155	€ -
overige directe inkomsten	€ 138	€ -
Totaal overige inkomsten	€ 7.418	€ 325
<u>Sponsoring en overige bijdragen</u>		
Sponsoring en overige bijdragen	€ 2.040	€ -
donaties	€ 15.210	€ -
	€ 17.250	€ 3.615
<b><u>7. Indirecte inkomsten</u></b>		
Overige indirecte inkomsten	€ -	€ -
Totaal indirecte inkomsten	€ -	€ -
<b><u>8. Bijdragen</u></b>		
Bijdragen uit publieke middelen	€ 5.100	€ -
Den Haag project stadsdeel	€ 7.500	€ -
Projectsubsidie Gemeente Den Haag	€ 20.000	€ 17.500
	€ 32.600	€ 17.500
<u>bijdragen uit private middelen</u>		
Prins Bernhard Cultuurfonds ZH	€ -	€ 5.000
VSB Fonds	€ -	€ 3.500
Stichting Vrienden van de Appel	€ 20.000	€ 20.000
Fonds 1818	€ 7.500	€ -
Stg. Exploitatie Appel	€ 45.000	€ -
	€ -	€ -
	€ -	€ -
	€ 72.500	€ 28.500

**Toelichting functionele exploitatierekening**

---

<b>LASTEN</b>	2018	2017
<b><u>Beheerslasten: personeel</u></b>		
Zakelijk leider en administratie	€ 1.250	€ -
Artistieke leiding	€ 2.600	€ -
Totaal beheerslasten personeel	€ 3.850	€ -
<b><u>10. Beheerslasten: Materiele lasten</u></b>		
<u>Huisvesting</u>		
Huur	€ -	€ -
Huur opslag	€ -	€ -
Verbruikskosten loods	€ 6.558	€ -
<u>Afschrijvingen</u>		
Afschrijvingen kantoorinventaris	€ 2.593	€ -
<u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbehoeften en drukwerk	€ 24	€ 398
Kantoorkosten klein inventaris	€ 3.766	€ -
Contributies en abonnementen	€ 15	€ -
Telecommunicatiekosten	€ 314	€ -
Porti	€ 20	€ -
Administratie en accountantskosten	€ 500	€ 500
algemene publiciteitskosten	€ 175	€ -
Bedrijfsverzekering/lasten	€ 1.291	€ 287
Representatiekosten	€ 603	€ 233
Reis/verblijfkosten	€ 365	€ -
Research & Development	€ 585	€ -
Diverse kosten	€ 1.418	€ 95
bank- en girokosten	€ 193	€ 72
Totaal beheerslasten:Materiele lasten	€ 18.419	€ 1.586

**Toelichting functionele exploitatierekening**

<b>LASTEN</b>	2018	2017
<b><u>11. Activiteitenlasten: Personeelslasten</u></b>		
Projectleiding, productie & techniek	€ 7.304	€ 4.917
Regie & spel	€ 24.239	€ 16.465
Tekst & vertaling	€ -	€ -
Vormgeving	€ 1.500	€ 4.750
Overig Personeel	€ -	€ 800
Vrijwilligers	€ 1.500	€ -
educatie (incl voorstellingen)	€ 1.238	€ 600
medewerker marketing	€ 1.500	€ 1.500
commissie impressariaat	€ -	€ -
		€ -
Totaal activiteitenlasten: Personeelslasten	€ 37.281	€ 29.032

**12. Activiteitenlasten: Materiele lasten**

Décor/kostuums/rekwisieten	€ 3.224	€ 3.629
Techniek/electronica/huur apparatuur	€ 1.264	€ 264
locatiekosten incl repetitieruimte	€ 55	€ 1.432
Transport-/reis- en verblijfkosten	€ 1.684	€ 3.370
auteursrechten	€ -	€ -
Overige kosten productie	€ 7.444	€ -
kosten boek - redactie, drukwerk, vertalingen	€ -	€ -
Inkoop bar	€ 577	

<u>Subtotaal</u>	€ 14.248	€ 8.695
------------------	----------	---------

Publiciteit

publiciteit en website	€ 714	€ 212
vormgeving & drukwerk	€ 2.917	€ 1.931
bijeenkomsten incl premieres	€ -	€ -
advertenties en verspreiding drukwerk	€ 857	€ 298
foto / video	€ 250	€ 1.150
kosten educatie	€ -	€ -
kosten crowdfunding	€ -	
Overige kosten publiciteit	€ 146	€ 314

<u>Subtotaal</u>	€ 4.883	€ 3.905
------------------	---------	---------

**Toelichting functionele exploitatierekening**

---

Bijzondere kosten

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

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

Totaal activiteitenlasten: Materiele lasten	€ 19.131	€ 12.915
---	----------	----------