

**Stichting Theaternetwerk Delft**

**gevestigd te Delft**

**Jaarrekening 2018**

**Stichting Theaternetwerk Delft**  
gevestigd te Delft

**Inhoudsopgave**

	pagina
<b>Jaarverslag</b>	
Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	3
<b>Jaarstukken</b>	
<i>Jaarrekening</i>	
Balans per 31 december 2018	4
Exploitatierekening 2018	6
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving	7
Toelichting op de balans	10
Gebeurtenissen na balansdatum	13
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	13
Toelichting op de exploitatierekening	14
<i>Overige gegevens</i>	
Statutaire bepalingen inzake de bestemming van het resultaat	18

## BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Bestuur van Stichting Theaternetwerk Delft

ING bank NL87INGB0006042912  
BTW nr NL8154.26.914.B.01  
KvK nr 27278479  
Becon nr 486942

Wij hebben de in dit rapport op bladzijde 4 tot en met bladzijde 18 opgenomen jaarrekening 2018 beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de exploitatierekening over 2018 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met in Nederland geldende grondslagen voor financiële verslaggeving. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat. Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie. De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

### Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Theaternetwerk Delft per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in met in Nederland geldende grondslagen voor financiële verslaggeving.

Maasland, 19 juli 2019

Van den Akker Accountancy B.V.



L. van den Akker RA

Stichting Theaternetwerk Delft  
gevestigd te Delft  
Balans per 31 december 2018  
(na exploitatieresultaat bestemming)

**ACTIEF**

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
<b>VASTE ACTIVA</b>			
<b>Materiële vaste activa</b>	1		
Andere vaste bedrijfsmiddelen		<u>5.451</u>	<u>3.126</u>
		5.451	3.126
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>			
<b>Vorraden</b>	2		
Handelsgoederen		<u>3.080</u>	<u>500</u>
		3.080	500
<b>Vorderingen</b>	3		
Vorderingen op handelsdebiteuren		69.522	20.848
Belastingen en premies sociale verzekeringen		9.248	3.722
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>1.947</u>	<u>1.699</u>
		80.717	26.269
<b>Liquide middelen</b>	4	<u>2.754</u>	<u>8.070</u>
		<u><b>92.002</b></u>	<u><b>37.965</b></u>

PASSIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
<b>Eigen vermogen</b>	5		
Reserves en fondsen		<u>(26.402)</u>	<u>(23.227)</u>
		(26.402)	(23.227)
<b>Kortlopende schulden</b>	6		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		35.093	39.526
Overige schulden en overlopende passiva		<u>83.311</u>	<u>21.666</u>
		<u>118.404</u>	<u>61.192</u>
		<u><u>92.002</u></u>	<u><u>37.965</u></u>

**Stichting Theaternetwerk Delft**  
gevestigd te Delft

**Exploitatierkening 2018**

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Baten</b>			
Netto-omzet	7	115.755	128.372
Subsidies		103.200	138.405
		<u>218.955</u>	<u>266.777</u>
Productiekosten	8	<u>(193.228)</u>	<u>(239.588)</u>
<b>Brutomarge</b>		25.727	27.189
Afschrijvingskosten	9	1.066	568
Overige bedrijfskosten:	10		
Kantoorkosten		2.659	2.316
Verkoopkosten		2.906	4.820
Algemene kosten		20.164	20.695
		<u>26.795</u>	<u>28.399</u>
<b>Som der bedrijfskosten</b>			
<b>Bedrijfsresultaat</b>		(1.068)	(1.210)
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>(2.107)</u>	<u>(2.319)</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>	11	<u>(2.107)</u>	<u>(2.319)</u>
<b>Exploitatieresultaat vóór bestemmingsreserve</b>		(3.175)	(3.529)
Mutatie bestemmingsreserves		-	-
<b>Exploitatieresultaat na bestemmingsreserve</b>		<u><u>(3.175)</u></u>	<u><u>(3.529)</u></u>

**Stichting Theaternetwerk Delft**  
gevestigd te Delft

**Algemene toelichting en grondslagen  
voor financiële verslaggeving**

**Informatie over de rechtspersoon**

Bedrijfsactiviteiten

De activiteiten van Stichting Theaternetwerk Delft (KvK-nummer 27293313), statutair gevestigd te Delft, bestaan voornamelijk uit: Een samenwerkingsverband te vormen tussen professionele en amateurtheaterinstellingen in Delft; zich inzetten om het amateurtheater in Delft verder te helpen ontwikkelen en de theatercultuur te versterken.

**Continuïteit**

Algemeen

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op continuïteitsveronderstelling van de stichting.

**Algemene grondslagen voor verslaggeving**

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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

**Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

Activa en passiva

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs (is hier gelijk aan nominale waarde), tenzij anders vermeld.

Materiële vaste activa

*Andere vaste bedrijfsmiddelen*

De andere vaste bedrijfsmiddelen worden gewaardeerd tegen kostprijs verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (maximaal 5 jaren).

## Stichting Theaternetwerk Delft

gevestigd te Delft

### Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

#### Vorraden

##### *Handelsgoederen*

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen.

#### Vorderingen

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

#### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### Reserves

##### *Reserves en fondsen*

Deze post betreft de cumulatie van de geleden negatieve exploitatiesaldi, welke dienen te worden gedelgd uit toekomstige positieve exploitatiesaldi.

#### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.



**Stichting Theaternetwerk Delft**  
gevestigd te Delft

**Algemene toelichting en grondslagen  
voor financiële verslaggeving**

## **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

### Netto-omzet

Onder netto omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte theater gerelateerde bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde goederen en diensten.

### Prestatie- en overige subsidies

Prestatie- en overige subsidies worden ten gunste gebracht van de staat van baten en lasten in het jaar van besteding van de kosten, of in het jaar voor bepaalde gedeerde opbrengsten, of in het jaar waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Prestatie- en overige subsidies die over balansdatum heen lopen worden verantwoord in het jaar dat de begrote of werkelijke bestedingen hebben plaatsgevonden. De toerekening aan de jaren hangt af van de inhoud van de subsidietoezegging, het verloop van de gesubsidieerde kosten en de exacte subsidievoorwaarden. Tevens is van belang een mogelijke terugbetalingsverplichting op balansdatum of dat de subsidie ook is gerealiseerd.

### Productiekosten

Productiekosten worden in het jaar van besteding ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

### Afschrijvingskosten

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

### Overige bedrijfskosten

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

### Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

**Stichting Theaternetwerk Delft**  
gevestigd te Delft

**Toelichting op de balans**

(in euro's)

**VASTE ACTIVA**

**1) Materiële vaste activa**

**Andere vaste  
bedrijfs-  
middelen**

*Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2017*

Aanschafwaarden  
Cumulatieve afschrijving

3.824  
(698)

**3.126**

*Overzicht mutaties 2018*

Stand 31 december 2017

Investeringen  
Afschrijvingen

**3.126**  
3.391  
(1.066)

**5.451**

Stand 31 december 2018

*Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2018*

Aanschafwaarden  
Cumulatieve afschrijving

7.215  
(1.764)

**5.451**

Afschrijvingspercentage

20%

**VLOTTENDE ACTIVA**

**2) Voorraden**

*Recapitulatie van de voorraden*

Handelsgoederen

**31-12-2018**    **31-12-2017**  
**3.080**            **500**

*Nadere specificatie van de voorraden*

**Handelsgoederen**

Voorraad eten en drank

**3.080**            **500**

### Toelichting op de balans

(in euro's)

#### 3) Vorderingen

*Recapitulatie van de vorderingen*

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Vorderingen op handelsdebiteuren	69.522	20.848
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9.248	3.722
Overige vorderingen en overlopende activa	1.947	1.699
	<u>80.717</u>	<u>26.269</u>

*Nadere specificatie van de vorderingen*

#### Vorderingen op handelsdebiteuren

Debiteuren	69.522	21.727
Voorziening dubieuze debiteuren	-	(879)
	<u>69.522</u>	<u>20.848</u>

#### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Te vorderen omzetbelasting	<u>9.248</u>	<u>3.722</u>
----------------------------	--------------	--------------

#### Overige vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa	277	408
Nog te ontvangen subsidies en fondsen	-	1.291
Nog te ontvangen creditnota's	1.670	-
	<u>1.947</u>	<u>1.699</u>

#### 4) Liquide middelen

ING Bank Rekening Courant	306	5.280
Paypal	-	363
Mollie	100	1.188
Kas	2.348	1.239
	<u>2.754</u>	<u>8.070</u>

*Toelichting*

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

**Toelichting op de balans**

(in euro's)

**PASSIVA**

**5) Eigen vermogen**

*Recapitulatie van het eigen vermogen*

Reserves en fondsen

<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
<u>(26.402)</u>	<u>(23.227)</u>

*Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen*

**Reserves en fondsen**

Stand 1 januari

Bestemming exploitatiesaldo

Stand 31 december

<u>2018</u>	<u>2017</u>
(23.227)	(19.698)
<u>(3.175)</u>	<u>(3.529)</u>
<u>(26.402)</u>	<u>(23.227)</u>

**Resultaatbestemming**

*Voorstel*

Voorgesteld is om het verlies ad € 3.175, ten laste te brengen van de reserves en fondsen.

**6) Kortlopende schulden**

*Recapitulatie van de kortlopende schulden*

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Overige schulden en overlopende passiva

<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
35.093	39.526
<u>83.311</u>	<u>21.666</u>
<u>118.404</u>	<u>61.192</u>

*Nadere specificatie van de kortlopende schulden*

**Schulden aan leveranciers en handelskredieten**

Crediteuren

<u>35.093</u>	<u>39.526</u>
---------------	---------------

**Overige schulden en overlopende passiva**

Kortlopende lening

Tussenrekening lopende projecten

Nog te ontvangen facturen

Vooruitontvangen subsidies

10.000	10.000
-	7.166
8.840	4.500
<u>64.471</u>	<u>-</u>
<u>83.311</u>	<u>21.666</u>

*Toelichting*

De kortlopende lening betreft een jaarlijks terugkerende lening van dhr. M Freriks welke in 2019 is terugbetaald.

**Stichting Theaternetwerk Delft**  
gevestigd te Delft

**Toelichting op de balans**

*(in euro's)*

**Gebeurtenissen na balansdatum**

*Toelichting*

Deze hebben niet plaatsgevonden.

**Niet uit de balans blijvende verplichtingen**

*Huurverplichting*

Door de stichting zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan voor de huur van de bedrijfsruimte tot en met 2019 voor een jaarbedrag van circa € 27.000.

**Stichting Theaternetwerk Delft**  
gevestigd te Delft  
**Toelichting op de winst-en-  
verliesrekening**

(in euro's)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>7) Baten</b>		
Netto-omzet	115.755	128.372
Subsidiebaten	103.200	138.405
	<b><u>218.955</u></b>	<b><u>266.777</u></b>
<b>8) Productiekosten</b>		
Kostprijs van de omzet algemeen	<b><u>193.228</u></b>	<b><u>239.588</u></b>
<i>Nadere specificatie van de bovenstaande omzet- en kostengroepen</i>		
<b>Netto-omzet</b>		
Opbrengsten bar	49.568	42.413
Entreegelden	30.850	45.139
Huuropbrengsten	23.281	28.806
Donaties	3.263	1.520
Sponsoring	1.100	4.096
Deelnemersbijdrage	560	2.245
Vrienden bijdragen	686	510
Opbrengsten catering	368	2.711
Omzet diversen	2.644	900
Overige opbrengsten	-	32
Workshops	3.435	-
	<b><u>115.755</u></b>	<b><u>128.372</u></b>
<b>Subsidiebaten</b>		
Subsidie gemeente Delft (prestatiesubsidies)	62.688	61.665
Overige projectsubsidies	40.512	76.740
	<b><u>103.200</u></b>	<b><u>138.405</u></b>

**Stichting Theaternetwerk Delft**  
gevestigd te Delft  
**Toelichting op de winst-en-  
verliesrekening**

(in euro's)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Productiekosten</b>		
Organisatiekosten	8.796	8.771
Catering & bloemen	3.375	6.480
Randprogrammering	1.467	4.205
Consumpties artiesten	1.674	1.529
Overige uitgaven voor project	2.214	846
Inkopen bar laag	7.182	6.373
Inkopen bar hoog	10.305	12.635
Inkopen emballage	154	122
Inkopen Catering	194	451
Huisvestingskosten	38.314	39.058
Huur ruimte voor project	12.639	13.754
Doorbelasting huur	(11.430)	(13.192)
Freelancers voor project	5.985	23.074
Gage artiesten	49.615	36.924
Productie	7.823	20.803
Publiciteit algemeen	5.725	5.657
Ontwerpkosten	2.942	7.088
Drukwerk en verspreiding	6.558	19.078
Licht	887	-
Geluidsinstallatie	8.948	10.901
Technicus	12.368	12.720
Vrijwilligersvergoeding	1.650	1.872
Schoonmaakkosten Rietveld	8.068	7.241
Faciliteiten	-	535
Piano stemmen	1.140	773
Decors, kostuums en requisiten	800	611
Boekingskosten	563	1.080
Reiskosten	1.609	2.714
BUMA	263	90
Parkeerkosten	452	229
Resultaat lopende projecten	2.948	7.166
	<u><b>193.228</b></u>	<u><b>239.588</b></u>

**Gemiddeld aantal werknemers**

*Toelichting*

Gedurende de gerapporteerde periode waren er geen werknemers in dienst.

**Stichting Theaternetwerk Delft**  
gevestigd te Delft  
**Toelichting op de winst-en-  
verliesrekening**

(in euro's)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>9) Afschrijvingskosten</b>		
Afschrijving op materiële vaste activa	<u>1.066</u>	<u>568</u>
<i>Nadere specificatie van de afschrijvingskosten</i>		
<b>Afschrijving op materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingskosten andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>1.066</u>	<u>568</u>
<b>10) Overige bedrijfskosten</b>		
Kantoorkosten	2.659	2.316
Verkoopkosten	2.906	4.820
Algemene kosten	20.164	20.695
	<u>25.729</u>	<u>27.831</u>
<i>Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten</i>		
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur	26.264	26.264
Gas, water, licht	10.313	9.386
Reparatie/onderhoud pand	810	2.320
Grond en andere lasten	927	1.088
Besteed aan doelstelling (naar Productiekosten)	<u>(38.314)</u>	<u>(39.058)</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Telefoon- en Internetkosten	376	446
Automatiseringskosten	2.156	1.187
Onderhoud inventaris	127	683
	<u>2.659</u>	<u>2.316</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Representatiekosten	1.354	2.126
Consumpties Vrijwilligers	1.552	2.694
	<u>2.906</u>	<u>4.820</u>



**Stichting Theaternetwerk Delft**  
gevestigd te Delft  
**Toelichting op de winst-en-  
verliesrekening**

(in euro's)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Contributies/abbonementen	1.819	525
Kleine exploitatiebenodigdheden	1.506	3.157
Verzekeringen	792	787
Administratie- en accountantskosten	8.236	11.146
Overige adviseurs	4.000	4.000
Transactiekosten Stager	1.717	-
Overige algemene kosten	320	-
Incidentele baten	-	(1.204)
Incidentele lasten	1.774	2.284
	<u><b>20.164</b></u>	<u><b>20.695</b></u>
<b>11) Financiële baten en lasten</b>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>(2.107)</u>	<u>(2.319)</u>
Per saldo een last / last	<u><b>(2.107)</b></u>	<u><b>(2.319)</b></u>
<i>Nadere specificatie van de financiële baten en lasten</i>		
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Betaalde bankrente en -kosten	<u><b>2.107</b></u>	<u><b>2.319</b></u>

Delft, 19 juli 2019  
Stichting Theaternetwerk Delft

M.J. Freriks (voorzitter)

**Stichting Theaternetwerk Delft**  
gevestigd te Delft

**Overige gegevens**

**Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming**

*Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming*

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 3.175 ten laste gebracht van de reserves en fondsen. Dit is reeds in de jaarrekening 2018 verwerkt.