

# **RAPPORT**

aan  
het bestuur van

## **Stichting Theatergroep Smeedwerk 's-Hertogenbosch**

Inzake

**de jaarrekening 2016**

## INHOUDSOPGAVE

### **Rapport**

Samenstellingsverklaring	4
Algemeen	5
Bespreking van het resultaat	6
Bespreking van de financiële positie	7
Ondertekening	8

### **Jaarrekening**

Balans per 31 december 2016	10
Staat van baten en lasten over 2016	12
Toelichting algemeen	13

### **Specificaties**

Toelichting op de balans	15
Toelichting op de staat van baten en lasten	16

# Rapport

## **SAMENSTELLINGSVERKLARING**

Het bestuur van  
Stichting Theatergroep Smeedwerk  
Boschveldweg 27H  
5211 VH 's-Hertogenbosch

Datum: 29 maart 2017

Geachte bestuur,

Hiermede brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2016 van uw stichting.

De balans per 31 december 2016 en de staat van baten en lasten over 2016, welke tezamen de jaarrekening 2016 vormen, zijn samen met de toelichtingen in dit rapport opgenomen.

## **SAMENSTELLINGSVERKLARING**

### *Opdracht*

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2016 van Stichting Theatergroep Smeedwerk te 's-Hertogenbosch samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij u. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

### *Werkzaamheden*

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van financiële gegevens. De aard en omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee, dat zij niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening, die aan een accountantsverklaring of beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

### *Bevindingen*

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij op zorgvuldige wijze de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Titel 9 BW2.

## **ALGEMEEN**

### **Aanvang en aard van de stichting**

De organisatie is gestart per 29 april 1999 en wordt gedreven in de vorm van een stichting. De stichting staat ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 09105667. Het bestuur bestaat uit de heer A.C.M. Zandbergen en de heer M.J.W.M. Wetzer. De volgemachtigde van de stichting is de heer P.A. van Dijk.

### **Doel van de stichting**

De stichting heeft ten doel:

Het maken van theaterproducties alsmede het beoefenen van podiumkunst dit alles in de ruimste zin van het woord.

### **ANBI**

De stichting wordt door de belastingdienst per 1 januari 2011 aangemerkt als een Algemeen Nut beogende Instelling.

## BESPREKING VAN HET RESULTAAT

Het resultaat voor belastingen over het boekjaar 2016 van de stichting bedraagt € 0 en is in vergelijking met het voorgaande boekjaar gelijk gebleven.

Een vergelijking van de resultaten over beide boekjaren geeft het volgende beeld.

	<b>2016</b>		<b>2015</b>	
	€	%	€	%
<b>BATEN</b>				
Opbrengsten	10.966	100,0	12.375	100,0
<b>LASTEN</b>				
Lonen en salarissen	3.488	31,8	8.167	66,0
Kantoorkosten	180	1,6	27	0,2
Verkoopkosten	404	3,7	407	3,3
Overige algemene kosten	638	5,8	1.218	9,8
Theaterkosten	3.546	32,3	2.851	23,0
<b>Som der bedrijfskosten</b>	<b>8.606</b>	<b>78,4</b>	<b>12.670</b>	<b>102,3</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>2.360</b>	<b>21,6</b>	<b>-295</b>	<b>-2,3</b>
Rentebaten	0	0,0	0	0,0
Rentelasten	232	2,1	235	1,9
<b>Financieel resultaat</b>	<b>-232</b>	<b>-2,1</b>	<b>-235</b>	<b>-1,9</b>
Buitengewone baten	-2.128	-19,4	2.230	18,0
<b>Buitengewoon resultaat</b>	<b>-2.128</b>	<b>-19,4</b>	<b>530</b>	<b>4,3</b>
<b>Resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0,1</b>	<b>0</b>	<b>0,1</b>

## BESPREKING VAN DE FINANCIËLE POSITIE

De financiële positie volgens de balans per 31 december 2016 kan als volgt worden weergegeven:

	<u>2016</u>
	€
Vorderingen en overlopende activa	742
Liquide middelen	<u>5.554</u>
	6.296
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>437</u>
<b>Werkkapitaal</b>	5.859
Werkkapitaal einde vorig boekjaar	<u>1.926</u>
<b>Mutatie werkkapitaal</b>	<u><u>3.933</u></u>

De toename van het werkkapitaal ad € 3933 is als volgt te analyseren:

### Staat van herkomst en besteding van middelen

	<u>2016</u>
	€
Mutatie bestedingsreserve	<u>3.933</u>
	3.933
<b>Mutatie werkkapitaal</b>	<u><u>3.933</u></u>

## **ONDERTEKENING**

In het vertrouwen u hiermede van dienst te zijn geweest en tot nadere toelichting gaarne bereid,

Getekend te 's-Hertogenbosch op: 29 maart 2017

Hoogachtend,  
AddaX Adviesgroep B.V.

Mr. J.H.C.B. de Wit RB



# Jaarrekening

**BALANS PER 31 DECEMBER 2016**

(met ter vergelijking de balans per 31 december 2015 )

	<u>31-12-2016</u>		<u>31-12-2015</u>	
	€	€	€	€
<b>Activa</b>				
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>				
Vorderingen		742		0
<b>Liquide middelen</b>		5.554		4.738
		<u>6.296</u>		<u>4.738</u>

	<u>31-12-2016</u>		<u>31-12-2015</u>	
	€	€	€	€
<b>Passiva</b>				
<b>KAPITAAL VAN DE STICHTING</b>				
Stichtingskapitaal		-2.204		-2.204
Bestedingsreserve projecten		<u>8.063</u>		<u>4.130</u>
		5.859		1.926
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA</b>				
Belastingen en sociale premie's		0		1.937
Overlopende passiva		<u>437</u>		<u>875</u>
		437		2.812
		<u><u>6.296</u></u>		<u><u>4.738</u></u>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016**

( Met ter vergelijking de staat van baten en lasten over 2015 )

	<u>2016</u>		<u>2015</u>	
	€	€	€	€
<b>BATEN</b>				
Opbrengsten		10.966		12.375
<b>LASTEN</b>				
Lonen en salarissen	3.488		8.167	
Huisvestingskosten	350		0	
Kantoorkosten	180		27	
Verkoopkosten	404		407	
Overige algemene kosten	638		1.218	
Theaterkosten	3.546		2.851	
<b>Som der bedrijfskosten</b>		8.606		12.670
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>2.360</u>		<u>-295</u>
Rentelasten		232		235
<b>Financieel resultaat</b>		<u>-232</u>		<u>-235</u>
Buitengewone baten	-2.128		2.230	
Buitengewone lasten	0		1.700	
<b>Buitengewoon resultaat</b>		<u>-2.128</u>		<u>530</u>
<b>Resultaat</b>		<u><u>0</u></u>		<u><u>0</u></u>

## **TOELICHTING ALGEMEEN**

Op de rechtspersoon is van toepassing het kleine jaarrekeningregime als bedoeld in artikel 396 BW2.

## **GRONDSLAGEN VAN WAARDERING**

### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover nodig rekening houdend met oninbaarheid.

### **Overige activa en passiva**

Alle overige posten in de balans worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Grondslagen van resultaatbepaling**

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst uit leveringen van diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van de omzet geheven belastingen. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend in het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De afschrijvingen worden lineair berekend op basis van de onder de grondslagen van waardering vermelde levensduur. Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven. De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekening houdend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet aftrekbare kosten.

## **PERSONEELSBEZETTING**

Het gemiddeld aantal werknemers was gedurende het verslagjaar, gerekend op fulltime basis 0.

## **Specificaties**

**TOELICHTING OP DE BALANS**

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA</b>		
<b>Vorderingen</b>		
Te vorderen omzetbelasting	<u>742</u>	<u>0</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Rabobank 11416980	4.554	3.738
Rabobank spaarrekening 3462348655	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
	<u>5.554</u>	<u>4.738</u>
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA</b>		
<b>Belastingen en sociale premie's</b>		
Af te dragen omzetbelasting	<u>0</u>	<u>1.937</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Overlopende passiva	<u>437</u>	<u>875</u>

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<b>Opbrengsten</b>		
Omzet	10.966	12.375
<b>Lonen en salarissen</b>		
Reiskostenvergoeding	16	522
Freelancers	1.900	3.303
Overige personeelskosten	1.572	4.342
	<u>3.488</u>	<u>8.167</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur gebouwen	350	0
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	0	24
Portiekosten	0	3
Automatiseringskosten	180	0
	<u>180</u>	<u>27</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Representatiekosten	99	79
Overige verkoopkosten	305	328
	<u>404</u>	<u>407</u>
<b>Overige algemene kosten</b>		
Accountantskosten	438	838
Contributies en abonnementen	15	195
Algemene verzekeringen	185	185
	<u>638</u>	<u>1.218</u>
<b>Theaterkosten</b>		
Voorstellingskosten	3.000	0
Impressariaat- en bemiddelingskosten	546	2.851
	<u>3.546</u>	<u>2.851</u>
<b>Rentelasten</b>		
Rente en bankkosten	232	235
<b>Buitengewone baten</b>		
Mutatie voorziening project	-2.128	2.230



**Buitengewone lasten**

Correctie VPB voorgaande jaren

<u>2016</u>	<u>2015</u>
€	€
<u>0</u>	<u>1.700</u>

Ondertekend door de bestuurders:  
's-Hertogenbosch, d.d.

A.C.M. Zandbergen

M.J.W.M. Wetzer