

***Jaarrekening 2018 van:***

**Stichting Porgy & Bess Programma  
Watermunt 5  
4533 RC Terneuzen**

**Inhoudsopgave:****Pagina**

Voorwoord	1
Samenstellingsverklaring	2
Balans per 31 december 2018	3
Winst en Verliesrekening over 2018	4
Grondslagen	5
Toelichting op de balans per 31 december 2018	6/7
Overzicht materiële vaste activa over 2018	8
Overzicht omzetbelasting 2018	9

Stichting Porgy & Bess Programma  
Watermunt 5  
4533 RC Terneuzen

	<b>Ref.nr.</b>	<b>Datum</b>
Betreft: Jaarrekening 2018	V 006	23 augustus 2019

Geachte bestuur,

Ingevolge uw opdracht ontvangt u hierbij het financieel verslag over 2018 van de Stichting Porgy & Bess Programma te Terneuzen,

waarin begrepen de balans met een telling van	€	105.529
en de winst- en verliesrekening sluitende met een resultaat van	€	38.903-

De jaarrekening is samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van de gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij u.

#### **Aard van de onderneming**

De onderneming wordt sinds 30-01-2006 gedreven in de vorm van een stichting.

Akte laatste statutenwijziging was op 02-04-2012.

De stichting heeft als doel het voorbereiden van -, realiseren- en programmeren van kleinschalige podiumkunst.

#### **Personeel**

Gedurende het jaar 2018 was er geen personeel in dienst (2017:0)

Ik vertrouw erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en ik ben gaarne bereid u nadere inlichtingen te verstrekken.

Met vriendelijke groet,  
Van der Hooft Administraties/Belastingen

P.L. van der Hooft

**Stichting Porgy & Bess Programma, Terneuzen**

**Samenstellingsverklaring**

***Opdracht***

Ingevolge uw opdracht heb ik de (in dit rapport opgenomen) jaarrekening 2018 van Stichting Porgy & Bess Programma, te Terneuzen samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij de leiding van de huishouding. Het is mijn verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

***Werkzaamheden***

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

***Bevestiging***

Op basis van de mij verstrekte gegevens heb ik de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 BW.

Terneuzen,

23 augustus 2019

Ondertekening.

P.L. van der Hooft

**Stichting Porgy & Bess Programma, Terneuzen****Balans per 31 december 2018**

<b>Activa</b>	31-12-2018	31-12-2017		31-12-2018	31-12-2017
	€	€		€	€
<b>Materiële vaste activa</b>			<b>Eigen vermogen</b>		
Inventaris	779	1.199	Geplaatst kapitaal	1	1
			Voorziening	15.701	54.604
<b>Vlottende activa</b>				15.702	54.605
<b>Vorderingen</b>			<b>Langlopende schulden</b>	37.227	37.227
Debiteuren	1.815	2.799			
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.061	1.664	<b>Kortlopende schulden</b>		
Overige vorderingen	21.491	15.893	Crediteuren	22.052	18.409
	24.367	20.356	Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	-
			Te betalen kosten	30.548	18.826
<b>Liquide middelen</b>	80.383	107.512		52.600	37.235
<b>Totaal</b>	<b>105.529</b>	<b>129.067</b>	<b>Totaal</b>	<b>105.529</b>	<b>129.067</b>

**Stichting Porgy & Bess Programma, Terneuzen****Winst en Verliesrekening**

			2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
<b>Opbrengsten</b>			45.769			51.981
<b>Uitkoopsommen, gages</b>			73.347			79.929
<b>Overige concertkosten</b>			18.980			21.410
<b>Verlies op concerten</b>			-46.558			-49.358
<b>Overige bedrijfsopbrengsten</b>						
Opbrengst subsidie		55.000			57.500	
Opbrengst subsidies SKIP		16.500			16.291	
Opbrengst sponsorbijdragen		14.539			8.839	
Bijdragen Vrienden van Prometheus		2.405			2.913	
Bijdragen schenkingen		500			6.050	
Bijdragen standbeeld		13.303			13.303	
Bijdragen jubileum		-			7.060	
Overige opbrengsten		131			2.870	
<b>Brutomarge</b>			75.772			114.826
			29.214			65.468
<b>Afschrijvingen</b>						
Inventaris		420			665	
<b>Algemene kosten</b>						
Huur	50.000			50.000		
Onderhoud inventaris	356			58		
Kleine inventaris				300		
Kosten Buma/Stemra	3.453			3.605		
Kosten posters e.d.	4.743			4.843		
Kosten website	2.301			1.138		
Vrijwilligersvergoedingen	360			270		
Contributies en abonnementen	363			255		
Kosten vergaderingen	767			606		
Administratiekosten	1.500			1.500		
Kantoorbenodigdheden, software	59			122		
Porti en vrachtkosten	974			1.352		
Kosten ticketing systeem	1.418			1.179		
Overige kosten algemeen	537			16		
Bankrente en -kosten	866			974		
		67.697			66.218	
<b>Som der bedrijfskosten</b>			68.117			66.883
<b>Resultaat</b>			<b>38.903-</b>			<b>1.415-</b>

## **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de op basis van geschatte economische levensduur bepaalde afschrijvingen.

De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de verkrijgingsprijs verminderd met de eventuele restwaarde.

### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### **Liquide middelen**

Voor zover niet anders vermeld staan de liquide middelen ter vrije beschikking.

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

### **Netto-omzet**

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

### **Overige bedrijfskosten**

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

**Stichting Porgy & Bess Programma, Terneuzen****Toelichting op de balans**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
<b><u>Activa:</u></b>		
<b>Materiële vaste activa;</b>		
<b><i>Inventaris:</i></b>		
Aanschafwaarde investeringen	4.976	4.976
Investeringen in het boekjaar	599	599
Desinvesteringen in het boekjaar	-	-
Cumulatieve afschrijvingen	<u>4.796-</u>	<u>4.376-</u>
	779	1.199
	<u><b>779</b></u>	<u><b>1.199</b></u>
Voor verdere specificatie wordt verwezen naar de bijlage "Overzicht vaste activa", waarin tevens de afschrijvingen zijn gespecificeerd naar percentages en bedragen.		
<b>Vlottende activa:</b>		
<b>Vorderingen:</b>		
<b>Handelsdebiteuren</b>	<b>1.815</b>	<b>2.799</b>
<b>Belastingen en premies sociale lasten:</b>		
Omzetbelasting	<b>1.061</b>	<b>1.664</b>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa:</b>		
Bijdrage sponsoring	-	-
Ned.Fds.Podiumkunst : 4e kwartaal	4.217	5.158
Tussenrekening kaartverkoop	17.001	10.454
Overlopende activa	<u>273</u>	<u>281</u>
	<b>21.491</b>	<b>15.893</b>
<b>Liquide middelen:</b>		
Rabobank Verenigingsrekening	51.614	63.240
Rabobank, rekening-courant inz. Roots	937	1.001
Rabobank, rekening-courant inz. Open Haard	10.218	11.237
Rabobank, rekening-courant inz. Prometheus	13.893	14.907
Rabobank, rekening-courant inz. Jazz	3.625	3.728
Rabobank rek.-courant recettes buitl.	<u>95</u>	<u>13.398</u>
	<u><b>80.383</b></u>	<u><b>107.512</b></u>
	<u><b>105.529</b></u>	<u><b>129.067</b></u>



**Stichting Porgy & Bess Programma, Terneuzen****Toelichting op de balans**

	<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2017</u>
	€		€
<b><u>Passiva:</u></b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
	Stichtings-	Reserves	Totaal
	kapitaal		
	€	€	€
Saldo per 1 januari 2018	1	54.604	54.605
Overboekingen kapitalen stichtigen		-	-
Resultaatverdeling dit boekjaar	-	38.903-	38.903-
Stand per 31 december 2018	<b>1</b>	<b>15.701</b>	<b>15.702</b>
<b>Langlopende schulden</b>			
Achtergestelde lening bespelers	<b>37.227</b>		<b>37.227</b>
Achtergestelde voorziening calamiteiten	-		-
	<b>37.227</b>		<b>37.227</b>
<b>Kortlopende schulden:</b>			
<b>Crediteuren</b>			
	<b>22.052</b>		<b>18.409</b>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>			
Omzetbelasting	-		-
	-		-
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>			
Uitkoopsommen	700	1.386	
Buma	3.386	3.605	
Portokosten	218	-	
Bijdrage standbeeld uit crowdfundingopbrengst	13.303	13.303	
Kosten ticketing systeem	322	363	
Bankrente en -kosten	119	169	
Huur	12.500	-	
	<b>30.548</b>		<b>18.826</b>
<b>Totaal balans passiva</b>	<b>105.529</b>		<b>129.067</b>

**Stichting Porgy & Bess Programma, Terneuzen**
**Overzicht materiële vaste activa over de periode 01-01/31-12-2018**

Volgnr.	Omschrijving	Datum Aankoop	Datum Verkoop	Aankoop			Aankoop-		Afschrijvingen			Boekwaarde		Rest waarde	
				waarde 1-1-2018	Aankopen	Verkopen	waarde 31-12-2018	Percentage	per jaar	Totaal 1-1-2018	Boekjaar	Afs desinv	Totaal 31-12-2018		per 31-12-2018
				€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
<b>Inventaris</b>															
1	LVP reserveringssysteem	18-6-2012		2.473			2.473	20%	495	2.473	-		2.473	-	
2	Computer Toshiba Sat. Pro L770	17-9-2012		1.003			1.003	20%	201	1.003	-		1.003	-	
3	Cramgo B.V., Active Tickets, modul	1-1-2015		1.500			1.500	20%	300	900	300		1.200	300	
4	Toshiba Satellite Pro A50	27-12-2017			599		599	20%	120	-	120		120	479	
<b>Totaal Inventaris</b>				<b>4.976</b>	<b>599</b>	<b>-</b>	<b>5.575</b>			<b>4.376</b>	<b>420</b>	<b>-</b>	<b>4.796</b>	<b>779</b>	<b>-</b>
<b>Totaal generaal</b>				<b>4.976</b>	<b>599</b>	<b>-</b>	<b>5.575</b>			<b>4.376</b>	<b>420</b>	<b>-</b>	<b>4.796</b>	<b>779</b>	<b>-</b>

**Stichting Porgy & Bess Programma, Terneuzen****Overzicht omzetbelasting over 2018**

		€	€
Opbrengsten concerten e.d.	45.898 x 6%		2.754
Opbrengsten sponsoring	13.539 x 21%		2.843
Opbrengsten sponsoring 0%	1.000 x 0 %		-
	<u>60.437</u>		<u>5.597</u>
Af: Voorheffingen			
Voorheffingen 21 %		11.542	
Voorheffingen 6 %		<u>3.248</u>	
			<u>14.790</u>
Terug te vorderen BTW over 2018			<u>-9.193</u>
Teruggevorderd over 2018			9.084
Suppletie-aangifte 2018, te vorderen			<u><u>-109</u></u>
<b>Balans</b>			
O.B. 4e kwartaal 2018, te vorderen	952		
Suppletie 2018	109		
<b>Balans 31-12-2018</b>	<u><u>1.061</u></u>		