

Stichting ImproBattle
De heren Bram Martens en Ton Zweekhorst
Van Winoxbergestraat 6
2274 RR VOORBURG

Jaarrekening 2018

**Stichting ImproBattle
De heren Bram Martens en Ton Zweekhorst
Van Winoxbergestraat 6
2274 RR VOORBURG**

Jaarrekening 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Rapport

1.1	Opdrachtbevestiging	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaatvergelijking	5
1.4	Financiële positie	7

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2018	9
2.2	Staat van baten en lasten over 2018	11
2.3	Toelichting op de jaarrekening	12
2.4	Toelichting op de balans	14
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	17

1. RAPPORT

Stichting ImproBattle
De heren Bram Martens en Ton Zweekhorst
Van Winoxbergestraat 6
2274 RR VOORBURG

Amsterdam, 4 september 2019
Betreft: jaarrekening 2018

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2018 van uw stichting.

De balans per 31 december 2018, de staat van baten en lasten over 2018 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2018 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2018 van Stichting ImproBattle te Amsterdam samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de stichting verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Stichting ImproBattle te Voorburg

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 11 oktober 2013 werd de stichting Stichting ImproBattle per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 59025727.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting ImproBattle wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

- het mogelijk maken van improvisatietoneel, zijnde een vorm van toneel waarin spelers het verhaal, de personages en de dialogen ter plaatse verzinnen;
- het bij elkaar brengen van spelers met verschillende achtergronden van leeftijd, etniciteit, opleiding en milieu, om met elkaar improvisatietoneel te spelen;
- improvisatietoneel te bevorderen als instrument in de bevordering van maatschappelijke zelfredzaamheid, participatie en integratie door elkaar te leren kennen, samen te werken en van elkaar te leren;
- Improvisatietoneel voor een breed publiek toegankelijk te maken en;
- nationale en internationale samenwerkingsprogramma's op het gebied van improvisatietoneel te ondersteunen en te bevorderen.

Bestuur

De directie wordt gevoerd door:

- H. van der Steen (Voorzitter)
- C.G.B. de Jager (Secretaris)
- A. Zweekhorst (Penningmeester)



1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2018		2017	
	€	%	€	%
Baten	105.968	100,0%	104.966	100,0%
Activiteitenlasten	61.700	58,2%	74.200	70,7%
Bruto exploitatieresultaat	44.268	41,8%	30.766	29,3%
Huisvestingskosten	1.270	1,2%	2.367	2,3%
Verkoopkosten	-	0,0%	306	0,3%
Kantoorkosten	527	0,5%	1.834	1,8%
Algemene kosten	22.937	21,7%	27.704	26,4%
Beheerslasten	24.734	23,4%	32.211	30,8%
Exploitatieresultaat	19.534	18,4%	-1.445	-1,5%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-157	-0,2%	-169	-0,2%
Som der financiële baten en lasten	-157	-0,2%	-169	-0,2%
Resultaat	19.377	18,2%	-1.614	-1,7%



Stichting ImproBattle te Voorburg

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2018 is ten opzichte van 2017 gestegen met € 20.991. De ontwikkeling van het resultaat 2018 ten opzichte van 2017 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	1.002	
<i>Daling van:</i>		
Activiteitenlasten	12.500	
Huisvestingskosten	1.097	
Verkoopkosten	306	
Kantoorkosten	1.307	
Algemene kosten	4.767	
Rentelasten en soortgelijke kosten	12	
	<u>20.991</u>	20.991
Stijging resultaat		<u><u>20.991</u></u>



Stichting ImproBattle te Voorburg

1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	14.845		17.975	
Liquide middelen	<u>64.980</u>		<u>51.647</u>	
Liquiditeitssaldo		79.825		69.622
Af: kortlopende schulden		<u>22.530</u>		<u>31.704</u>
Werkkapitaal		57.295		37.918
Vastgelegd op lange termijn:				
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen				
		<u>57.295</u>		<u>37.918</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		<u>57.295</u>		<u>37.918</u>
		<u>57.295</u>		<u>37.918</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2018 ten opzichte van 31 december 2017 gestegen met € 19.377.



2. JAARREKENING


Stichting ImproBattle te Voorburg

2.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	12.869		13.428	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>1.976</u>		<u>4.547</u>	
		14.845		17.975
<i>Liquide middelen</i>		64.980		51.647
Totaal activazijde		<u><u>79.825</u></u>		<u><u>69.622</u></u>

Voorburg,
Stichting ImproBattle



H. van der Steen (Voorzitter)



C.G.B. de Jager (Secretaris)



A. Zweekhorst (Penningmeester)

Stichting ImproBattle te Voorburg

2.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Bestemmingsreserve	30.000		-	
Continuïteitsreserve	<u>27.295</u>		<u>37.918</u>	
		57.295		37.918
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	4.153		8.543	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		1.417	
Overlopende passiva	<u>18.377</u>		<u>21.744</u>	
		22.530		31.704
Totaal passivazijde		<u><u>79.825</u></u>		<u><u>69.622</u></u>

Voorburg,
Stichting ImproBattle


H. van der Steen (Voorzitter)


C.G.B. de Jager (Secretaris)


A. Zweekhorst (Penningmeester)

2.2 Staat van baten en lasten over 2018

	2018	2017
	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	58.632	44.663
Subsidiebaten	43.688	31.107
Giften en baten uit fondsenwerving	3.648	29.196
Baten	105.968	104.966
Inkoopwaarde geleverde producten	61.700	74.200
Activiteitenlasten	61.700	74.200
Bruto exploitatieresultaat	44.268	30.766
Huisvestingskosten	1.270	2.367
Verkoopkosten	-	306
Kantoorkosten	527	1.834
Algemene kosten	22.937	27.704
Beheerslasten	24.734	32.211
Exploitatieresultaat	19.534	-1.445
Rentelasten en soortgelijke kosten	-157	-169
Som der financiële baten en lasten	-157	-169
Resultaat	19.377	-1.614
Resultaat	19.377	-1.614
Bestemming resultaat:		
Bestemmingsreserve	30.000	-
Continuïteitsreserve	-10.623	-1.614
	19.377	-1.614

Voorburg,
Stichting ImproBattle


H. van der Steen (Voorzitter)


A. Zweekhorst (Penningmeester)


C.G.B. de Jager (Secretaris)

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting ImproBattle, statutair gevestigd te Amsterdam is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 59025727.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Vastgelegd vermogen

Het vastgelegd vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan. Als deze beperking door derden is aangebracht, wordt dit deel van het vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

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.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR 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 opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Beheerslasten

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

Stichting ImproBattle te Voorburg

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>12.869</u>	<u>13.428</u>
Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>1.976</u>	<u>4.547</u>
Liquide middelen		
Triodos NL12TRIO0198019696	64.980	51.215
Kruisposten	-	432
	<u>64.980</u>	<u>51.647</u>



2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve	<u>30.000</u>	<u>-</u>
<i>Bestemmingsreserve</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Bestemming resultaat boekjaar	<u>30.000</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>30.000</u>	<u>-</u>
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	37.918	39.532
Bestemming resultaat boekjaar	<u>-10.623</u>	<u>-1.614</u>
Stand per 31 december	<u>27.295</u>	<u>37.918</u>

Hoewel het eigen vermogen vrij besteedbaar is vindt het bestuur belangrijk hier te benadrukken dat het vergroten van besteedbare reserves geen doel van de stichting is. Besloten is om een weerstandsreserve aan te houden ter hoogte van het jaarlijkse bedrag aan beheerskosten. Voor het geval dat de stichting in enig jaar onvoldoende gelden genereert uit haar activiteiten om de beheerskosten te dekken, kan een beroep gedaan worden op dit onderdeel van de continuïteitsreserve. Op basis van de cijfers over 2018 is de omvang van deze reserve € 25.000 gesteld. Als in toekomstige jaren blijkt dat deze omvang niet voldoende is om eenmaal de jaarlijkse beheerskosten te dekken, zal de omvang aangepast worden aan het nieuwe niveau (mits de omvang van het eigen vermogen en de resultaten dit toelaten).

Het restant van het eigen vermogen is beschikbaar om in de komende jaren aangewend te worden voor verdere uitbreiding van de activiteiten en grotere naamsbekendheid van de stichting. Betrokken personen en instanties zijn uitgenodigd hiervoor voorstellen aan het bestuur te doen. Deze bestemmingsreserve bedraagt ultimo 2018 € 30.000.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>4.153</u>	<u>8.543</u>
-------------	--------------	--------------



Stichting ImproBattle te Voorburg

2.4 Toelichting op de balans

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting

-	1.417
---	-------

Overlopende passiva

Vooruitontvangen subsidie

18.377	21.744
--------	--------



Stichting ImproBattle te Voorburg

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	2017
	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen		
Cursussen en seminars	56.962	44.663
Baten btw hoog	1.670	-
	<u>58.632</u>	<u>44.663</u>
Subsidiebaten		
Subsidiebaten	57.467	31.107
Afrekening subsidies voorgaande jaren	-13.779	-
	<u>43.688</u>	<u>31.107</u>
Giften en baten uit fondsenwerving		
Donaties	<u>3.648</u>	<u>29.196</u>
Inkoopwaarde geleverde producten		
Werk door derden (Docentkosten)	<u>61.700</u>	<u>74.200</u>
Huisvestingskosten		
Zaalhuur	<u>1.270</u>	<u>2.367</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	-	306
	<u>-</u>	<u>306</u>
Kantoorkosten		
Website	<u>527</u>	<u>1.834</u>



Stichting ImproBattle te Voorburg

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	2017
	€	€
Algemene kosten		
Accountantskosten	3.932	11.185
Zakelijke verzekeringen	222	222
Organisatiekosten	18.573	16.297
Overige algemene kosten	210	-
	<u>22.937</u>	<u>27.704</u>
 Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	<u>157</u>	<u>169</u>

