

A large, light grey graphic of an open hand with fingers spread, positioned on the left side of the page, partially overlapping the text.

# Jaarrekening 2016

Stichting  
DEGASTEN



Aan bestuur en directie van  
Stichting DEGASTEN

Amsterdam, 10 februari 2017

Betreft: **jaarrekening 2016**

Geacht bestuur, beste directie,

Ingevolge uw opdracht heb ik, aan de hand van de door mij gevoerde administratie en de door u verstrekte gegevens, de jaarrekening 2016 van Stichting DEGASTEN samengesteld.

De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de exploitatierekening over 2016 met de daarbij behorende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door Count@ uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting DEGASTEN.

U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel en zorgvuldig hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Ik vertrouw erop hiermee aan de opdracht te hebben voldaan. Indien nodig ben ik graag bereid nadere toelichting(en) te verstrekken.

Met vriendelijke groet,

Edgar M. Witteveen, BBA, MA  
Count@ VOF

**Jaarrekening 2016**

1. De balans per 31 december 2016
2. De exploitatierekening
3. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling
4. Toelichting op de balans
5. Toelichting op de exploitatierekening



---

| <b>PASSIVA</b>                          | <b><u>31-12-2016</u></b> | <b><u>31-12-2015</u></b> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <b>eigen vermogen</b>                   |                          |                          |
| algemene reserve                        | € <u>1.809</u>           | € <u>1.682</u>           |
| <b>kortlopende schulden</b>             |                          |                          |
| crediteuren                             | € 5.641                  | € 4.257                  |
| voortuitontvangen bedragen              | 1.549                    | 6.998                    |
| overige schulden en overlopende passiva | <u>69.288</u>            | <u>67.499</u>            |
| totaal kortlopende schulden             | € <u>76.478</u>          | € <u>78.754</u>          |
| <hr/> <b>TOTALE PASSIVA</b> <hr/>       | € <u>78.287</u> <hr/>    | € <u>80.436</u> <hr/>    |

## 2. De exploitatierekening

| <b>BATEN</b>                     | <b>2016</b>      | <b>2016<br/>begroting</b> | <b>2015</b>      |
|----------------------------------|------------------|---------------------------|------------------|
| <b>directe opbrengsten</b>       |                  |                           |                  |
| publieksinkomsten                | € 74.246         | € 48.500                  | € 51.453         |
|                                  | € 74.246         | € 48.500                  | € 51.453         |
| <b>bijdragen</b>                 |                  |                           |                  |
| subsidie gemeente Amsterdam      | € 40.000         | € 40.000                  | € 40.000         |
| subsidie stadsdeel West          | 9.984            | 9.984                     | 9.984            |
| subsidies uit publieke middelen  | 129.252          | 129.052                   | 119.275          |
| bijdragen uit private middelen   | 18.297           | 8.322                     | 9.000            |
|                                  | € 197.533        | € 187.358                 | € 178.259        |
| <b>TOTALE BATEN</b>              | <b>€ 271.779</b> | <b>€ 235.858</b>          | <b>€ 229.712</b> |
| <b>LASTEN</b>                    |                  |                           |                  |
| <b>beheerlasten</b>              |                  |                           |                  |
| personeelskosten                 | € 34.378         | € 28.500                  | € 23.554         |
| materiële lasten                 | 21.463           | 18.100                    | 18.943           |
|                                  | € 55.841         | € 46.600                  | € 42.497         |
| <b>activiteitenlasten</b>        |                  |                           |                  |
| personeelskosten                 | € 182.215        | € 149.458                 | € 160.178        |
| materiële lasten                 | 33.424           | 39.800                    | 30.547           |
|                                  | € 215.639        | € 189.258                 | € 190.725        |
| <b>TOTALE LASTEN</b>             | <b>€ 271.480</b> | <b>€ 235.858</b>          | <b>€ 233.222</b> |
| SALDO uit gewone bedrijfsvoering | € 299            | € 0                       | € -3.510         |
| bankrente en -kosten             | € 173            | € 0                       | € 177            |
| <b>EXPLOITATIERESULTAAT</b>      | <b>€ 126</b>     | <b>€ 0</b>                | <b>€ -3.686</b>  |

### ***3. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling***

---

#### **GRONDSLAGEN VAN WAARDERING**

Alle activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij hieronder anders is vermeld.

Vorderingen:

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, voorzover noodzakelijk wordt een voorziening voor oninbaarheid opgenomen.

#### **GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING**

Rekening houdend met de grondslagen van waardering wordt het resultaat als volgt bepaald:

- De omzet betreft de over de verslagperiode gefactureerde bedragen (exclusief btw) aan derden.
- Afschrijvingen vinden plaats conform voorstaande waarderingsgrondslagen.
- Kosten zijn gewaardeerd tegen historische prijzen.

#### 4. Toelichting op de balans

---

| <b>ACTIVA</b>                      | <b><u>31-12-2016</u></b> | <b><u>31-12-2015</u></b> |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>vorderingen</b>                 |                          |                          |
| debiteuren                         | € 23.690                 | € 10.780                 |
| vorderingen contributies/subsidies | 22.600                   | 37.994                   |
| vorderingen omzetbelasting         | <u>5.517</u>             | <u>6.795</u>             |
| totaal vorderingen                 | <u>€ 51.807</u>          | <u>€ 55.569</u>          |
| <b>liquide middelen</b>            |                          |                          |
| Rabobank NL09RABO0350028079        | <u>€ 26.480</u>          | <u>€ 24.867</u>          |
| totaal liquide middelen            | <u>€ 26.480</u>          | <u>€ 24.867</u>          |
| <b>PASSIVA</b>                     | <b><u>31-12-2016</u></b> | <b><u>31-12-2015</u></b> |
| <b>algemene reserve</b>            |                          |                          |
| algemene reserve begin boekjaar    | € 1.682                  | € 5.369                  |
| mutatie algemene reserve boekjaar  | <u>126</u>               | <u>-3.686</u>            |
| totaal algemene reserve            | <u>€ 1.809</u>           | <u>€ 1.682</u>           |
| <b>kortlopende schulden</b>        |                          |                          |
| crediteuren                        | € 5.641                  | € 4.257                  |
| voortontvangen bedragen            | 1.549                    | 6.998                    |
| nog te betalen kosten              | 69.288                   | 67.489                   |
| overige nog te betalen kosten      | <u>0</u>                 | <u>11</u>                |
| totaal kortlopende schulden        | <u>€ 76.478</u>          | <u>€ 78.754</u>          |



## 5. Toelichting op de exploitatierekening

| <b>BATEN</b>                                   | <b>2016</b>      | <b>2016<br/>begroting</b> | <b>2015</b>      |
|--|------------------|---------------------------|------------------|
| <b>publieksinkomsten</b>                       |                  |                           |                  |
| recettes en partages eigen producties          | € 3.521          | € 7.600                   | € 5.669          |
| uitkoopsommen eigen producties                 | 13.796           | 10.000                    | 9.766            |
| uitkoopsommen coproducties                     | 15.209           | 10.000                    | 500              |
| opbrengsten cursisten                          | 3.896            | 6.000                     | 5.269            |
| opbrengsten workshops                          | 37.824           | 14.900                    | 30.249           |
| <b>totaal publieksinkomsten</b>                | <b>€ 74.246</b>  | <b>€ 48.500</b>           | <b>€ 51.453</b>  |
| <b>subsidie gemeente</b>                       |                  |                           |                  |
| subsidie gemeente Amsterdam DMO                | € 40.000         | € 40.000                  | € 40.000         |
| <b>subsidie stadsdeel West</b>                 |                  |                           |                  |
| theaterlessen aan Marcanti College             | € 2.984          | € 2.984                   | € 2.984          |
| theaterlessen aan IMC Weekendschool            | 2.000            | 2.000                     | 2.000            |
| locatievoorstelling in stadsdeel Bos en Lommer | 5.000            | 5.000                     | 5.000            |
| <b>totaal subsidie stadsdeel West</b>          | <b>€ 9.984</b>   | <b>€ 9.984</b>            | <b>€ 9.984</b>   |
| <b>subsidies uit publieke middelen</b>         |                  |                           |                  |
| Subsidie Amsterdams Fonds voor de Kunst        |                  |                           |                  |
| - productievoorstelling                        | € 20.000         | € 20.000                  | € 16.310         |
| - plusregeling talentontwikkeling 2014         | 0                | 0                         | -3.615           |
| - plusregeling talentontwikkeling              | 50.000           | 50.000                    | 50.000           |
| Fonds Podiumkunsten                            | 0                | 0                         | 14.200           |
| Fonds Cultuurparticipatie                      | 24.232           | 24.232                    | 0                |
| Fonds 21                                       | 17.200           | 17.000                    | 24.560           |
| stadsdeel Oost                                 | 17.820           | 17.820                    | 17.820           |
| <b>totaal subsidies uit publieke middelen</b>  | <b>€ 129.252</b> | <b>€ 129.052</b>          | <b>€ 119.275</b> |
| <b>bijdragen uit private middelen</b>          |                  |                           |                  |
| In den Vreemde Fonds                           | € 0              | € 0                       | € 2.000          |
| Stichting Zabawas                              | 0                | 0                         | 7.000            |
| Lira Fonds                                     | 4.600            | 4.600                     | 0                |
| Anne Frank Stichting                           | 2.000            | 0                         | 0                |
| Casterenshoeve                                 | 2.722            | 2.722                     | 0                |
| Stichting SEC                                  | 7.500            | 0                         | 0                |
| overige private bijdragen                      | 1.475            | 1.000                     | 0                |
| <b>totaal bijdragen uit private middelen</b>   | <b>€ 18.297</b>  | <b>€ 8.322</b>            | <b>€ 9.000</b>   |

| <b>LASTEN</b>   | <b>2016</b>      | <b>2016<br/>begroting</b> | <b>2015</b>      |
|---|------------------|---------------------------|------------------|
| <b>beheerlasten: personeelskosten</b>                 |                  |                           |                  |
| salariskosten zakelijk leider Farnoosh Farnia         | € 26.600         | € 20.800                  | € 21.900         |
| fondsenwerving  | 7.000            | 6.200                     | 500              |
| vergoeding woon-werkverkeer                           | 100              | 1.000                     | 916              |
| overige personeelskosten                              | 678              | 500                       | 238              |
| <b>totaal beheerlasten: personeelskosten</b>          | <b>€ 34.378</b>  | <b>€ 28.500</b>           | <b>€ 23.554</b>  |
| <b>beheerlasten: materiële lasten</b>                 |                  |                           |                  |
| huur kantoor Podium Mozaïek                           | € 1.408          | € 2.800                   | € 2.300          |
| huur kantoor Latherusstraat A'dam Noord               | 0                | 0                         | 875              |
| kantoorbenodigdheden/porti                            | 903              | 500                       | 227              |
| telecom (providers internet/mobiel)                   | 132              | 500                       | 0                |
| reis- en verblijfskosten personeel                    | 1.422            | 1.400                     | 951              |
| voorstellingsbezoeken                                 | 93               | 800                       | 0                |
| vergader/representatiekosten                          | 212              | 500                       | 58               |
| administratiekosten (software)                        | 160              | 800                       | 200              |
| boekhouding   | 3.919            | 4.500                     | 3.443            |
| accountants- en advieskosten                          | 1.500            | 1.700                     | 3.000            |
| juridische kosten                                     | 3.369            | 3.800                     | 0                |
| vakliteratuur/documentatie                            | 46               | 300                       | 14               |
| bijdragen/contributies                                | 515              | 0                         | 8                |
| verzekeringen   | 562              | 500                       | 0                |
| niet aftrekbare btw                                   | 6.804            | 0                         | 7.493            |
| overige organisatiekosten                             | 417              | 0                         | 377              |
| <b>totaal beheerlasten: materiële lasten</b>          | <b>€ 21.463</b>  | <b>€ 18.100</b>           | <b>€ 18.943</b>  |
| <b>activiteitenlasten: personeelskosten</b>           |                  |                           |                  |
| honorarium hoofddocent/regisseur Elike Roovers        | € 32.300         | € 20.800                  | € 21.900         |
| honorarium artistiek team/educatie Rutger Esajas      | 33.691           | 25.588                    | 26.691           |
| honorarium projectleider                              | 23.841           | 21.780                    | 23.898           |
| honoraria gastdocenten                                | 12.335           | 17.800                    | 7.973            |
| honoraria regie/docenten/muzikale leiding projecten   | 11.600           | 6.990                     | 1.200            |
| honoraria scholen/cursussen docenten                  | 14.776           | 11.800                    | 14.908           |
| honoraria schrijvers en tekstbewerking                | 8.650            | 4.600                     | 3.350            |
| honorarium dramaturgie                                | 4.500            | 3.500                     | 3.500            |
| honoraria ontwerpers                                  | 7.850            | 8.000                     | 9.700            |
| honorarium productieleiding                           | 5.500            | 9.000                     | 7.200            |
| honorarium productie-assistent                        | 1.375            | 0                         | 4.125            |
| honoraria technici uitvoering producties en projecten | 5.691            | 4.600                     | 13.970           |
| honorarium publiciteitsmedewerker                     | 4.500            | 4.000                     | 11.082           |
| honorarium vormgeving publiciteit                     | 1.630            | 2.000                     | 0                |
| vrijwilligerskosten                                   | 13.978           | 9.000                     | 10.681           |
| <b>totaal activiteitenlasten: personeelskosten</b>    | <b>€ 182.215</b> | <b>€ 149.458</b>          | <b>€ 160.178</b> |

---

**activiteitenlasten: materiële lasten***voorbereiding*

|                             |                 |                 |                 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| decor en rekwisieten        | € 3.206         | € 3.000         | € 5.025         |
| kostuums                    | 862             | 0               | 4.592           |
| sejour repetities           | 1.500           | 1.000           | 1.000           |
| huur repetitieruimtes       | 5.441           | 3.500           | 3.000           |
| auditiedag(en)              | 3.768           | 4.000           | 2.577           |
| <i>totaal voorbereiding</i> | <u>€ 14.777</u> | <u>€ 11.500</u> | <u>€ 16.193</u> |

*uitvoering*

|                                     |                 |                 |                 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| techniek uitvoering                 | € 0             | € 300           | € 692           |
| transportkosten uitvoering          | 7.433           | 6.000           | 2.426           |
| reis- en verblijfskosten uitvoering | 6.070           | 8.000           | 5.459           |
| zaalhuur                            | 0               | 3.000           | 297             |
| kosten opening/sluiting             | 651             | 1.500           | 920             |
| overige uitvoeringskosten           | 724             | 1.500           | 490             |
| <i>totaal uitvoering</i>            | <u>€ 14.878</u> | <u>€ 20.300</u> | <u>€ 10.285</u> |

*specifieke publiciteitskosten*

|   |              |              |              |
|---|--------------|--------------|--------------|
| publiciteitsmateriaal                       | € 1.149      | € 1.400      | € 1.893      |
| ontwerp en beheer website                   | 574          | 1.000        | 42           |
| fotografie                                  | 528          | 1.200        | 1.275        |
| videoregistraties                           | 850          | 1.400        | 250          |
| verspreiding/ mailing                       | 667          | 2.000        | 610          |
| jaarverslag/ rapportage                     | 0            | 1.000        | 0            |
| <i>totaal specifieke publiciteitskosten</i> | <u>3.768</u> | <u>8.000</u> | <u>4.069</u> |

|  |                        |                        |                        |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>totaal activiteitenlasten: materiële lasten</b> | <u><u>€ 33.424</u></u> | <u><u>€ 39.800</u></u> | <u><u>€ 30.547</u></u> |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|