

Stichting Planetart
gevestigd te Enschede

Rapport inzake de
jaarrekening 2017

Inhoudsopgave

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Resultaten	3
Financiële positie	3
Meerjarenoverzicht	4
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2017	6
Staat van baten en lasten over 2017	8
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans per 31 december 2017	10
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	12

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Planetart
Noorderhagen 11
7511 EJ Enschede

Almelo, 3 september 2018

Ref: 421044/2017

Geacht bestuur,

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Planetart te Hengelo (O) (statutair) is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de staat van baten en lasten over 2017, met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens 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 Burgerlijk Wetboek (BW) alsmede met de in Nederland geldende Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven.

Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij de uitvoering van deze opdracht zijn, voor zover van toepassing, de relevante onderdelen zoals opgenomen in het "Controleprotocol voor de accountantscontrole bij de door de Gemeente gesubsidieerde instellingen" van de Gemeente Enschede (Juni 2016) in acht genomen.

De subsidiegelden zijn volledig en conform het beoogde doel ingezet, zoals beschreven in de toezegingsbrief van de Gemeente Enschede d.d. 5 december 2016 met kenmerk 1600100963.

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 Planetart.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Resultaten

Bespreking van de resultaten

	2017		2016		Mutatie
x 1.000	%		%		
Projectopbrengsten	350	100,0	364	100,0	-14
Projectkosten	-350	-100,0	-362	-99,5	12
Saldo projecten	-	-	2	0,5	-2
Overige opbrengsten	24	6,9	23	6,3	1
	24	6,9	25	6,8	-1
Algemene kosten	15	4,3	25	6,9	-10
Eigen bijdrage projecten	3	0,9	66	18,1	-63
Som der lasten	18	5,2	91	25,0	-73
Saldo van baten en lasten	6	1,7	-66	-18,2	72

Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2017 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2017		31-12-2016	
x 1.000	%		%	
Activa				
Vorderingen	87	75,7	40	95,2
Liquide middelen	28	24,3	2	4,8
	115	100,0	42	100,0
Passiva				
Stichtingsvermogen	-17	-14,8	-23	-54,8
Kortlopende schulden	132	114,8	65	154,8
	115	100,0	42	100,0

Meerjarenoverzicht

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
x 1.000			
Activa			
Vlottende activa			
Vorderingen	87	40	70
Liquide middelen	28	2	25
Totaal activa	<u>115</u>	<u>42</u>	<u>95</u>
Passiva			
Stichtingsvermogen	-17	-23	43
Kortlopende schulden	132	65	52
Totaal passiva	<u>115</u>	<u>42</u>	<u>95</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
x 1.000			
Projectopbrengsten	350	364	207
Saldo van baten en lasten	6	-66	-4
Stichtingsvermogen	-17	-23	43

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

BILANX Accountantskantoor B.V.


R.H.M. Siemerink RA

JAARREKENING

Balans per 31 december 2017*(na saldobestemming)*

		<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
ACTIVA			
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen Debiteuren	1	86.610	40.451
Liquide middelen	2	28.348	2.460
		<u>114.958</u>	<u>42.911</u>

		<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
PASSIVA			
STICHTINGSVERMOGEN			
	3		
Overige reserve		-17.010	-22.695
KORTLOPENDE SCHULDEN			
Schulden aan leveranciers	4	3.951	1.268
Overige schulden en overlopende passiva	5	<u>128.017</u>	<u>64.338</u>
		131.968	65.606
		<u><u>114.958</u></u>	<u><u>42.911</u></u>

Staat van baten en lasten over 2017

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Projectopbrengsten	6	350.066	364.408
Projectkosten	7	<u>-350.066</u>	<u>-361.507</u>
Saldo projecten		-	2.901
Overige opbrengsten	8	<u>23.700</u>	<u>23.477</u>
		23.700	26.378
Lasten			
Algemene kosten	9	14.627	26.010
Eigen bijdrage projecten	10	<u>3.388</u>	<u>66.004</u>
Som der lasten		<u>18.015</u>	<u>92.014</u>
Saldo van baten en lasten		<u><u>5.685</u></u>	<u><u>-65.636</u></u>
Bestemming saldo van baten en lasten			
Bestemmingsreserves		-	-41.078
Overige reserve		<u>5.685</u>	<u>-24.558</u>
		<u><u>5.685</u></u>	<u><u>-65.636</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Planetart is feitelijk gevestigd op Noorderhagen 11, 7511 EJ te Enschede, is statutair gevestigd in Hengelo (O) en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41031849.

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Planetart bestaan voornamelijk uit het organiseren van festivals, waarbij een substantieel aandeel podiumkunsten wordt geprogrammeerd.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

Grondslagen

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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 worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Toelichting op de balans per 31 december 2017**Activa****Vlottende activa****Vorderingen**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
1 Debiteuren		
Debiteuren / te ontvangen subsidies	<u>86.610</u>	<u>40.451</u>
2 Liquide middelen		
Triodos Bank	<u>28.348</u>	<u>2.460</u>

Passiva**3 Stichtingsvermogen**

	<u>Overige reserve</u>
Stand per 1 januari 2017	-22.695
Uit resultaatverdeling	<u>5.685</u>
Stand per 31 december 2017	<u><u>-17.010</u></u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
4 Schulden aan leveranciers		
Crediteuren	<u>3.951</u>	<u>1.268</u>
5 Overige schulden en overlopende passiva		
Te betalen honoraria	50.767	18.286
Lening o/g	35.000	35.000
Vooruitontvangen subsidies	25.500	-
Nog te ontvangen facturen	13.781	7.538
Rekening-courant Twente Biënnale	<u>2.969</u>	<u>3.514</u>
	<u><u>128.017</u></u>	<u><u>64.338</u></u>

Lening o/g

Dit betreft een lening versteekt door de heer K.I.J. de Groot, ter financiering van een deel van het negatieve exploitatiesaldo van het project GOGBOT 2016. Omtrent looptijd, aflossing en rente zijn nog geen afspraken vastgelegd.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
6 Projectopbrengsten		
Projectopbrengsten GGOBOT	291.234	310.930
Projectopbrengsten TEC ART	58.832	53.478
	<u>350.066</u>	<u>364.408</u>
Projectopbrengsten GGOBOT		
Subsidie gemeente Enschede	50.000	50.000
Overige subsidies	188.599	166.850
Overige inkomsten	42.133	28.076
Eigen bijdrage Stichting PlanetArt	502	66.004
Subsidie gemeente Enschede (haalbaarheidsonderzoek)	10.000	-
Totaal	<u>291.234</u>	<u>310.930</u>
7 Projectkosten		
Projectkosten GGOBOT	291.234	310.930
Projectkosten TEC ART	58.832	50.577
	<u>350.066</u>	<u>361.507</u>
Voor de projecten GGOBOT en TEC ART zijn individuele eindverantwoordingen opgesteld en ingediend bij de subsidieverstrekende instanties.		
8 Overige opbrengsten		
Subsidie Gemeente Enschede	21.068	20.547
Diverse inkomsten	2.632	2.930
	<u>23.700</u>	<u>23.477</u>
9 Algemene kosten		
Huisvesting	7.722	9.298
Research en presentaties	-	9.556
Kantoorkosten	4.258	5.160
Accountants- en administratiekosten	2.647	1.996
	<u>14.627</u>	<u>26.010</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
10 Eigen bijdrage projecten		
Projectbijdrage/exploitatietekort GOGBOT	501	66.004
Projectbijdrage/exploitatietekort Tec Art	<u>2.887</u>	<u>-</u>
	<u><u>3.388</u></u>	<u><u>66.004</u></u>

Enschede, 3 september 2018
Stichting Planetart

F.H.W. Morssinkhof
Voorzitter



W.A. Heerbaart
Secretaris/penningmeester

