

INGEKOMEN 03 MEI 2019

**RAPPORT**

Uitgebracht aan:

Stichting 't Beest  
Beestenmarkt 3  
4461 CS GOES

**JAARREKENING 2018**



## 5. FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	%	€	%
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa	20.495	13,5	26.780	18,8
<b>Viottende activa</b>				
Vorraden	4.810	3,2	4.260	3,0
Vorderingen	62.195	41,0	73.949	52,0
Liquide middelen	64.315	42,4	37.300	26,2
	<u>131.320</u>	<u>86,5</u>	<u>115.509</u>	<u>81,2</u>
	<u>151.815</u>	<u>100,0</u>	<u>142.289</u>	<u>100,0</u>
<b>PASSIVA</b>				
Eigen vermogen	32.933	21,7	26.875	18,9
Voorzeningen	37.000	24,4	37.000	26,0
Kortlopende schulden	81.882	53,9	78.414	55,1
	<u>151.815</u>	<u>100,0</u>	<u>142.289</u>	<u>100,0</u>

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Stichtingskapitaal	32.933		26.875	
Voorzeningen	<u>37.000</u>		<u>37.000</u>	
		69.933		63.875
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa		20.495		26.780
Werkkapitaal		<u>49.438</u>		<u>37.095</u>

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Voorraden	4.810		4.260	
Vorderingen	62.195		73.949	
Liquide middelen	<u>64.315</u>		<u>37.300</u>	
		131.320		115.509
Af: kortlopende schulden		81.882		78.414
Werkkapitaal		<u>49.438</u>		<u>37.095</u>

\* De solvabiliteit, d.w.z. de mate waarin de stichting op lange termijn aan haar verplichtingen kan voldoen, kan berekend worden als een verhouding tussen eigen vermogen en totaal vermogen en bedraagt 21,7% eind 2018 tegenover 18,9% eind 2017.

\* De liquiditeit geeft de mate aan waarin de stichting aan haar - direct opeisbare - betalingsverplichtingen kan voldoen. Een hiervoor gehanteerd kengetal luidt:  
Current ratio = vlottende activa/kortlopende schulden. Dit kengetal is 1,6 eind 2018 tegenover 1,47 eind 2017.

De financiële situatie kan op basis van deze kengetallen als redelijk worden beoordeeld. Hierbij tekenen wij aan dat voor een deel van het eigen vermogen reeds een bestemmingsreserve is gevormd voor toekomstige uitgaven.

Tot een nadere toelichting bereid verklarend, tekenen wij,

hoogachtend,

Pekaar & Partners

P.A. Koeman  
Registeraccountant



**EXPLOITATIEREKENING 2018**

	<u>Begroting 2018</u>	<u>Rekening 2018</u>	<u>Rekening 2017</u>
	€	€	€
<b><u>BATEN:</u></b>			
Subsidies	275.000	275.000	282.500
Activiteiten	161.286	124.974	87.870
Huisvesting	12.920	14.276	9.008
Bar	46.710	49.928	32.103
Overige opbrengsten	5.000	965	12.356
Jeugdtheaterschool Zeeland	0	6.350	2.105
Totaal baten	<u>500.916</u>	<u>471.493</u>	<u>425.942</u>
<b><u>LASTEN:</u></b>			
Personeelskosten	242.944	199.725	193.080
Activiteiten	160.011	126.060	106.285
Algemene kosten	34.650	33.868	32.336
Huisvestings- en inventariskosten	79.870	79.359	64.992
Communicatie en PR	16.640	14.614	17.357
	<u>534.115</u>	<u>453.625</u>	<u>414.050</u>
Afschrijvingen	0	10.369	9.535
Totaal lasten	<u>534.115</u>	<u>463.994</u>	<u>423.585</u>
<b><u>FINANCIELE BATEN EN LASTEN:</u></b>			
Rentebaten	0	8	22
Rentelasten	0	0	-15
	<u>0</u>	<u>8</u>	<u>7</u>
<b>EXPLOITATIERESULTAAT</b>	<u>-33.199</u>	<u>7.507</u>	<u>2.364</u>

### KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten:</b>		
Bedrijfsresultaat	7.499	2.357
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	10.369	9.535
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	11.754	-18.971
Mutatie voorraden	-550	-3.830
Mutatie algemene reserve	-1.449	-113.301
Mutatie voorzieningen	0	-20.500
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	<u>3.468</u>	<u>-60.930</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	31.090	-205.640
Rentebaten	8	22
Rentelasten	<u>0</u>	<u>-15</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	31.098	-205.633
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten:</b>		
Investeringsactiviteiten in materiële vaste activa	<u>-4.083</u>	<u>17.263</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-4.083	17.263
Mutatie geldmiddelen	<u><u>27.015</u></u>	<u><u>-188.370</u></u>
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>		
Liquide middelen per begin boekjaar	37.300	225.670
Kortlopende schulden aan kredietinstellingen	0	0
Mutatie liquide middelen boekjaar	27.015	-188.370
Mutatie kortlopende schulden aan kredietinstellingen boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>
Geldmiddelen per einde boekjaar	<u><u>64.315</u></u>	<u><u>37.300</u></u>