

**Stichting Makershuis Tilburg te Tilburg**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018**  
(na verwerking van het verlies)

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vlottende activa</b>					
Vorderingen	(2)	7.193		49.869	
Liquide middelen	(3)	97.454		54.969	
			104.647		104.838
<b>TOTAAL ACTIVA</b>			<u>104.647</u>		<u>104.838</u>

---

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b>Stichtingsvermogen</b>	(4)		86.373		64.533
<b>Kortlopende schulden</b>	(5)				
Crediteuren		5.079		18.178	
Overlopende passiva		<u>13.195</u>		<u>22.127</u>	
			18.274		40.305
<b>TOTAAL PASSIVA</b>			<u>104.647</u>		<u>104.838</u>

Stichting Makershuis Tilburg te Tilburg

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
		€	€	€
<b>Baten</b>				
Gebruikersinkomsten	(6)	11.741	-	693
Overige directe opbrengsten	(7)	35.000	35.000	35.000
Subsidiebatens	(8)	50.000	50.000	70.000
<b>Som der baten</b>		<b>96.741</b>	<b>85.000</b>	<b>105.693</b>
<b>Lasten</b>				
<b>Activiteitlasten</b>				
Presentatie	(9)	15.696	15.750	44.327
Ontwikkeling	(10)	22.231	33.100	9.105
		37.927	48.850	53.432
<b>Overheadlasten</b>				
Personeelslasten	(11)	26.586	25.500	4.737
Afschrijvingen	(12)	-	-	52
Verkooplasten	(13)	4.269	4.000	1.853
Algemene lasten	(14)	5.897	4.150	5.565
		36.752	33.650	12.207
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>		<b>74.679</b>	<b>82.500</b>	<b>65.639</b>
Financiële baten en lasten	(15)	223	-	99
<b>Saldo</b>		<b>21.839</b>	<b>2.500</b>	<b>39.955</b>
<b>Resultaatbestemming</b>				
Bestemmingsreserve afbouw structurele subsidie		-	-	-12.500
Bestemmingsreserve subsidie PLAN gelden		12.000	-	9.000
Bestemmingsreserve subsidie gemeente Tilburg		10.000	-	42.000
Algemene reserve		-161	-	1.455
		21.839	-	39.955

---

### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMEEN**

##### **Vestigingsadres**

Stichting Makershuis Tilburg (geregistreerd onder KvK-nummer 18062524) is feitelijk gevestigd op Willem II straat 49 te Tilburg.

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

#### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

##### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

##### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

##### **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.

##### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

#### **GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

**Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

**Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

**Exploitatiesubsidies**

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan. Indien de subsidiegelden niet aangewend worden in het jaar van toekenning en er nog aanvullende kosten gemaakt moeten worden, wordt een bestemmingsreserve gevormd.