

**Stichting Circusdrome**  
te  
Groningen

Rapport inzake de jaarrekening 2017

CONCEPT

## INHOUDSOPGAVE

<b>RAPPORT</b>	<b>2</b>
1 Aanbieding	2
2 Algemeen	3
3 Resultaten	4
4 Financiële positie	5
5 Financiële structuur	5
<b>JAARREKENING</b>	<b>6</b>
Balans per 31 december 2017	6
Resultaatrekening over 2017	8
Grondslagen van de jaarrekening	9
Toelichting op de balans per 31 december 2017	10
Toelichting op de resultaatrekening over 2017	13
<b>OVERIGE GEGEVENS</b>	<b>15</b>
Resultaatbestemming	15
Ondertekening bestuur	15
<b>BIJLAGEN</b>	<b>16</b>
1. Overzicht materiële vaste activa	16
2. Overzicht kosten per activiteit	18

Aan het bestuur van  
Stichting Circusdrome  
Van Schendelstraat 7 a  
9721 GV Groningen

Assen,

Geacht bestuur,

Ingevolge de aan mij verstrekte opdracht tot het samenstellen van de jaarrekening van Stichting Circusdrome breng ik hiermee rapport uit inzake de jaarrekening 2017.

Ik heb de jaarrekening 2017 van Stichting Circusdrome te Groningen samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij u.

Mijn werkzaamheden bestonden, overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens.

Tot het geven van nadere toelichtingen ben ik graag bereid.

Hoogachtend,  
Dijkstra Administratiekantoor

Ir. E.J. Dijkstra RB

## **2 Algemeen**

### **Oprichting**

De stichting is opgericht op 29 april 2003 en staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel voor Noord-Nederland onder dossiernummer 02080539.

### **Doelstelling**

Het doel van de stichting is het bevorderen van de belangstelling voor en de beoefening van creatieve en kunstzinnige uitingen, in het bijzonder die in de vorm van voorstellingen.

### **Bestuur**

Het bestuur bestaat op 31 december 2017 uit de navolgende personen:

- voorzitter: vacant
- penningmeester: mevrouw M.F. Ringers
- secretaris: mevrouw D. Hoen

CONCEPT

## 3 Resultaten

De resultaatrekening geeft een resultaat aan van € 611 positief over 2017 en een resultaat van € 2.721 positief over 2016. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden weergegeven:

	2017		2016	
	€	%	€	%
Netto omzet	69.115	100,0	59.160	100,0
Kostprijs van de omzet	51.876	75,1	46.578	78,6
<b>Brutomarge</b>	<b>17.239</b>	<b>24,9</b>	<b>12.682</b>	<b>21,4</b>
Personeelskosten	615	0,9	312	0,5
Afschrijvingen	3.123	4,5	(385)	(0,6)
Verkoopkosten	7.476	10,8	1.849	3,1
Algemene kosten	5.006	7,2	7.719	13,0
<b>Som der kosten</b>	<b>16.220</b>	<b>23,4</b>	<b>9.495</b>	<b>16,0</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>1.019</b>	<b>1,5</b>	<b>3.187</b>	<b>5,4</b>
Financiële baten en lasten	(408)	(0,6)	(466)	(0,8)
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b>611</b>	<b>0,9</b>	<b>2.721</b>	<b>4,6</b>

## 4 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.

	2017		2016	
	€	%	€	%
<i>Activa</i>				
Materiële vaste activa	1.228	9,0	4.351	13,2
Vorderingen	11.699	85,8	24.558	74,3
Liquide middelen	711	5,2	4.123	12,5
<b>Totaal</b>	<b>13.638</b>	<b>100,0</b>	<b>33.032</b>	<b>100,0</b>
<i>Passiva</i>				
Eigen vermogen	(1.649)	(12,1)	(2.260)	(6,8)
Langlopende schulden	5.564	40,8	11.564	35,0
Kortlopende schulden	9.723	71,3	23.728	71,8
<b>Totaal</b>	<b>13.6238</b>	<b>100,0</b>	<b>33.032</b>	<b>100,0</b>

## 5 Financiële structuur

Op basis van de balans kan de financiële structuur als volgt worden weergegeven:

	2017		2016	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar vermogen op lange termijn</b>				
Eigen vermogen	(1.649)		(2.260)	
Langlopende schulden	5.564		11.564	
		3.915		9.304
<b>Geïnvesteed op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa		1.228		4.351
Werkkapitaal		2.687		4.953
<b>Op korte termijn beschikbaar:</b>				
Vorderingen	11.699		24.558	
Liquide middelen	711		4.123	
		12.410		28.681
Af: Kortlopende schulden		9.723		23.728
Werkkapitaal		2.687		4.953

Blijkens voorstaande opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2017 ten opzichte van 31 december 2016 afgenomen met € 2.266.

**Balans per 31 december 2017**

(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

**Activa**

	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
	€	€	€	€
<b>Vaste Activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Overige bedrijfsmiddelen		1.228		4.351
<b>Vlottende Activa</b>				
<b>Vorderingen</b>				
Handelsdebiteuren	11.535		24.394	
Overige vorderingen	<u>164</u>		<u>164</u>	
		11.699		24.558
<b>Liquide middelen</b>		711		4.123
<b>Totaal activa</b>		<u><u>13.638</u></u>		<u><u>33.032</u></u>

	<b>Passiva</b>			
	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Algemene reserve		(1.649)		(2.260)
<b>Langlopende schulden</b>				
Lening o/g		5.564		11.564
<b>Kortlopende schulden</b>				
Crediteuren	1.447		13.820	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.637		3.274	
Overige kortlopende schulden	<u>6.639</u>		<u>6.634</u>	
		9.723		23.728
<b>Totaal activa</b>		<u><u>13.638</u></u>		<u><u>33.032</u></u>



**Resultaatrekening over 2017**

	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
	€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>		<b>69.115</b>		<b>59.160</b>
Kostprijs van de omzet		<u>51.876</u>		<u>37.978</u>
Bruto-marge		17.239		21.182
Lonen en salarissen	525		261	
Sociale lasten	90		51	
Afschrijvingen	3.123		(385)	
Verkoopkosten	7.476		1.849	
Algemene kosten	<u>5.006</u>		<u>7.719</u>	
<b>Som der bedrijfskosten</b>		<b><u>16.220</u></b>		<b><u>9.495</u></b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>1.019</b>		<b>3.187</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>408</u>		<u>466</u>	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		<b><u>(408)</u></b>		<b><u>(466)</u></b>
<b>Resultaat</b>		<b><u><u>611</u></u></b>		<b><u><u>2.721</u></u></b>

## **Grondslagen van de jaarrekening**

### ***Grondslagen voor de waardering van activa en passiva***

#### **Algemeen**

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de aanschafwaarde of vervaardigingsprijs, verminderd met lineair berekende afschrijvingen gebaseerd op de verwachte economische levensduur. Op aanschaffingen in de loop van het jaar wordt tijdsevenredig afgeschreven rekening houdend met een eventuele restwaarde.

#### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

### ***Grondslagen voor de resultaatbepaling***

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als zijnde het verschil tussen de omzet verminderd met alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De omzet is de opbrengst van de in het jaar aan derden geleverde goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderinggrondslagen.

## Toelichting op de balans per 31 december 2017

### Vaste activa

#### Materiële vaste activa

	Overige Bedrijfsmiddelen
	€
Stand per 1 januari 2017	
Aanschafwaarde	21.596
Cumulatieve afschrijvingen	17.245
Boekwaarde	<u>4.351</u>
Mutaties in 2017	
Investeringen	-
Afschrijvingen	3.123
Saldo	<u>(3.123)</u>
Stand per 31 december 2017	
Aanschafwaarde	21.596
Cumulatieve afschrijvingen	20.368
Boekwaarde	<u>1.228</u>
Het gehanteerde afschrijvingspercentage is:	20

#### Vlottende activa

<b>Vorderingen</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	<u>11.535</u>	<u>24.394</u>

In 2017 is een voorziening voor oninbare vorderingen niet aan de orde.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Waarborgsommen	<u>164</u>	<u>164</u>
<b>Liquide middelen</b>		
ING bank, rekening-courant	381	3.793
ING bank, spaarrekening	33	33
Kas	<u>297</u>	<u>297</u>
	<u>711</u>	<u>4.123</u>

CONCEPT

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Eigen vermogen</b>		
<b><i>Algemene reserve</i></b>		
Stand per 1 januari	(2.660)	(4.981)
Uit resultaatverdeling	611	2.721
Stand per 31 december	<u>(1.649)</u>	<u>(2.660)</u>
<b>Langlopende schulden</b>		
<b><i>Lening o/g</i></b>		
Lening o/g Dave Moore Entertainment	<u>5.564</u>	<u>11.564</u>
<b>Kortlopende schulden</b>		
<b><i>Crediteuren</i></b>		
Crediteuren	<u>1.447</u>	<u>13.820</u>
<b><i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i></b>		
Omzetbelasting	1.637	3.274
Loonheffing	-	-
	<u>1.637</u>	<u>3.274</u>
<b><i>Overige kortlopende schulden</i></b>		
Rekening-courant D. van Oven	4.055	3.950
Kosten administratiekantoor	1.500	1.875
Nog te betalen rente	1.084	809
Reservering vakantiegeld	-	-
	<u>6.639</u>	<u>6.634</u>

**Toelichting op de resultaatrekening over 2017**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Netto omzet</b>		
Voorstellingen en verhuur	67.243	46.800
Overige inkomsten	1.872	12.360
	<u>69.115</u>	<u>59.160</u>
<b>Kostprijs van de omzet</b>		
Werk door derden	51.876	37.978
Kostprijs overige inkomsten	-	8.500
	<u>51.876</u>	<u>48.478</u>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Bruto lonen	525	300
Mutatie reservering vakantiegeld	-	(39)
	<u>525</u>	<u>261</u>
<b>Sociale lasten</b>		
Sociale lasten	56	31
Bijdrage ZVW	34	20
	<u>90</u>	<u>51</u>
<b>Afschrijvingen</b>		
Overige bedrijfsmiddelen	3.123	4.861
Boekwinst desinvesteringen	-	5.246
	<u>3.123</u>	<u>(385)</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reis- en verblijfskosten	7.192	809
Representatiekosten	259	415
Overige verkoopkosten	25	625
	<u>7.476</u>	<u>1.849</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Algemene kosten</b>		
Onderhoud- en reparatiekosten	2.548	1.978
Kosten administratiekantoor	750	750
Kleine aanschaffingen	580	1.877
Huur vervoermiddelen	337	-
Portokosten	79	13
Huisvesting materieel	-	2.400
Drukwerk	-	675
Overige algemene kosten	712	26
	<u>5.006</u>	<u>7.719</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente en kosten ING bank	133	122
Rente leningen o/g	275	344
	<u>408</u>	<u>466</u>

**Overige gegevens**

**Resultaatbestemming**

Het exploitatie resultaat van € 611 positief is onttrokken aan de algemene reserve.

**Ondertekening bestuur**

Groningen, .....

Vacant,  
Voorzitter

Groningen, .....

D. Hoen  
Secretaris

Groningen, .....

M.F. Ringers,  
Penningmeester

CONCEPT



## 1. OVERZICHT VAN DE MATERIELE VASTE ACTIVA

	Jaar van aanschaf	Aanschaf- waarde	Inves- teringen	Desinves- teringen	Totaal
		€	€	€	€
<b>Installaties</b>					
De Carroussel Partykrulwerk	31-7-2012	588	-	-	588
Dream Star Staal	18-10-2012	600	-	-	600
Dream Star Facade	19-10-2012	1.900	-	-	1.900
NedCoat Facade	1-11-2012	723	-	-	723
Athena 6-hoek	5-11-2012	3.785	-	-	3.785
Dak- en zijtent doek tenten	12-11-2012	11.000	-	-	11.000
		<u>18.596</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18.596</u>
<b>Vervoermiddelen</b>					
Woonwagen, Morna	3-1-2011	3.000	-	-	3.000
		<u>3.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.000</u>
<b>Totaal generaal</b>		<u><u>21.596</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>21.596</u></u>

Afschrij- vingen t/m 2016	Afschrij- vingen 2017	Terug- boeking vanwege desinves- tering	Totaal	Boek- waarde	Afschrij- vings- percentage	Rest- waarde
€	€	€	€	€		€
521	67	-	588	-	20	
500	100	-	600	-	20	
1.583	317	-	1.900	-	20	
604	119	-	723	-	20	
2.054	503	-	2.557	1.228	20	
8.983	2.017	-	11.000	-	20	
<u>14.245</u>	<u>3.123</u>	<u>-</u>	<u>17.368</u>	<u>1.228</u>		
3.000	-	-	3.000	-	20	
<u>3.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.000</u>	<u>-</u>		
<u>17.245</u>	<u>3.123</u>	<u>-</u>	<u>20.368</u>	<u>1.228</u>		

## 2. OVERZICHT KOSTEN PER ACTIVITEIT

	Teatro Me- tamorfoso	Maharadja	Morna	Bombardo	Spanje	Overig activiteiten	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>							
Voorstellingen	7.464	12.262	5.496	2.421	23.820	15.780	67.243
Overige inkomsten	-	-	-	-	1.872	-	1.872
	<u>7.464</u>	<u>12.262</u>	<u>5.496</u>	<u>2.421</u>	<u>25.692</u>	<u>15.780</u>	<u>69.115</u>
<b>Kostprijs van de omzet</b>							
Werk door derden	6.612	6.938	4.334	5.192	14.724	14.076	51.876
Overige kosten	-	-	-	-	-	-	-
	<u>6.612</u>	<u>6.938</u>	<u>4.334</u>	<u>5.192</u>	<u>14.724</u>	<u>14.076</u>	<u>51.876</u>
<b>Bruto-marge</b>	<b>852</b>	<b>5.324</b>	<b>1.162</b>	<b>-2.771</b>	<b>10.968</b>	<b>1.704</b>	<b>17.239</b>
Personeelskosten	-	-	-	-	615	-	615
Afschrijvingen	-	-	-	-	-	3.123	3.123
Reis- en verblijfkosten	1.027	218	280	-	5.325	342	7.192
Overige verkoopkosten	71	18	-	27	-	168	284
Kleine aanschaffingen	-	94	55	-	-	431	580
Drukwerk	-	-	-	-	-	-	-
Kosten administratiekantoor	-	-	-	-	-	750	750
Onderhoud- en reparatiekosten	45	161	-	35	-	2.307	2.548
Huisvesting materieel	-	-	-	-	337	-	337
Portikosten	-	79	-	-	-	-	79
Overige algemene kosten	75	14	-	-	-	623	712
<b>Som der bedrijfskosten</b>	<b>1.218</b>	<b>584</b>	<b>335</b>	<b>62</b>	<b>6.277</b>	<b>7.744</b>	<b>16.220</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>(366)</b>	<b>4.740</b>	<b>827</b>	<b>(2.833)</b>	<b>4.691</b>	<b>(6.040)</b>	<b>1.019</b>