

**Stichting Circusdrome**  
te  
Groningen

Rapport inzake de jaarrekening 2016

## 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 2016	6
Resultaatrekening over 2016	8
Grondslagen van de jaarrekening	9
Toelichting op de balans per 31 december 2016	10
Toelichting op de resultaatrekening over 2016	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, 9 november 2017

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 2016.

Ik heb de jaarrekening 2016 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 2016 uit de navolgende personen:

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

## 3 Resultaten

De resultaatrekening geeft een resultaat aan van € 5.975 positief over 2016 en een resultaat van € 1.083 negatief over 2015. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden weergegeven:

	2016		2015	
	€	%	€	%
Netto omzet	59.160	100,0	46.324	100,0
Kostprijs van de omzet	37.978	64,2	34.341	74,1
<b>Brutomarge</b>	<b>21.182</b>	<b>35,8</b>	<b>11.983</b>	<b>25,9</b>
Personeelskosten	312	0,5	564	1,2
Afschrijvingen	4.861	8,2	5.461	11,8
Verkoopkosten	1.849	3,1	2.635	5,7
Algemene kosten	7.719	9,0	3.963	8,6
<b>Som der kosten</b>	<b>14.741</b>	<b>20,9</b>	<b>12.623</b>	<b>27,3</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>6.441</b>	<b>14,9</b>	<b>(640)</b>	<b>(1,4)</b>
Financiële baten en lasten	(466)	(0,8)	(443)	(0,9)
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b>5.975</b>	<b>14,1</b>	<b>(1.083)</b>	<b>(2,3)</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 2016.

	2016		2015	
	€	%	€	%
<i>Activa</i>				
Materiële vaste activa	7.605	20,9	12.466	50,2
Vorderingen	24.558	67,7	8.996	36,2
Liquide middelen	4.123	11,4	3.372	13,6
<b>Totaal</b>	<b>36.286</b>	<b>100,0</b>	<b>24.834</b>	<b>100,0</b>
<i>Passiva</i>				
Eigen vermogen	994	2,7	(4.981)	(20,1)
Langlopende schulden	11.564	31,9	11.564	46,6
Kortlopende schulden	23.728	65,4	18.251	73,5
	<b>36.286</b>	<b>100,0</b>	<b>24.834</b>	<b>100,0</b>

## 5 Financiële structuur

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

	2016		2015	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar vermogen op lange termijn</b>				
Eigen vermogen	994		(4.981)	
Langlopende schulden	11.564		11.564	
		12.558		6.583
<b>Geïnvesteed op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa		7.605		12.466
Werkkapitaal		4.953		(5.883)
<b>Op korte termijn beschikbaar:</b>				
Vorderingen	24.558		8.996	
Liquide middelen	4.123		3.372	
		28.681		12.368
Af: Kortlopende schulden		23.728		18.251
Werkkapitaal		4.953		(5.883)

Blijkens voorstaande opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2016 ten opzichte van 31 december 2015 toegenomen met € 10.836.

**Balans per 31 december 2016**

(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

**Activa**

	<u>2016</u>		<u>2015</u>	
	€	€	€	€
<b>Vaste Activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Overige bedrijfsmiddelen		7.605		12.466
<b>Vlottende Activa</b>				
<b>Vorderingen</b>				
Handelsdebiteuren	24.394		8.513	
Overige vorderingen	<u>164</u>		<u>483</u>	
		24.558		8.996
<b>Liquide middelen</b>		4.123		3.372
Totaal activa		<u><u>36.286</u></u>		<u><u>24.834</u></u>

	<b>2016</b>		<b>Passiva</b>	
	<u>2016</u>		<u>2015</u>	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Algemene reserve		994		(4.981)
<b>Langlopende schulden</b>				
Lening o/g		11.564		11.564
<b>Kortlopende schulden</b>				
Crediteuren	13.820		9.419	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.274		774	
Overige kortlopende schulden	<u>6.634</u>		<u>8.058</u>	
		23.728		18.251
Totaal activa		<u><u>36.286</u></u>		<u><u>24.834</u></u>



**Resultaatrekening over 2016**

	<u>2016</u>		<u>2015</u>	
	€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>		<b>59.160</b>		<b>46.324</b>
Kostprijs van de omzet		<u>37.978</u>		<u>34.341</u>
Bruto-marge		21.182		11.983
Lonen en salarissen	261		489	
Sociale lasten	51		75	
Afschrijvingen	4.861		5.461	
Verkoopkosten	1.849		2.635	
Algemene kosten	<u>7.719</u>		<u>3.963</u>	
<b>Som der bedrijfskosten</b>		<b><u>14.741</u></b>		<b><u>12.623</u></b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>6.441</b>		<b>(640)</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>466</u>		<u>443</u>	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		<b><u>(466)</u></b>		<b><u>(443)</u></b>
<b>Resultaat</b>		<b><u><u>5.975</u></u></b>		<b><u><u>(1.083)</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 2016

### Vaste activa

#### Materiële vaste activa

	Overige Bedrijfsmiddelen
	€
Stand per 1 januari 2016	
Aanschafwaarde	30.689
Cumulatieve afschrijvingen	18.223
Boekwaarde	<u>12.466</u>
Mutaties in 2016	
Investeringen	-
Afschrijvingen	4.861
Saldo	<u>(4.861)</u>
Stand per 31 december 2016	
Aanschafwaarde	30.689
Cumulatieve afschrijvingen	23.084
Boekwaarde	<u>7.605</u>
Het gehanteerde afschrijvingspercentage is:	20

#### Vlottende activa

<b>Vorderingen</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	<u>24.394</u>	<u>8.513</u>

In 2016 is een voorziening voor oninbare vorderingen niet aan de orde.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Waarborgsommen	164	164
Vooruitbetaalde huur	-	319
Overige vorderingen	<u>164</u>	<u>483</u>
<b>Liquide middelen</b>		
ING bank, rekening-courant	3.793	3.042
ING bank, spaarrekening	33	33
Kas	297	297
	<u>4.123</u>	<u>3.372</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<b>Eigen vermogen</b>		
<b><i>Algemene reserve</i></b>		
Stand per 1 januari	(4.981)	(3.898)
Uit resultaatverdeling	5.975	(1.083)
Stand per 31 december	<u>994</u>	<u>(4.981)</u>
<b>Langlopende schulden</b>		
<b><i>Lening o/g</i></b>		
Lening o/g Dave Moore Entertainment	<u>11.564</u>	<u>11.564</u>
<b>Kortlopende schulden</b>		
<b><i>Crediteuren</i></b>		
Crediteuren	<u>13.820</u>	<u>9.419</u>
<b><i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i></b>		
Omzetbelasting	3.274	774
Loonheffing	-	-
	<u>3.274</u>	<u>774</u>
<b><i>Overige kortlopende schulden</i></b>		
Rekening-courant D. van Oven	3.950	3.721
Kosten administratiekantoor	1.875	1.125
Inhuur derden	-	2.625
Nog te betalen rente	809	549
Reservering vakantiegeld	-	39
	<u>6.634</u>	<u>8.058</u>

**Toelichting op de resultaatrekening over 2016**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<b>Netto omzet</b>		
Voorstellingen en verhuur	55.300	43.710
Overige inkomsten	<u>3.860</u>	<u>2.614</u>
	<u>59.160</u>	<u>46.324</u>
<b>Kostprijs van de omzet</b>		
Werk door derden	<u>37.978</u>	<u>34.341</u>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Bruto lonen	300	450
Mutatie reservering vakantiegeld	<u>(39)</u>	<u>39</u>
	<u>261</u>	<u>489</u>
<b>Sociale lasten</b>		
Sociale lasten	31	44
Bijdrage ZVV	<u>20</u>	<u>31</u>
	<u>51</u>	<u>75</u>
<b>Afschrijvingen</b>		
Overige bedrijfsmiddelen	<u>4.861</u>	<u>5.461</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reis- en verblijfskosten	809	1.953
Representatiekosten	415	346
Overige verkoopkosten	<u>625</u>	<u>336</u>
	<u>1.849</u>	<u>2.635</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<b>Algemene kosten</b>		
Huisvesting materieel	2.400	774
Onderhoud- en reparatiekosten	1.978	248
Kleine aanschaffingen	1.877	1.780
Kosten administratiekantoor	750	750
Drukwerk	675	-
Portokosten	13	364
Kosten vervoermiddelen	-	29
Overige algemene kosten	26	18
	<u>7.719</u>	<u>3.963</u>
 <b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente en kosten ING bank	122	115
Rente leningen o/g	344	328
	<u>466</u>	<u>443</u>

## Overige gegevens

## Resultaatbestemming

Het exploitatie resultaat van € 5.975 positief is onttrokken aan de algemene reserve.

## Ondertekening bestuur

Groningen, .....

Vacant,  
Voorzitter

Groningen, .....

D. Hoen  
Secretaris

Groningen, .....

M.F. Ringers,  
Penningmeester



## **Bijlagen**

### **1. Overzicht materiële vaste activa**



**2. Overzicht kosten per activiteit**