

Stichting Circusdrome
te
Groningen

Rapport inzake de jaarrekening 2018

INHOUDSOPGAVE

RAPPORT	2
1 Aanbieding	2
2 Algemeen	3
3 Resultaten	4
4 Financiële positie	5
5 Financiële structuur	5
JAARREKENING	6
Balans per 31 december 2018	6
Resultaatrekening over 2018	8
Grondslagen van de jaarrekening	9
Toelichting op de balans per 31 december 2018	10
Toelichting op de resultaatrekening over 2018	13
OVERIGE GEGEVENS	15
Resultaatbestemming	15
Ondertekening bestuur	15
BIJLAGEN	16
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, 13 maart 2019

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 2018.

Ik heb de jaarrekening 2018 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 2018 uit de navolgende personen:

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

3 Resultaten

De resultaatrekening geeft een resultaat aan van € 29.601 positief over 2018 en een resultaat van € 611 positief over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden weergegeven:

	2018		2017	
	€	%	€	%
Netto omzet	102.362	100,0	69.115	100,0
Kostprijs van de omzet	59.625	58,3	51.876	75,1
Brutomarge	42.737	41,7	17.239	24,9
Personeelskosten	-	-	615	0,9
Afschrijvingen	628	0,6	3.123	4,5
Huisvestingskosten	1.350	1,3	-	-
Verkoopkosten	4.490	4,4	7.476	10,8
Algemene kosten	6.380	6,2	5.006	7,2
Som der kosten	12.848	12,5	16.220	23,4
Bedrijfsresultaat	29.889	29,2	1.019	1,5
Financiële baten en lasten	(288)	(0,3)	(408)	(0,6)
Resultaat na belastingen	29.601	28,9	611	0,9

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 2018.

	2018		2017	
	€	%	€	%
<i>Activa</i>				
Materiële vaste activa	600	1,1	1.228	9,0
Vorderingen	42.022	76,4	11.699	85,8
Liquide middelen	12.371	22,5	711	5,2
Totaal	<u>54.993</u>	<u>100,0</u>	<u>13.638</u>	<u>100,0</u>
<i>Passiva</i>				
Eigen vermogen	27.952	50,8	(1.649)	(12,1)
Langlopende schulden	1.564	2,9	5.564	40,8
Kortlopende schulden	25.477	46,3	9.723	71,3
Totaal	<u>54.993</u>	<u>100,0</u>	<u>13.638</u>	<u>100,0</u>

5 Financiële structuur

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

	2018		2017	
	€	€	€	€
Beschikbaar vermogen op lange termijn				
Eigen vermogen	27.952		(1.649)	
Langlopende schulden	1.564		5.564	
		29.516		3.915
Geïnvesteed op lange termijn:				
Materiële vaste activa		600		1.228
Werkkapitaal		28.916		2.687
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	42.022		11.699	
Liquide middelen	12.371		711	
		54.393		12.410
Af: Kortlopende schulden		25.477		9.723
Werkkapitaal		<u>28.916</u>		<u>2.687</u>

Blijkens voorstaande opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2018 ten opzichte van 31 december 2017 afgenomen met € 26.229.

Balans per 31 december 2018

(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

Activa

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
	€	€	€	€
Vaste Activa				
Materiële vaste activa				
Overige bedrijfsmiddelen		600		1.228
Vlottende Activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	41.799		11.535	
Overige vorderingen	<u>223</u>		<u>164</u>	
		42.022		11.699
Liquide middelen		12.371		711
Totaal activa		<u><u>54.993</u></u>		<u><u>13.638</u></u>

	2018		2017	
	€	€	€	€
				Passiva
Eigen vermogen				
Algemene reserve		27.952		(1.649)
Langlopende schulden				
Lening o/g		1.564		5.564
Kortlopende schulden				
Crediteuren	15.798		1.447	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.472		1.637	
Overige kortlopende schulden	<u>6.207</u>		<u>6.639</u>	
		25.477		9.723
Totaal passiva		<u><u>54.993</u></u>		<u><u>13.638</u></u>

Resultaatrekening over 2018

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
	€	€	€	€
Netto-omzet		102.362		69.115
Kostprijs van de omzet		<u>59.625</u>		<u>51.876</u>
Bruto-marge		42.737		17.239
Lonen en salarissen	-		525	
Sociale lasten	-		90	
Afschrijvingen	628		3.123	
Huisvestingskosten	1.350		-	
Verkoopkosten	4.490		7.476	
Algemene kosten	<u>6.380</u>		<u>5.006</u>	
Som der bedrijfskosten		<u>12.848</u>		<u>16.220</u>
Bedrijfsresultaat		29.889		1.019
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>288</u>		<u>408</u>	
Som der financiële baten en lasten		<u>(288)</u>		<u>(408)</u>
Resultaat		<u>29.601</u>		<u>611</u>

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 2018

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Overige Bedrijfsmiddelen
	€
Stand per 1 januari 2018	
Aanschafwaarde	21.596
Cumulatieve afschrijvingen	20.368
Boekwaarde	<u>1.228</u>
Mutaties in 2018	
Investeringen	-
Afschrijvingen	628
Saldo	<u>(628)</u>
Stand per 31 december 2018	
Aanschafwaarde	21.596
Cumulatieve afschrijvingen	20.996
Boekwaarde	<u>600</u>
Het gehanteerde afschrijvingspercentage is:	20

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>41.799</u>	<u>11.535</u>

In 2018 is een voorziening voor oninbare vorderingen niet aan de orde.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	164	164
Overige vorderingen	<u>59</u>	<u>-</u>
	<u>223</u>	<u>164</u>
Liquide middelen		
ING bank, rekening-courant	12.041	381
ING bank, spaarrekening	33	33
Kas	<u>297</u>	<u>297</u>
	<u>12.371</u>	<u>711</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Eigen vermogen		
<i>Algemene reserve</i>		
Stand per 1 januari	(1.649)	(2.660)
Uit resultaatverdeling	29.601	611
Stand per 31 december	<u>27.952</u>	<u>(1.649)</u>
Langlopende schulden		
<i>Lening o/g</i>		
Lening o/g Dave Moore Entertainment	<u>1.564</u>	<u>5.564</u>
Kortlopende schulden		
<i>Crediteuren</i>		
Crediteuren	<u>15.798</u>	<u>1.447</u>
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	3.472	1.637
Loonheffing	-	-
	<u>3.472</u>	<u>1.637</u>
<i>Overige kortlopende schulden</i>		
Rekening-courant D. van Oven	4.199	4.055
Rekening-courant J. Damwichers	25	-
Kosten administratiekantoor	750	1.500
Nog te betalen rente	1.233	1.084
	<u>6.207</u>	<u>6.639</u>

Toelichting op de resultaatrekening over 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Netto omzet		
Voorstellingen en verhuur	98.944	67.243
Overige inkomsten	3.418	1.872
	<u>102.362</u>	<u>69.115</u>
Kostprijs van de omzet		
Werk door derden	59.078	51.876
Kostprijs overige inkomsten	547	-
	<u>59.625</u>	<u>51.876</u>
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	-	525
Mutatie reservering vakantiegeld	-	-
	<u>-</u>	<u>525</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	-	56
Bijdrage ZVW	-	34
	<u>-</u>	<u>90</u>
Afschrijvingen		
Overige bedrijfsmiddelen	628	3.123
Boekwinst desinvesteringen	-	-
	<u>628</u>	<u>3.123</u>
Huisvestingskosten		
Huur	1.350	-
	<u>1.350</u>	<u>-</u>
Verkoopkosten		
Reis- en verblijfskosten	2.790	7.192
Representatiekosten	930	259
Overige verkoopkosten	770	25
	<u>4.490</u>	<u>7.476</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Algemene kosten		
Kleine aanschaffingen	3.029	580
Onderhoud- en reparatiekosten	1.304	2.548
Kosten administratiekantoor	750	750
Huur materialen	600	-
Huur vervoermiddelen	-	337
Kantoorkosten	98	219
Overige algemene kosten	599	572
	<u>6.380</u>	<u>5.006</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en kosten ING bank	143	133
Rente leningen o/g	145	275
	<u>288</u>	<u>408</u>

Overige gegevens

Resultaatbestemming

Het exploitatie resultaat van € 29.601 positief is toegevoegd aan de algemene reserve.

Ondertekening bestuur

Groningen,

Vacant,
Voorzitter

Groningen,

D. Hoen
Secretaris

Groningen,

M.F. Ringers,
Penningmeester

1. OVERZICHT VAN DE MATERIELE VASTE ACTIVA

	Jaar van aanschaf	Aanschaf- waarde	Inves- teringen	Desinves- teringen	Totaal
		€	€	€	€
<i>Installaties</i>					
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>
<i>Vervoermiddelen</i>					
Woonwagen, Morna	3-1-2011	3.000	-	-	3.000
		<u>3.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.000</u>
Totaal generaal		<u><u>21.596</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>21.596</u></u>

Afschrij- vingen t/m 2017	Afschrij- vingen 2018	Terug- boeking vanwege desinves- tering	Totaal	Boek- waarde	Afschrij- vings- percentage	Rest- waarde
€	€	€	€	€		€
588	-	-	588	-	20	
600	-	-	600	-	20	
1.900	-	-	1.900	-	20	
723	-	-	723	-	20	
2.557	628	-	3.185	600	20	600
11.000	-	-	11.000	-	20	
<u>17.368</u>	<u>628</u>	<u>-</u>	<u>17.996</u>	<u>600</u>		
3.000	-	-	3.000	-	20	
<u>3.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.000</u>	<u>-</u>		
<u>20.368</u>	<u>628</u>	<u>-</u>	<u>20.996</u>	<u>600</u>		

2. OVERZICHT KOSTEN PER ACTIVITEIT

	Teatro Me- tamorfoso	Maharadja	Morna	Bombardo	Decoratie	Weert	Bebe	Overig activiteiten	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Netto-omzet									
Voorstellingen	13.471	10.768	11.652	15.652	30.297	16.586	298	220	98.944
Overige inkomsten	1.224	-	-	-	410	-	-	1.784	3.418
	<u>14.695</u>	<u>10.768</u>	<u>11.652</u>	<u>15.652</u>	<u>30.707</u>	<u>16.586</u>	<u>298</u>	<u>2.004</u>	<u>102.362</u>
Kostprijs van de omzet									
Werk door derden	12.062	5.491	6.019	8.567	19.443	3.910	200	3.386	59.078
Overige kosten	20	-	2	231	42	-	212	40	547
	<u>12.082</u>	<u>5.491</u>	<u>6.021</u>	<u>8.798</u>	<u>19.485</u>	<u>3.910</u>	<u>412</u>	<u>3.426</u>	<u>59.625</u>
Bruto-marge	2.613	5.277	5.631	6.854	11.222	12.676	(114)	(1.422)	42.737
Personeelskosten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	628	628
Huisvesting materieel	-	-	-	-	-	-	-	1.350	1.350
Reis- en verblijfkosten	495	-	1.208	90	695	-	-	302	2.790
Overige verkoopkosten	10	84	146	181	396	-	65	818	1.700
Kleine aanschaffingen	-	37	-	-	1.856	-	649	487	3.029
Huur materialen	-	26	-	-	156	398	-	20	600
Kosten administratiekantoor	-	-	-	-	-	-	-	750	750
Onderhoud- en reparatiekosten	-	66	35	-	381	-	48	774	1.304
Huur vervoermiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kantoorkosten	-	-	-	-	-	21	-	77	98
Overige algemene kosten	12	-	-	-	(37)	-	-	624	599
Som der bedrijfskosten	517	213	1.389	271	3.447	419	762	5.830	12.848
Bedrijfsresultaat	2.096	5.064	4.242	6.583	7.775	12.257	(876)	(7.252)	29.889