

gevestigd te Rotterdam

FINANCIEEL JAARVERSLAG 2021



31 maart 2022

Stichting Circus Rotjeknor, jaarrekening 2021

Inhoudsopgave	pagina
Balans per 31 december 2021	3
Staat van baten en lasten over 2021	4
Kasstroomoverzicht over 2021	5
Grondslagen	6
Toelichting op de balans per 31 december 2021	8
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	10

Stichting Circus Rotjeknor, jaarrekening 2021

Balans per 31 december 2021

in euro's

	31.12.2021		31.12.2020
<u>ACTIVA</u>			
VASTE ACTIVA			
Circusmateriaal en inventaris	9.230		12.781
Bestelbussen	0		0
Investering oefenruimte Fenixloods	<u>52.886</u>		<u>74.040</u>
Totaal vaste activa		62.116	86.821
VLOTTENDE ACTIVA			
Debiteuren	6.362		14.832
Nog te ontvangen bedragen	1.514		20.022
Vooruitbetaalde bedragen	17.502		17.394
Liquide middelen	<u>53.776</u>		<u>52.136</u>
Totaal vlottende activa		79.154	104.384
TOTAAL ACTIEF		<u>141.270</u>	<u>191.205</u>
 <u>PASSIVA</u>			
EIGEN VERMOGEN			
Bestemmingsreserve door het bestuur bepaald	29.000		29.000
Algemene reserve	<u>-42.170</u>		<u>-40.331</u>
Totaal eigen vermogen		-13.170	-11.331
 SCHULDEN			
Te betalen bedragen	56.840		62.036
Fondsbijdragen Fenixloods	64.000		89.600
Vooruitontvangen bedragen	<u>33.600</u>		<u>50.900</u>
Totaal schulden		154.440	202.536
TOTAAL PASSIEF		<u>141.270</u>	<u>191.205</u>

Stichting Circus Rotjeknor, jaarrekening 2021

Staat van baten en lasten over 2021

in euro's	31.12.2021	31.12.2020	begroting 2021
OPBRENGSTEN			
Opbrengst activiteiten			
Inschrijfgeld cursussen	69.071	51.498	60.000
Opbrengst zaalactiviteiten	36.442	35.029	50.000
Circusactiviteiten in Rotterdam	35.938	36.811	63.000
Circusactiviteiten buiten Rotterdam	30.713	17.296	25.000
Vergoeding Rotterdamspas	3.440	2.840	3.000
Kaartverkoop voorstellingen	0	0	4.000
Opbrengst voorstellingen	0	959	10.000
Overige opbrengsten	<u>202</u>	<u>757</u>	<u>5.000</u>
Totaal opbrengst activiteiten	175.806	145.191	220.000
Bijdragen			
Particuliere fondsen/donaties	9.358	4.000	30.000
Subsidie Gemeente Rotterdam	<u>229.600</u>	<u>169.500</u>	<u>190.000</u>
Totaal bijdragen	238.958	173.500	220.000
TOTAAL BEDRIJFSOPBRENGSTEN	<u><u>414.764</u></u>	<u><u>318.691</u></u>	<u><u>440.000</u></u>
KOSTEN			
Beheerslasten personeel			
Salarissen	149.620	185.510	160.000
Uitbestede werkzaamheden	<u>20.667</u>	<u>121.719</u>	<u>5.000</u>
Totaal beheerslasten personeel	170.287	307.229	165.000
Beheerslasten materieel			
Algemene organisatiekosten	25.712	20.286	14.000
Huur oefenruimte	67.145	53.603	60.000
Exploitatiekosten oefenruimte	4.449	2.151	0
Afschrijving circusmateriaal en inventaris	0	0	15.000
Afschrijving inrichtingskosten	<u>-894</u>	<u>-293</u>	<u>20.000</u>
Totaal beheerslasten materieel	96.412	75.748	109.000
Activiteitenlasten personeel			
Salarissen	75.985	81.171	70.000
Vakkrachten	60.440	68.092	70.000
Vrijwilligers/stagiaires	<u>7.020</u>	<u>4.638</u>	<u>5.000</u>
Totaal activiteitenlasten personeel	143.445	153.900	145.000
Activiteitenlasten materieel			
Reiskosten	3.246	3.326	4.000
Verkoopkosten	1.610	15.678	5.000
Directe onkosten activiteiten	<u>1.795</u>	<u>3.952</u>	<u>12.000</u>
Totaal activiteitenlasten materieel	6.651	22.956	21.000
Omzetbelasting			
Te betalen minus terug te vorderen	-738	-2.207	0
TOTAAL BEDRIJFSKOSTEN	<u><u>416.057</u></u>	<u><u>557.627</u></u>	<u><u>440.000</u></u>
BEDRIJFSRESULTAAT	<u><u>-1.293</u></u>	<u><u>-238.936</u></u>	<u><u>0</u></u>
Financiële baten			
Rente en betalingskosten	<u><u>-545</u></u>	<u><u>-375</u></u>	<u><u>0</u></u>
Overschot/tekort	-1.838	-239.310	0
Bestemming resultaat			
Bestemmingsfonds	0	0	
Bestemmingsreserve	0	0	
Algemene reserve	<u>-1.838</u>	<u>-239.310</u>	
	-1.838	-239.310	

Stichting Circus Rotjeknor, jaarrekening 2021

Kasstroomoverzicht over 2021

<i>in euro's</i>	31.12.2021	31.12.2020
BEDRIJFSRESULTAAT	-1.293	-238.936
Aanpassing voor afschrijvingen	24.706	25.307
Verandering in werkkapitaal		
Afname van debiteuren	8.470	-2.079
Afname overige vorderingen	18.400	11.294
Toename schulden	-48.096	-63.003
	-21.226	-53.788
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties	2.187	-267.416
Rente en betalingskosten	-545	-375
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten	1.642	-267.791
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-	5.785
	<u>1.642</u>	<u>-262.006</u>
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen		
Geldmiddelen aan het begin van de periode	52.136	325.712
Toename (afname) van geldmiddelen	<u>1.640</u>	<u>-262.006</u>
Geldmiddelen aan het einde van de periode	<u>53.776</u>	<u>52.136</u>

Stichting Circus Rotjeknor, jaarrekening 2021

Toelichting op de jaarrekening 2021

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine organisaties-zonder-winststreven die zijn uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in euro's. Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden gewaardeerd op basis van verkrijgingsprijs, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

Activiteiten

Stichting Circus Rotjeknor heeft als doel de sociale, emotionele en motorische ontwikkeling te bevorderen van kinderen van drie tot eenentwintig jaar, gebruikmakend van het unieke middel: circusspel, zomede al hetgeen daarmee rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevordelijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

Vestigingsadres

Stichting Circus Rotjeknor is feitelijk en statutair gevestigd op Dolf Henkesplein 15 te Rotterdam te Rotterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41133238.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de directie zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur van de stichting schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Continuïteit

Door de negatieve reserves hebben we extra aandacht voor de continuïteit. In 2022 zien we een stevige groei in losse projecten. Traditiegetrouw zullen dat in de maanden mei, juni, juli veel PO-schoolprojecten zijn. Daarnaast voorzien we een groei in de activiteiten in de loods en buiten de loods onder schooltijd voor VO-instellingen. Deze projecten hebben positieve marges en zijn daarmee een belangrijke factor in de cashflow en dus de continuïteit. Als deze lijn van groei in activiteiten zich doorzet zal dat een herstel in 2023 mogelijk maken.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen verkrijgingsprijs.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Gelet op de korte looptijd is dit doorgaans de nominale waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden en worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien de liquide middelen niet ter vrije beschikking staan dan staat dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve wordt gevormd vanuit de resultaatbestemming. Bestedingen ter zake worden verwerkt in de staat van baten en lasten en middels de resultaatbestemming ten laste van de bestemmingsreserve gebracht. Bij de bestemmingsreserve is de beperking in de besteding aangebracht door het bestuur.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen reeds zodra zij voorzienbaar zijn.

Verstreckte subsidies en giften

Subsidies worden in het resultaat van het jaar ten laste gebracht waarvan de gesubsidieerde bestedingen komen en waarin de opbrengsten zijn gederfd dan wel het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Omzetverantwoording

De baten omvatten de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden.

Stichting Circus Rotjeknor, jaarrekening 2021

Pensioenlasten

De stichting heeft de pensioenregeling verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt de stichting premies aan de verzekeringsmaatschappij. De pensioenregeling betreft een beschikbare premieregeling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen

De afschrijving op vaste activa wordt berekend op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiele vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Betaalde interest word opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Stichting Circus Rotjeknor, jaarrekening 2021

Toelichting op de balans per 31 december 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Circusmateriaal en inventaris

Alle aankopen boven € 450,- worden geactiveerd. Afschrijving in 6 jaren, het eerste en laatste jaar 10%, overige jaren 20%.

Specificatie activa (jaar van aanschaf tussen haakjes)	Oorspronk.	Balans	Afschrijving	Balans
	Aankoop	01.01.2021	2021	31.12.2021
Fotocamera Olympus (2013)	2.199	0	0	0
Sport-Thieme, turnmatten (2015)	1.656	0	0	0
Lichtinstallatie (2015)	10.000	0	0	0
Sport-Thieme, turnmatten (2016)	1.537	155	155	0
Valmatten, 2 stuks (2018)	2.798	1.398	559	839
Koelkast (2019)	483	338	97	242
Magazijnstelling (2019)	519	363	104	259
Valmatten voor bascule (2019)	1.252	877	250	626
Bascule (2019)	2.000	1.400	400	1.000
Airtrack en minitrampoline (2019)	4.149	2.904	830	2.074
Overname gebruikt materiaal (2020)	1.000	900	200	700
Koordloop installatie (2020)	1.210	1.109	242	867
Sport-Thieme (2020)	3.575	3.337	715	2.622
Totaal inventaris en circusmaterialen	32.378	12.781	3.551	9.230

Bestelbussen

	Bedrag	Balans	Afschrijving	Balans
	Aankoop	1.1.2021	2021	31.12.2021
Bestelbus 8-VHF-42 (aangeschaft op 26 april 2010)	24.818	0	0	0
	24.818	0	0	0

Oefenruimte Fenixloods 1

Per 1 mei 2019 huurt Circus Rotjeknor van de Gemeente Rotterdam een deel van het 'culturele cluster' in Fenixloods 1.

De investeringen voor de inrichting worden op dezelfde wijze afgeschreven als de inventaris.

	Bedrag	Balans	Afschrijving	Balans
	Investering	1.1.2021	2021	31.12.2021
Investeringen voor de inrichting in 2019	105.773	74.040	21.154	52.886
	105.773	74.040	21.154	52.886

TOTAAL VASTE ACTIVA

62.116

VLOTTENDE ACTIVA

Debiteuren

Specificatie debiteuren

LMC Young Business	4.560		
Stichting Humanitas	500		
Stichting Codarts	495		
Deelnemers Circusclubs en -lessen	807		
		6.362	

Overige te ontvangen bedragen

RVO, nog te ontvangen bijdragen TVL-regeling Covid-19	1.514		
		1.514	

Vooruitbetaalde bedragen

Gemeente Rotterdam, waarborgsom Fenixloods	12.937		
Gemeente Rotterdam, huur en servicekosten Fenixloods	4.565		
		17.502	

Liquide middelen

Saldi bankrekeningen conform afschriften per 31 december 2021:

ING betaalrekening	8.776		
ING spaarrekening	45.000		
Totaal spaarrekeningen		53.776	

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de stichting.

TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA

79.154

TOTAAL ACTIVA

141.270

Stichting Circus Rotjeknor, jaarrekening 2021

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Bestemmingsreserve door het bestuur bepaald:

	<u>2021</u>		
Bestemmingsreserve vervanging personeel			
Saldo 1 januari 2021	5.000		
Mutatie 2021	<u>0</u>		
Saldo per 31 december 2021		5.000	
Bestemmingsreserve scholing			
Saldo per 1 januari 2021	8.500		
Mutatie 2021	<u>0</u>		
Saldo per 31 december 2021		8.500	
Bestemmingsreserve Buurtsportcoach			
Saldo per 1 januari 2021	13.000		
Mutatie 2021	<u>0</u>		
Saldo per 31 december 2021		13.000	
Bestemmingsreserve Wijkclubs Charlois			
Saldo per 1 januari 2021	2.500		
Mutatie 2021	<u>0</u>		
Saldo per 31 december 2021		2.500	
Totaal bestemmingsreserve 31-12-2021		29.000	
Algemene reserve			
Algemene reserve voorgaande jaren		-40.332	
Saldo resultatenrekening 2021		<u>-1.838</u>	
Totaal algemene reserve 31-12-2021		-42.170	
TOTAAL EIGEN VERMOGEN			-13.170

KORTLOPENDE SCHULDEN

Te betalen bedragen

UWV, terug te betalen bijdragen NOW-regelingen Covid-19	11.067		
Terug te betalen subsidie Gemeente Rotterdam, buurtsportcoach	1.800		
Belastingdienst, loonheffingen, december 2021	5.404		
Belastingdienst, BTW 2021	1.756		
Pensioenpremie	482		
Accountantskosten	6.500		
Administratiekosten	6.500		
Huisvestingskosten	6.257		
Personeelskosten	2.941		
Nettolonen	1.441		
Diverse facturen	6.614		
Overigen	1.090		
Reservering loopbaanbudget	<u>4.988</u>		
		56.840	62.036

Bijdragen Fenix 1

Saldo per 1 januari 2021	89.600		
Af: In 2021 toegerekend aan inrichting Fenix 1	<u>-25.600</u>		
Nog af te schrijven		64.000	

De fondsbijdragen vallen gelijk aan de afschrijving in 6 jaren (het eerste en laatste jaar 10%, overige jaren 20%) vrij ten gunste van de afschrijvingskosten.

Vooruitontvangen bedragen

Vooruitontvangen lesgelden	<u>33.600</u>	33.600	
----------------------------	---------------	--------	--

TOTAAL KORTLOPENDE SCHULDEN

154.440

TOTAAL PASSIVA

141.270

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

De huurverplichting voor het pand in Rotterdam is aangegaan tot en met 30 april 2034 ten bedrage van circa € 50.000 per jaar.

Stichting Circus Rotjeknor, jaarrekening 2021

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

Toelichting op de opbrengst uit activiteiten

Opbrengsten uit activiteiten

Inschrijfgeld cursussen	69.071
Opbrengsten zaalactiviteiten	36.442
Cursussen en projecten voor andere instellingen in Rotterdam	35.938
Cursussen en projecten voor andere instellingen buiten Rotterdam	30.713
Vergoeding Rotterdamspas	3.440
Kaartverkoop voorstellingen	0
Voorstellingen voor andere instellingen	0
Overige opbrengsten	202

Totaal opbrengsten uit activiteiten	175.806
--	----------------

Toelichting op de bijdragen

Subsidie Gemeente Rotterdam

Structurele subsidie Cultuurplan	165.000
Noodfonds corona	50.000
Fair Pay	8.900
Buurtsportcoach	<u>5.700</u>
	229.600

Overige opbrengsten en donaties

RVO, TVL-regeling Covid-19	8.858
Overige donaties	<u>500</u>
	9.358

Totaal bijdragen	238.958
-------------------------	----------------

TOTAAL BEDRIJFSOPBRENGSTEN	414.764
-----------------------------------	----------------

Stichting Circus Rotjeknor, jaarrekening 2021

Toelichting op de kosten

Beheerslasten personeel

Salariskosten

Salariskosten personeel met dienstverband	164.107	164.107
Bijdragen NOW regeling Covid-19	-14.487	149.620

Het gemiddeld aantal werknemers bij de stichting over 2021 bedraagt 3,23 (2020: 3,57)

Het bestuur is onbezoldigd.

Uitbestede werkzaamheden

Ondersteuning kantoor	8.574	
Ondersteuning boekhouding	12.093	20.667

Totale beheerslasten personeel **170.287**

Beheerslasten materieel

Algemene organisatiekosten

Kantoorartikelen, accountant, telefoon, website, verzekering e.d.	25.712	
---	--------	--

Huur oefenruimte

Huur Fenix 1	49.811	
Servicekosten Fenix 1	17.334	67.145

Exploitatiekosten oefenruimte

Schoonmaakkosten	3.862	
Onderhoud	587	4.449

Afschrijving circusmateriaal en inventaris

Afschrijvingen 2021, zie de toelichting op de balans	3.551	
Vrijval donaties	-3.551	0
Totaal afschrijving circusmateriaal en inventaris		

Afschrijving inrichtingskosten

Afschrijvingen 2021, zie de toelichting op de balans	21.154	
Vrijval donaties	-22.049	-894
Totaal afschrijving inrichtingskosten		

Totale beheerslasten materieel **96.412**

Activiteitenlasten personeel

Lesgevers in dienst

Salariskosten personeel met dienstverband	83.343	83.343
Bijdragen NOW regeling Covid-19	-7.358	75.985

Vakkrachten

Circusprojecten	38.819	
Circusclubs in de loods	14.993	
Circus wijkclubs en andere buurtsportcoach-activiteiten	4.417	
Activiteiten in de loods	2.211	60.440

Vrijwilligers / stagiaires

Assistenten bij circusactiviteiten en circusclubs	7.020	7.020
---	-------	-------

Totale activiteitenlasten personeel **143.445**

Stichting Circus Rotjeknor, jaarrekening 2021

Activiteitenlasten materieel

Reiskosten

Onderhoud en reparaties vervoermiddelen	699	
Verzekering en belasting	1.318	
Parkeerkosten	622	
Brandstof	607	
	3.246	

Verkoopkosten

Communicatie	477	
Representatiekosten	560	
Ontwerp, drukwerk en verspreidingposters en flyers	573	
	1.610	

Directe kosten activiteiten

Circusmaterialen	1.069	
Bijdrage aan Cultuurbuur	726	
	1.795	

Totale activiteitenlasten materieel **6.651**

Omzetbelasting

Te vorderen -738

TOTAAL BEDRIJFSKOSTEN **416.057**

Resultaat

Het resultaat in 2021 ten opzichte van 2020 en ten opzichte van de begroting 2021:

<u>Dit verschil is als volgt te specificeren:</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>verschil</u>	<u>begroting</u>	<u>verschil</u>
Opbrengst activiteiten	175.806	145.191	30.615	220.000	-44.194
Opbrengst bijdragen	238.958	173.500	65.458	220.000	18.958
Personele lasten	313.732	461.129	147.397	310.000	-3.732
Materiële lasten	103.063	98.704	-4.359	130.000	26.937
BTW-verrekening	-738	-2.207	-1.469	0	738
Ontvangen rente	-545	-375	-170	0	-545
		237.473		-1.838	

Verbonden partijen

Op 20 december 2005 is de Stichting Vrienden van Circus Rotjeknor opgericht.

De doelen van de Stichting Vrienden van Circus Rotjeknor zijn:

- A) Ondersteuning van het werk van het Rotterdams jeugd circus, Circus Rotjeknor;
- B) Het realiseren in Rotterdam van een (jeugd)circusgebouw;
- C) De ondersteuning van jeugd circuswerk in het algemeen;
- D) De ondersteuning van andere culturele, charitatieve of algemeen nut beogende instellingen;
- E) Het verwerven van financiële middelen voor realisatie van bovengenoemde doelen.

Stichting Circus Rotjeknor
Rotterdam, 31 maart 2022

A. Wildeboer
Voorzitter

M. van Muijen
Vice-voorzitter

T. Vollebregt
Secretaris

E. Stam
Penningmeester