

gevestigd te Rotterdam

FINANCIEEL JAARVERSLAG 2019



23 maart 2020

## **Circus Rotjeknor, jaarrekening 2019**

<b>Inhoudsopgave</b>	<b>pagina</b>
Balans per 31 december 2019	3
Staat van baten en lasten over 2019	4
Toelichting op de jaarrekening	5
Toelichting op de balans per 31 december 2019	6
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	8

## Circus Rotjeknor, jaarrekening 2019

### Balans per 31 december 2019

in euro's

	31.12.2019	31.12.2018
<b>ACTIVA</b>		
<b>VASTE ACTIVA</b>		
Circusmateriaal en inventaris	11.149	7.003
Bestelbussen	0	0
Investering oefenruimte Fenixloods	95.195	0
Totaal vaste activa	106.344	7.003
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
Debiteuren	12.753	9.603
Nog te ontvangen bedragen	34.298	23.936
Vordering personeel	2.100	0
ING Betaalrekening	6.547	26.865
Spaarrekeningen	319.165	309.003
Totaal vlottende activa	374.863	369.407
<b>TOTAAL ACTIEF</b>	<b>481.207</b>	<b>376.410</b>
<b>PASSIVA</b>		
<b>SCHULDEN</b>		
Rekeningen courant	-312	-19
Te betalen bedragen	88.441	69.968
Fondsbijdragen Fenixloods	115.200	0
Vooruitontvangen bedragen	62.245	97.520
Totaal schulden	265.574	167.469
<b>EIGEN VERMOGEN</b>		
Bestemmingsfonds	25.000	170.000
Bestemmingsreserve door het bestuur bepaald	13.500	7.000
Algemene reserve	177.133	31.941
Totaal eigen vermogen	215.633	208.941
<b>TOTAAL PASSIEF</b>	<b>481.207</b>	<b>376.410</b>

## Circus Rotjeknor, jaarrekening 2019

### Staat van baten en lasten over 2019

in euro's

	31.12.2019	31.12.2018	begroting 2019
<b>OPBRENGSTEN</b>			
<b>Opbrengst activiteiten</b>			
Inschrijfgeld cursussen	54.437	54.268	55.000
Vergoeding Rotterdampas	3.460	3.000	3.000
Kaartverkoop voorstellingen	2.841	18.054	4.000
Opbrengst voorstellingen	2.748	4.565	10.000
Opbrengst zaalactiviteiten	49.697	36.868	35.000
Circusactiviteiten in Rotterdam	45.989	43.199	45.000
Circusactiviteiten buiten Rotterdam	45.000	39.136	30.000
Overige opbrengsten	1.803	2.845	1.000
Totaal opbrengst activiteiten	<u>205.975</u>	201.935	183.000
<b>Bijdragen</b>			
Particuliere fondsen	12.800	56.144	30.000
Donaties	3.404	0	0
Subsidie Gemeente Rotterdam	187.500	132.275	172.000
Totaal bijdragen	<u>203.704</u>	188.419	202.000
<b>TOTAAL BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>	<u><u>409.679</u></u>	<u><u>390.354</u></u>	<u><u>385.000</u></u>
<b>KOSTEN</b>			
<b>Beheerslasten personeel</b>			
Salarissen	105.517	112.084	105.000
Uitbestede werkzaamheden	41.842	10.471	1.000
Totaal beheerslasten personeel	<u>147.359</u>	122.555	106.000
<b>Beheerslasten materieel</b>			
Algemene organisatiekosten	9.840	11.039	12.000
Huur oefenruimte	43.497	18.000	60.000
Exploitatiekosten oefenruimte	5.000	0	0
Afschrijving circusmateriaal en inventaris	4.257	3.859	8.000
Afschrijving inrichtingskosten	10.578	12.364	21.000
Totaal beheerslasten materieel	<u>73.172</u>	45.262	101.000
<b>Activiteitenlasten personeel</b>			
Salarissen	36.406	49.528	70.000
Vakkrachten	123.598	107.713	80.000
Vrijwilligers/stagiaires	5.740	6.699	5.000
Totaal activiteitenlastenpersoneel	<u>165.744</u>	163.940	155.000
<b>Activiteitenlasten materieel</b>			
Reiskosten	5.397	7.333	4.000
Publiciteit	2.177	5.642	4.000
Directe onkosten activiteiten	7.570	50.035	15.000
Totaal activiteitenlasten materieel	<u>15.144</u>	63.010	23.000
<b>Omzetbelasting</b>			
Te betalen minus terug te vorderen	1.666	-2.636	0
<b>TOTAAL BEDRIJFSKOSTEN</b>	<u><u>403.085</u></u>	<u><u>392.131</u></u>	<u><u>385.000</u></u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	<u><u>6.594</u></u>	<u><u>-1.777</u></u>	<u><u>0</u></u>
<b>Financiële baten</b>			
Rente	98	162	0
<b>Resultaat</b>	<u><u>6.692</u></u>	<u><u>-1.615</u></u>	<u><u>0</u></u>

## **Circus Rotjeknor, jaarrekening 2019**

### **Toelichting op de jaarrekening 2019**

#### **Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

De activa en passiva zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen de nominale waarde.

#### **Materiële vast activa**

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde, verminderd met de afschrijving over de economische levensduur.

#### **Vorderingen**

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde, zonedig onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

#### **Eigen vermogen**

Het saldo van baten en lasten wordt toegevoegd of onttrokken aan het eigen vermogen. Daarnaast worden hieronder de bestemmingsreserves, door het bestuur bepaald en het bestemmingsfonds verantwoord.

#### **Opbrengsten**

De opbrengsten van de Stichting worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

#### **Kosten**

De kosten van de Stichting worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

#### **Rentebaten**

Rentebaten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

## Circus Rotjeknor, jaarrekening 2019

### Toelichting op de balans per 31 december 2019

#### ACTIVA

##### VASTE ACTIVA

###### Circusmateriaal en inventaris

Alle aankopen boven € 500,- worden geactiveerd. Afschrijving in 6 jaren, het eerste en laatste jaar 10%, overige jaren 20%.

<u>Specificatie activa</u> (jaar van aanschaf tussen haakjes)	<u>Oorspronk.</u> <u>Aankoop</u>	<u>Balans</u> <u>01.01.2019</u>	<u>Afschrijving</u> <u>2019</u>	<u>Balans</u> <u>31.12.2019</u>
Fotocamera Olympus (2013)	2.199	219	219	0
Sport-Thieme, turnmatten (2015)	1.656	497	331	166
Lichtinstallatie (2015)	10.000	3.000	2.000	1.000
Sport-Thieme, turnmatten (2016)	1.537	769	307	462
Valmatten, 2 stuks (2018)	2.798	2.518	560	1.958
Koelkast (2019)	483		48	435
Magazijnstelling (2019)	519		52	467
Valmatten voor bascule (2019)	1.252		125	1.127
Bascule (2019)	2.000		200	1.800
Airtrack en minitrampoline (2019)	4.149		415	3.734
<b>Totaal inventaris en circusmaterialen</b>	<b>26.593</b>	<b>7.003</b>	<b>4.257</b>	<b>11.149</b>

###### Bestelbussen

	<u>Bedrag</u> <u>Aankoop</u>	<u>Balans</u> <u>1.1.2019</u>	<u>Afschrijving</u> <u>2019</u>	<u>Balans</u> <u>31.12.2019</u>
Bestelbus 8-VHF-42 (aangeschaft op 26 april 2010)	24.818	0	0	0
	24.818	0	0	0

###### Oefenruimte Fenix 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.

	<u>Bedrag</u> <u>Investering</u>	<u>Balans</u> <u>1.1.2019</u>	<u>Afschrijving</u> <u>2019</u>	<u>Balans</u> <u>31.12.2019</u>
Investeringen voor de inrichting in 2019	105.773		10.578	95.195
	105.773		10.578	95.195

##### TOTAAL VASTE ACTIVA

**106.344**

##### VLOTTENDE ACTIVA

###### Debiteuren

<u>Specificatie debiteuren</u>		<u>Factuur nr.</u>
AZC school Beverwaard, kleuters op bezoek	200	n19077
DOCK, circusspeelplaats zomerfeest	450	n19085
Maasstad ziekenhuis, teamworkshop artsen	382	n19119
Rotaryclub Rotterdam Nieuwe Dag, jubileumevenement 25 jaar	2.336	n19122
EST Services B.V., teamworkshop	200	n19127
Indigo preventie ism WOT en Dock, circus bij familiedag	625	n19128
Stichting SNAD, Cir-kids 2019	2.585	n19129
OBS De Plataan, circus clinics	490	n19130
Mr. Schats Zuid, circusdag	1.195	n19131
OSG Hugo de Groot, workshop 5 VWO	250	n19132
OSG Hugo de Groot, workshops voor ISK	500	n19133
Laurens Lyceum, brugklassen op bezoek	600	n19134
AHOY Rotterdam, circusworkshops bij VIP voorstellingen	2.100	n19135
Young Business School, circuslessen najaar 2019	840	n19136
		12.753

###### Overige te ontvangen bedragen

Codarts - waarborg conform huurovereenkomst	5.000	
Bijdrage 't Trekpaert via Vriendenstichting	15.000	
Bijdrage Job Durafonds	5.000	
Bijdrage Erasmusstichting	5.000	
Bijdrage Deltaport Donatiefonds	3.000	
Cultuurbuur, bijdrage CirKids 2019	1.200	
Rente spaarrekening SNS en ING	98	
	34.298	

###### Vordering aan personeel

Uitgeleend aan Martin Iskra 23-07-2019	3.000	
Terugbetaald in 2019	-900	
	2.100	

###### Liquide middelen

Saldi bankrekeningen conform afschriften per 31 december 2019		
ING betaalrekening	6.547	
ING spaarrekening	260.920	
SNS spaarrekening	56.557	
Triodos Rendementrekening	1.688	
<b>Totaal spaarrekeningen</b>	<b>319.165</b>	

##### TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA

**374.863**

##### TOTAAL ACTIVA

**481.207**

## Circus Rotjeknor, jaarrekening 2019

### PASSIVA

#### SCHULDEN

Rekeningen courant		
Rekening courant Johan Both 31-12-2018	-19	
Bij: voorgeschoten bedragen	207	
Af: ontvangen bedragen Jeugdvakantiepaspoort en Vakantieworkshops	-500	
Rekening courant Johan Both 31-12-2019		-312
Te betalen bedragen		
Codarts, huur Fenix 2	58.333	
Gemeente Rotterdam, trapezebalk Fenix 2	6.724	
Codarts, energie- en warmtegebruik Fenix 1, 2019	5.000	
Fast Forward, factuur 1930114, uren november 2019	3.908	
Fast Forward, factuur 203003, uren december 2019	3.600	
Mr. E.J.van Leeuwen, advocaatkosten	3.024	
Van der Ham, schilderwerk Fenix 1	3.241	
SNAD, bijdrage Cultuurbuur aan CirKids 2019	3.016	
Belastingdienst, BTW vierde kwartaal 2019	1.327	
Diverse facturen	268	
		88.441
Bijdragen Fenix 1		
Fondsbijdragen toegezegd in 2019	128.000	
Af: In 2019 toegerekend aan inrichting Fenix 1	-12.800	
Nog af te schrijven		115.200
Vooruitontvangen bedragen		
Subsidie Gemeente Rotterdam, reservering huurverhoging Fenix 1	25.000	
Vooruitontvangen lesgeld	15.000	
Gemeente Rotterdam, buurtsportcoach	13.000	
Stichting ter bevordering van Volkskracht	6.500	
Deelgemeente Charlois, circus wijkclubs	2.500	
Vooruitontvangen circusfeestje en OuderKind	245	
		62.245
<b>TOTAAL SCHULDEN</b>		<b>265.574</b>
<b>EIGEN VERMOGEN</b>		
Bestemmingsfonds:		
	<u>2019</u>	
<b>Inrichting toekomstige oefenruimte (Fenixloods 1)</b>		
Saldo per 1 januari 2019	120.000	
Mutatie in 2019	-120.000	
Saldo per 31 december 2019		0
<b>Huurverhoging toekomstige oefenruimte (Fenixloods 1)</b>		
Saldo per 1 januari 2019	50.000	
Mutatie in 2019	-25.000	
Saldo per 31 december 2019		25.000
Totaal bestemmingsfonds		25.000
Bestemmingsreserve door het bestuur bepaald:		
	<u>2019</u>	
<b>Reservering vervanging personeel</b>		
Saldo 1 januari 2019	5.000	
Mutatie 2019	0	
Saldo per 31 december 2019		5.000
<b>Reservering voor scholing</b>		
Saldo per 1 januari 2019	2.000	
Mutatie 2019	6.500	
Saldo per 31 december 2019		8.500
Totaal bestemmingsreserve door het bestuur bepaald		13.500
Algemene reserve		
Algemene reserve voorgaande jaren		31.941
Toegevoegd uit bestemd vermogen		138.500
Saldo resultatenrekening 2019	6.692	
		177.133
<b>TOTAAL EIGEN VERMOGEN</b>		<b>215.633</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<b>481.207</b>

## Circus Rotjeknor, jaarrekening 2019

### Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

#### Toelichting op de opbrengst uit activiteiten

<b>Inschrijfgeld cursussen</b>		
Circusclubs in de Fenixloods	43.063	
Circusclubs in de wijk	7.286	
OuderKind circus	<u>4.088</u>	54.437
<b>Vergoeding Rotterdampas</b>		
Vergoedingen in 2019	<u>3.460</u>	3.460
<b>Kaartverkoop voorstellingen</b>		
Zaalvoorstellingen: 27 jan, 16 apr, 22 jun en 10 nov	<u>2.841</u>	2.841
<b>Voorstellingen voor andere instellingen</b>		
Rotterdam Circusstad, optreden steltlopers 1 mei 2019	145	
EHBO Nederland, medewerking EHBO wedstrijd 25 mei 2019	500	
Stichting Young Impact NL, optreden in AHOY, 12 juni 2019	250	
Popkoor Papermoon, optreden bij jubileum, 5 oktober 2019	1.035	
Bureau Peter Schuiten bv, opening Maastunnel, 5 oktober 2019	<u>818</u>	2.748
<b>Opbrengsten zaalactiviteiten</b>		
Cultuurtraject ism Tall Tales	18.000	
Workshops voor kinderen en jongeren	8.841	
Circusfeestjes	8.490	
School lessenseries	6.915	
Teambuilding voor volwassenen	3.542	
Oefenavonden en vakantiewerkshops	1.775	
Gebruik door derden	<u>2.134</u>	49.697
<b>Cursussen en projecten voor andere instellingen in Rotterdam</b>		
Circusspeelplaatsen	25.451	
Cursussen (lessenseries)	850	
Circusworkshops	12.768	
Circusdagen	<u>6.920</u>	45.989
<b>Cursussen en projecten voor andere instellingen buiten Rotterdam</b>		
Circusdagen	35.190	
Circusspeelplaatsen	6.995	
Circusworkshops	<u>2.815</u>	45.000
<b>Overige opbrengsten</b>		
Diverse opbrengsten	<u>1.803</u>	1.803
<b>Totaal opbrengsten uit activiteiten</b>		<b>205.975</b>
<b>Toelichting op de bijdragen</b>		
<b>Subsidie Gemeente Rotterdam</b>		
Structurele subsidie Cultuurplan	132.500	
Uit reserve van 2017-2018	25.000	
Buurtsportcoach	<u>30.000</u>	187.500
<b>Donaties</b>		
Sponsoractie Rotaryclub, via Geef.nl	3.254	
Overige donaties	<u>150</u>	3.404
<b>Fondsbijdragen</b>		
Toerekening Neyenburgh award 2019 (10%)	10.000	
Toerekening 't Trekpaert via Vriendenstichting 2019 (10%)	1.500	
Toerekening bijdrage Job Durafonds 2019 (10%)	500	
Toerekening bijdrage Erasmusstichting 2019 (10%)	500	
Toerekening bijdrage Delataport Donatiefonds 2019 (10%)	<u>300</u>	12.800
<b>Totaal bijdragen</b>		<b>203.704</b>
<b>TOTAAL BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>		<b>409.679</b>



## Circus Rotjeknor, jaarrekening 2019

### Toelichting op de kosten

#### Beheerslasten personeel

##### Salariskosten

Directeur (60%)	52.081	
Beleidsmedewerker	49.108	
Werkgeverslasten	4.328	
		105.517

##### Uitbestede werkzaamheden

Fast Forward, opstellen visie en begeleiding organisatie	15.627	
Martin Iskra, verhuizing en kantooruren	10.750	
Bouke van Tongeren, afhandeling circusprojecten	7.697	
Advocaatkosten	6.654	
Overige werkzaamheden	1.114	
		41.842

**Totale beheerslasten personeel** **147.359**

#### Beheerslasten materieel

##### Algemene organisatiekosten

Kantoorartikelen, accountant, telefoon, website, verzekering e.d. 9.840

##### Huur oefenruimte

Huur Fenix 1, exclusief servicekosten	34.497	
Huur Fenix 2 inclusief servicekosten via Codarts	9.000	
		43.497

##### Exploitatiekosten oefenruimte

Aandeel Rotjeknor (13,4%) in kosten Cultuurcluster (obv inschatting), 8 maanden 5.000

##### Afschrijving circusmateriaal en inventaris

Afschrijvingen 2019, zie de toelichting op de balans 4.257

##### Afschrijving oefenruimte Fenix 2

Afschrijvingen 2019, zie de toelichting op de balans 10.578

**Totale beheerslasten materieel** **73.172**

#### Activiteitenlasten personeel

##### Lesgevers in dienst

Toerekening Johan Both (40%)	34.721	
Uren Roos van Rijk	1.685	
		36.406

##### Vakkrachten

Circusprojecten op locatie	45.009	
Circusclubs in de zaal	34.659	
Circus wijkclubs en andere buurtsportcoach-activiteiten	25.714	
Activiteiten in de zaal, waaronder Cultuurtraject en Kabaal	15.766	
Uitwisseling Kabaal	2.450	
		123.598

##### Vrijwilligers / stagiaires

Assistenten bij circusactiviteiten	2.360	
Evelien Los, begeleiding Club Speciaal	1.700	
Timo Hamer, assistentie bij circusclubs	1.680	
		5.740

**Totale activiteitenlasten personeel** **165.744**

#### Activiteitenlasten materieel

##### Reiskosten

Onderhoud en reparaties	1.821	
Verzekering en belasting	1.095	
Reis- en parkeerkosten docenten	1.059	
Brandstof	824	
Huur bestelbussen	598	
		5.397

##### Publiciteit

Ontwerp, drukwerk en verspreidingposters en flyers 2.177

##### Directe kosten activiteiten

Bijdrage aan Cultuurbuur 2019	3.016	
Circusmaterialen	2.586	
Overige directe kosten	1.968	
		7.570

**Totale activiteitenlasten materieel** **15.144**

#### Omzetbelasting

Te betalen 1.666

**TOTAAL BEDRIJFSKOSTEN** **403.085**

## Circus Rotjeknor, jaarrekening 2019

### Resultaat

Het resultaat in 2019 ten opzichte van 2018 en ten opzichte van de begroting 2019:

<u>Dit verschil is als volgt te specificeren:</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>verschil</u>	<u>begroting</u>	<u>verschil</u>
Opbrengst activiteiten	205.975	201.935	4.040	183.000	22.975
Opbrengst bijdragen	203.704	188.419	15.285	202.000	1.704
Personele lasten	313.103	286.495	-26.608	261.000	-52.103
Materiële lasten	88.316	108.272	19.956	124.000	35.684
BTW-verrekening	1.666	-2.636	-4.302	0	-1.666
Ontvangen rente	98	162	-64	0	98
			<u>8.307</u>		<u>6.692</u>

### 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.

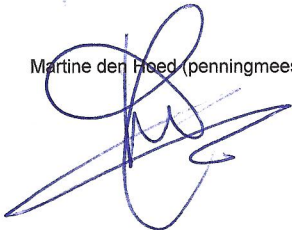
Nathalië Rauscher (zakelijk leider a.i.)



Marian Frankhuizen (voorzitter)



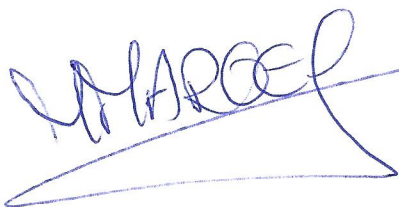
Martine den Heed (penningmeester)



Rien Hihorst (secretaris)



Manon Marges (bestuurslid)



Gerard van Collenburg (bestuurslid)

