

Stichting Cinema Enkhuizen

gevestigd te Hoorn

Rapport inzake de
Jaarrekening 2017

Inhoudsopgave

	Pagina
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2017	2
Staat van baten en lasten over 2017	4
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5

Balans per 31 december 2017

(na saldoverdeling)

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Andere vaste bedrijfsmiddelen		30.446		41.448
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Debiteuren	3.477		-	
Overlopende activa	631		630	
		4.108		630
Liquide middelen		6.518		2.777
		41.072		44.855

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
PASSIVA				
STICHTINGSVERMOGEN		(32.006)		(34.304)
LANGLOPENDE SCHULDEN				
Overige schulden		18.000		30.000
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Aflossingsverplichtingen	12.000		12.000	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	3.900		-	
Overige schulden en overlopende passiva	39.178		37.159	
		55.078		49.159
		<u>41.072</u>		<u>44.855</u>
		<u><u>41.072</u></u>		<u><u>44.855</u></u>

Staat van baten en lasten over 2017

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
	€	€	€
Reguliere omzet	107.838	82.500	71.225
Subsidies en overige inkomsten	15.935	24.500	6.250
Inkoopwaarde van de omzet	(51.821)	(34.220)	(37.203)
Brutowinst	<u>71.952</u>	<u>72.780</u>	<u>40.272</u>
Lasten			
Personeelskosten	21.665	30.000	30.000
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	11.002	11.000	10.878
Overige bedrijfskosten	33.972	30.100	30.551
Som der bedrijfslasten	<u>66.639</u>		<u>71.429</u>
		71.100	
Bedrijfsresultaat	5.313	<u>1.680</u>	(31.157)
Rentelasten en soortgelijke kosten	(3.015)	(1.680)	(3.147)
Nettoresultaat	<u>2.298</u>	<u>-</u>	<u>(34.304)</u>
Resultaatbestemming			
Risicoreserve	<u>2.298</u>		<u>(34.304)</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Cinema Enkhuizen is feitelijk en statutair gevestigd op Kruisstraat 23, 1621 EA te Hoorn en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 60245255.

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Cinema Enkhuizen bestaan voornamelijk uit: het bevorderen van een gevarieerd cultureel aanbod in West-Friesland in het algemeen en in Enkhuizen in het bijzonder, vanuit de cinematografie.

Sinds 1 januari 2017 heeft de stichting een culturele ANBI status.

Informatieverschaffing over continuïteit

Het eigen vermogen van Stichting Cinema Enkhuizen bedraagt per 31 december 2017 negatief. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van Stichting Cinema Enkhuizen. Het bestuur verwacht dat de kasstroom over de komende boekjaren zich positief zal ontwikkelen. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro en kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 kleine organisaties zonder winststreven (RJK C1).

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden, tenzij anders aangegeven, gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige reserves

Onder de bestemmingsreserves worden investeringen, kosten alsmede baten opgenomen, welke betrekking hebben op toekomstige verslagjaren.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de staat van baten en lasten als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen..

Overige bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.