

**Stichting Cinema Oostereiland**

gevestigd te Hoorn

Rapport inzake de  
Jaarrekening 2017

## **Inhoudsopgave**

	Pagina
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2017	1
Staat van baten en lasten over 2017	3
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4

## Balans per 31 december 2017

(na saldoverdeling)

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Verbouwingen	67.288		78.232	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	15.257		28.852	
		82.545		107.084
<b>Financiële vaste activa</b>		30.000		42.000
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Vorraden</b>		1.500		1.500
<b>Vorderingen</b>				
Debiteuren	24.037		7.480	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	16.698		20.773	
Overige vorderingen en overlopende activa	48.756		38.459	
		89.491		66.712
<b>Liquide middelen</b>		27.005		33.953
		230.541		251.249

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>STICHTINGSVERMOGEN</b>				
Bestemmingsreserve	51.239		51.239	
Risicoreserve	7.695		17.054	
		58.934		68.293
<b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b>				
Overige schulden		18.000		30.000
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>				
Aflossingsverplichtingen	12.000		12.000	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	55.819		83.620	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10.984		4.320	
Overige schulden en overlopende passiva	74.804		53.016	
		153.607		152.956
		230.541		251.249

## Staat van baten en lasten over 2017

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
	€	€	€
<b>Reguliere omzet</b>	458.256	503.000	487.144
Subsidies en overige inkomsten	165.381	153.000	164.694
Inkoopwaarde van de omzet	(226.224)	(228.000)	(261.188)
<b>Brutowinst</b>	397.413	428.000	390.650
Overige bedrijfsopbrengsten	5.079	-	-
<b>Brutomarge</b>	402.492		390.650
		428.000	
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	197.652	215.000	199.717
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	25.435	24.000	25.558
Overige bedrijfskosten	187.876	188.000	186.737
<b>Som der bedrijfslasten</b>	410.963		412.012
		427.000	
<b>Bedrijfsresultaat</b>	(8.471)	1.000	(21.362)
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.620	-	2.160
Rentelasten en soortgelijke kosten	(2.508)	(1.000)	(2.923)
<b>Financiële baten en lasten</b>	(888)	(1.000)	(763)
<b>Nettoresultaat</b>	(9.359)	-	(22.125)
<b>Resultaatbestemming</b>			
Bestemmingsreserve	-		(6.612)
Risicoreserve	(9.359)		(15.513)
	(9.359)		(22.125)

## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### **Informatie over de rechtspersoon**

#### **Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting Cinema Oostereiland is feitelijk en statutair gevestigd op Krententuin 25, 1621 DG te Hoorn en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41234834.

#### **Algemene toelichting**

#### **Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon**

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

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

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

#### **Foutenherstel**

In het verleden werd er een voorziening gevormd voor het onderhoud van de projector. Uit recente informatie is gebleken dat dit ten onrechte verantwoord is als een voorziening en aangemerkt moet worden als een bestemmingsreserve onder het eigen vermogen. Hierdoor is het eigen vermogen van de stichting per 1 januari 2016 € 57.851 hoger, € 90.418 in plaats van € 32.567

## **Het effect van het herstel van de materiële fout**

Het fourtherstel betreft een wijziging in de resultaatbestemming en de rubricering van de bestemmingsreserve.

De wijziging in de resultaatbestemming is een materiële fout en heeft effect op het stichtingsvermogen. De omvang bedraagt € 57.851 en is als volgt hersteld:

- a. het stichtingsvermogen aan het einde van het voorafgaande boekjaar is herrekend alsof de fout niet heeft plaatsgevonden; en
- b. het verschil tussen het stichtingsvermogen aan het eind van het voorafgaande boekjaar voor en na herrekening (het cumulatief effect), is verwerkt als een rechtstreekse mutatie van het stichtingsvermogen aan het begin van het boekjaar waarin het foutberstel plaatsvindt.

In de rubricering is de voorziening voor onderhoud projectoren en inventaris overgebracht naar de bestemmingsreserve. Het bestuur van Stichting Cinema Oostereiland heeft bepaald dat er jaarlijks wordt gereserveerd voor het vervanging en onderhoud van de projector. De bestemmingsreserve in het stichtingskapitaal is vastgelegd en niet vrij besteedbaar.

Door het fourtherstel is het resultaat van de stichting in 2016 € 6.612 lager dan in het verleden.

Ter wille van de vergelijkbaarheid zijn de bedragen van het voorafgaande boekjaar herzien. Hierdoor zijn de onderhoudskosten € 6.612 hoger dan uit de eerder uitgebrachte jaarrekening bleek. Deze kosten zijn bij de resultaatverdeling ten laste gebracht van de bestemmingsreserve.

## **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.

### **Financiële vaste activa**

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde.

### **Voorraden**

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere opbrengstwaarde.

### **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.

## **Bestemmingsreserves**

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.