

STICHTING SCHOUWBURG DE KRING

Rapport inzake
Jaarstukken 2016

Roosendaal, 28 maart 2017

Dit rapport omvat 23 pagina's (exclusief specificaties)

 MAZARS

MAZARS/PAAWDEKODPER HOFFMAN N.V.

Gewaardeerd voor identificatiedoeleinden

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARREKENING

1	Bestuursverslag 2016 De Kring Roosendaal	3
1	BALANS PER 31 DECEMBER 2016	6
2	WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016	7
3	GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING	8
4	TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016	11
5	TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016	19

OVERIGE GEGEVENS

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	23
---	---	----

 MAZARS

MAZARS PAARDEKOOPER HOFFMAN N.V.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

FINANCIEEL VERSLAG

 MAZARS

MAZARS RAADKOOPEL HOFFMAN N.V.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

Bestuur verslag 2016

Stichting schouwburg De Kring

De bezoekersaantallen zijn in dezelfde lijn als in 2016.

Het succes van het kleine zaalabonnement zet ook dit jaar door. Sinds de invoering zijn de bezoekersaantallen nagenoeg verdubbeld wat zorgt voor een gemiddelde zaalbezetting van 60%. Hierdoor kunnen we in Roosendaal jong talent en bijzondere voorstellingen aan blijven bieden. Het programmeren voor de grote zaal daarentegen blijft een uitdaging. Er moet risico genomen worden om een aantrekkelijk aanbod neer te kunnen zetten maar het wordt steeds moeilijker te voorspellen waar het publiek warm voor loopt. Daarnaast is het aanbod aan vrijetijdsactiviteiten enorm gegroeid. Ook de landelijke terugloop voor toneel is bij De Kring merkbaar. Gelukkig kan het beperkte negatieve verlies op het totaal geheel gedekt worden door de ontvangen Skip subsidie

Voor seizoen 2016/2017 zijn we gestart met een dinsdagmiddagserie. Samen met 10 medeprogrammeurs (bewoners uit Roosendaal) hebben we de serie samengesteld en publicitair opgepakt. Ook hier ziet er het er naar uit dat we ook hier een zaalbezetting van 60% gaan halen.

Met de partners van het cultuurcluster zijn we in 2016 gestart met gezamenlijke activiteiten wat onder ander geresulteerd heeft in een zeer druk bezochte opening in oktober en een uitverkocht Pietenhuis in het Tongerlohuys in november/december. Deze activiteiten zijn een kruisbestuiving tussen de verschillende disciplines (erfgoed, theater en educatie) en samenwerking met het professionele en amateurveld.

Het resultaat op verhuringen is iets gedaald De voornaamste oorzaak hiervoor is de verbouwing vanwege de clustervorming. Hierdoor kon het gebouw niet optimaal verhuurd worden.

Toekomst

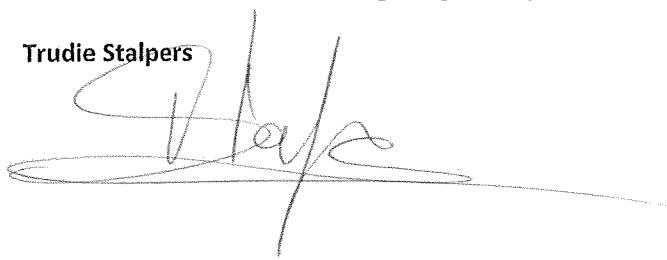
Voor de schouwburgactiviteiten zijn er de navolgende ontwikkelingen:

- Ook voor 2107 is de Skip subsidie voor risicovolle programmering toegekend
- De samenwerking met Tongerlohuys, CultuurCompaan en andere culturele partners wordt geïntensiveerd.
- Het verhuren van zalen en ruimtes kan weer actief opgepakt worden.
- De ondersteuning van lokale initiatieven blijft vast onderdeel van onze activiteiten
- Er zullen samenwerkingen georganiseerd worden met professionele en amateurgezelschappen.
- Het financiële risico op voorstellingen wordt zo laag mogelijk gehouden, door de wijze van programmering. Ook wordt deze afgestemd met De Maagd Bergen op Zoom om voor de regio een breed aantrekkelijk aanbod te kunnen blijven bieden .

April 2016,

Waarnemend directeur De Kring Tongerlohuys CultuurCompaan

Trudie Stalpers



M  MAZARS

MAZARS PAARDEKOOPER HOFFMAN N.V.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

Stichting Schouburg De Kring

Roosendaal, 28 maart 2017

 M A Z A R S

MAZARS BAARDEKOOIJER HOFFMAN N.V.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

JAARREKENING

 MAZARS

MAZARS JAARREKENING 2011

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

Stichting Schouburg De Kring

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na verwerking van het resultaat)

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Gefinancierde vaste activa	3.469.900		3.677.517	
Niet gefinancierde vaste activa	41.470		43.951	
Investerings in standhouding	753.067		-	
Niet bedrijfsgebonden activa	-		590	
Nieuwbouw	699.829		-	
		4.964.266		3.722.058
Financiële vaste activa (2)				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1		1	
Overige vorderingen	3.000		3.000	
		3.001		3.001
Vlottende activa				
Vorderingen (3)				
Handelsdebiteuren	162.587		84.390	
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	159.129		23.834	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	16.057		-	
Overlopende activa	379.248		205.787	
		717.021		314.011
Liquide middelen (4)		1.218.574		1.649.597
		<u>6.902.862</u>		<u>5.688.667</u>

 MAZARS

MAZARS PAARDEKOOPEL HOFFMAN N.V.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

		2016		2015	
		€	€	€	€
Baten	(9,10)	1.253.166		1.419.734	
Directe lasten	(11)	<u>859.785</u>		<u>956.989</u>	
Baten -/- directe lasten			393.381		462.745
Subsidies	(12)		<u>1.552.874</u>		<u>962.610</u>
Baten -/- directe lasten			1.946.255		1.425.355
Kosten					
Personeelskosten	(13)	697.696		717.740	
Afschrijvingen	(14)	547.053		3.963	
Overige bedrijfskosten	(15)	<u>535.801</u>		<u>459.264</u>	
			1.780.550		1.180.967
Bedrijfsresultaat			<u>165.705</u>		<u>244.388</u>
Financiële baten en lasten	(16)		<u>-278.569</u>		<u>-9.067</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			-112.864		235.321
Resultaat deelneming	(17)		-25.734		-29.331
Instandhouding	(18)		-		-180.186
Resultaat			<u><u>-138.598</u></u>		<u><u>25.804</u></u>

 MAZARS

MAZARS RAARDEKOOPEL HOFFMAN N.V.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Schouwborg De Kring, statutair gevestigd te Roosendaal, en haar groepsmaatschappijen bestaan voornamelijk uit het bevorderen van de culturele en maatschappelijke belangen in de meest uitgebreide zin van het woord van de bevolking van de gemeente Roosendaal en Nispen en omliggende gemeenten, door het beheer en de exploitatie van een schouwborg.

Groepsverhoudingen

Stichting Schouwborg De Kring te Roosendaal staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen.

Deelnemingen

De stichting heeft de volgende kapitaalbelangen, die op nettovermogenswaarde zijn gewaardeerd:

Naam, statutaire zetel	Aandeel in het geplaatste kapitaal
	%
Exploitatie Horeca De Kring B.V. Roosendaal	100,00

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Wijziging verantwoording instandhouding

In 2016 heeft een wijziging van het systeem van verantwoording van de instandhouding plaatsgevonden. Deze wijziging heeft een negatief effect gehad op het resultaat van ongeveer € 98.000. Ook in de komende jaren kan er nog een effect zijn, maar dat zal niet hoger zijn dan € 25.000.

 MAZARS

MAZARS WAARDEKOOPER HOFFMAN N.V.

Gewaarsmerkt voor identificatiedoeleinden

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Gefinancierde vaste activa

De gefinancierde vaste activa worden gewaardeerd tegen de aanschafwaarde verminderd met annuïtair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op een termijn van 20 jaar.

Niet gefinancierde vaste activa

De niet gefinancierde vaste activa worden gewaardeerd tegen de aanschafwaarde verminderd met annuïtair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op een termijn van 20 jaar.

Investerings vanaf 2009

De investeringen vanaf 2009 worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. Het gehanteerde afschrijvingspercentage bedraagt 20%.

Nieuwbouw

De investeringen Nieuwbouw worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. Het gehanteerde afschrijvingspercentage bedraagt 2,5%.

Investerings instandhouding

De investeringen instandhouding worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. Het gehanteerde afschrijvingspercentage bedraagt 13,3%.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarop invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen de nettovermogenswaarde. Deelnemingen waarin deze invloed ontbreekt, worden opgenomen tegen verkrijgingsprijs, rekeninghoudend met een voorziening voor waardeverminderingen. Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, respectievelijk de feitelijke verplichting heeft de deelneming (tot haar aandeel) tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt een voorziening gevormd. Bij het bepalen van de omvang van deze voorziening wordt rekening gehouden met reeds op vorderingen op de deelneming in mindering gebrachte voorzieningen voor oninbaarheid.

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

M  MAZARS

MAZARS PARTITIEF OPPERHOEFMAN N.V.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

Reserves

Reservefonds

Het reservefonds wordt gevormd overeenkomstig de subsidievoorwaarden voor de overschotten of tekorten binnen de lumpsumfinanciering van de schouwburgexploitatie.

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Baten

Onder baten wordt verstaan de opbrengsten uit kaartverkoop van de voorstellingen, alsmede opbrengsten uit verhuringen en overige opbrengsten.

Directe lasten

Onder de directe lasten wordt verstaan de direct toe te rekenen kosten van voorstellingen (uitkoopsommen e.d.), alsmede directe kosten van goederen en diensten die verband houden met de baten. Tevens zijn, indien van toepassing, inbegrepen de afwaardering van voorraden tot lagere marktwaarde, alsmede getroffen voorzieningen voor incurante voorraden.

Afschrijvingen

De gefinancierde en niet gefinancierde vaste activa worden afgeschreven op basis van annuïteiten. De afschrijvingskosten op investeringen vanaf 2009 worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, respectievelijk bestede kosten, gebaseerd op de te verwachte economische levensduur, conform de grondslagen, welke zijn opgenomen onder de waarderingsgrondslagen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

 MAZARS

MAZARS PARTNERSHOP OF HOFFMAN N.V.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gefinancierde vaste activa	Niet gefinancierde vaste activa	Investeringsinsthouding	Niet bedrijfsgebonden activa	Nieuwbouw	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2016</i>						
Aanschaffingswaarde	9.580.199	114.495	-	48.263	-	9.742.957
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-5.902.682	-70.544	-	-47.673	-	-6.020.899
	<u>3.677.517</u>	<u>43.951</u>	<u>-</u>	<u>590</u>	<u>-</u>	<u>3.722.058</u>
<i>Mutaties</i>						
Investeringsinsthouding	-	-	-	-	702.757	702.757
Herrubricering	-	-	1.086.504	-	-	1.086.504
Afschrijvingen	-207.617	-2.481	-333.437	-590	-2.928	-547.053
	<u>-207.617</u>	<u>-2.481</u>	<u>753.067</u>	<u>-590</u>	<u>699.829</u>	<u>1.242.208</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2016</i>						
Aanschaffingswaarde	9.580.199	114.495	1.086.504	48.263	702.757	11.532.218
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-6.110.299	-73.025	-333.437	-48.263	-2.928	-6.567.952
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>3.469.900</u>	<u>41.470</u>	<u>753.067</u>	<u>-</u>	<u>699.829</u>	<u>4.964.266</u>

M MAZARS

MAZARS ERVENDEKOOPEL HOFFMAN N.V.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

2. Financiële vaste activa

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
Exploitatie Horeca De Kring B.V.	1	1
	2016	2015
	€	€
<i>Exploitatie Horeca De Kring B.V.</i>		
Stand per 1 januari	-40.487	-11.156
Aandeel in het resultaat	-25.734	-29.331
	-66.221	-40.487
Voorziening	66.222	40.488
Stand per 31 december	1	1
	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Overige vorderingen		
Verstreckte lening Founder Bijdrage Podiumkunst	3.000	3.000
	2016	2015
	€	€
<i>Verstreckte lening Founder Bijdrage Podiumkunst</i>		
Stand per 1 januari	3.000	3.000
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	3.000	3.000

M  MAZARS

MAZARS PAARDEKOOPEL HOFFMAN N.V.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	192.883	114.686
Voorziening dubieuze debiteuren	-30.296	-30.296
	<u>162.587</u>	<u>84.390</u>

Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Rekening-courant Exploitatie Horeca De Kring B.V.	19.129	23.834
Rekening-courant Stichting Erfgoedcentrum Tongerlohuys	140.000	-
	<u>159.129</u>	<u>23.834</u>

	2016	2015
	€	€
<i>Rekening-courant Exploitatie Horeca De Kring B.V.</i>		
Stand per 1 januari	64.322	45.599
Mutaties boekjaar	21.029	18.723
	<u>85.351</u>	<u>64.322</u>
Voorziening	-66.222	-40.488
Stand per 31 december	<u>19.129</u>	<u>23.834</u>

Rekening-courant Stichting Erfgoedcentrum Tongerlohuys

Stand per 1 januari	-	-
Mutaties boekjaar	140.000	-
Stand per 31 december	<u>140.000</u>	<u>-</u>

Bestuur en directie gaan er van uit, dat de vordering op Stichting Erfgoed Tongerlohuys afgelost zal kunnen worden omdat in de toekomstige gemeentelijke subsidie rekening gehouden zal worden met de afschrijvingskosten op de in en door die stichting gepleegde investering.

 MAZARS

MAZARS PAAPOEKOOPER HOFFMAN N.V.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

Stichting Schouburg De Kring

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	16.057	-
Overlopende activa		
Te ontvangen bestemmingsfonds	174.802	-
Nog te ontvangen subsidie	148.727	76.833
Nog te ontvangen rente	1.560	6.290
Vooruitbetaalde kosten	37.492	48.517
Nog te ontvangen overige bedragen	13.864	1.214
Borg	1.985	1.985
Te verzilveren theaterbonnen	818	1.076
Voorschotten	-	2.000
Nog te ontvangen aanloopkosten	-	33.867
Vooruitbetaalde kosten architect	-	34.005
	<u>379.248</u>	<u>205.787</u>

4. Liquide middelen

Rabobank 0310.467.624	2.792	-
Rabobank 1466.65.805	166.552	159.799
Rabobank Telerekening 3177.892.172	-	327.533
Rabobank Bouwdeposito 1216.00.815	-	477.741
Rabobank Deposito 1333.882.297	1.045.853	681.011
Kas	3.377	3.513
	<u>1.218.574</u>	<u>1.649.597</u>

The logo for MAZARS, featuring a stylized 'M' in a square followed by the word 'MAZARS' in a bold, sans-serif font.

MAZARS PAARDEKOOPER HOFFMAN N.V.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

PASSIVA

5. Eigen vermogen

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stichtingskapitaal	45	45

	2016	2015
	€	€

Bestemmingsfonds gefinancierde activa

Stand per 1 januari	97.831	127.831
Mutatie tussen werkelijke en gebudgetteerde uitgaven	-	-30.000
Mutatie boekjaar / herrubricering	-97.831	-
Stand per 31 december	-	97.831

Reservefonds

Stand per 1 januari	61.053	35.249
Resultaatbestemming boekjaar	-138.598	25.804
Mutatie boekjaar / herrubricering	200.010	-
Stand per 31 december	122.465	61.053

6. Reserves

Egalisatierekening

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Stand per 1 januari	-913.216	-909.310
Jaarlijkse dotatie	-	180.186
Ontvangen rente	-	22.772
Gesubsidieerde kapitaallasten	-	570.202
Gebudgetteerde uitgaven instandhouding	-	-293.320
Afschrijving gefinancierde materiële vaste activa	-	-197.730
Betaalde rente lening Rabobank	-	-286.016
Mutatie boekjaar / herrubricering	913.216	-
	-	-913.216

7. Langlopende schulden

Overige langlopende schulden

	2016	2015
	€	€
<i>Lening Rabobank .256</i>		
Stand per 1 januari	5.565.220	5.849.406
Aflossing	-298.725	-284.186
Stand per 31 december	5.266.495	5.565.220
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-277.732	-277.732
Langlopend deel per 31 december	<u>4.988.763</u>	<u>5.287.488</u>

Deze lening, oorspronkelijk groot € 7.200.000, is verstrekt door de Rabobank ter financiering van de herfinanciering/aflossing van de lening bij de Gemeente en voor onderhoud- en vervangingsinvesteringen. Het rentepercentage bedraagt 5% en de resterende looptijd bedraagt 15 jaar. In 2017 heeft herfinanciering plaatsgevonden naar twee nieuwe leningen.

Lening Rabobank .624

Stand per 1 januari	-	-
Verstrekking	720.500	-
Aflossing	-5.462	-
Stand per 31 december	715.038	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-11.117	-
Langlopend deel per 31 december	<u>703.921</u>	-

Deze lening, oorspronkelijk groot € 720.500, is verstrekt ter financiering van de nieuwbouw. De lening wordt lineair afgelost. De maandtermijnen bedragen € 2.317. Het rentepercentage bedraagt 2,35% en staat vast tot en met 2021.

 MAZARS

MAZARS PAARDEKOOPEL HOFFMAN N.V.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

8. Kortlopende schulden

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Leningen	288.849	277.732
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	158.228	155.736
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	8.682
Af te dragen loonheffing	37.430	34.700
Af te dragen pensioenpremies	8.441	7.565
Af te dragen overige belastingen en premies	1.705	1.562
	<u>47.576</u>	<u>52.509</u>
Overige schulden		
Reservering vakantiegeld	33.484	32.884
Personeelsfonds	2.655	2.181
	<u>36.139</u>	<u>35.065</u>
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen entreegelden	413.622	551.523
Nog te betalen bedragen voorstellingen	35.052	13.016
Nog te betalen accountants- en advieskosten	11.500	11.500
Nog te betalen bedragen inhuur personeel	-	253
Nog te betalen bedragen energie	6.593	2.700
Nog te betalen rente en bankkosten	485	473
Nog te betalen bedragen personeel	-	1.455
Nog te betalen overige bedragen	23.112	2.837
Tegoedbonnen	5.282	5.225
Waardebonnen	3.005	2.736
Ontvangen gelden theatermenu's	6.754	5.367
Nog te betalen administratiekosten	2.801	3.044
Nog te betalen advieskosten	2.347	2.598
Vooruitontvangen bedragen	28.983	31.697
Nog te betalen aan De Kring Educatief	17.340	-
	<u>556.876</u>	<u>634.424</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Subsidie gemeente Roosendaal

Aan de subsidie van de Gemeente Roosendaal zijn inhoudelijke resultaatafspraken gekoppeld. Pas na vaststelling door de Gemeente Roosendaal van de mate waarin deze resultaten 2016 behaald zijn, wordt de subsidie definitief vastgesteld en vindt eventuele afrekening plaats. Het geheel aan activiteiten en behaalde resultaten over de jaren van De Kring overziend, lijkt het bestuur en directie aannemelijk dat de subsidie zal worden vastgesteld op een bedrag van € 1.532.610 over 2016.

 MAZARS

MAZARS PAARDEKOOPER HOFFMAN N.V.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

9. Baten

De netto-omzet is in 2016 ten opzichte van 2015 met 11,7% gedaald.

	2016	2015
	€	€
10. Baten		
Recettes voorstellingen	810.423	871.858
Opbrengst verhuringen	204.839	252.453
Opbrengst overig	237.904	295.423
	<u>1.253.166</u>	<u>1.419.734</u>
11. Directe lasten		
Kostprijs voorstellingen	829.110	898.113
Kostprijs verhuringen	30.675	58.876
	<u>859.785</u>	<u>956.989</u>
12. Subsidies		
Subsidie gemeente Roosendaal	1.527.874	962.610
SKIP fonds	25.000	-
	<u>1.552.874</u>	<u>962.610</u>
13. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	500.684	530.538
Sociale lasten	112.761	108.397
Pensioenlasten	84.251	78.805
	<u>697.696</u>	<u>717.740</u>
Personeelsleden		
Bij de vennootschap waren in 2016 gemiddeld 24 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2015: 23).		
14. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Gefinancierde vaste activa	207.617	-
Niet gefinancierde vaste activa	2.481	2.363
Investerings Instandhouding	333.437	-
Niet bedrijfsgebonden activa	590	1.600
Nieuwbouw	2.928	-
	<u>547.053</u>	<u>3.963</u>

 MAZARS

MAZARS BAARDENHOOPER HOFFMAN N.V.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

Stichting Schouburg De Kring

	2016	2015
	€	€
15. Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	181.804	138.493
Huisvestingskosten	169.513	123.542
Kantoorkosten	63.345	57.925
Verkoopkosten	92.578	113.378
Algemene kosten	28.561	25.926
	<u>535.801</u>	<u>459.264</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Inhuur schoonmaak en techniek	127.257	82.493
Overige personeelskosten	11.544	11.865
Ziekteverzuimverzekering	27.458	24.271
Kilometervergoeding	6.253	9.116
Studiekosten	1.452	7.423
Reiskostenvergoeding	3.220	1.812
Bestuurskosten	4.620	49
Werkkleding	-	1.464
	<u>181.804</u>	<u>138.493</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Energie	50.580	44.929
Belastingen en heffingen	14.807	16.173
Verzekering huisvesting	29.085	28.396
Aankleding	4.301	3.531
Huur containers	6.042	5.706
Kleine aanschaffingen	3.749	3.374
Verzekeringen	7.186	8.064
Autokosten	2.979	3.504
Onderhoudscontract instandhouding	50.000	-
Schoonmaakmiddelen	409	14
Overige huisvestingskosten	375	9.851
	<u>169.513</u>	<u>123.542</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	1.321	3.563
Drukwerk	3.805	2.938
Internetkosten	7.133	7.004
Automatiseringskosten	27.089	20.750
Telefoon	9.695	8.294
Porti	2.429	3.461
Contributies en abonnementen	11.873	11.915
	<u>63.345</u>	<u>57.925</u>

 MAZARS

MAZARS PAARDEKOOPEL HOFFMAN N.V.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

Stichting Schouburg De Kring

	2016	2015
	€	€
<i>Verkoopkosten</i>		
Advertentiekosten	11.623	8.926
Seizoensbrochure	15.242	20.746
Driehoeksborden	17.361	18.035
Kosten maandblad	8.525	17.195
Yesplan	4.394	4.194
ITIX	13.768	14.245
Overige kosten voorstellingen (randactiviteiten)	1.530	2.987
Publiciteit derden	7.208	1.367
Sponsoring	904	5.330
Roosendaal danst!	-2.120	-370
Overige publiciteitskosten	6.357	3.787
Koningsdag	-	407
Rond de Tong	-	669
Colabal	293	-841
Plein 7	880	818
Cultuurdebat	6.613	6.162
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	-	9.721
	<u>92.578</u>	<u>113.378</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	11.800	11.750
Advieskosten	359	4.583
Reis- en verblijfkosten	4.543	3.159
Huur, lease apparatuur	5.558	5.518
Parkeervergunningen	2.160	2.025
Overige algemene kosten	4.141	1.050
Doorbelaste algemene kosten	-	-2.159
	<u>28.561</u>	<u>25.926</u>

 M A Z A R S

MAZARS, PAUL DEKOOPEL HOFFMAN N.V.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

Stichting Schouburg De Kring

	2016	2015
	€	€
16. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	11.140	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-289.709	-9.067
	<u>-278.569</u>	<u>-9.067</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rentebate bank	<u>11.140</u>	<u>-</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	5.359	1.824
Kosten creditcards	938	1.421
Paydutch (ideal) kosten	2.640	5.462
Provisie overige waardebonnen	150	360
Rentelast leningen Rabobank	280.622	-
	<u>289.709</u>	<u>9.067</u>
17. Resultaat deelneming		
Exploitatie Horeca De Kring B.V.	<u>25.734</u>	<u>29.331</u>
Instandhouding		
18. Instandhouding		
Dotatie instandhouding	<u>-</u>	<u>180.186</u>

Ondertekening van de Jaarrekening

Roosendaal, 28 maart 2017

De heer H.L.L.M. Sturm

De heer A.P.E. de Brouwer

 MAZARS

MAZARS PAARDENSCOOPELIJ HOFFMAN N.V.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Schouwborg De Kring

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2016

ONS OORDEEL

Wij hebben de jaarrekening 2016, pagina's 5 tot en met 22, van Stichting Schouwborg De Kring te Roosendaal gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening 2016 van Stichting Schouwborg De Kring in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in hoofdstuk 3 ("grondslagen voor waardering en resultaatbepaling").

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2016;
2. de winst-en-verliesrekening over 2016; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

DE BASIS VOOR ONS OORDEEL

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Schouwborg De Kring zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

BENADRUKKING VAN DE BASIS VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING EN BEPERKING IN GEBRUIK EN VERSPREIDINGSKRING

Wij vestigen de aandacht op hoofdstuk 3 in de toelichting van jaarrekening 2016 waarin de basis voor financiële verslaggeving uiteen is gezet. De jaarrekening 2016 is opgesteld voor de Gemeente Roosendaal met als doel Stichting Schouwburg De Kring in staat te stellen te voldoen aan haar subsidievereisten. Hierdoor is de jaarrekening 2016 mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Stichting Schouwburg De Kring en de Gemeente Roosendaal en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

VERANTWOORDELIJKHEDEN VAN HET BESTUUR VOOR DE JAARREKENING

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in hoofdstuk 3 van de jaarrekening. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

ONZE VERANTWOORDELIJKHEDEN VOOR DE CONTROLE VAN DE JAARREKENING

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Breda, 26 april 2017

MAZARS PAARDEKOOPEL HOFFMAN N.V.

drs. D.J. Han RA

