

JAARREKENING 2020

Stichting Openluchttheater Valkenburg
te Valkenburg aan de Geul

Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapportage

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3
4	Financiële positie	4

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2020	7
2	Staat van baten en lasten over 2020	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2020	12
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	16

ACCOUNTANTS RAPPORTAGE

Aan het bestuur van
Stichting Openluchttheater Valkenburg
Plenkertstraat 51 A
6301 GL Valkenburg aan de Geul

Referentie: 7001523/2020/MRH

Valkenburg aan de Geul, 31 maart 2021

Geachte leden van het bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2020 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 202.144 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € -15.740, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Openluchttheater Valkenburg te Valkenburg aan de Geul is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de staat van baten lasten over 2020 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Openluchttheater Valkenburg.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Wij vestigen de aandacht op de continuïteitsparagraaf in de grondslagen in de jaarrekening, waarin uiteengezet is welke impact de Coronacrisis op de financiële positie van de onderneming heeft en welke andere omstandigheden, waaronder de effecten van specifieke noodmaatregelen van overheidswege, van invloed zijn.

3 ALGEMEEN

3.1 Bestuurssamenstelling

Het bestuur van de stichting werd in het onderhavige boekjaar gevoerd door:

- de heer L.T.J.M. Bongarts (voorzitter);
- mevrouw B.C. Groen-Witvliet (secretaris);
- de heer G.M.A. Jacobs (penningmeester);
- de heer H.M.A. Stohr;
- mevrouw J.F. Wiersma;
- de heer M.C.D.M. Stroes.

4 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	41.741	20,7	50.112	35,6
Vlottende activa				
Vorderingen	5.123	2,5	23.116	16,4
Liquide middelen	155.280	76,8	67.741	48,0
	<u>160.403</u>	<u>79,3</u>	<u>90.857</u>	<u>64,4</u>
	<u>202.144</u>	<u>100,0</u>	<u>140.969</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Kapitaal	75.119	37,2	90.859	64,5
Kortlopende schulden				
Vooruitontvangen op bestellingen	50.888	25,2	18.098	12,8
Crediteuren	1.413	0,7	5.674	4,0
Overige schulden en overlopende passiva	74.724	36,9	26.338	18,7
	<u>127.025</u>	<u>62,8</u>	<u>50.110</u>	<u>35,5</u>
	<u>202.144</u>	<u>100,0</u>	<u>140.969</u>	<u>100,0</u>

4.1 Analyse van beschikbare middelen

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal		75.119		90.859
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		41.741		50.112
Werkkapitaal		<u>33.378</u>		<u>40.747</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	5.123		23.116	
Liquide middelen	<u>155.280</u>		<u>67.741</u>	
		160.403		90.857
Af: kortlopende schulden		127.025		50.110
Werkkapitaal		<u>33.378</u>		<u>40.747</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Valkenburg aan de Geul, 31 maart 2021
Hoogachtend,

HLB Van Daal Adviseurs en Accountants B.V.

drs. P.J.C.H.M. Meyers RA

JAARREKENING 2020

Balans per 31 december 2020

Staat van baten en lasten over 2020

Toelichting op de balans per 31 december 2020

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na verwerking van het verlies)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Gebouwen en -terreinen	40.196		48.110	
Inventaris	1.545		2.002	
	<hr/>		<hr/>	
		41.741		50.112
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen (1)				
Debiteuren	250		250	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.624		12.318	
Overlopende activa	249		10.548	
	<hr/>		<hr/>	
		5.123		23.116
Liquide middelen (2)		155.280		67.741
		<hr/>		<hr/>
		202.144		140.969
		<hr/>		<hr/>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
Baten		
Baten	(5) 153.766	499.275
Overige baten en lasten	(6) -50.888	-
Som der baten	102.878	499.275
Lasten		
Inkoopkosten		
Inkopen	(7) 33.101	316.572
Kosten van beheer en administratie		
Afschrijvingen	(8) 8.371	8.197
Overige bedrijfslasten	(9) 76.777	151.954
	85.148	160.151
Saldo voor financiële baten en lasten	-15.371	22.552
Financiële baten en lasten	(10) -369	-622
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	-15.740	21.930
Dotatie bestemmingsreserve	(11) -	-20.000
Saldo	-15.740	1.930

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Openluchttheater Valkenburg (geregistreerd onder KvK-nummer 14100513), statutair gevestigd te Valkenburg aan de Geul, bestaan voornamelijk uit het behartigen van de belangen van het open-luchttheater.

Continuïteit

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling. De financiële impact van de uitbraak van het coronavirus ten tijde van het opmaken van deze jaarrekening is gering. Wij zijn van mening dat, op basis van de momenteel beschikbare informatie, de inmiddels genomen maatregelen en bestaande liquiditeits- en solvabiliteitsbuffers, de bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerde continuïteitsveronderstelling niet geraakt wordt. De huidige ontwikkeling van de uitbraak van het coronavirus is omgeven met onzekerheden. De veronderstellingen die wij hanteren bij het toepassen van de continuïteitsveronderstelling zijn gebaseerd op de momenteel beschikbare informatie maar bevatten als gevolg van het voornoemde inherente onzekerheden.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Openluchttheater Valkenburg is feitelijk en statutair gevestigd op Plenkerstraat 51 A te Valkenburg aan de Geul en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 14100513.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Openluchttheater Valkenburg zich verschillende oordelen en schattingen 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.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen 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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten

Onder baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Inkopen

Onder de inkoop verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen lasten.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

	Gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<u>Boekwaarde per 1 januari 2020</u>			
Aanschaffingswaarde	56.024	2.285	58.309
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-7.914	-283	-8.197
	48.110	2.002	50.112
<u>Mutaties</u>			
Afschrijvingen	-7.914	-457	-8.371
<u>Boekwaarde per 31 december 2020</u>			
Aanschaffingswaarde	56.024	2.285	58.309
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-15.828	-740	-16.568
Boekwaarde per 31 december 2020	40.196	1.545	41.741
<u>Afschrijvingspercentages</u>			
			%
Gebouwen en -terreinen			10 - 20
Inventaris			20

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<u>Debiteuren</u>		
Debiteuren	250	250

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	4.624	12.318
----------------	-------	--------

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<u>Overlopende activa</u>		
Terug te ontvangen bedragen	-	4.683
Cadeaukaarten	49	78
Creditnota's	-	5.787
Vooruitbetaalde kosten	200	-
	<u>249</u>	<u>10.548</u>
2. Liquide middelen		
Rabobank	152.535	64.996
Kas	2.745	2.745
	<u>155.280</u>	<u>67.741</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

PASSIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
3. RESERVES EN FONDSSEN		
Bestemmingsreserves	60.000	60.000
Overige reserves	15.119	30.859
	<u>75.119</u>	<u>90.859</u>
Bestemmingsreserves		
Onderhoud gebouwen	40.000	40.000
Nieuwe entree	20.000	20.000
	<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
	2020	2019
	€	€
<u><i>Onderhoud gebouwen</i></u>		
Stand per 1 januari	40.000	40.000
Dotatie	-	-
Stand per 31 december	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
<u><i>Nieuwe entree</i></u>		
Stand per 1 januari	20.000	-
Dotatie	-	20.000
Stand per 31 december	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Overige reserves		
Stand per 1 januari	30.859	28.929
Resultaat boekjaar	-15.740	1.930
Stand per 31 december	<u>15.119</u>	<u>30.859</u>

4. KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<u>Vooruitontvangen op bestellingen</u>		
Vooruitontvangen inkomsten	50.888	18.098
	<u>50.888</u>	<u>18.098</u>
<u>Crediteuren</u>		
Crediteuren	1.413	5.674
	<u>1.413</u>	<u>5.674</u>
Overige schulden		
Auteursechten BUMA	14.589	20.200
	<u>14.589</u>	<u>20.200</u>
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidie	60.135	-
Horecaplein	-	3.215
Statiegeld	-	615
Vermakelijkhedenretributie	-	2.308
	<u>60.135</u>	<u>6.138</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
5. Baten		
Sponsoring, donaties	1.065	40.338
Opbrengst kaartverkoop	82.809	277.294
Verhuur theater	-	1.500
Opbrengst horeca	5.019	120.320
Exploitatie subsidies	64.873	59.823
	<u>153.766</u>	<u>499.275</u>
6. Overige baten en lasten		
Uitgestelde omzet	<u>-50.888</u>	<u>-</u>
Uitgestelde omzet betreft de in verband met Corona uitgestelde omzet op voorstellingen die pas in 2021 plaatsvinden.		
7. Inkopen		
Horeca	4.267	69.428
Diversen	2.215	31.300
Artiesten	26.619	215.844
	<u>33.101</u>	<u>316.572</u>
Personeelsleden		
Bij de stichting waren in 2020 geen werknemers werkzaam.		
8. Afschrijvingen		
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Gebouwen en -terreinen	7.914	7.914
Inventaris	457	283
	<u>8.371</u>	<u>8.197</u>
9. Overige bedrijfslasten		
Vrijwilligerslasten	791	6.746
Huisvestingslasten	8.202	22.568
Exploitatielasten	-4.713	16.053
Kantoorlasten	4.005	4.730
Verkooplasten	10.887	34.262
Algemene lasten	57.605	67.595
	<u>76.777</u>	<u>151.954</u>

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
<u>Vrijwilligerslasten</u>		
Onkostenvergoedingen	731	5.128
Studie- en opleidingskosten	-	632
Werk door derden	60	986
	<u>791</u>	<u>6.746</u>
<u>Huisvestingslasten</u>		
Huur	2.653	9.093
Gas, water en elektra	3.161	5.707
Onderhoud gebouwen	2.088	6.419
Schoonmaakkosten	300	1.349
	<u>8.202</u>	<u>22.568</u>
<u>Exploitatielasten</u>		
Huur machines en installaties	268	1.487
Diverse aanschaffingen	1.386	6.766
BUMA	-5.611	5.492
Vermakelijkhedenretributie	-756	2.308
	<u>-4.713</u>	<u>16.053</u>
<u>Kantoorlasten</u>		
Kantoorbehoefte	-	315
Drukwerk	1.558	1.338
Automatiseringslasten	477	654
Telefoon	459	325
Porti	-	12
Contributies en abonnementen	1.511	2.086
	<u>4.005</u>	<u>4.730</u>
<u>Verkooplasten</u>		
Reklame- en advertentielasten	6.916	20.340
Representatielasten	674	3.354
Relatiegeschenken	43	136
Reis- en verblijflasten	5	390
Provisies	3.249	9.531
Overige verkooplasten	-	511
	<u>10.887</u>	<u>34.262</u>

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
<u>Algemene lasten</u>		
Managementvergoeding	46.800	48.300
Accountantslasten	7.182	8.390
Advieslasten	2.625	4.413
Verzekeringen	358	350
Afboeking balansposten vorig jaar	-	1.082
Onvoorziene kosten	-	3.907
Boetes Belastingdienst	702	-
Overige algemene lasten	-62	1.153
	<u>57.605</u>	<u>67.595</u>
10. Financiële baten en lasten		
<u>Rentelasten en soortgelijke lasten</u>		
Bankrente en -kosten	<u>369</u>	<u>622</u>
Buitengewoon resultaat		
11. <u>Dotatie bestemmingsreserve</u>		
Dotatie bestemmingsreserve	<u>-</u>	<u>20.000</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Valkenburg aan de Geul, 31 maart 2021

de heer L.T.J.M. Bongarts (voorzitter)

mevrouw B.C. Groen-Witvliet (secretaris)

de heer G.M.A. Jacobs (penningmeester)

de heer H.M.A. Stohr

mevrouw J.F. Wiersma

de heer M.C.D.M. Stroes

Ondertekening bestuur voor akkoord

Valkenburg aan de Geul, 3 mei 2021

de heer L.T.J.M. Bongarts (voorzitter)

mevrouw B.C. Groen-Witvliet (secretaris)

de heer G.M.A. Jacobs (penningmeester)

de heer H.M.A. Stohr

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'G.M.A. Jacobs', enclosed within a large, hand-drawn oval.

mevrouw J.F. Wiersma

de heer M.C.D.M. Stroes

Voor overige bestuursleden: Zie separaat verzonden e-mails met akkoordverklaring