



JAARREKENING 2019

Stichting Openluchttheater Valkenburg
te Valkenburg LB

Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapportage

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Algemeen	4
3	Financiële positie	5

Financieel verslag

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2019	9
2	Staat van baten en lasten over 2019	11
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	14
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	18

ACCOUNTANTS RAPPORTAGE

Aan het bestuur van
Stichting Openluchttheater Valkenburg
Louis van der Maesenstr 18
6301 EA Valkenburg LB

Referentie: 7001523

Valkenburg, 29 mei 2020

Geachte leden van het bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2019 met betrekking tot uw stichting.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Openluchttheater Valkenburg te Valkenburg LB is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de staat van baten lasten over 2019 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. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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 continuïteitsveronderstelling in de toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet is welke impact de Coronacrisis op de financiële positie van de stichting heeft. Deze conditie, samen met andere omstandigheden, waaronder de effecten van specifieke noodmaatregelen van overheidswege op de entiteit, zoals uiteengezet in de toelichting, duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de entiteit. Desondanks zijn wij met u nog steeds van mening dat de jaarrekening in uw situatie op grond van de regels in het verslaggevingsstelsel opgemaakt kan worden op grond van de continuïteitsveronderstelling.

Valkenburg, 29 mei 2020

HLB Van Daal Adviseurs en Accountants B.V.



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

2 ALGEMEEN

2.1 Bestuurssamenstelling

Het bestuur van de Stichting Openluchttheater Valkenburg is als volgt samengesteld:

Hub Stohr (voorzitter)
Bonnie Groen (secretaris)
Ed Curfs (penningmeester)
George Jacobs
Anja Wiersma
Math Stroes
Idy Theeven-Rutten

3 FINANCIËLE POSITIE

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

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	50.112	35,6	56.024	50,6
Viottende activa				
Vorderingen	23.116	16,4	6.492	5,9
Liquide middelen	67.741	48,0	48.176	43,7
	<u>90.857</u>	<u>64,4</u>	<u>54.668</u>	<u>49,6</u>
	<u>140.969</u>	<u>100,0</u>	<u>110.692</u>	<u>100,2</u>
PASSIVA				
Kapitaal	90.859	64,5	68.929	62,3
Kortlopende schulden				
Vooruitontvangen op bestellingen	18.098	12,8	26.763	24,2
Crediteuren	5.674	4,0	15.000	13,6
Overige schulden en overlopende passiva	26.338	18,7	-	-
	<u>50.110</u>	<u>35,5</u>	<u>41.763</u>	<u>37,8</u>
	<u>140.969</u>	<u>100,0</u>	<u>110.692</u>	<u>100,0</u>

3.1 Analyse van beschikbare middelen

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal		90.859		68.929
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		50.112		56.024
Werkkapitaal		<u>40.747</u>		<u>12.905</u>
 Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	23.116		6.492	
Liquide middelen	<u>67.741</u>		<u>48.176</u>	
		90.857		54.668
Af: kortlopende schulden		50.110		41.763
Werkkapitaal		<u>40.747</u>		<u>12.905</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Valkenburg, 29 mei 2020

Hoogachtend,

HLB Van Daal Adviseurs en Accountants B.V.

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

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING 2019

Balans per 31 december 2019

Staat van baten en lasten over 2019

Toelichting op de balans per 31 december 2019

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(voor winstbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Gebouwen en -terreinen	48.110		56.024	
Inventaris	2.002		-	
		50.112		56.024
		<u>50.112</u>		<u>56.024</u>
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen (1)				
Debiteuren	250		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	12.318		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	10.548		6.492	
		23.116		6.492
Liquide middelen (2)		67.741		48.176
		<u>90.857</u>		<u>54.668</u>
		<u>140.969</u>		<u>110.692</u>

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
PASSIVA				
RESERVES EN FONDSSEN (3)				
Bestemmingsreserves	60.000		40.000	
Overige reserves	28.929		20.683	
Onverdeelde winst	1.930		8.246	
		90.859		68.929
KORTLOPENDE SCHULDEN (4)				
Vooruitontvangen op bestellingen	18.098		26.763	
Crediteuren	5.674		15.000	
Overige schulden	20.200		-	
Overlopende passiva	6.138		-	
		50.110		41.763
		<u>140.969</u>		<u>110.692</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Realisatie 2019
	<u>€</u>
Baten	
Baten	(5) 499.275
Som van de geworven baten	<u>499.275</u>
Lasten	
Inkoopkosten	
Inkopen	(6) 316.572
Kosten van beheer en administratie	
Afschrijvingen	(7) 8.197
Overige bedrijfslasten	(8) 151.954
	<u>160.151</u>
Saldo voor financiële baten en lasten	22.552
Rentelasten en soortgelijke lasten	(9) -622
	<u>21.930</u>
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	
Dotatie bestemmingsreserve	(10) -20.000
	<u>1.930</u>
Saldo	<u><u>1.930</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

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

Vestigingsadres

Stichting Openluchttheater Valkenburg (geregistreerd onder KvK-nummer 14100513) is feitelijk gevestigd op Louis van der Maesenstr 18 te Valkenburg LB.

Continuïteitsveronderstelling

Als gevolg van de uitbraak van het Corona virus is het de verwachting dat stichting Openluchttheater Valkenburg hiervan in 2020 nadelige gevolgen zal ondervinden welke van directe invloed kunnen zijn op het voortzetten van de stichting. Hiermee ontstaat een materieel risico ten aanzien van de toepassing van het going concern principe. Stichting Openluchttheater Valkenburg heeft een aantal maatregelen ingesteld om de continuïteit en liquiditeit te waarborgen waaronder het inroepen van steunmaatregelen van (lokale) overheden alsmede het terugbrengen van het kostenniveau en het niet aangaan van voorwaardelijke verbindingen. Daarnaast is er strikte controle op de uitgaven. Als gevolg hiervan wordt het duurzaam voortzetten van de stichting niet onmogelijk geacht en zijn de in de jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling dan ook gebaseerd op de veronderstelling van de continuïteit.

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. Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

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.

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.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Financiële baten en lasten

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

Belastingen

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekeninghoudend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet aftrekbare lasten.

Buitengewone baten en lasten

Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve naar verwachting zelden zullen voorkomen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

	Gebouwen en - terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<u>Boekwaarde per 1 januari 2019</u>			
Boekwaarde per 1-1-2019	56.024	-	56.024
Afschrijving	-	-	-
	<u>56.024</u>	<u>-</u>	<u>56.024</u>
<u>Mutaties</u>			
Investerings	-	2.285	2.285
Afschrijvingen	-7.914	-283	-8.197
	<u>-7.914</u>	<u>2.002</u>	<u>-5.912</u>
<u>Boekwaarde per 31 december 2019</u>			
Boekwaarde per 1-1-2019	56.024	2.285	58.309
Afschrijving	-7.914	-283	-8.197
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>48.110</u>	<u>2.002</u>	<u>50.112</u>
<u>Afschrijvingspercentages</u>			
			%
Gebouwen en -terreinen			10-33
Inventaris			10-20

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

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

	<u>31-12-2019</u>
	€
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>	
Omzetbelasting	<u>12.318</u>
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>	
Overlopende activa	<u>10.548</u>
<u>Overlopende activa</u>	
Terug te ontvangen bedragen	4.683
Cadeaukaarten	78
Creditnota's	<u>5.787</u>
	<u>10.548</u>
2. Liquide middelen	
Rabobank	64.996
Kas	<u>2.745</u>
	<u>67.741</u>

PASSIVA

	<u>31-12-2019</u>
	€
3. RESERVES EN FONDSSEN	
Bestemmingsreserves	60.000
Overige reserves	28.929
Onverdeelde winst	1.930
	<u>90.859</u>
	<u>90.859</u>

Bestemmingsreserves

Onderhoud gebouwen	40.000
Nieuwe entree	20.000
	<u>60.000</u>

	<u>2019</u>
	€

Onderhoud gebouwen

Stand per 1 januari	<u>40.000</u>
	<u>40.000</u>
Stand per 31 december	<u>40.000</u>

Nieuwe entree

Stand per 1 januari	-
Dotatie	20.000
	<u>20.000</u>
Stand per 31 december	<u>20.000</u>

4. KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2019</u>
	€
<u>Vooruitontvangen op bestellingen</u>	
Vooruitontvangen inkomsten	<u>18.098</u>

	<u>31-12-2019</u>
	€
<u>Crediteuren</u>	
Crediteuren	<u>5.674</u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>	
<u>Overige schulden</u>	
Auteursechten BUMA	<u>20.200</u>
<u>Overlopende passiva</u>	
Horecaplein	3.215
Statiegeld	615
Vermakelijkhedenretributie	2.308
	<u>6.138</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Realisatie 2019
	€
5. Baten	
Sponsoring, donaties	40.338
Opbrengst kaartverkoop	277.294
Verhuur theater	1.500
Opbrengst horeca	120.320
Exploitatie subsidie	59.823
	<hr/> 499.275 <hr/>
Inkoopkosten	
6. Inkopen	
Horeca	69.428
Diversen	31.300
Artiesten	215.844
	<hr/> 316.572 <hr/>
Personeelsleden	
Bij de stichting waren in 2019 geen werknemers werkzaam.	
7. Afschrijvingen	
Materiële vaste activa	8.197
	<hr/>
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>	
Gebouwen en -terreinen	7.914
Inventaris	283
	<hr/> 8.197 <hr/>
	<hr/> 8.197 <hr/>
8. Overige bedrijfslasten	
Vrijwilligerslasten	6.746
Huisvestingslasten	22.568
Exploitatielasten	16.053
Kantoorlasten	4.730
Verkooplasten	34.262
Algemene lasten	67.595
	<hr/> 151.954 <hr/>

	Realisatie 2019
	€
<u>Vrijwilligerslasten</u>	
Onkostenvergoedingen	5.128
Studie- en opleidingskosten	632
Werk door derden	986
	<hr/> 6.746 <hr/> <hr/>
<u>Huisvestingslasten</u>	
Huur	9.093
Gas, water en elektra	5.707
Onderhoud gebouwen	6.419
Schoonmaakkosten	1.349
	<hr/> 22.568 <hr/> <hr/>
<u>Exploitatielasten</u>	
Huur machines en installaties	1.487
Diverse aanschaffingen	6.766
BUMA	5.492
Vermakelijkhedenretributie	2.308
	<hr/> 16.053 <hr/> <hr/>
<u>Kantoorlasten</u>	
Kantoorbehoeften	315
Drukwerk	1.338
Automatiseringslasten	654
Telefoon	325
Porti	12
Contributies en abonnementen	2.086
	<hr/> 4.730 <hr/> <hr/>
<u>Verkooplasten</u>	
Reklame- en advertentielasten	20.340
Representatielasten	3.354
Relatiegeschenken	136
Reis- en verblijflasten	390
Provisies	9.531
Overige verkooplasten	511
	<hr/> 34.262 <hr/> <hr/>

	Realisatie 2019
	€
<u>Algemene lasten</u>	
Managementvergoeding	48.300
Accountantslasten	8.390
Advieslasten	4.413
Verzekeringen	350
Afboeking balansposten vorig jaar	1.082
Onvoorziene kosten	3.907
Overige algemene lasten	1.153
	<u>67.595</u>
Financiële baten en lasten	
9. <u>Rentelasten en soortgelijke lasten</u>	
Bankrente en -kosten	<u>622</u>
10. <u>Dotatie bestemmingsreserve</u>	
Dotatie bestemmingsreserve	<u>20.000</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Valkenburg LB , 29 mei 2020

Hub Stohr (voorzitter)

Bonnie Groen (secretaris)

Ed Curfs (penningmeester)

George Jacobs

Anja Wiersma

Math Stroes

Idy Theeven-Rutten