



**WITLOX
VAN DEN BOOMEN**

STICHTING OPENLUCHTTHEATER VALKENBURG
Valkenburg aan de Geul

FINANCIEEL VERSLAG 2021

Inhoudsopgave**Pagina****Accountantsrapportage**

Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Resultaat	4
Financiële positie	5

Jaarrekening

Balans per 31 december 2021	6
Staat van baten en lasten over 2021	8
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans per 31 december 2021	12
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	16

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

Referentie: 7001523/2021/MRH

Valkenburg aan de Geul, 20 mei 2022

Geachte leden van het bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2021 met betrekking tot uw stichting.

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. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 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 zijn 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 hebben deze jaarrekening samengesteld voor het bestuur van Stichting Openluchttheater Valkenburg met als doel Stichting Openluchttheater Valkenburg in staat te stellen te voldoen aan de plicht de jaarrekening op te maken. Onze samenstellingsverklaring is uitsluitend bestemd voor het bestuur van Stichting Openluchttheater Valkenburg en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

RESULTAAT

Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2021 bedraagt € 143.393 tegenover negatief € 15.740 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Saldo 2021	Saldo 2020
	€	€
Baten		
Baten uit exploitatie	258.782	160.514
Baten van subsidies van overheden	108.627	4.000
Overige baten en lasten	-7.652	-61.636
Bruto-omzetresultaat	359.757	102.878
Inkoopkosten	101.139	33.101
Kosten van beheer en administratie		
Afschrijvingen materiële vaste activa	8.371	8.371
Overige bedrijfslasten	106.301	76.777
Som der lasten	114.672	85.148
Resultaat	143.946	-15.371
Financiële baten en lasten	-553	-369
Saldo	143.393	-15.740

FINANCIËLE POSITIE

Analyse van beschikbare middelen

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Ondernemingsvermogen		218.512		75.119
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		33.370		41.741
Werkkapitaal		<u>185.142</u>		<u>33.378</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorraden	750		-	
Vorderingen	38.571		5.123	
Liquide middelen	<u>239.737</u>		<u>155.280</u>	
		279.058		160.403
Af: kortlopende schulden		93.916		127.025
Werkkapitaal		<u>185.142</u>		<u>33.378</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Valkenburg aan de Geul, 20 mei 2022

Hoogachtend,

HLB WVDB Adviseurs & Accountants B.V.

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

BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na winstbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	32.282		40.196	
Inventaris	<u>1.088</u>		<u>1.545</u>	
		33.370		41.741
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorraden	(1)	750		-
Vorderingen	(2)			
Handelsdebiteuren		-	250	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		7.404	4.624	
Overlopende activa		<u>31.167</u>	<u>249</u>	
		38.571		5.123
Liquide middelen	(3)	239.737		155.280
		<u>312.428</u>		<u>202.144</u>

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
RESERVES EN FONDSSEN (4)				
Bestemmingsreserves	120.000		60.000	
Overige reserves	<u>98.512</u>		<u>15.119</u>	
		218.512		75.119
KORTLOPENDE SCHULDEN (5)				
Vooruitontvangen op bestellingen	32.892		50.888	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	729		1.413	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>60.295</u>		<u>74.724</u>	
		93.916		127.025
		<u>312.428</u>		<u>202.144</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Saldo 2021	Saldo 2020
	€	€
Baten		
Baten uit exploitatie	(6) 258.782	160.514
Baten van subsidies van overheden	(7) 108.627	4.000
Overige baten en lasten	(8) -7.652	-61.636
Som der baten	<u>359.757</u>	<u>102.878</u>
Lasten		
Inkoopkosten	101.139	33.101
Kosten van beheer en administratie		
Afschrijvingen	8.371	8.371
Overige bedrijfslasten	(10) 106.301	76.777
	<u>114.672</u>	<u>85.148</u>
Saldo voor financiële baten en lasten	143.946	-15.371
Financiële baten en lasten	(11) -553	-369
Resultaat	<u><u>143.393</u></u>	<u><u>-15.740</u></u>

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Openluchttheater Valkenburg, 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 Plenkertstraat 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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De cijfers van 2020 zijn, waar nodig geherrubriceerd teneinde de vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken. Omvangrijke wijzigingen zijn in de toelichting uiteen gezet.

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.

Reserves en fondsen

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

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 uit exploitatie

Onder baten uit exploitatie worden verstaan de opbrengsten uit de verkoop van entreebewijzen en alle overige daarmee samenhangende omzet onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen. Omzet wordt verantwoord op het moment van de uitvoering in het openluchttheater.

Baten van subsidies van overheden

Subsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd tekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Inkopen

Onder de inkopen wordt 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.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<u>Boekwaarde per 1 januari 2021</u>			
Aanschaffingswaarde	56.024	2.285	58.309
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-15.828	-740	-16.568
	40.196	1.545	41.741
<u>Mutaties</u>			
Afschrijvingen	-7.914	-457	-8.371
<u>Boekwaarde per 31 december 2021</u>			
Aanschaffingswaarde	56.024	2.285	58.309
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-23.742	-1.197	-24.939
Boekwaarde per 31 december 2021	32.282	1.088	33.370
<u>Afschrijvingspercentages</u>			
			%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen			10 - 20
Inventaris			20

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
1. Voorraden		
Vorraad emballage	750	-
2. Vorderingen		
<u>Handelsdebiteuren</u>		
Debiteuren	-	250
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	7.404	4.624

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<u>Overlopende activa</u>		
Cadeaukaarten	-	49
Te ontvangen inzake TVL	31.167	-
Vooruitbetaalde kosten	-	200
	<u>31.167</u>	<u>249</u>
3. Liquide middelen		
Rabobank	239.737	152.535
Kas	-	2.745
	<u>239.737</u>	<u>155.280</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

PASSIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
4. RESERVES EN FONDSSEN		
Bestemmingsreserves	120.000	60.000
Overige reserves	98.512	15.119
	<u>218.512</u>	<u>75.119</u>
Bestemmingsreserves		
Onderhoud gebouwen	100.000	40.000
Nieuwe entree	20.000	20.000
	<u>120.000</u>	<u>60.000</u>
	2021	2020
	€	€
<u><i>Onderhoud gebouwen</i></u>		
Stand per 1 januari	40.000	40.000
Dotatie	60.000	-
Stand per 31 december	<u>100.000</u>	<u>40.000</u>
<u><i>Nieuwe entree</i></u>		
Stand per 1 januari	20.000	20.000
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Overige reserves		
Stand per 1 januari	15.119	30.859
Resultaat boekjaar	143.393	-15.740
	<u>158.512</u>	<u>15.119</u>
Dotatie bestemmingsreserve onderhoud gebouwen	-60.000	-
Stand per 31 december	<u>98.512</u>	<u>15.119</u>

5. KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<u>Vooruitontvangen op bestellingen</u>		
Uitgestelde voorstellingen	<u>32.892</u>	<u>50.888</u>
<u>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</u>		
Crediteuren	<u>729</u>	<u>1.413</u>
Overige schulden		
Auteursrechten BUMA	<u>-</u>	<u>14.589</u>
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidie	<u>60.295</u>	<u>60.135</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Saldo 2021	Saldo 2020
	€	€
6. Baten uit exploitatie		
Sponsoring, donaties	8.299	1.065
Opbrengst kaartverkoop	113.404	93.557
Verhuur theater	700	-
Opbrengst horeca	25.001	5.019
Exploitatie subsidies	95.880	60.873
Projectbaten VSB Fonds	15.498	-
	<u>258.782</u>	<u>160.514</u>
7. Baten van subsidies van overheden		
TVL respectievelijk TOGS	<u>108.627</u>	<u>4.000</u>
8. Overige baten en lasten		
Mutatie uitgestelde omzet	17.996	-50.888
Restituties	-25.648	-10.748
	<u>-7.652</u>	<u>-61.636</u>
Uitgestelde omzet betreft de omzet op voorstellingen die in het jaar na het boekjaar plaatsvinden.		
9. Inkopen		
Horeca	22.165	4.267
Diversen	6.138	2.215
Artiesten	72.836	26.619
	<u>101.139</u>	<u>33.101</u>
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2021 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.		
Afschrijvingen		
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	7.914	7.914
Inventaris	457	457
	<u>8.371</u>	<u>8.371</u>
10. Overige bedrijfslasten		
Vrijwilligerslasten	2.856	791
Huisvestingslasten	27.604	8.202
Exploitatielasten	6.124	-4.713
Kantoorlasten	2.595	4.005
Verkooplasten	15.981	10.887
Algemene lasten	51.141	57.605
	<u>106.301</u>	<u>76.777</u>

	Saldo 2021	Saldo 2020
	€	€
<u>Vrijwilligerslasten</u>		
Onkostenvergoedingen	1.181	731
Studie- en opleidingskosten	1.428	-
Werk door derden	247	60
	<u>2.856</u>	<u>791</u>
<u>Huisvestingslasten</u>		
Huur	-	2.653
Gas, water en elektra	3.254	3.161
Onderhoud gebouwen	7.991	2.088
Projectkosten Stichting VSB Fonds	15.498	-
Schoonmaakkosten	611	300
Bewakingskosten	250	-
	<u>27.604</u>	<u>8.202</u>
<u>Exploitatielasten</u>		
Huur machines en installaties	405	268
Diverse aanschaffingen	287	1.386
BUMA	5.432	-5.611
Vermakelijkhedenretributie	-	-756
	<u>6.124</u>	<u>-4.713</u>
<u>Kantoorlasten</u>		
Drukwerk	315	1.558
Automatiseringskosten	660	477
Telefoon	871	459
Contributies en abonnementen	749	1.511
	<u>2.595</u>	<u>4.005</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Reclame- en advertentiekosten	9.855	6.916
Representatiekosten	404	674
Relatiegeschenken	-	43
Reis- en verblijfkosten	94	5
Provisies	5.628	3.249
	<u>15.981</u>	<u>10.887</u>
<u>Algemene lasten</u>		
Managementvergoeding	46.800	46.800
Accountantskosten	3.478	7.182
Advieskosten	120	2.625
Verzekeringen	563	358
Boetes Belastingdienst	-	702
Overige algemene lasten	180	-62
	<u>51.141</u>	<u>57.605</u>

11. Financiële baten en lasten

	Saldo 2021	Saldo 2020
	€	€
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Bankrente en -kosten	553	369

Ondertekening bestuur voor akkoord

Valkenburg aan de Geul, 20 mei 2022

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



**Kantoor
Waalre**
Eindhovenseweg 126
Postbus 120
5580 AC Waalre
T +31 (0)40 221 58 05

**Kantoor
Rosmalen**
Burgemeester Burgerslaan 42
Postbus 402
5240 AK Rosmalen
T +31 (0)73 528 77 77

**Kantoor
Tilburg - Waalwijk**
Professor Asserweg 8
Postbus 460
5140 AL Waalwijk
T +31 (0)416 330 505

**Kantoor
Veghel - Uden - Gemert**
Dommel 57
Postbus 92
5420 AB Gemert
T +31 (0)492 361 248

**Kantoor
Den Bosch - Schijndel**
Nieuwe Eerdsebaan 14
Postbus 33
5480 AA Schijndel
T +31 (0)73 547 49 47

**Kantoor Valkenburg -
Heerlen - Maastricht**
Berkelplein 218
Antwoordnummer 1101
6200 VB Maastricht
T +31 (0)43 880 04 00

**Kantoor
Dongen**
Lage Ham 10
Postbus 250
5100 AG Dongen
T +31 (0)162 322 000

info@h1b-wvdb.nl
www.h1b-wvdb.nl