

Stichting Festival Op Roakeldais
Warffum

Balans en staat van baten en lasten 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Algemeen	3
3	Resultaat	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	6
2	Staat van baten en lasten	7
3	Kasstroomoverzicht 2022	8
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	11
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2022	15

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Festival Op Roakeldais
Oostervalge 52-53 a
9989EL Warffum

Delfzijl, 15 februari 2023

Kenmerk: jjs/jz/840004

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw verzoek zijn de jaarcijfers 2022 van Stichting Festival Op Roakeldais te Warffum opgesteld.

De jaarstukken zijn opgesteld aan de hand van de hieronder vermeld staande gegevens en bescheiden bestaande uit:

1. Bankafschriften;
2. Inkoop- en verkoopfacturen;
3. Bijbehorende bescheiden.

Hoogachtend,

J. Boer

2 ALGEMEEN

2.1 Rechtsvorm

De stichting Festival Op Roakeldais is opgericht op 18 september 2006.

2.2 Bestuur

Per balansdatum bestaat het bestuur uit:

- van der Werf, G.A.
- Doornbos, M.
- Doornbos-Reintjes, T.A.M.
- Boer, J.

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2022 bedraagt negatief € 2.818 tegenover negatief € 2.684 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2022		2021		Vershil
	€	%	€	%	€
Baten	193.711	100,0	-	-	193.711
Overige bedrijfsopbrengsten	-	-	750	-	-750
Lasten					
Kosten organisatie	175.233	90,5	-	-	175.233
Afschrijvingen	546	0,3	546	-	-
Huisvestingskosten	6.300	3,3	-	-	6.300
Exploitatiekosten	6.358	3,3	1.000	-	5.358
Kantoorkosten	5.699	2,9	1.307	-	4.392
Verkoopkosten	15.401	7,8	-	-	15.401
Algemene kosten	2.468	1,3	214	-	2.254
Bijzondere baten en lasten	4.024	2,1	-	-	4.024
Som der bedrijfskosten	216.029	111,5	3.067	-	212.962
Saldo	-22.318	-11,5	-2.317	-	-20.001
Financiële baten en lasten	-500	-0,3	-367	-	-133
Resultaat	-22.818	-11,8	-2.684	-	-20.134
Mutatie bestemmingsreserves	20.000	10,3	-	-	20.000
Resultaat	-2.818	-1,5	-2.684	-	-134

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na resultaatbestemming)

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen			1.268		1.814
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)				
Handelsdebiteuren		5.301		1.787	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		-		38	
			5.301		1.825
Liquide middelen	(3)		4.850		55.118
			<u>11.419</u>		<u>58.757</u>

[illegible]

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		2022	2021
		€	€
Baten			
Overige bedrijfsopbrengsten	(6)	193.711	-
	(7)	-	750
Lasten			
Kosten organisatie	(8)	175.233	-
Afschrijvingen		546	546
Huisvestingskosten	(9)	6.300	-
Exploitatiekosten	(10)	6.358	1.000
Kantoorkosten	(11)	5.699	1.307
Verkoopkosten	(12)	15.401	-
Algemene kosten	(13)	2.468	214
Bijzondere baten en lasten	(14)	4.024	-
		<u>216.029</u>	<u>3.067</u>
Saldo		<u>-22.318</u>	<u>-2.317</u>
Financiële baten en lasten	(15)	-500	-367
Mutatie bestemmingsreserves		20.000	-
Saldo		<u><u>-2.818</u></u>	<u><u>-2.684</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo	-22.318		-2.317	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	546		546	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-3.476		-1.313	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-24.520		13.733	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-49.768		10.649
Betaalde interest		-500		-367
Kasstroom uit operationele activiteiten		-50.268		10.282
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie bestemmingsreserves	-20.000		-	
Mutatie vrij besteedbare reserves	20.000		-	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-		-
		-50.268		10.282
Samenstelling geldmiddelen				
	2022		2021	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		55.118		44.836
Mutatie liquide middelen		-50.268		10.282
Geldmiddelen per 31 december		4.850		55.118

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Festival Op Roakeldais (geregistreerd onder KvK-nummer 02095556), statutair gevestigd te Warffum bestaan voornamelijk uit:

Dienstverlening voor uitvoerende kunst. Het bevorderen van de ontwikkeling van Noord-Groningen op cultureel gebied, met inachtneming van de recreatieve en sociaal-economische aspecten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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 en verplichtingen, voor zover hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, worden verantwoord indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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 en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. 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. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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

Algemeen

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.

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit royaltyopbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Kosten organisatie

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen. De kostprijs bestaat uit de inkoopprijs en eventuele bijkomende kosten.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<u>Boekwaarde per 1 januari 2022</u>			
Aanschaffingswaarde	5.459	17.128	22.587
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.645	-17.128	-20.773
	<u>1.814</u>	<u>-</u>	<u>1.814</u>
<u>Mutaties</u>			
Afschrijvingen	-546	-	-546
<u>Boekwaarde per 31 december 2022</u>			
Aanschaffingswaarde	5.459	17.128	22.587
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-4.191	-17.128	-21.319
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>1.268</u>	<u>-</u>	<u>1.268</u>
<u>Afschrijvingspercentages</u>			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen			%
Inventaris			0
			20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	5.301	1.787
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	38

3. Liquide middelen

Rabobank Zakelijke rekening	4.850	5.114
Rabobank DoelReserveren	-	50.004
	4.850	55.118

PASSIVA

4. Stichtingsvermogen

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve "Lustrum" 2020-2025

Stand per 1 januari

Vrijval

Stand per 31 december

2022	2021
€	€
20.000	20.000
-20.000	-
-	20.000

Deze bestemmingsreserve was gevormd ter reservering van geplande extra uitgaven in het jubileumjaar waarbij een deel zal gaan naar uitbreiding en/of verbetering van de programmering en een ander deel naar uitbreiding en/of verbetering van de PR & Marketing.

Vrij besteedbare reserves

Stand per 1 januari

Resultaatbestemming boekjaar

Vrijval bestemmingsreserve

Stand per 31 december

14.126	16.810
-22.818	-2.684
20.000	-
11.308	14.126

5. Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting

31-12-2022	31-12-2021
€	€
80	-

Overlopende passiva

Rente- en bankkosten

Vooruitontvangen subsidies en sponsoring

31	31
-	24.600
31	24.631

Vooruitontvangen subsidies en sponsoring betreft in 2020 en 2021 verkregen gelden t.b.v. kunnen organiseren van het festival.

Deze edities hebben vanwege de coronapandemie geen doorgang gevonden.

De verkregen gelden zijn besteed aan de editie van dit verslagjaar.

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

	2022	2021
	€	€
6. Baten		
Omzet Folkloristisch festival		
Opbrengst horeca	50.716	-
Sponsoren/giften	60.693	-
	24.177	-
Provincie Groningen	135.586	-
Gemeente Eemsmond	15.000	-
SNS-fonds	10.000	-
VSB-fonds	3.500	-
Prins Bernard Cultuurfonds	15.000	-
Stichting J.B. Scholtensfonds	4.625	-
	10.000	-
Totaal subsidies	58.125	-
	193.711	-
7. Overige bedrijfsopbrengsten		
Prijzengeld "Ambassade van de verdraagzaamheid"		
Giften	-	500
	-	250
	-	750
8. Kosten organisatie		
Kostprijs dansgroepen	23.408	-
Kostprijs horeca	45.286	-
Kostprijs cultuurplein	12.847	-
Kostprijs geluid/tenten/toegang	82.424	-
Kostprijs beveiliging	11.268	-
	175.233	-
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	546	546
Overige bedrijfskosten		
9. Huisvestingskosten		
Doorberekende kosten EVH	6.300	-
10. Exploitatiekosten		
Kantinekosten	2.323	-
Vrijwilligerskosten	4.035	1.000
	6.358	1.000

	2022	2021
	€	€
11. Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften		
Telefoon	16	-11
Porti	-	35
Contributies en abonnementen	186	-
Verzekering	100	100
	5.397	1.183
	5.699	1.307
12. Verkoopkosten		
Publiciteitskosten	8.833	-
Advertenties	6.568	-
	15.401	-
13. Algemene kosten		
Gemeentelijke leges/vergunningen	68	-
Overige algemene kosten	2.400	214
	2.468	214
14. Bijzondere baten en lasten		
Kosten onvoorzien	4.024	-
15. Financiële baten en lasten		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en -kosten	500	367

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

Het jaarverslag is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Warffum, 15 februari 2023

G.A. van der Werf

J. Boer

T.A.M. Doornbos-Reintjes

M. Doornbos

Stichting Festival Op Roakeldais, Warffum