

Stichting Festival Op Roakeldais
Warffum

Balans en staat van baten en lasten 2024

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Algemeen	3
3	Resultaat	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2024	6
2	Staat van baten en lasten	7
3	Kasstroomoverzicht 2024	8
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
5	Toelichting op de balans per 31 december 2024	11
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2024	14

ACCOUNTANTS RAPPORT

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

Delfzijl, 5 februari 2025

Kenmerk: jjs/jz/840004

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2024 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw verzoek zijn de jaarcijfers 2024 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 2024 bedraagt € 4.933 tegenover negatief € 1.927 over 2023. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2024		2023		Vershil
	€	%	€	%	€
Baten	231.722	100,0	227.949	100,0	3.773
Overige bedrijfsopbrengsten	3.750	1,6	-	-	3.750
Lasten					
Kosten organisatie	184.979	79,8	187.542	82,3	-2.563
Afschrijvingen	2.513	1,1	546	0,2	1.967
Huisvestingskosten	6.868	3,0	6.300	2,8	568
Exploitatiekosten	4.736	2,0	5.301	2,3	-565
Kantoorkosten	6.789	2,9	6.277	2,8	512
Verkoopkosten	17.787	7,8	15.769	6,8	2.018
Algemene kosten	3.324	1,4	2.454	1,1	870
Bijzondere baten en lasten	3.042	1,3	4.995	2,2	-1.953
Som der bedrijfskosten	230.038	99,3	229.184	100,5	854
Saldo	5.434	2,3	-1.235	-0,5	6.669
Financiële baten en lasten	-501	-0,2	-692	-0,3	191
Resultaat	4.933	2,1	-1.927	-0,8	6.860
Mutatie bestemmingsreserves	-	-	-	-	-
Resultaat	4.933	2,1	-1.927	-0,8	6.860

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024
(na resultaatbestemming)

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		176		722	
Duurzame activa		3.933		-	
			4.109		722
Vlottende activa					
Vorraden	(2)		2.181		1.875
Vorderingen	(3)				
Handelsdebiteuren		-		250	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		693		1.641	
			693		1.891
Liquide middelen	(4)		7.955		8.162
			<u>14.938</u>		<u>12.650</u>

[illegible]

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		2024	2023
		€	€
Baten	(7)	231.722	227.949
Overige bedrijfsopbrengsten	(8)	3.750	-
Lasten			
Kosten organisatie	(9)	184.979	187.542
Afschrijvingen		2.513	546
Huisvestingskosten	(10)	6.868	6.300
Exploitatiekosten	(11)	4.736	5.301
Kantoorkosten	(12)	6.789	6.277
Verkoopkosten	(13)	17.787	15.769
Algemene kosten	(14)	3.324	2.454
Bijzondere baten en lasten	(15)	3.042	4.995
		<u>230.038</u>	<u>229.184</u>
Saldo		5.434	-1.235
Financiële baten en lasten	(16)	-501	-692
Mutatie bestemmingsreserves		-	-
Saldo		<u>4.933</u>	<u>-1.927</u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2024

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2024		2023	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo	5.434		-1.235	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	2.513		546	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	-306		-1.875	
Mutatie vorderingen	1.198		3.410	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-2.645		3.158	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		6.194		4.004
Ontvangen interest	72		-	
Betaalde interest	-573		-692	
		-501		-692
Kasstroom uit operationele activiteiten		5.693		3.312
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-5.900		-
		-207		3.312
Samenstelling geldmiddelen				
	2024		2023	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		8.162		4.850
Mutatie liquide middelen		-207		3.312
Geldmiddelen per 31 december		7.955		8.162

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.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De waardering van de voorraden grond- en hulpstoffen komt tot stand op basis van fifo/lifo/gewogen gemiddelde prijzen.

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	Duurzame activa	Totaal
	€	€	€	€
<u>Boekwaarde per 1 januari 2024</u>				
Aanschaffingswaarde	5.459	17.128	-	22.587
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-4.737	-17.128	-	-21.865
	<u>722</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>722</u>
<u>Mutaties</u>				
Investeringsen	-	-	5.900	5.900
Afschrijvingen	-546	-	-1.967	-2.513
	<u>-546</u>	<u>-</u>	<u>3.933</u>	<u>3.387</u>
<u>Boekwaarde per 31 december 2024</u>				
Aanschaffingswaarde	5.459	17.128	5.900	28.487
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-5.283	-17.128	-1.967	-24.378
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>176</u>	<u>-</u>	<u>3.933</u>	<u>4.109</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
2. Voorraden		
Voorraad dranken	<u>2.181</u>	<u>1.875</u>
3. Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>-</u>	<u>250</u>
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>693</u>	<u>1.641</u>
4. Liquide middelen		
Rabobank Zakelijke rekening	2.955	8.162
Rabobank DoelReserveren	<u>5.000</u>	<u>-</u>
	<u>7.955</u>	<u>8.162</u>

PASSIVA

5. Stichtingsvermogen

	2024	2023
	€	€
Vrij besteedbare reserves		
Stand per 1 januari	9.381	11.308
Resultaatbestemming boekjaar	4.933	-1.927
Stand per 31 december	14.314	9.381

6. Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overlopende passiva		
Rente- en bankkosten	19	19
Nog te betalen reiskosten groepen	-	750
Vooruitontvangen subsidies en sponsoring	605	2.500
	624	3.269

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2024

	2024	2023
	€	€
7. Baten		
Omzet Folkloristisch festival	74.580	62.906
Opbrengst horeca	62.836	66.947
Sponsoren/giften	20.649	20.072
Opbrengsten stands	1.200	1.748
	159.265	151.673
Provincie Groningen	20.000	20.000
Gemeente Eemsmond	13.057	12.376
Fonds Eemsmond	4.400	3.900
Fonds voor Cultuurparticipatie	-	20.000
VSB-fonds	15.000	20.000
Subsidie Je Maintiendrai Fonds	20.000	-
Totaal subsidies	72.457	76.276
	231.722	227.949
8. Overige bedrijfsopbrengsten		
Giften	3.750	-
9. Kosten organisatie		
Kostprijs dansgroepen	28.083	28.372
Kostprijs horeca	48.420	54.676
Kostprijs cultuurplein	16.300	13.211
Kostprijs geluid/tenten/toegang	77.459	77.864
Kostprijs beveiliging	14.717	13.419
	184.979	187.542
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	546	546
Duurzame activa	1.967	-
	2.513	546
Overige bedrijfskosten		
10. Huisvestingskosten		
Doorberekende kosten Dorpshuis Warffum	6.868	6.300
11. Exploitatiekosten		
Kantinekosten	2.636	2.982
Vrijwilligerskosten	2.100	2.319
	4.736	5.301

	2024	2023
	€	€
12. Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	85	46
Porti	112	126
Contributies en abonnementen	600	100
Verzekering	5.992	6.005
	<u>6.789</u>	<u>6.277</u>
13. Verkoopkosten		
Publiciteitskosten	9.472	7.914
Advertenties	8.315	7.855
	<u>17.787</u>	<u>15.769</u>
14. Algemene kosten		
Gemeentelijke leges/vergunningen	74	47
Overige algemene kosten	3.250	2.407
	<u>3.324</u>	<u>2.454</u>
15. Bijzondere baten en lasten		
Lasten voorgaand verslagjaar	207	-
Kosten onvoorzien	2.835	4.995
	<u>3.042</u>	<u>4.995</u>
16. Financiële baten en lasten		
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rentebaten bank	72	-
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en -kosten	573	692

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

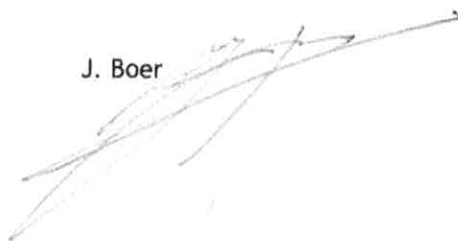
Het jaarverslag is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Warffum, 5 februari 2025

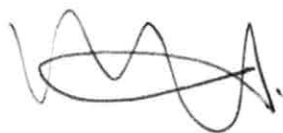
G.A. van der Werf



J. Boer



T.A.M. Doornbos-Reintjes



M. Doornbos

