

Stichting Jeugdtheater Ventura
te Kampen

Jaarrekening 2019

Concept

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	3
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
3	Algemeen	4
4	Resultaat	5
5	Financiële positie	6
6	Ondertekening	7

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2019	8
2	Winst-en-verliesrekening over 2019	9
3	Kasstroomoverzicht 2019	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	14
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019	18

Stichting Jeugdtheater Ventura
Noordweg 92
8262 BW Kampen

Kampen, 8 september 2020

Geacht bestuur,

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

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van €164.464 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van €39.711, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Jeugdtheater Ventura te Kampen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht 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 Jeugdtheater Ventura.

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 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 paragraaf "continuïteitsveronderstelling" in de grondslagen van de jaarrekening, waarin uiteengezet is welke impact de coronacrisis op de financiële positie van de stichting heeft. Deze condities duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de stichting. 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.

Wij hebben deze jaarrekening samengesteld voor het bestuur van Stichting Jeugdtheater Ventura met als doel Stichting Jeugdtheater Ventura in staat te stellen te voldoen aan de plicht de jaarrekening op te maken. Onze samenstellingsverklaring is uitsluitend bestemd voor het bestuur van Stichting Jeugdtheater Ventura en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

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

3 ALGEMEEN

3.1 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- mevr. G. Kragt, voorzitter
- mevr. J. van de Velde, penningmeester
- dhr. H.W.J. van den Berg, algemeen bestuurslid
- mevr. L. Schoenmaker, secretaris

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2019 bedraagt negatief €39.711 tegenover negatief €26.394 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2019		2018		Vershil
	€	%	€	%	€
Opbrengsten	272.468	100,0	286.868	100,0	-14.400
Directe kosten	258.168	94,7	255.035	88,9	3.133
Bruto-omzetresultaat	14.300	5,3	31.833	11,1	-17.533
Kosten					
Personeelskosten	-	-	5.527	1,9	-5.527
Afschrijvingen	1.434	0,5	1.434	0,5	-
Huisvestingskosten	41.552	15,3	40.798	14,2	754
Verkoopkosten	1.944	0,7	1.908	0,7	36
Algemene kosten	8.777	3,3	8.176	2,9	601
	53.707	19,8	57.843	20,2	-4.136
Bedrijfsresultaat	-39.407	-14,5	-26.010	-9,1	-13.397
Financiële baten en lasten	-304	-0,1	-384	-0,1	80
Resultaat voor belastingen	-39.711	-14,6	-26.394	-9,2	-13.317

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Ondernemingsvermogen		-13.848		25.863
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		3.771		5.205
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn		-17.619		20.658
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	74.205		81.826	
Liquide middelen	86.488		80.423	
		160.693		162.249
Af: kortlopende schulden		178.312		141.591
Werkkapitaal		-17.619		20.658

6 ONDERTEKENING

Wij vertrouwen u met de samenstelling van dit rapport van dienst te zijn geweest en zijn, desgewenst, bereid tot het verstrekken van nadere inlichtingen.

Hoogachtend,
AccountantsGilde

J. Hendriks
Accountant-Administratieconsulent

Concept

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris		3.771		5.205
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Handelsdebiteuren	7.410		27.415	
Omzetbelasting	11.473		11.839	
Overige vorderingen en overlopende activa	55.322		42.572	
		74.205		81.826
Liquide middelen (3)				
		86.488		80.423
		<u>164.464</u>		<u>167.454</u>

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	(4)			
Kapitaal stichting		13.848		25.863
Kortlopende schulden	(5)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	119.345		91.086	
Overige schulden en overlopende passiva	58.967		50.505	
	<u>178.312</u>		<u>141.591</u>	
	<u>164.464</u>		<u>167.454</u>	

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Opbrengsten	272.468		286.868	
Directe kosten	258.168		255.035	
Bruto-omzetresultaat		14.300		31.833
Kosten				
Personeelskosten (7)	-		5.527	
Afschrijvingen	1.434		1.434	
Huisvestingskosten (8)	41.552		40.798	
Verkoopkosten (9)	1.944		1.908	
Algemene kosten (10)	8.777		8.176	
		53.707		57.843
Bedrijfsresultaat		-39.407		-26.010
Financiële baten en lasten (11)		-304		-384
Resultaat		-39.711		-26.394
Belastingen		-		-
Resultaat		-39.711		-26.394

3 KASSTROOMOVERZICHT 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	-39.407		-26.010	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	1.434		1.434	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	7.621		3.580	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	36.721		39.441	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		6.369		18.445
Ontvangen interest	38		87	
Betaalde interest	-342		-471	
		-304		-384
Kasstroom uit operationele activiteiten		6.065		18.061
		6.065		18.061
Samenstelling geldmiddelen				
	2019		2018	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		80.423		62.362
Mutatie liquide middelen		6.065		18.061
Geldmiddelen per 31 december		86.488		80.423

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Jeugdtheater Ventura (geregistreerd onder KvK-nummer 41025364), statutair gevestigd te Kampen, bestaan voornamelijk uit het organiseren van een jaarlijks evenement op het gebied van theater, dans en cultuur.

Vestigingsadres

Stichting Jeugdtheater Ventura (geregistreerd onder KvK-nummer 41025364) is feitelijk gevestigd op Noordweg 62 te Kampen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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

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 gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

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.

Continuïteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de stichting. Echter, gezien de financiële positie van de stichting is haar voortbestaan onzeker. Een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening is echter niet onmogelijk.

De coronacrisis is van invloed op de activiteiten van Stichting Jeugdtheater Ventura. Door de genomen maatregelen van de overheid is er onzekerheid ontstaan over het mogen organiseren van dit evenement welke normaliter plaats vindt in december. Daarbij is er sprake van derving van sponsoropbrengsten, entree- en horecagelden als gevolg van de door de overheid getroffen maatregelen. Voor de organisatie van het evenement worden er vooraf kosten gemaakt, waarbij de opbrengsten onzeker zijn. Bij het niet doorgaan van het evenement zal de stichting niet meer in staat zijn te voldoen aan haar verplichtingen.

Het bestuur is in overleg met de Gemeente Kampen en het Evenementen Platform Kampen (EPK) om de continuïteit van het evenement en de stichting te waarborgen. Zij stellen samen een (financieel) meerjarenplan op. In het jaar 2020 wordt in overleg met deze partijen het evenement in afgeslankte vorm georganiseerd in een grotere ruimte, met behoud van de toegezegde subsidies.

Het bestuur is van mening dat de continuïteit van de stichting en het evenement hiermee gewaarborgd is.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2019 mogelijk te maken.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Jeugdtheater Ventura zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt 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 betreffende jaarrekeningposten.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten.

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.

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 geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Opbrengsten

Onder netto-omzet 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.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en 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.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>	
Aanschaffingswaarde	39.272
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-34.067
	<u>5.205</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	<u>-1.434</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>	
Aanschaffingswaarde	39.272
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-35.501
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>3.771</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>7.410</u>	<u>27.415</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>11.473</u>	<u>11.839</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Afrekening subsidies	21.600	17.979
Nog te ontvangen bedragen	32.639	20.960
Vooruitbetaalde kosten	<u>1.083</u>	<u>3.633</u>
	<u>55.322</u>	<u>42.572</u>
3. Liquide middelen		
SNS rekeningen courant	86.310	74.283
SNS spaarrekening	38	6.000
Kas	<u>140</u>	<u>140</u>
	<u>86.488</u>	<u>80.423</u>

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	2019	2018
	€	€
Kapitaal stichting		
Stand per 1 januari	25.863	52.257
Resultaat boekjaar	-39.711	-26.394
Stand per 31 december	<u>-13.848</u>	<u>25.863</u>

5. Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>119.345</u>	<u>91.086</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Te ontvangen facturen Kerst In Oud Kampen 2019 resp. 2018	58.612	46.589
Overige schulden	<u>355</u>	<u>3.916</u>
	<u>58.967</u>	<u>50.505</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Met de gemeente Kampen is een huurovereenkomst afgesloten voor de Beyerinckstraat 6. De overeenkomst loopt af op 30 juni 2020. De huurverplichting tot en met 30 juni 2020 bedraagt €1.528.

Met de gemeente Kampen is een huurovereenkomst afgesloten voor de Noordweg 92. De huurverplichting bedraagt €28.806 per jaar.

Concept

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

6. Opbrengsten

	2019	2018
	€	€
<u>KERST IN OUD KAMPEN</u>		
Subsidie gemeente Kampen	33.000	34.400
Overige subsidies	25.000	13.980
Sponsoring	77.129	52.125
Entreeheffing	59.851	47.265
Catering	4.103	4.403
Vrienden	3.170	2.925
Giften en donaties	2.029	5.037
Parkeergelden	3.493	1.163
Overige	18.023	14.149
Totale opbrengsten	225.798	175.447
Publiciteit	21.313	19.948
Secretariaat	-	1.600
Algemeen	43.574	17.751
In te huren acts	40.029	45.639
Kosten entreeheffing	1.115	3.250
Catering	6.901	6.888
Logistiek, licht en geluid	62.876	33.328
Aankleding stad	18.323	27.996
Jublieum	10.092	-
Podia	16.253	10.938
Sponsor avond	1.321	403
Vrijwilligers en randzaken	20.902	15.944
Totale kosten	242.699	183.685
Resultaat	-16.901	-8.238
<u>MUSICALSCHOOL</u>		
Lesgelden	-	32.169
Subsidies	-	5.937
Verdiensten	-	6.226
Totale opbrengsten	-	44.332
Realisatie optredens	-	7.127
Personeelskosten	-	27.704
Organisatiekosten	-	2.574
Algemene kosten	-	658
Totale kosten	-	38.063
Resultaat	-	6.269

	2019	2018
	€	€
<u>THEATERBUREAU</u>		
Optredens	8.639	31.137
Verhuur kostuums	6.090	2.710
Totale opbrengsten	<u>14.729</u>	<u>33.847</u>
Realisatie optredens	5.051	25.866
Organisatiekosten	5.105	1.975
Kosten kostuums	1.664	550
Kosten techniek	3.649	4.896
Totale kosten	<u>15.469</u>	<u>33.287</u>
Resultaat	<u>-740</u>	<u>560</u>
<u>Opbrengsten</u>		
Subsidie huisvesting	26.035	27.892
Verhuur gebouw	5.906	5.350
Resultaat	<u>31.941</u>	<u>33.242</u>
7. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	-	884
Sociale lasten	-	161
Overige personeelskosten	-	4.482
	<u>-</u>	<u>5.527</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	-	884
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	<u>-</u>	<u>161</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reis- en verblijfkosten	-	59
Externe krachten	-	4.033
Vrijwilligers	-	390
	<u>-</u>	<u>4.482</u>
Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>1.434</u>	<u>1.434</u>
Overige bedrijfskosten		

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
8. Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	31.863	30.934
Gas water licht	7.322	6.784
Onroerendezaakbelasting	720	660
Schoonmaakkosten container	1.647	1.927
Overige huisvestingskosten	-	493
	<u>41.552</u>	<u>40.798</u>
9. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	-	908
Representatiekosten	159	971
Reis- en verblijfkosten	35	29
Afboeking dubieuze debiteuren	1.750	-
	<u>1.944</u>	<u>1.908</u>
10. Algemene kosten		
Accountantskosten	2.365	5.649
Verzekeringen	1.963	1.037
Kantoorbenodigheden	247	355
Onderhoud inventarissen	-	201
Telefoonkosten	576	750
Computerkosten	375	114
Overige algemene kosten	3.251	70
	<u>8.777</u>	<u>8.176</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
11. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	38	87
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-342</u>	<u>-471</u>
	<u>-304</u>	<u>-384</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Bankrente	<u>38</u>	<u>87</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	<u>-342</u>	<u>-471</u>

Concept