

Stichting Jeugdtheater Ventura
te Kampen

Jaarrekening 2018

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 2018	8
2	Winst-en-verliesrekening over 2018	9
3	Kasstroomoverzicht 2018	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	13
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018	17

BIJLAGEN

Stichting Jeugdtheater Ventura
Noordweg 92
8262 BW Kampen

Kampen, 18 juni 2019

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 167.454 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 26.394, 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 2018, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2018 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. 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.

Stichting Jeugdtheater Ventura te Kampen

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Jeugdtheater Ventura, statutair gevestigd te Kampen, bestaan voornamelijk uit:

- beoefening van podiumkunst
- het geven van lessen op gebied van zang, dans en optredens
- het organiseren van diverse evenementen, waaronder Kerst In Oud Kampen

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- mevr. G. Kragt, voorzitter
- mevr J. van de Velde, penningmeester
- dhr. J.A. Liefing, theaterdirecteur en algemeen bestuurslid
- mevr. L. Schoenmaker, secretaris

Stichting Jeugdtheater Ventura te Kampen

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2018 bedraagt negatief € 26.394 tegenover € 1.484 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2018		2017		Vershil
	€	%	€	%	€
Opbrengsten	286.868	100,0	295.417	100,0	-8.549
Directe kosten	255.035	88,9	241.092	81,6	13.943
Bruto-omzetresultaat	31.833	11,1	54.325	18,4	-22.492
Kosten					
Personeelskosten	5.527	1,9	10.225	3,5	-4.698
Afschrijvingen	1.434	0,5	107	-	1.327
Huisvestingskosten	40.798	14,2	34.105	11,5	6.693
Verkoopkosten	1.908	0,7	580	0,2	1.328
Algemene kosten	8.176	2,9	7.480	2,6	696
	57.843	20,2	52.497	17,8	5.346
Bedrijfsresultaat	-26.010	-9,1	1.828	0,6	-27.838
Financiële baten en lasten	-384	-0,1	-344	-0,1	-40
Resultaat	-26.394	-9,2	1.484	0,5	-27.878

Stichting Jeugdtheater Ventura te Kampen

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Ondernemingsvermogen		25.863		52.257
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		5.205		6.639
Werkkapitaal		<u>20.658</u>		<u>45.618</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	81.826		85.406	
Liquide middelen	<u>80.423</u>		<u>62.362</u>	
		162.249		147.768
Af: kortlopende schulden		141.591		102.150
Werkkapitaal		<u>20.658</u>		<u>45.618</u>

Stichting Jeugdtheater Ventura te Kampen

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

Stichting Jeugdtheater Ventura te Kampen

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na resultaatbestemming)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris		5.205		6.639
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Handelsdebiteuren	27.415		17.079	
Omzetbelasting	11.839		12.579	
Overige vorderingen en overlopende activa	42.572		55.748	
		81.826		85.406
Liquide middelen (3)		80.423		62.362
		<u>167.454</u>		<u>154.407</u>

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Kapitaal stichting		25.863		52.257
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	91.086		73.706	
Overige schulden en overlopende passiva	50.505		28.444	
		141.591		102.150
		167.454		154.407

Stichting Jeugdtheater Ventura te Kampen

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Opbrengsten	286.868		295.417	
Directe kosten	255.035		241.092	
Bruto-omzetresultaat		31.833		54.325
Kosten				
Personeelskosten (7)	5.527		10.225	
Afschrijvingen	1.434		107	
Huisvestingskosten (8)	40.798		34.105	
Verkoopkosten (9)	1.908		580	
Algemene kosten (10)	8.176		7.480	
		57.843		52.497
Bedrijfsresultaat		-26.010		1.828
Financiële baten en lasten (11)		-384		-344
Resultaat		-26.394		1.484
Belastingen		-		-
Resultaat		-26.394		1.484

Stichting Jeugdtheater Ventura te Kampen

3 KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	-26.010	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	1.434	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	3.580	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	39.441	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		18.445
Ontvangen interest	87	
Betaalde interest	-471	
		-384
Kasstroom uit operationele activiteiten		18.061
		18.061

Samenstelling geldmiddelen

	2018	
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		62.362
Mutatie liquide middelen		18.061
Geldmiddelen per 31 december		80.423

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2017 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2018 mogelijk te maken.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het bestuur, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

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 RESULTAATBEPALING

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

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 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2018</i>	
Aanschaffingswaarde	39.272
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-28.683
	<u>10.589</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	-1.434
Overige mutaties	-3.950
	<u>-5.384</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2018</i>	
Aanschaffingswaarde	39.272
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-34.067
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>5.205</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	27.415	17.079
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	11.839	12.579
Overige vorderingen en overlopende activa		
Afrekening subsidies	17.979	11.500
Contante stortingen	-	33.855
Nog te ontvangen bedragen	20.960	6.145
Vooruitbetaalde kosten	3.633	4.248
	<u>42.572</u>	<u>55.748</u>
3. Liquide middelen		
SNS rekeningen courant	74.283	13.862
SNS spaarrekening	6.000	48.500
Kas	140	-
	<u>80.423</u>	<u>62.362</u>

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	2018	2017
	€	€
Kapitaal stichting		
Stand per 1 januari	52.257	46.264
Resultaat boekjaar	-26.394	1.484
	<u>25.863</u>	<u>47.748</u>
Correctie investeringen	-	4.509
Stand per 31 december	<u><u>25.863</u></u>	<u><u>52.257</u></u>

5. Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u><u>91.086</u></u>	<u><u>73.706</u></u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Kosten Kerst In Oud Kampen	46.589	27.495
Docentkosten	-	592
Overige schulden	<u>3.916</u>	<u>357</u>
	<u><u>50.505</u></u>	<u><u>28.444</u></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 huurverplichting bedraagt € 3.056 per jaar.

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

Stichting Jeugdtheater Ventura te Kampen

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

6. Opbrengsten

	2018	2017
	€	€
<u>KERST IN OUD KAMPEN</u>		
Subsidie gemeente Kampen	34.400	33.000
Overige subsidies	13.980	10.000
Sponsoring	52.125	56.620
Entreeheffing	47.265	45.305
Catering	4.403	1.231
Vrienden	2.925	3.487
Giften en donaties	5.037	-
Parkeergelden	1.163	2.882
Overige	14.149	14.539
Totale opbrengsten	175.447	167.064
Publiciteit	19.948	14.929
Secretariaat	1.600	3.023
Algemeen	17.751	20.817
In te huren acts	45.639	63.154
Kosten entreeheffing	3.250	4.860
Catering	6.888	8.843
Logistiek, licht en geluid	33.328	30.935
Aankleding stad	27.996	19.746
Podia	10.938	3.275
Sponsor avond	403	-
Vrijwilligers en randzaken	15.944	-
Totale kosten	183.685	169.582
Resultaat	-8.238	-2.518
<u>MUSICALSCHOOL</u>		
Lesgelden	32.169	52.141
Subsidies	5.937	5.930
Verdiensten	6.226	4.000
Totale opbrengsten	44.332	62.071
Realisatie optredens	7.127	681
Personeelskosten	27.704	37.943
Huisvestingskosten	-	10.000
Organisatiekosten	2.574	7.500
Algemene kosten	658	1.684
Totale kosten	38.063	57.808
Resultaat	6.269	4.263

Stichting Jeugdtheater Ventura te Kampen

	2018	2017
	€	€
<u>THEATERBUREAU</u>		
Optredens	31.137	10.201
Verhuur kostuums	2.710	-
Totale opbrengsten	<u>33.847</u>	<u>10.201</u>
Realisatie optredens	25.866	6.847
Organisatiekosten	1.975	2.625
Kosten kostuums	550	-
Kosten techniek	4.896	-
Totale kosten	<u>33.287</u>	<u>9.472</u>
Resultaat	<u>560</u>	<u>729</u>
<u>Opbrengsten</u>		
Subsidie huisvesting	27.892	26.035
Bijdrage huisvestingskosten	-	10.000
Opbrengst secretariaat	-	2.500
Verhuur gebouw	5.350	10.046
Bijdrage musicalschool	-	7.500
	<u>33.242</u>	<u>56.081</u>
Inkopen kostuums, techniek, grime en rekwisieten	-	4.230
Resultaat	<u>33.242</u>	<u>51.851</u>
7. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	884	2.056
Sociale lasten	161	369
Overige personeelskosten	4.482	7.800
	<u>5.527</u>	<u>10.225</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	<u>884</u>	<u>2.056</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	<u>161</u>	<u>369</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reis- en verblijfkosten	59	-
Externe krachten	4.033	7.800
Vrijwilligers	390	-
	<u>4.482</u>	<u>7.800</u>

Stichting Jeugdtheater Ventura te Kampen

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2018 was 1 werknemer in dienst op basis van een parttime dienstverband.

Afschrijvingen

	2018	2017
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	1.434	107
Overige bedrijfskosten		
8. Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	30.934	27.680
Gas water licht	6.784	3.978
Onroerendezaakbelasting	660	650
Schoonmaakkosten container	1.927	1.711
Overige huisvestingskosten	493	86
	<u>40.798</u>	<u>34.105</u>
9. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	908	314
Representatiekosten	971	466
Reis- en verblijfkosten	29	-
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-	-200
	<u>1.908</u>	<u>580</u>
10. Algemene kosten		
Accountantskosten	5.649	3.802
Verzekeringen	1.037	1.172
Kantoorbenodigheden	355	31
Onderhoud inventarissen	201	1.179
Telefoonkosten	750	671
Computerkosten	114	-
Overige algemene kosten	70	625
	<u>8.176</u>	<u>7.480</u>

Stichting Jeugdtheater Ventura te Kampen

	2018	2017
	€	€
11. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	87	154
Rentelasten en soortgelijke kosten	-471	-498
	<u>-384</u>	<u>-344</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Bankrente	<u>87</u>	<u>154</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	<u>-471</u>	<u>-498</u>