

Stichting Zomerparkfeest
Postbus 489
5900 AL Venlo

JAARREKENING 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Resultaatvergelijking	3
3	Financiële positie	4

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2019	8
2	Winst-en-verliesrekening over 2019	10
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	13
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019	15
6	Overige toelichting	18

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Zomerparkfeest
Postbus 489
5900 AL Venlo

Venlo, 31 maart 2020

Betreft: Jaarrekening 2019

Geachte leden van het bestuur,

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

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Zomerparkfeest te Venlo is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst-en-verliesrekening 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 Zomerparkfeest. 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.

VENLO

Noorderpoort 39, 5916 PJ Venlo
T +31 (0) 77 320 2900

Postbus 239, 5900 AE Venlo | info@contouraccountants.nl
Beconnr. 411528 | KvK nr. 14109132

VENRAY

Keizersveld 50, 5803 AN Venray
T +31 (0) 478 851 000

Op al onze diensten zijn de algemene SRA voorwaarden van toepassing, welke gedeponereerd zijn bij de KvK te Utrecht onder nr. 40481496. CONTOUR is een maatschap van besloten (beroeps)vennootschappen. Iedere aansprakelijkheid is beperkt tot het bedrag dat in het desbetreffende geval onder onze beroeps-aansprakelijkheidsverzekering wordt uitbetaald. Tenzij uitdrukkelijk anders vermeld is op in dit bericht of in enige bijlage opgenomen verantwoording(en) door ons geen accountantscontrole toegepast.

2 RESULTAATVERGELIJKING

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat is ten opzichte van het boekjaar 2018 met € 54.547 toegenomen tot € 55.795. Een vergelijking tussen de beide boekjaren geeft het volgende beeld. De cijfers zijn ontleend aan de winst-en-verliesrekening.

	2019		2018		Vershil
	€	%	€	%	€
OPBRENGSTEN					
Netto-omzet	1.367.870	100,0	1.249.896	100,0	117.974
Kostprijs van de omzet	208.862	15,2	186.288	14,8	22.574
Bruto-omzetresultaat	1.159.008	84,8	1.063.608	85,2	95.400
Kosten					
Algemene kosten	41.538	3,0	41.173	3,3	365
Horeca kosten	58.348	4,3	55.131	4,4	3.217
Bestuur	33.181	2,4	37.018	3,0	-3.837
Programma commissie	335.027	24,5	333.951	26,7	1.076
Kassa- en financiële commissie	16.222	1,2	12.933	1,0	3.289
Technische commissie	364.870	26,7	338.771	27,1	26.099
Security commissie	80.531	5,9	66.009	5,3	14.522
Reclame en PR commissie	32.436	2,4	37.035	3,0	-4.599
Vrijwilligers commissie	120.421	8,8	108.467	8,7	11.954
Sponsor commissie	20.639	1,5	20.595	1,7	44
Kosten vrienden van het Zomerparkfeest	-	-	12.746	1,0	-12.746
Som van de bedrijfslasten	1.103.213	80,7	1.063.829	85,2	39.384
Bedrijfsresultaat	55.795	4,1	-221	-	56.016
Financiële baten en lasten	-	-	1.469	0,1	-1.469
Resultaat	55.795	4,1	1.248	0,1	54.547
Belastingen	-	-	-	-	-
Resultaat	55.795	4,1	1.248	0,1	54.547

3 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen	87.899	28,4	172.626	41,4
Liquide middelen	221.257	71,6	244.872	58,6
	<u>309.156</u>	<u>100,0</u>	<u>417.498</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Ondernemingsvermogen	305.751	98,9	249.956	59,9
Kortlopende schulden	3.405	1,1	167.542	40,1
	<u>309.156</u>	<u>100,0</u>	<u>417.498</u>	<u>100,0</u>

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	<u>305.751</u>	<u>249.956</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	87.899	172.626
Liquide middelen	221.257	244.872
	<u>309.156</u>	<u>417.498</u>
Af: kortlopende schulden	3.405	167.542
Werkkapitaal	<u>305.751</u>	<u>249.956</u>

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid nadere toelichtingen te geven.

Hoogachtend,
CONTOUR Accountants

A.W.M. Joosten
Registeraccountant

JAARBERICHT 2019

- Jaarrekening
- Overige gegevens

JAARREKENING

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	(3)			
Wettelijke reserves		305.751		249.956
Kortlopende schulden	(4)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.905		25.180	
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	-		130.000	
Overige schulden en overlopende passiva	1.500		12.362	
		<u>3.405</u>	<u>12.362</u>	
				<u>167.542</u>
			<u>309.156</u>	<u>417.498</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

		2019		2018	
		€	€	€	€
Opbrengsten					
Netto-omzet	(5)	1.367.870		1.249.896	
Kostprijs van de omzet	(6)	208.862		186.288	
Bruto-omzetresultaat			1.159.008		1.063.608
Kosten					
Algemene kosten		41.538		41.173	
Horeca kosten	(7)	58.348		55.131	
Bestuur	(8)	33.181		37.018	
Programma commissie	(9)	335.027		333.951	
Kassa- en financiële commissie	(10)	16.222		12.933	
Technische commissie	(11)	364.870		338.771	
Security commissie	(12)	80.531		66.009	
Reclame en PR commissie	(13)	32.436		37.035	
Vrijwilligers commissie	(14)	120.421		108.467	
Sponsor commissie	(15)	20.639		20.595	
Kosten vrienden van het Zomerparkfeest	(16)	-		12.746	
			1.103.213		1.063.829
Bedrijfsresultaat			55.795		-221
Financiële baten en lasten	(17)		-		1.469
Resultaat			55.795		1.248
Belastingen			-		-
Resultaat			55.795		1.248

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Zomerparkfeest, statutair gevestigd te Venlo bestaan voornamelijk uit het houden van het Zomerparkfeest te Venlo.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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.

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 waarderinggrondslagen.

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.

Netto-omzet

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.

Kostprijs van de omzet

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is voorts begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

Vlottende activa

1. Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<u>Handelsdebiteuren</u>		
Debiteuren	<u>7.172</u>	<u>74.593</u>
<u>Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen</u>		
Rekening-courant Parkpower	51.284	60.360
Rekening-courant Vrienden van het Zomerparkfeest	13.866	-
	<u>65.150</u>	<u>60.360</u>
<u>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	<u>4.935</u>	<u>19.511</u>
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Overige vorderingen	<u>10.642</u>	<u>18.162</u>
2. Liquide middelen		
Rabobank	221.057	244.672
Kas	200	200
	<u>221.257</u>	<u>244.872</u>

PASSIVA

3. Eigen vermogen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<u>Wettelijke reserves</u>		
Egalisatiereserve slecht weer	305.751	249.956
	<u>305.751</u>	<u>249.956</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Egalisatiereserve slecht weer</i>		
Stand per 1 januari	249.956	248.708
Onttrekking	55.795	1.248
Stand per 31 december	<u>305.751</u>	<u>249.956</u>

4. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<u>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</u>		
Crediteuren	1.905	25.180
	<u>1.905</u>	<u>25.180</u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Overlopende passiva	1.500	12.362
	<u>1.500</u>	<u>12.362</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

	2019	2018
	€	€
5. Netto-omzet		
Omzet cateraars	90.288	85.343
Omzet drank	1.029.206	922.271
Begunstigers en sponsors	91.077	73.329
Overige subsidies	51.250	63.000
Subsidie Provincie Limburg (CPI)	93.008	87.500
Overige omzet	13.041	18.453
	<u>1.367.870</u>	<u>1.249.896</u>
6. Kostprijs van de omzet		
Inkoopwaarde drank	<u>208.862</u>	<u>186.288</u>
Algemene kosten		
Diverse algemene kosten	24.949	24.987
Assurantiën	15.285	8.375
Huur loods	1.304	7.811
	<u>41.538</u>	<u>41.173</u>
Overige bedrijfskosten		
7. Horeca kosten		
Overige vaste kosten horeca	<u>58.348</u>	<u>55.131</u>
8. Bestuur		
Vergaderkosten	2.394	3.131
Teambuilding	5.324	7.968
Diversen	25.463	25.919
	<u>33.181</u>	<u>37.018</u>

	2019	2018
	€	€
9. Programma commissie		
Hoofdprogramma	251.209	244.445
Seniorenmiddag	3.542	3.418
Straattheater	24.722	30.842
Verzorging artiesten	19.933	22.568
Huur diverse apparatuur	17.653	13.666
BUMA	13.214	12.329
Diversen	4.754	6.683
	<u>335.027</u>	<u>333.951</u>
10. Kassa- en financiële commissie		
Accountantskosten	2.625	1.684
Consumptiebonnen	7.453	5.348
Diverse materiale kassa's	2.270	2.828
Overige kosten	3.874	3.073
	<u>16.222</u>	<u>12.933</u>
11. Technische commissie		
Algemene zaken	9.167	11.352
Diversen	17.198	5.607
Nutsvoorziening	37.623	36.334
Terrein	103.018	102.338
Technische prod.	175.935	153.654
Beleving	21.929	29.486
	<u>364.870</u>	<u>338.771</u>
12. Security commissie		
Inhuren bewaking	58.200	52.685
Inhuren EHBO	9.118	8.754
Diversen	13.213	4.570
	<u>80.531</u>	<u>66.009</u>

	2019	2018
	€	€
13. Reclame en PR commissie		
Affiches en informatiebladen	16.498	10.065
Advertenties	6.779	14.036
Website	2.998	500
Overige kosten	6.161	12.434
	<u>32.436</u>	<u>37.035</u>
14. Vrijwilligers commissie		
Verzorging vrijwilligers	27.896	12.536
Lief & Leed	1.449	1.238
Kosten Toiletten	14.179	12.770
Vrijwilligersfeest	15.712	20.684
Kosten fietsenstalling	-	2.262
Verenigingen barwerkzaamheden	32.439	29.005
Diversen	28.746	29.972
	<u>120.421</u>	<u>108.467</u>
15. Sponsor commissie		
Sponsorcampagne	16.374	15.891
Overige kosten	4.265	4.704
	<u>20.639</u>	<u>20.595</u>
16. Kosten vrienden van het Zomerparkfeest		
Kosten Vrienden	-	12.746
	<u>-</u>	<u>12.746</u>
17. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	1.469
	<u>-</u>	<u>1.469</u>

OVERIGE TOELICHTING

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Het Coronavirus heeft mogelijk invloed op de toekomstige financiële positie van Stichting Zomerparkfeest. De schatting van de financiële gevolgen is echter ongewis. Van belang is dat door het Rijk toegezegd dat ze de ondernemers helpt met diverse maatregelen. Per heden heeft Stichting Zomerparkfeest contact met de subsidieverstrekkers inzake de verwachte kosten. Deze maatregelen hebben een positief effect op de kostenbeheersing en continuïteit. Omdat de financiële gevolgen lastig in te schatten zijn is dit achterwege gelaten.

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Dit document is onderdeel van een geautomatiseerd proces en derhalve digitaal ondertekend en gedateerd.

Voorzitter Stichting Zomerparkfeest
M.P.L. Nelissen