

**Stichting Festival Op Roakeldais  
Warffum**

**Balans en staat van baten en lasten 2023**

## INHOUDSOPGAVE

	Pagina	
<b>ACCOUNTANTSRAPPORT</b>		
1	Ontbreken van de verklaring	2
2	Algemeen	3
3	Resultaat	4
<b>JAARREKENING</b>		
1	Balans per 31 december 2023	6
2	Staat van baten en lasten	7
3	Kasstroomoverzicht 2023	8
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	11
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2023	14

**ACCOUNTANTSRAPPORT**

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

Delfzijl, 7 februari 2024

Kenmerk: jjs/jz/840004

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

## 1 OPDRACHT

Ingevolge uw verzoek zijn de jaarcijfers 2023 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 2023 bedraagt negatief € 1.927 tegenover negatief € 2.818 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2023		2022		Vershil
	€	%	€	%	€
<b>Baten</b>	227.949	100,0	193.711	100,0	34.238
<b>Lasten</b>					
Kosten organisatie	187.542	82,3	175.233	90,5	12.309
Afschrijvingen	546	0,2	546	0,3	-
Huisvestingskosten	6.300	2,8	6.300	3,3	-
Exploitatiekosten	5.301	2,3	6.358	3,3	-1.057
Kantoorkosten	6.277	2,8	5.699	2,9	578
Verkoopkosten	15.769	6,8	15.401	7,8	368
Algemene kosten	2.454	1,1	2.468	1,3	-14
Bijzondere baten en lasten	4.995	2,2	4.024	2,1	971
<b>Som der bedrijfskosten</b>	<b>229.184</b>	<b>100,5</b>	<b>216.029</b>	<b>111,5</b>	<b>13.155</b>
<b>Saldo</b>	<b>-1.235</b>	<b>-0,5</b>	<b>-22.318</b>	<b>-11,5</b>	<b>21.083</b>
Financiële baten en lasten	-692	-0,3	-500	-0,3	-192
<b>Resultaat</b>	<b>-1.927</b>	<b>-0,8</b>	<b>-22.818</b>	<b>-11,8</b>	<b>20.891</b>
Mutatie bestemmingsreserves	-	-	20.000	10,3	-20.000
<b>Resultaat</b>	<b>-1.927</b>	<b>-0,8</b>	<b>-2.818</b>	<b>-1,5</b>	<b>891</b>

## JAARREKENING







## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
		€	€
<b>Baten</b>	(7)	227.949	193.711
<b>Lasten</b>			
Kosten organisatie	(8)	187.542	175.233
Afschrijvingen		546	546
Huisvestingskosten	(9)	6.300	6.300
Exploitatiekosten	(10)	5.301	6.358
Kantoorkosten	(11)	6.277	5.699
Verkoopkosten	(12)	15.769	15.401
Algemene kosten	(13)	2.454	2.468
Bijzondere baten en lasten	(14)	4.995	4.024
		<u>229.184</u>	<u>216.029</u>
<b>Saldo</b>		<u>-1.235</u>	<u>-22.318</u>
Financiële baten en lasten	(15)	-692	-500
Mutatie bestemmingsreserves		-	20.000
<b>Saldo</b>		<u><u>-1.927</u></u>	<u><u>-2.818</u></u>

### 3 KASTROOMOVERZICHT 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023		2022	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo	-1.235		-22.318	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	546		546	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	-1.875		-	
Mutatie vorderingen	3.410		-3.476	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	3.158		-24.520	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		4.004		-49.768
Betaalde interest		-692		-500
Kasstroom uit operationele activiteiten		3.312		-50.268
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Mutatie bestemmingsreserves	-		-20.000	
Mutatie vrij besteedbare reserves	-		20.000	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-		-
		3.312		-50.268
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
	2023		2022	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		4.850		55.118
Mutatie liquide middelen		3.312		-50.268
Geldmiddelen per 31 december		8.162		4.850

## 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 verkrijgingsprijs 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.

### **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.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<u>Boekwaarde per 1 januari 2023</u>			
Aanschaffingswaarde	5.459	17.128	22.587
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-4.191	-17.128	-21.319
	<u>1.268</u>	<u>-</u>	<u>1.268</u>
<u>Mutaties</u>			
Afschrijvingen	-546	-	-546
<u>Boekwaarde per 31 december 2023</u>			
Aanschaffingswaarde	5.459	17.128	22.587
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-4.737	-17.128	-21.865
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>722</u>	<u>-</u>	<u>722</u>
<u>Afschrijvingspercentages</u>			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen			%
Inventaris			0
			20

## VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>2. Voorraden</b>		
Vorraad dranken	<u>1.875</u>	<u>-</u>
<b>3. Vorderingen</b>		
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>250</u>	<u>5.301</u>
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	<u>1.641</u>	<u>-</u>
<b>4. Liquide middelen</b>		
Rabobank Zakelijke rekening	<u>8.162</u>	<u>4.850</u>

## PASSIVA

### 5. Stichtingsvermogen

	2023	2022
	€	€
<b>Vrij besteedbare reserves</b>		
Stand per 1 januari	11.308	14.126
Resultaatbestemming boekjaar	-1.927	-22.818
Vrijval bestemmingsreserve	-	20.000
Stand per 31 december	<u>9.381</u>	<u>11.308</u>

### 6. Kortlopende schulden

#### Schulden aan leveranciers en handelskredieten

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	-	80
	<u>-</u>	<u>80</u>

#### Overlopende passiva

Rente- en bankkosten	19	31
Nog te betalen reiskosten groepen	750	-
Vooruitontvangen subsidies en sponsoring	2.500	-
	<u>3.269</u>	<u>31</u>



6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

	2023	2022
	€	€
<b>7. Baten</b>		
Omzet Folkloristisch festival	62.906	50.716
Opbrengst horeca	66.947	60.693
Sponsors/giften	20.072	24.177
Opbrengsten stands	1.748	-
	<u>151.673</u>	<u>135.586</u>
Provincie Groningen	20.000	15.000
Gemeente Eemsmond	12.376	10.000
Fonds Eemsmond	3.900	3.500
Fonds voor Cultuurparticipatie	20.000	-
VSB-fonds	20.000	15.000
Prins Bernard Cultuurfonds	-	4.625
Stichting J.B. Scholtensfonds	-	10.000
Totaal subsidies	<u>76.276</u>	<u>58.125</u>
	<u>227.949</u>	<u>193.711</u>
<b>8. Kosten organisatie</b>		
Kostprijs dansgroepen	28.372	23.408
Kostprijs horeca	54.676	45.286
Kostprijs cultuurplein	13.211	12.847
Kostprijs geluid/tenten/toegang	77.864	82.424
Kostprijs beveiliging	13.419	11.268
	<u>187.542</u>	<u>175.233</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	546	546
Overige bedrijfskosten		
<b>9. Huisvestingskosten</b>		
Doorberekende kosten EVH	6.300	6.300
<b>10. Exploitatiekosten</b>		
Kantinekosten	2.982	2.323
Vrijwilligerskosten	2.319	4.035
	<u>5.301</u>	<u>6.358</u>

	2023	2022
	€	€
<b>11. Kantoorkosten</b>		
Kantoorbehoeften		
Porti	46	16
Contributies en abonnementen	126	186
Verzekering	100	100
	<u>6.005</u>	<u>5.397</u>
	<u>6.277</u>	<u>5.699</u>
<b>12. Verkoopkosten</b>		
Publiciteitskosten		
Advertenties	7.914	8.833
	<u>7.855</u>	<u>6.568</u>
	<u>15.769</u>	<u>15.401</u>
<b>13. Algemene kosten</b>		
Gemeentelijke leges/vergunningen		
Overige algemene kosten	47	68
	<u>2.407</u>	<u>2.400</u>
	<u>2.454</u>	<u>2.468</u>
<b>14. Bijzondere baten en lasten</b>		
Kosten onvoorzien		
	4.995	4.024
<b>15. Financiële baten en lasten</b>		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en -kosten	692	500
	<u>692</u>	<u>500</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

Het jaarverslag is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Warffum, 7 februari 2024

G.A. van der Werf

T.A.M. Doornbos-Reintjes

J. Boer

M. Doornbos

Stichting Festival Op Roakeldais, Warffum