

**Aan het bestuur van
Mama's Pride, Geleen**

inzake de jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Ontbreken van de verklaring	2
3	Algemeen	2
4	Resultaat	3
5	Financiële positie	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2019	6
2	Winst-en-verliesrekening over 2019	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	10
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019	12

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Mama's Pride
Postbus 1058
6160BB Geleen

Geleen, 26 november 2020

Geachte bestuurders,,

Hierbij brengen wij in concept 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 €5.894 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van €3.020, samengesteld.

2 ONTBREKEN VAN DE VERKLARING

Aangezien de werkzaamheden in het kader van de door u verstrekte opdracht nog niet zijn afgerond mogen wij nog geen verklaring verstrekken.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Mama's Pride bestaan voornamelijk uit het jaarlijks organiseren van het popfestival Mama's Pride.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- K.E.C.H. Vanden Berg (voorzitter)
- M.C. Fredrix (secretaris)
- F.J.M. Meijers (secretaris)
- A.M. Schouren (penningmeester)

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2019 bedraagt €3.020 tegenover negatief €38.454 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2019		2018		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	153.972	100,0	62.249	100,0	91.723
Kostprijs van de omzet	57.061	37,1	19.559	31,4	37.502
Brutomarge	96.911	62,9	42.690	68,6	54.221
Overige opbrengsten	82.453	53,6	40.939	65,8	41.514
Kosten					
Kosten artiesten	46.512	30,2	31.076	49,9	15.436
Exploitatiekosten	93.428	60,7	75.933	122,0	17.495
Kantoorkosten	4.215	2,7	2.306	3,7	1.909
Autokosten	1.586	1,0	967	1,6	619
Verkoopkosten	29.533	19,2	11.083	17,8	18.450
	175.274	113,8	121.365	195,0	53.909
Bedrijfsresultaat	4.090	2,7	-37.736	-60,6	41.826
Financiële baten en lasten	-1.070	-0,7	-718	-1,2	-352
Resultaat na belastingen	3.020	2,0	-38.454	-61,8	41.474

5 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				
Liquide middelen	5.894	100,0	3.451	100,0
PASSIVA				
Ondernemingsvermogen	5.894	100,0	2.874	83,3
Kortlopende schulden	-	-	577	16,7
	5.894	100,0	3.451	100,0

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

		<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VLOTTENDE ACTIVA					
Liquide middelen	(1)		5.894		3.451
			<u>5.894</u>		<u>3.451</u>

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
PASSIVA				
ONDERNEMINGSVERMOGEN (2)				
Stichtingsvermogen		5.894		2.874
KORTLOPENDE SCHULDEN (3)				
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		-		577
		<u>5.894</u>		<u>3.451</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

		2019		2018	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(4)	153.972		62.249	
Kostprijs van de omzet	(5)	57.061		19.559	
Brutomarge			96.911		42.690
Overige opbrengsten	(6)		82.453		40.939
Kosten					
Kosten artiesten	(7)	46.512		31.076	
Overige kosten	(8)	128.762		90.289	
			175.274		121.365
Bedrijfsresultaat			4.090		-37.736
Financiële baten en lasten	(9)		-1.070		-718
Resultaat			3.020		-38.454

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Mama's Pride (geregistreerd onder KvK-nummer 14074880), statutair gevestigd te Geleen bestaan voornamelijk uit het jaarlijks organiseren van het popfestival Mama's Pride.

Vestigingsadres

Mama's Pride (geregistreerd onder KvK-nummer 14074880) is feitelijk gevestigd op Eloystraat 19 te Geleen.

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 opgenomen tegen nominale waarde.

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

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

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.

Netto-omzet

De netto-omzet betreft de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en omzetbelasting.

Kostprijs van de omzet

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
1. Liquide middelen		
Rabobank	3.354	1.624
Kas	2.540	1.827
	<u>5.894</u>	<u>3.451</u>

PASSIVA**2. STICHTINGSVERMOGEN**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Stichtingsvermogen</i>		
Stand per 1 januari	2.873	41.327
Aandeel in het resultaat	3.021	-38.453
Stand per 31 december	<u>5.894</u>	<u>2.874</u>

3. KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>577</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

	2019	2018
	€	€
4. Netto-omzet		
Netto-omzet voedsel- en drankwaren	153.972	62.249
5. Kostprijs van de omzet		
Inkopen voedsel- en drankwaren	57.061	19.559
6. Overige opbrengsten		
Ontvangen subsidies	59.750	30.250
Sponsoring	17.903	10.424
Marktkramen	3.450	-
Overige opbrengsten	1.350	265
	82.453	40.939
7. Kosten artiesten		
Gages en commissies	45.057	26.149
Overige kosten artiesten	1.455	4.927
	46.512	31.076
8. Overige kosten		
Exploitatiekosten	93.428	75.933
Kantoorkosten	4.215	2.306
Autokosten	1.586	967
Verkoopkosten	29.533	11.083
	128.762	90.289

	2019	2018
	€	€
<i>Exploitatiekosten</i>		
Kosten infrastructuur	35.645	26.874
Containers en vuilverwerking	3.223	3.727
Geluidsinstallaties	32.185	26.261
Opleiding heftruck	195	-
Overige infrastructurele kosten	568	3.030
Overige materialen	477	-
Springkussen	650	500
Vergunningen	103	100
Organisatiekosten	28	4.067
Vrijwilligersvergoedingen	10.599	2.542
Beveiligingskosten	4.067	3.260
T-shirts etc.	5.688	5.014
EHBO	-	558
	<u>93.428</u>	<u>75.933</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	695	470
Telecommunicatie	923	-
Porti	174	-
Contributies en abonnementen	1.970	1.683
Kleine investeringen	453	153
	<u>4.215</u>	<u>2.306</u>
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	418	460
Onderhoud	974	-
Huur auto	-	226
Verzekering	65	131
Motorrijtuigenbelasting	127	-
Overige autokosten	2	150
	<u>1.586</u>	<u>967</u>

	2019	2018
	€	€
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame en sponsoring	11.830	5.327
Representatiekosten	160	505
Reis- en verblijfkosten	1.276	220
Verteerkosten	3.572	1.521
Promotiekosten	8.645	1.799
Consumptiepenningen	3.913	588
Overige verkoopkosten	137	1.123
	<u>29.533</u>	<u>11.083</u>
9. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-1.070</u>	<u>-718</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en bankkosten	<u>-1.070</u>	<u>-718</u>