



L A S S O O I J & P A R T N E R S

F I N A N C I E E L M A A T W E R K

## **Stichting Winterterras te Vlaardingen**

### **Rapport inzake de jaarrekening 2020-2021**

Brede Marktsteeg 3  
Postbus 192  
3100 AD Schiedam  
Telefoon : 010 427 96 66  
Email : info@lassooij.nl  
Website : www.lassooij.nl  
Becon nr. : 173812  
BTW : NL8089.59.852.B.01  
K.v.K. : 50556436

REGISTER ■  
BELASTING ■  
ADVISEURS ■

## **INHOUDSOPGAVE**

<b>RAPPORT INZAKE DE JAARREKENING 2020-2021</b>	<b>1</b>
---	----------

<b>RAPPORT</b>	<b>3</b>
----------------	----------

1	Samenstellingsverklaring	4
2	Resultaten	5

<b>JAARREKENING 2020-2021</b>	<b>6</b>
-------------------------------	----------

3	Balans per 30 juni 2021	7
4	Staat van baten en lasten over 2020-2021	9
5	Algemene toelichting	10
6	Grondslagen voor financiële verslaggeving	11
7	Toelichting op balans	12
8	Toelichting op staat van baten en lasten	15
9	Overige toelichtingen	16

# **RAPPORT**



Aan het bestuur van  
Stichting Winterterras  
Spalandlaan 30  
3135 WR Vlaardingen

Schiedam, 6 oktober 2021

Geacht bestuur,

## 1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van Stichting Winterterras te Vlaardingen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 30 juni 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2020-2021 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 . Van ons wordt verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Winterterras 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. 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.

Schiedam, 6 oktober 2021

Lassooij & Partners  
namens deze,

P.T. Lassooij



## 2 RESULTATEN

### ONTWIKKELING RESULTAAT

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € -2.753, tegenover € -1.694 over 2019-2020. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2020-2021	2019-2020	
	€	€	%
Netto-omzet	-	206.686	100,0
Subsidiebaten	-	123.785	59,9
Sponsorbijdragen	-	22.691	11,0
Giften	-	11.706	5,7
Overige bedrijfsopbrengsten	456	-	-
Inkoopwaarde van de omzet	-262	-298.690	-144,5
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	-	-31.191	-15,1
<b>Brutomarge (dekkingsbijdrage)</b>	<b>194</b>	<b>34.987</b>	<b>16,9</b>
<b>Afschrijvingen en waardeverminderingen</b>			
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.116	4.125	2,0
<b>Overige bedrijfskosten</b>			
Communicatie / promotiekosten	-	13.922	6,7
Overige lasten	677	18.509	9,0
<b>Som der vaste kosten</b>	<b>2.793</b>	<b>36.556</b>	<b>17,7</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-2.599</b>	<b>-1.569</b>	<b>-0,8</b>
Financiële baten en lasten	-154	-125	-0,1
<b>Resultaat</b>	<b>-2.753</b>	<b>-1.694</b>	<b>-0,8</b>

## **JAARREKENING 2020-2021**



### 3 BALANS PER 30 JUNI 2021

#### ACTIVA

(Na voorstel resultaatbestemming)

	€	30 jun 2021 €	€	30 jun 2020 €
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa		6.741		8.857
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen		-		14.658
Liquide middelen		2.703		5.388
<b>Totaal</b>		<u>9.444</u>		<u>28.903</u>



**PASSIVA**

*(Na voorstel resultaatbestemming)*

	€	30 jun 2021 €	€	30 jun 2020 €
<b>Eigen vermogen</b>				
Algemene reserve	-4.446		-1.694	
		-4.446		-1.694
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	10.890		22.597	
Overlopende passiva	3.000		8.000	
		13.890		30.597
<b>Totaal</b>		9.444		28.903





#### 4 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020-2021

	2020-2021	2019-2020
	€	€
Netto-omzet	-	206.686
Subsidiebaten	-	123.785
Sponsorbijdragen	-	22.691
Giften	-	11.706
Overige bedrijfsopbrengsten	456	-
<b>Som der exploitatiebaten</b>	<b>456</b>	<b>364.868</b>
Inkoopwaarde van de omzet	262	298.690
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	-	31.191
<b>Afschrijvingen en waardeverminderingen</b>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.116	4.125
<b>Lasten</b>		
Communicatie / promotiekosten	-	13.922
Overige lasten	677	18.509
<b>Som der exploitatielasten</b>	<b>3.055</b>	<b>366.437</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-2.599</b>	<b>-1.569</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-154	-125
<b>Resultaat</b>	<b>-2.753</b>	<b>-1.694</b>



## 5 ALGEMENE TOELICHTING

Naam rechtspersoon	Stichting Winterterras
Rechtsvorm	Stichting
Zetel rechtspersoon	Vlaardingen
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	72993855

### **Belangrijkste activiteiten**

De activiteiten van Stichting Winterterras, statutair gevestigd te Vlaardingen bestaan voornamelijk uit het organiseren een ijsbaan om kinderen van ouders met een kleine beurs gebruik te laten maken van de schaatsbaan en het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

### **Locatie feitelijke activiteiten**

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Vlaardingen.

### **Rapportageperiode afwijkend van een jaar**

Het boekjaar van de stichting loopt van 1 juli t/m 30 juni.



## **6 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING**

### **ALGEMEEN**

#### **Algemene grondslagen**

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (Rjk C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

#### **Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva**

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

#### **Algemene grondslagen bepaling resultaat**

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. 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 WAARDERING ACTIVA**

#### **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 restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

#### **Vorderingen**

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van 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.

### **GRONDSLAGEN VOOR BATEN EN LASTEN**

#### **Netto-omzet**

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

#### **Lasten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.



## 7 TOELICHTING OP BALANS

### MATERIËLE VASTE ACTIVA

	<u>30 jun 2021</u>	<u>30 jun 2020</u>
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen	6.741	8.857
<b>Totaal</b>	<u>6.741</u>	<u>8.857</u>

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	<u>Andere vaste bedrijfs- middelen</u>
	€
<b>Boekwaarde 1 juli 2020</b>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	10.588
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>-1.731</u>
	8.857
<b>Mutaties 2020-2021</b>	
Afschrijvingen	<u>-2.116</u>
	-2.116
<b>Boekwaarde 30 juni 2021</b>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	10.588
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>-3.847</u>
	<u>6.741</u>
Afschrijvingspercentage	20,0

### VORDERINGEN

	<u>30 jun 2021</u>	<u>30 jun 2020</u>
	€	€
<b>Belastingvorderingen</b>		
Omzetbelasting	-	4.393
<b>Overlopende activa</b>		
Overige overlopende activa	-	10.265
<b>Totaal</b>	<u>-</u>	<u>14.658</u>



## LIQUIDE MIDDELEN

	<u>30 jun 2021</u>	<u>30 jun 2020</u>
	€	€
<b>Banktegoeden</b>		
Ing Bank NL32 INGB 0006 3411 10	2.703	5.388
<b>Totaal</b>	<u>2.703</u>	<u>5.388</u>



## EIGEN VERMOGEN

	<u>30 jun 2021</u>	<u>30 jun 2020</u>
	€	€
Algemene reserve	-4.446	-1.694
<b>Totaal</b>	<u>-4.446</u>	<u>-1.694</u>

## KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>30 jun 2021</u>	<u>30 jun 2020</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	10.890	22.597
Overlopende passiva	3.000	8.000
<b>Totaal</b>	<u>13.890</u>	<u>30.597</u>



## 8 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

### BATEN EN BRUTOMARGE

	2020-2021	2019-2020
	€	€
Netto-omzet	-	206.686
<b>Subsidiebaten</b>		
Subsidies van overheden	-	85.785
Subsidies van andere instellingen zonder winststreven	-	38.000
	-	123.785
Sponsorbijdragen	-	22.691
Giften	-	11.706
Overige bedrijfsopbrengsten	456	-
<b>Som der exploitatiebatens</b>	456	364.868
Inkoopwaarde van de omzet	262	298.690
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	-	31.191
<b>Brutomarge (dekkingsbijdrage)</b>	194	34.987

### AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

	2020-2021	2019-2020
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa	2.116	4.125
<b>Totaal</b>	2.116	4.125

### LASTEN

	2020-2021	2019-2020
	€	€
Communicatie / promotiekosten	-	13.922
Overige lasten	677	18.509
<b>Totaal</b>	677	32.431

### FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	2020-2021	2019-2020
	€	€
Rentelasten banken	-154	-125
<b>Financiële baten en lasten (saldo)</b>	-154	-125



## 9 OVERIGE TOELICHTINGEN

### ONDERTEKENING

Vlaardingen, 6 oktober 2021

<i>Naam</i>	<i>Handtekening</i>
-------------	---------------------

I. van der Bie (voorzitter)	
-----------------------------	--

C.T. Oosterom (penningmeester)	
--------------------------------	--

F. Mulder (secretaris)	
------------------------	--