

CAPRERA

OPENLUCHTTHEATER — WANDELPARK

JAARREKENING 2023



INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	2
2	Winst- en verliesrekening over 2023	4
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	5
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	8

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

2

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
PASSIVA		
<u>EIGEN VERMOGEN</u>	(1)	
Stichtingsvermogen	151.594	150.097
Bestedingsreserve	688.006	724.212
	839.600	874.309
<u>LANGLOPENDE SCHULDEN</u>		
Sponsorlening o/g Brand Bierbrouwerij	2.800	5.300
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>		
Crediteuren	80.072	111.081
Omzetbelasting	-	33.447
Loonbelasting en premieheffing	14.793	7.897
Overige schulden en overlopende passiva	121.283	87.448
	216.148	239.873
	1.058.548	1.119.482

Stichting Openluchttheater Bloemendaal te Bloemendaal

2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
<u>OPBRENGSTEN</u>				
Netto-omzet	3.282.528		2.455.383	
Kostprijs van de omzet	2.392.193		1.768.803	
Bruto-omzetresultaat		890.335		686.580
<u>KOSTEN</u>				
Lonen en salarissen	428.871		216.185	
Sociale lasten	48.746		31.911	
Pensioenlasten	24.368		16.451	
Afschrijvingen	17.620		7.725	
Overige bedrijfskosten	371.683		399.888	
		891.288		672.160
Bedrijfsresultaat	-/-	953		14.420
Financiële baten en lasten		2.450	-/-	6.698
Resultaat		1.497		7.722
Belastingen		-		-
<u>RESULTAAT</u>		1.497		7.722

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voorzover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Openluchttheater Bloemendaal, statutair gevestigd te Bloemendaal bestaan voornamelijk uit:

- De exploitatie van een openluchttheater met het daarbij behorende terrein, teneinde dit dienstbaar te doen zijn aan de bevordering van cultuur en recreatie in de ruimste zin des woords.
- En het organiseren van evenementen waaronder concerten en voorts al hetgeen met één en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

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.

Voorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen, alsmede de handelsvoorraden, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde voorzover nodig onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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 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.

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

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 kostprijs van de omzet wordt verstaan de aan de omzet toe te rekenen directe en indirecte kosten, waaronder inkoopkosten van verkochte goederen, personeelskosten, afschrijvingskosten en waardeverminderingen van gebouwen en machines en overige bedrijfskosten die toerekenbaar zijn aan de kostprijs van de omzet.

Brutobedrijfsresultaat/Brutomarge

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

Het brutobedrijfsresultaat bestaat uit de netto-omzet, de wijziging in de voorraad gereed product en goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe 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, boekwinsten echter alleen voorzover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Stichting Openluchttheater Bloemendaal te Bloemendaal

Financieel resultaat

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

Belastingen

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekening houdend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet aftrekbare kosten.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

PASSIVA

1. EIGEN VERMOGEN

	2023	2022
	€	€
<u>Stichtingsvermogen</u>		
Het verloop is als volgt:		
Stand per 1 januari	150.097	142.375
Resultaatbestemming boekjaar	1.497	7.722
Stand per 31 december	<u>151.594</u>	<u>150.097</u>
 <u>Bestedingsreserve</u>		
Het verloop is als volgt:		
Stand per 1 januari	<u>724.212</u>	<u>644.996</u>
	724.212	644.996
Dotatie	104.000	200.000
Onttrekking	-/- 140.206	-/- 120.784
Stand per 31 december	<u>688.006</u>	<u>724.212</u>


P. Boik
23/4/2024


M. Slappendel
23/4/2024