

STICHTING OPENLUCHTTHEATER VALKENBURG
Valkenburg aan de Geul

FINANCIEEL VERSLAG 2023

Inhoudsopgave

Pagina

Financiële rapportage

Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Resultaat	4
Financiële positie	5

Jaarrekening

Balans per 31 december 2023	6
Staat van baten en lasten over 2023	8
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans per 31 december 2023	12
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	16

Aan het bestuur van
Stichting Openluchttheater Valkenburg
Plenkertstraat 51 A
6301 GL Valkenburg aan de Geul

Referentie: 7001523/2023/MRH

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2023 met betrekking tot uw stichting.

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Openluchttheater Valkenburg te Valkenburg aan de Geul is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Openluchttheater Valkenburg.

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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

RESULTAAT

Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2023 bedraagt € 27.891 tegenover € 33.803 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Saldo 2023	Saldo 2022
	€	€
Baten		
Baten uit exploitatie	893.004	560.746
Baten van subsidies van overheden	-	7.299
Overige baten en lasten	-7.967	11.453
Bruto-omzetresultaat	885.037	579.498
Inkoopkosten	610.361	393.682
Kosten van beheer en administratie		
Afschrijvingen materiële vaste activa	16.128	8.371
Overige bedrijfslasten	227.946	141.782
Som der lasten	244.074	150.153
Resultaat	30.602	35.663
Financiële baten en lasten	-2.711	-1.860
Saldo	27.891	33.803

FINANCIËLE POSITIE

Analyse van beschikbare middelen

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Ondernemingsvermogen		280.206		252.315
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		58.562		24.999
Werkkapitaal		<u>221.644</u>		<u>227.316</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorraden	1.265		3.870	
Vorderingen	3.631		9.318	
Liquide middelen	<u>285.434</u>		<u>264.275</u>	
		290.330		277.463
Af: kortlopende schulden		68.686		50.147
Werkkapitaal		<u>221.644</u>		<u>227.316</u>

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,

Valkenburg aan de Geul, 29 mei 2024

Newtone Adviseurs & Accountants B.V.

J. van den Boom AA

BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa	(1)			
Huurdersinvesteringen		51.443		24.368
Inventaris		7.119		631
		<u>58.562</u>		<u>24.999</u>
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorraden	(2)		1.265	3.870
Vorderingen	(3)			
Handelsdebiteuren		150		-
Belastingen en premies sociale verzekeringen		3.446		5.857
Overlopende activa		35		3.461
		<u>3.631</u>		<u>9.318</u>
Liquide middelen	(4)		285.434	264.275
			<u>348.892</u>	<u>302.462</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Saldo 2023	Saldo 2022
	€	€
Baten		
Baten uit exploitatie	(7) 893.004	560.746
Baten van subsidies van overheden	(8) -	7.299
Overige baten en lasten	(9) -7.967	11.453
Som der baten	<u>885.037</u>	<u>579.498</u>
Lasten		
Inkoopkosten	610.361	393.682
Kosten van beheer en administratie		
Afschrijvingen materiële vaste activa	(11) 16.128	8.371
Overige bedrijfslasten	(12) 227.946	141.782
	<u>244.074</u>	<u>150.153</u>
Saldo voor financiële baten en lasten	30.602	35.663
Rentelasten en soortgelijke kosten	(13) -2.711	-1.860
Resultaat	<u><u>27.891</u></u>	<u><u>33.803</u></u>

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Openluchttheater Valkenburg, statutair gevestigd te Valkenburg aan de Geul, bestaan voornamelijk uit het behartigen van de belangen van het open-luchttheater.

Continuïteit

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de onderneming.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Openluchttheater Valkenburg is feitelijk en statutair gevestigd op Plenkertstraat 51A te Valkenburg aan de Geul en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 14100513.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Openluchttheater Valkenburg zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' voor kleine rechtspersonen in C1 en C2 Rjk die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De cijfers van 2022 zijn, waar nodig geherrubriceerd teneinde de vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken. Omvangrijke wijzigingen zijn in de toelichting uiteen gezet.

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 gronden en/of terreinen wordt niet afgeschreven.

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.

Reserves en fondsen

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

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

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten uit exploitatie

Onder baten uit exploitatie worden verstaan de opbrengsten uit de verkoop van entreebewijzen en alle overige daarmee samenhangende omzet onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen. Omzet wordt verantwoord op het moment van de uitvoering in het openluchttheater.

Baten van subsidies van overheden

Subsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd tekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Inkoopkosten

Onder de inkoopkosten wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen lasten.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Huurders- investeringen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<u>Boekwaarde per 1 januari 2023</u>			
Aanschaffingswaarde	56.024	2.285	58.309
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-31.656	-1.654	-33.310
	<u>24.368</u>	<u>631</u>	<u>24.999</u>
<u>Mutaties</u>			
Investeringen	39.988	9.703	49.691
Afschrijvingen	-12.913	-3.215	-16.128
	<u>27.075</u>	<u>6.488</u>	<u>33.563</u>
<u>Boekwaarde per 31 december 2023</u>			
Aanschaffingswaarde	96.012	11.988	108.000
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-44.569	-4.869	-49.438
	<u>51.443</u>	<u>7.119</u>	<u>58.562</u>
<u>Afschrijvingspercentages</u>			
			%
Huurdersinvesteringen			10 - 33
Inventaris			20 - 33

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
2. Voorraden		
Voorraad horecabenoedigheden	650	3.187
Voorraad emballage	615	683
	<u>1.265</u>	<u>3.870</u>

Een voorziening voor incurantheid wordt niet noodzakelijk geacht.

3. Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<u>Handelsdebiteuren</u>		
Debiteuren	150	-
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	3.446	5.857
<u>Overlopende activa</u>		
Cadeaukaarten	35	35
Te ontvangen inzake TVL	-	3.228
Vooruitbetaalde kosten	-	198
	35	3.461

4. Liquide middelen

Rabobank	279.420	256.958
Kas	-	56
Gelden onderweg	6.014	7.261
	285.434	264.275

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2023 aanwezige liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking.

PASSIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
5. RESERVES EN FONDSSEN		
Bestemmingsreserves	120.000	120.000
Overige reserves	160.206	132.315
	<u>280.206</u>	<u>252.315</u>
Bestemmingsreserves		
Onderhoud gebouwen	100.000	100.000
Nieuwe entree	20.000	20.000
	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u><i>Onderhoud gebouwen</i></u>		
Stand per 1 januari	100.000	100.000
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
<u><i>Nieuwe entree</i></u>		
Stand per 1 januari	20.000	20.000
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Overige reserves		
Stand per 1 januari	132.315	98.512
Resultaat boekjaar	27.891	33.803
Stand per 31 december	<u>160.206</u>	<u>132.315</u>

6. KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Vooruitontvangen op bestellingen</u>		
Vooruitontvangen ticketgelden	21.269	13.619
	<u>21.269</u>	<u>13.619</u>
In het saldo van 2022 zitten hierbij tevens gelden van uitgestelde voorstellingen in verband met corona.		
<u>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</u>		
Crediteuren	575	19.568
	<u>575</u>	<u>19.568</u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Overige schulden	28.109	11.251
Overlopende passiva	18.733	5.709
	<u>46.842</u>	<u>16.960</u>
<u>Overige schulden</u>		
Auteursrechten BUMA	28.109	11.251
	<u>28.109</u>	<u>11.251</u>
<u>Overlopende passiva</u>		
Nog te betalen energiekosten	15.375	-
Managementvergoeding	-	3.500
Vermakelijkhedenretributie	3.358	2.209
	<u>18.733</u>	<u>5.709</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Saldo 2023	Saldo 2022
	€	€
7. Baten uit exploitatie		
Sponsoring, donaties	20.926	6.988
Opbrengst kaartverkoop	617.257	333.324
Verhuur theater	12.144	9.373
Opbrengst horeca	182.220	160.767
Exploitatie subsidies	60.457	50.294
	<u>893.004</u>	<u>560.746</u>
8. Baten van subsidies van overheden		
TVL	-	7.299
	<u>-</u>	<u>7.299</u>
9. Overige baten en lasten		
Mutatie uitgestelde omzet	-7.650	19.273
Restituties	-317	-7.820
	<u>-7.967</u>	<u>11.453</u>

Uitgestelde omzet betreft de omzet op voorstellingen die in het jaar na het boekjaar plaatsvinden.

10. Inkoopkosten

Horeca	94.281	83.941
Diversen	53.878	17.671
Artiesten	462.202	292.070
	<u>610.361</u>	<u>393.682</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2023 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.

Afschrijvingen

11. Afschrijvingen materiële vaste activa

Huurdersinvesteringen	12.913	7.914
Inventaris	3.215	457
	<u>16.128</u>	<u>8.371</u>

12. Overige bedrijfslasten

Vrijwilligerslasten	7.411	7.760
Huisvestingslasten	41.985	17.555
Exploitatielasten	39.002	23.877
Kantoorlasten	4.934	2.394
Verkooplasten	82.165	41.496
Algemene lasten	52.449	48.700
	<u>227.946</u>	<u>141.782</u>

	Saldo 2023	Saldo 2022
	€	€
<u>Vrijwilligerslasten</u>		
Onkostenvergoedingen en vrijwilligersvergoedingen	6.386	6.605
Studie- en opleidingskosten	1.025	1.155
	<u>7.411</u>	<u>7.760</u>
<u>Huisvestingslasten</u>		
Huur	12.144	11.040
Gas, water en elektra	18.788	3.207
Onderhoud gebouwen	9.746	115
Schoonmaakkosten	1.187	2.193
Bewakingskosten	120	1.000
	<u>41.985</u>	<u>17.555</u>
<u>Exploitatielasten</u>		
Huur machines en installaties	549	286
Diverse aanschaffingen	6.986	10.131
BUMA	28.109	11.251
Vermakelijkhedenretributie	3.358	2.209
	<u>39.002</u>	<u>23.877</u>
<u>Kantoorlasten</u>		
Drukwerk	159	169
Automatiseringskosten	-	91
Telefoon	1.197	894
Contributies en abonnementen	3.578	1.240
	<u>4.934</u>	<u>2.394</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Reclame- en advertentiekosten	48.035	25.518
Representatiekosten	13.079	3.728
Relatiegeschenken	-	1.373
Reis- en verblijfkosten	46	90
Provisies	21.005	10.462
Overige verkooplasten	-	325
	<u>82.165</u>	<u>41.496</u>
<u>Algemene lasten</u>		
Managementvergoeding	47.600	44.400
Accountantskosten	2.725	2.472
Advieskosten	-	120
Verzekeringen	2.104	1.699
Overige algemene lasten	20	9
	<u>52.449</u>	<u>48.700</u>

	<u>Saldo 2023</u>	<u>Saldo 2022</u>
	€	€
13. <u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Bankrente en -kosten	<u>2.711</u>	<u>1.860</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Valkenburg aan de Geul, 29 mei 2024

De heer L.T.J.M. Bongarts (voorzitter)

Mevrouw B.C. Groen-Witvliet (secretaris)

De heer G.M.A. Jacobs (penningmeester)

De heer M.C.D.M. Stroes

Mevrouw M.J.N. Notten-Breuer

De heer P.J.M. Hogenboom

De heer A.A.A.G.G.M. Luja

**Vestiging
Amsterdam**

Mercuriusplein 1
2132 HA Hoofddorp
Postbus 74681
1070 BR Amsterdam
T +31 (0)20 653 18 12

**Vestiging
's Hertogenbosch**

Burg. Burgerslaan 42
5245 NH Rosmalen
Postbus 402
5240 AK Rosmalen
T +31 (0)73 528 77 77

**Vestiging
Valkenburg**

Berkelplein 218
6301 ZK Valkenburg a/d Geul
T +31 (0)43 880 04 00

**Vestiging
Delft**

Delftechpark 40
2628 XH Delft
Postbus 332
2600 AH Delft
T +31 (0)15 261 31 21

**Vestiging
Maastricht**

Renier Nafzgerstraat 104
6221 KL Maastricht
Postbus 1722
6201 BS Maastricht
T +31 (0)43 321 90 80

**Vestiging
Venlo**

Noorderpoort 17
5916 PJ Venlo
Postbus 607
5900 AP Venlo
T +31 (0)77 354 40 77

**Vestiging
Eindhoven**

Eindhovenseweg 126
5582 HW Waalre
Postbus 120
5580 AC Waalre
T +31 (0)40 221 58 05

**Vestiging
Roermond**

Boven de Wolfskuil 1
6049 LX Herten
Postbus 1161
6040 KD Roermond
T +31 (0)47 535 10 00

**Vestiging
Waalwijk**

Professor Asserweg 8
5144 NC Waalwijk
Postbus 460
5140 AL Waalwijk
T +31 (0)41 633 05 05

**Vestiging
Gemert**

Dommel 57
5422 VH Gemert
Postbus 92
5420 AB Gemert
T +31 (0)49 236 12 48

**Vestiging
Rotterdam**

Schaardijk 372
2909 LA Capelle a/d IJssel
Postbus 84030
3009 CA Rotterdam
T +31 (0)10 450 40 20

**Vestiging
Woerden**

Pompmolenlaan 9
3447 GK Woerden
Postbus 533
3440 AM Woerden
T +31 (0)34 841 62 62