

Stichting Het Park

gevestigd te Hoorn

**Rapport inzake de jaarrekening
over de periode 1 juli 2021 tot
en met 30 juni 2022**

De jaarrekening is vastgesteld in de bestuursvergadering
d.d. 28 juni 2023

Inhoudsopgave

1. Jaarrekening

1.1	Balans per 30 juni 2022	3
1.2	Resultatenrekening over de periode 1 juli 2021 tot en met 30 juni 2022	4
1.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.4	Toelichting op de balans per 30 juni 2022	7
1.5	Toelichting op de resultatenrekening over de periode 1 juli 2021 tot en met 30 juni 2022	9

2. Overige gegevens

2.1	Resultaatbestemming	10
-----	---------------------	----

1.1 Balans per 30 juni 2022

(na voorstel resultaatbestemming)

		30 juni 2022		30 juni 2021	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
<i>Financiële vaste activa</i>					
Deelnemingen in					
groepsmaatschappijen	1		904.402		485.351
Vlottende activa					
<i>Vorderingen</i>					
Vorderingen op					
groepsmaatschappijen	2	28.118		19.618	
Overige vorderingen	3	20.000		20.000	
			<u>48.118</u>	<u>39.618</u>	
Liquide middelen	4		411.229		417.385
Totaal activazijde			<u>1.363.749</u>	<u>942.354</u>	
PASSIVA					
Kapitaal					
Overige reserves	5		1.358.730		941.839
Kortlopende schulden					
Overlopende schulden	6		5.019		515
			<u>1.363.749</u>	<u>942.354</u>	

1.2 Resultatenrekening over de periode 1 juli 2021 tot en met 30 juni 2022

		2022/2021		2021/2020	
		€	€	€	€
Algemene kosten	7		8.700		7.159
Doorbelast aan Schouwburg en Congrescentrum Het Park B.V.			-8.500		-7.000
Bedrijfsresultaat			<u>-200</u>		<u>-159</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	8		-		11
Rentelasten en soortgelijke kosten	8		-1.960		-
Resultaat uit bedrijfs- uitoefening			<u>-2.160</u>		<u>-148</u>
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	9		419.051		577.312
Resultaat boekjaar			<u><u>416.891</u></u>		<u><u>577.164</u></u>

1.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Het Park, statutair gevestigd in Hoorn, bestaan voornamelijk uit het beheren en ondersteunen van culturele instellingen in en rondom Hoorn, en in het bijzonder theateractiviteiten in West-Friesland.

ANBI status

De stichting heeft per 1 januari 2008 de zogenaamde ANBI status aangevraagd en verkregen. Door het ontbreken van culturele activiteiten in de stichting is deze status per 1 januari 2019 ingetrokken. Op grond hiervan was de stichting tot en met 2018 vrijgesteld van de heffing van het recht van schenking en van successie.

De stichting is niet belastingplichtig voor de omzetbelasting en vennootschapsbelasting.

Onderneming

De stichting houdt slechts de aandelen van Schouwburg en Congrescentrum Het Park B.V. en drijft derhalve geen onderneming. Zodra een onderneming wordt opgericht door de stichting is artikel 10 van de statuten onverkort van toepassing en dient de jaarrekening conform de bepalingen van Titel 9 boek 2 BW te worden opgesteld.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in euro's en conform 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.

Financiële vaste activa

De deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Stichting Het Park. Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op € 1 gewaardeerd. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele in staat voor schulden van de desbetreffende deelneming, wordt een voorziening gevormd ter grootte van het aandeel in de door de deelneming geleden verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de vennootschap ten behoeve van deze deelnemingen. Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

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.

Overige bedrijfskosten

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

De onkostenvergoeding voor de bestuursleden betreft een vergoeding voor het voorbereiden en bijwonen van de vergaderingen en alle bijkomende kosten. De vergoeding bedraagt € 1.500 per jaar.

Som der financiële baten en lasten

De rentebaten en –lasten betreffen de van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest.

Resultaat deelnemingen

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de vennootschap toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij Stichting Het Park geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

Bij deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, wordt het dividend als resultaat aangemerkt. Verwerking hiervan vindt plaats onder de financiële baten en lasten.

1.4 Toelichting op de balans per 30 juni 2022

Activa

Vaste activa

Financiële vaste activa

1 Deelnemingen in groepsmaatschappijen

	30 juni 2022 €	30 juni 2021 €
Deelneming Schouwborg en Congrescentrum Het Park B.V.	904.402	485.351
	<hr/>	<hr/>
<i>Deelneming Schouwborg en Congrescentrum Het Park B.V.</i>		
	2022/2021 €	2021/2020 €
Boekwaarde per 1 juli	485.351	-91.961
Resultaat boekjaar	419.051	577.312
	<hr/>	<hr/>
Boekwaarde per 30 juni	904.402	485.351
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Vorderingen

2 Vorderingen op groepsmaatschappijen

	30 juni 2022 €	30 juni 2021 €
Rekening-courant Schouwborg en Congrescentrum Het Park B.V.	28.118	19.618
	<hr/>	<hr/>

Er zijn geen zekerheden gesteld en er is geen rente verschuldigd.

3 Overige vorderingen

	30 juni 2022 €	30 juni 2021 €
Lening Stichting Park Business Club	20.000	20.000
	<hr/>	<hr/>

Er zijn geen zekerheden gesteld en er is geen rente verschuldigd. Een aflossingsschema is niet overeengekomen, wel zijn afspraken gemaakt over toekomstige terugbetaling.

4 Liquide middelen

	30 juni 2022	30 juni 2021
	€	€
Rabobank verenigingsrekening	865	1.064
Rabobank bedrijfsspaarrekening	410.364	416.321
	<hr/>	<hr/>
	411.229	417.385
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Passiva**Kapitaal****5 Overige reserves**

	30 juni 2022	30 juni 2021
	€	€
Stand per 1 juli	941.839	364.675
Uit resultaatverdeling	416.891	577.164
	<hr/>	<hr/>
Stand per 30 juni	1.358.730	941.839
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

6 Overlopende schulden

	30 juni 2022	30 juni 2021
	€	€
Te betalen kosten	4.250	500
Te betalen bankrente en kosten	769	15
	<hr/>	<hr/>
	5.019	515
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

1.5 Toelichting op de resultatenrekening over de periode 1 juli 2021 tot en met 30 juni 2022

Gemiddeld aantal medewerkers

Gedurende het boekjaar waren geen werknemers in dienst (vorig boekjaar: idem).

7 Algemene kosten

	2022/2021	2021/2020
	€	€
Bestuurskosten	7.500	6.000
Vrijwilligersbijdrage	1.000	1.000
Bankkosten	164	159
Overige algemene kosten	36	-
	<hr/>	<hr/>
	8.700	7.159
Doorberekende kosten Schouwburg en Congrescentrum Het Park B.V.	8.500	7.000
	<hr/>	<hr/>
	200	159
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

8 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	2022/2021	2021/2020
	€	€
Ontvangen bankrente	-	11
Betaalde bankrente op spaartegoeden	-1.960	-
	<hr/>	<hr/>
	-1.960	11
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

9 Resultaat deelnemingen

	2022/2021	2021/2020
	€	€
Resultaat deelneming Schouwburg en Congrescentrum Het Park B.V.	419.051	577.312
	<hr/>	<hr/>

Hoorn, 28 juni 2023

De heer A. Beerepoot
Voorzitter

De heer M.S. Beemsterboer
Secretaris

De heer P. Dusch
Lid

De heer D.J.H. Kleijn
Penningmeester

Mevrouw V.R. van der Vliet
Lid

2. Overige gegevens

2.1 Resultaatbestemming

Het bestuur stelt voor het resultaat over het boekjaar ad € 416.891 positief toe te voegen aan de overige reserves.

Het vorenstaande is reeds in de jaarrekening van de stichting verwerkt.