

**Stichting Het Park**

gevestigd te Hoorn

**Rapport inzake de jaarrekening  
over de periode 1 juli 2022 tot  
en met 30 juni 2023**

De jaarrekening is vastgesteld in de bestuursvergadering  
d.d. 8 november 2023

## **Inhoudsopgave**

### **1. Jaarrekening**

1.1	Balans per 30 juni 2023	3
1.2	Resultatenrekening over de periode 1 juli 2022 tot en met 30 juni 2023	4
1.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.4	Toelichting op de balans per 30 juni 2023	7
1.5	Toelichting op de resultatenrekening over de periode 1 juli 2022 tot en met 30 juni 2023	9

### **2. Overige gegevens**

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

## 1.1 Balans per 30 juni 2023

(na voorstel resultaatbestemming)

		30 juni 2023		30 juni 2022	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<i>Financiële vaste activa</i>					
Deelnemingen in					
groepsmaatschappijen	1		998.313		904.402
<b>Vlottende activa</b>					
<i>Vorderingen</i>					
Vorderingen op					
groepsmaatschappijen	2	36.868		28.118	
Overige vorderingen	3	21.130		20.000	
			<hr/>	<hr/>	
			57.998		48.118
Liquide middelen	4		397.220		411.229
			<hr/>	<hr/>	
Totaal activazijde			1.453.531		1.363.749
			<hr/>	<hr/>	
<b>PASSIVA</b>					
<b>Kapitaal</b>					
Overige reserves	5		1.453.511		1.358.730
<b>Kortlopende schulden</b>					
Overlopende schulden	6		20		5.019
			<hr/>	<hr/>	
			1.453.531		1.363.749
			<hr/>	<hr/>	

## 1.2 Resultatenrekening over de periode 1 juli 2022 tot en met 30 juni 2023

		2023/2022		2022/2021	
		€	€	€	€
Algemene kosten	7		8.959		8.700
Doorbelast aan Schouwburg en Congrescentrum Het Park B.V.			-8.750		-8.500
<b>Bedrijfsresultaat</b>			<u>-209</u>		<u>-200</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	8		1.129		-
Rentelasten en soortgelijke kosten	8		-50		-1.960
<b>Resultaat uit bedrijfs- uitoefening</b>			<u>870</u>		<u>-2.160</u>
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	9		93.911		419.051
<b>Resultaat boekjaar</b>			<u><u>94.781</u></u>		<u><u>416.891</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 € 1.800 per jaar vanaf 2023 (tot en met 2022: € 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 2023

### Activa

#### Vaste activa

#### Financiële vaste activa

#### 1 Deelnemingen in groepsmaatschappijen

	30 juni 2023	30 juni 2022
	€	€
Deelneming Schouwburg en Congrescentrum Het Park B.V.	998.313	904.402
	<u>998.313</u>	<u>904.402</u>
 <i>Deelneming Schouwburg en Congrescentrum Het Park B.V.</i>		
	2023/2022	2022/2021
	€	€
Boekwaarde per 1 juli	904.402	485.351
Resultaat boekjaar	93.911	419.051
	<u>998.313</u>	<u>904.402</u>
Boekwaarde per 30 juni	<u>998.313</u>	<u>904.402</u>

### Vorderingen

#### 2 Vorderingen op groepsmaatschappijen

	30 juni 2023	30 juni 2022
	€	€
Rekening-courant Schouwburg en Congrescentrum Het Park B.V.	36.868	28.118
	<u>36.868</u>	<u>28.118</u>

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

#### 3 Overige vorderingen

	30 juni 2023	30 juni 2022
	€	€
Lening Stichting Park Business Club	20.000	20.000
Rentevordering	1.130	
	<u>21.130</u>	<u>20.000</u>

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**

	<b>30 juni 2023</b>	<b>30 juni 2022</b>
	€	€
Rabobank verenigingsrekening	161	865
Rabobank bedrijfsspaarrekening	397.059	410.364
	<hr/>	<hr/>
	397.220	411.229
	<hr/>	<hr/>

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

	<b>30 juni 2023</b>	<b>30 juni 2022</b>
	€	€
Stand per 1 juli	1.358.730	941.839
Uit resultaatverdeling	94.781	416.891
	<hr/>	<hr/>
Stand per 30 juni	1.453.511	1.358.730
	<hr/>	<hr/>

**6 Overlopende schulden**

	<b>30 juni 2023</b>	<b>30 juni 2022</b>
	€	€
Te betalen kosten	-	4.250
Te betalen bankrente en kosten	20	769
	<hr/>	<hr/>
	20	5.019
	<hr/>	<hr/>



## 1.5 Toelichting op de resultatenrekening over de periode 1 juli 2022 tot en met 30 juni 2023

### Gemiddeld aantal medewerkers

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

### 7 Algemene kosten

	2023/2022	2022/2021
	€	€
Bestuurskosten	8.250	7.500
Vrijwilligersbijdrage	500	1.000
Bankkosten	191	164
Overige algemene kosten	18	36
	<hr/>	<hr/>
	8.959	8.700
Doorberekende kosten Schouwburg en Congrescentrum Het Park B.V.	8.750	8.500
	<hr/>	<hr/>
	209	200
	<hr/>	<hr/>

### 8 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	2023/2022	2022/2021
	€	€
Ontvangen bankrente	1.129	-
Betaalde bankrente op spaartegoeden	-50	-1.960
	<hr/>	<hr/>
	1.079	-1.960
	<hr/>	<hr/>

### 9 Resultaat deelnemingen

	2023/2022	2022/2021
	€	€
Resultaat deelneming Schouwburg en Congrescentrum Het Park B.V.	93.911	419.051
	<hr/>	<hr/>

Hoorn, 8 november 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 € 94.781 positief toe te voegen aan de overige reserves.

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