

# CAPRERA

OPENLUCHTTHEATER — WANDELPARK

## **JAARREKENING 2021**



**JAARVERSLAG 2021**

STICHTING OPENLUCHTTHEATER BLOEMENDAAL

Postbus 55  
2060 AB BLOEMENDAAL

## **INHOUDSOPGAVE**

## **Pagina**

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2021	2
2	Winst- en verliesrekening over 2021	4
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	5
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	8

### **BIJLAGE(N)**

1	Toelichting op extra kosten als gevolg van Corona	9
---	---	---

## JAARREKENING

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021**

(na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<u>VASTE ACTIVA</u>				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	9.218		10.747	
Inrichting en inventaris	13.967		16.228	
Vervoermiddelen	200		200	
		23.385		27.175
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>				
<u>Voorraden</u>				
Horeca voorraad		49		310
<u>Vorderingen</u>				
Debiteuren	170		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	100.383		50.488	
		100.553		50.488
<u>Liquide middelen</u>		1.098.338		1.637.950
		<u>1.222.325</u>		<u>1.715.923</u>

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<u>EIGEN VERMOGEN</u> (1)				
Stichtingsvermogen	142.375		141.765	
Bestedingsreserve	644.996		388.200	
		787.371		529.965
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>				
Crediteuren	99.946		57.126	
Omzetbelasting	30.195		58.898	
Loonbelasting en premieheffing	6.756		6.533	
Overige schulden en overlopende passiva	298.057		1.063.401	
		434.954		1.185.958
		<u>1.222.325</u>		<u>1.715.923</u>

**2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2021**

	2021		2020	
	€	€	€	€
<b><u>OPBRENGSTEN</u></b>				
Netto-omzet	2.148.416		1.378.391	
Kostprijs van de omzet	1.584.702		853.942	
<b>Bruto-omzetresultaat</b>		563.714		524.449
Overige bedrijfsopbrengsten		327.489		-
Brutomarge		891.203		524.449
<b><u>KOSTEN</u></b>				
Lonen en salarissen	177.309		144.803	
Sociale lasten	17.513		19.386	
Pensioenlasten	15.045		13.764	
Afschrijvingen	6.490		9.357	
Overige bedrijfskosten	666.120		333.313	
		882.477		520.623
Bedrijfsresultaat		8.726		3.826
Financiële baten en lasten	-/-	8.116	-/-	2.973
Resultaat		610		853
Belastingen		-		-
<b><u>RESULTAAT</u></b>		610		853

### **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.

##### Vorraden

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

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

#### 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 2021**

**PASSIVA**

**1. EIGEN VERMOGEN**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<u>Stichtingsvermogen</u>		
Het verloop is als volgt:		
Stand per 1 januari	141.765	140.912
Resultaatbestemming boekjaar	<u>610</u>	<u>853</u>
Stand per 31 december	<u><u>142.375</u></u>	<u><u>141.765</u></u>
<u>Bestedingsreserve</u>		
Het verloop is als volgt:		
Stand per 1 januari	<u>388.200</u>	<u>431.864</u>
	388.200	431.864
Dotatie	408.500	105.000
Onttrekking	-/- 151.704	-/- 148.664
Stand per 31 december	<u><u>644.996</u></u>	<u><u>388.200</u></u>

**BIJLAGE(N)**

1 Toelichting op extra kosten als gevolg van Corona

Evenals in het kalenderjaar 2020 heeft de Stichting Caprera in 2021 te maken gehad met tegenvallende opbrengsten vanwege gecancelde optredens en aangepaste bezoekersaantallen in verband met de 1,5 meter richtlijn. Daarnaast zijn ook de kosten toegenomen (Corona-aanpassingen) voor o.a. het aanbrengen van tribuneschermen en de inzet van extra personeel.

Naast de ondersteuning van de vaste lasten middels TVL en de NOW regeling, staan onderstaand de meerkosten door Corona met vermelding van de specifieke bijdragen en ondersteuning hiervan. Het resterend nadelig saldo van deze kosten worden in dit kalenderjaar gedekt uit de jaarlijks bijdragen van onze Steunpilaren en Vriendenvereniging. Door deze partijen en onderstaand genoemde extra bijdragen is Caprera actief gesteund in dit tweede jaar van de nadelige gevolgen door Corona.

In onderstaand overzicht geeft het bestuur in hoofdlijnen aan hoe de extra ontvangen gelden zijn aangewend voor de extra kosten in 2021:

Meerkosten personeel Techniek	8.544	
Meerkosten personeel Productie (publieksopvang)	<u>51.152</u>	59.696
Meerkosten Programmeur		5.283
Aanpassing terrein/gebouwen Corona		1.725
Extra schoonmaakkosten		7.656
Gerlinde Tribuneschermen 1,5 meter maatregel		<u>19.779</u>
Totaal meerkosten		94.139
Minder Horeca inkomsten		<u>67.596</u>
Totaal		161.735
Extra ondersteuning middels projectsubsidie en bijdragen		
Kickstart Cultuur Fonds	56.731	
Bijdrage Nolte Stichting	30.000	
Donaties bezoekers	10.333	
Gemeente Bloemendaal	9.000	
St. Ruigrok	<u>5.000</u>	
		<u>111.064</u>
Per saldo meerkosten als gevolg van Corona		<u>50.671</u>