



**WITLOX  
VAN DEN BOOMEN**

---

**STICHTING OPENLUCHTTHEATER VALKENBURG**  
Valkenburg aan de Geul

FINANCIEEL VERSLAG 2022

**Inhoudsopgave****Pagina****Financiële rapportage**

Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Resultaat	4
Financiële positie	5

**Jaarrekening**

Balans per 31 december 2022	6
Staat van baten en lasten over 2022	8
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans per 31 december 2022	12
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	16

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

Referentie: 7001523/2022/MRH

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2022 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 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 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.

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

## RESULTAAT

### Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2022 bedraagt € 33.803 tegenover € 143.393 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Saldo 2022	Saldo 2021
	€	€
<b>Baten</b>		
Baten uit exploitatie	560.746	258.782
Baten van subsidies van overheden	7.299	108.627
Overige baten en lasten	11.453	-7.652
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	579.498	359.757
<b>Inkoopkosten</b>	393.682	101.139
<b>Kosten van beheer en administratie</b>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	8.371	8.371
Overige bedrijfslasten	141.782	106.301
Som der lasten	150.153	114.672
<b>Resultaat</b>	35.663	143.946
Financiële baten en lasten	-1.860	-553
<b>Saldo</b>	33.803	143.393

## FINANCIËLE POSITIE

### Analyse van beschikbare middelen

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Ondernemingsvermogen		252.315		218.512
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa		24.999		33.370
Werkkapitaal		<u>227.316</u>		<u>185.142</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Voorraden	3.870		750	
Vorderingen	9.318		38.571	
Liquide middelen	<u>264.275</u>		<u>239.737</u>	
		277.463		279.058
Af: kortlopende schulden		50.147		93.916
Werkkapitaal		<u>227.316</u>		<u>185.142</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, 24 mei 2023

HLB WVDB Adviseurs & Accountants B.V.

drs. P.J.C.H.M. Meyers RA

**BALANS PER 31 DECEMBER 2022**  
(na resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>	(1)			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	24.368		32.282	
Inventaris	631		1.088	
	<hr/>		<hr/>	
		24.999		33.370
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Vorraden</b>	(2)		3.870	750
<b>Vorderingen</b>	(3)			
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.857		7.404	
Overlopende activa	3.461		31.167	
	<hr/>		<hr/>	
		9.318		38.571
<b>Liquide middelen</b>	(4)		264.275	239.737
			<hr/>	<hr/>
			302.462	312.428
			<hr/>	<hr/>

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>RESERVES EN FONDSSEN</b> (5)				
Bestemmingsreserves	120.000		120.000	
Overige reserves	<u>132.315</u>		<u>98.512</u>	
		252.315		218.512
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b> (6)				
Vooruitontvangen op bestellingen	13.619		32.892	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	19.568		729	
Overige schulden	11.251		-	
Overlopende passiva	<u>5.709</u>		<u>60.295</u>	
		50.147		93.916
		<u>302.462</u>		<u>312.428</u>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022**

	Saldo 2022	Saldo 2021
	€	€
<b>Baten</b>		
Baten uit exploitatie	(7) 560.746	258.782
Baten van subsidies van overheden	(8) 7.299	108.627
Overige baten en lasten	(9) 11.453	-7.652
<b>Som der baten</b>	<u>579.498</u>	<u>359.757</u>
<b>Lasten</b>		
<b>Inkoopkosten</b>	393.682	101.139
<b>Kosten van beheer en administratie</b>		
Afschrijvingen	8.371	8.371
Overige bedrijfslasten	(10) 141.782	106.301
	<u>150.153</u>	<u>114.672</u>
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>	35.663	143.946
Financiële baten en lasten	(11) -1.860	-553
<b>Resultaat</b>	<u><u>33.803</u></u>	<u><u>143.393</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 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 2021 zijn, waar nodig geherrubriceerd teneinde de vergelijkbaarheid met 2022 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. 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 worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

## **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 waarderinggrondslagen.

### **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.

### **Afschrijvingen**

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

### **Financiële baten en lasten**

#### Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### 1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<u>Boekwaarde per 1 januari 2022</u>			
Aanschaffingswaarde	56.024	2.285	58.309
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-23.742	-1.197	-24.939
	<u>32.282</u>	<u>1.088</u>	<u>33.370</u>
<u>Mutaties</u>			
Afschrijvingen	-7.914	-457	-8.371
<u>Boekwaarde per 31 december 2022</u>			
Aanschaffingswaarde	56.024	2.285	58.309
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-31.656	-1.654	-33.310
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>24.368</u>	<u>631</u>	<u>24.999</u>
<u>Afschrijvingspercentages</u>			
			%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen			10 - 20
Inventaris			20

#### VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>2. Voorraden</b>		
Voorraad horecabenoedigheden	3.187	-
Voorraad emballage	683	750
	<u>3.870</u>	<u>750</u>

### 3. Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	<u>5.857</u>	<u>7.404</u>
<u>Overlopende activa</u>		
Cadeaukaarten	35	-
Te ontvangen inzake TVL	3.228	31.167
Vooruitbetaalde kosten	<u>198</u>	<u>-</u>
	<u>3.461</u>	<u>31.167</u>

### 4. Liquide middelen

Rabobank	256.958	239.737
Kas	56	-
Gelden onderweg	<u>7.261</u>	<u>-</u>
	<u>264.275</u>	<u>239.737</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

**PASSIVA**

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>5. RESERVES EN FONDSSEN</b>		
Bestemmingsreserves	120.000	120.000
Overige reserves	132.315	98.512
	<u>252.315</u>	<u>218.512</u>
<b>Bestemmingsreserves</b>		
Onderhoud gebouwen	100.000	100.000
Nieuwe entree	20.000	20.000
	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
	2022	2021
	€	€
<u><i>Onderhoud gebouwen</i></u>		
Stand per 1 januari	100.000	40.000
Dotatie	-	60.000
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>
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	98.512	15.119
Resultaat boekjaar	33.803	143.393
	<u>132.315</u>	<u>158.512</u>
Dotatie bestemmingsreserve onderhoud gebouwen	-	-60.000
Stand per 31 december	<u>132.315</u>	<u>98.512</u>

## 6. KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<u>Vooruitontvangen op bestellingen</u>		
Uitgestelde voorstellingen	<u>13.619</u>	<u>32.892</u>
<u>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</u>		
Crediteuren	<u>19.568</u>	<u>729</u>
<b>Overige schulden</b>		
Auteursrechten BUMA	<u>11.251</u>	<u>-</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Vooruitontvangen subsidie	-	60.295
Managementvergoeding	3.500	-
Vermakelijkhedenretributie	2.209	-
	<u>5.709</u>	<u>60.295</u>

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Saldo 2022	Saldo 2021
	€	€
<b>7. Baten uit exploitatie</b>		
Sponsoring, donaties	6.988	8.299
Opbrengst kaartverkoop	333.324	113.404
Verhuur theater	9.373	700
Opbrengst horeca	160.767	25.001
Exploitatie subsidies	50.294	95.880
Projectbaten VSB Fonds	-	15.498
	<u>560.746</u>	<u>258.782</u>
<b>8. Baten van subsidies van overheden</b>		
TVL	<u>7.299</u>	<u>108.627</u>
<b>9. Overige baten en lasten</b>		
Mutatie uitgestelde omzet	19.273	17.996
Restituties	-7.820	-25.648
	<u>11.453</u>	<u>-7.652</u>
Uitgestelde omzet betreft de omzet op voorstellingen die in het jaar na het boekjaar plaatsvinden.		
<b>Inkoopkosten</b>		
Horeca	83.941	22.165
Diversen	17.671	6.138
Artiesten	292.070	72.836
	<u>393.682</u>	<u>101.139</u>
<b>Personeelsleden</b>		
Gedurende het jaar 2022 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.		
<b>Afschrijvingen</b>		
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	7.914	7.914
Inventaris	457	457
	<u>8.371</u>	<u>8.371</u>
<b>10. Overige bedrijfslasten</b>		
Vrijwilligerslasten	7.760	2.856
Huisvestingslasten	17.555	27.604
Exploitatielasten	23.877	6.124
Kantoorlasten	2.394	2.595
Verkooplasten	41.496	15.981
Algemene lasten	48.700	51.141
	<u>141.782</u>	<u>106.301</u>



	Saldo 2022	Saldo 2021
	€	€
<u>Vrijwilligerslasten</u>		
Onkostenvergoedingen en vrijwilligersvergoedingen	6.605	1.181
Studie- en opleidingskosten	1.155	1.428
Werk door derden	-	247
	<u>7.760</u>	<u>2.856</u>
<u>Huisvestingslasten</u>		
Huur	11.040	-
Gas, water en elektra	3.207	3.254
Onderhoud gebouwen	115	7.991
Projectkosten Stichting VSB Fonds	-	15.498
Schoonmaakkosten	2.193	611
Bewakingskosten	1.000	250
	<u>17.555</u>	<u>27.604</u>
<u>Exploitatielasten</u>		
Huur machines en installaties	286	405
Diverse aanschaffingen	10.131	287
BUMA	11.251	5.432
Vermakelijkhedenretributie	2.209	-
	<u>23.877</u>	<u>6.124</u>
<u>Kantoorlasten</u>		
Drukwerk	169	315
Automatiseringskosten	91	660
Telefoon	894	871
Contributies en abonnementen	1.240	749
	<u>2.394</u>	<u>2.595</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Reclame- en advertentiekosten	25.518	9.855
Representatiekosten	3.728	404
Relatiegeschenken	1.373	-
Reis- en verblijfkosten	90	94
Provisies	10.462	5.628
Overige verkooplasten	325	-
	<u>41.496</u>	<u>15.981</u>
<u>Algemene lasten</u>		
Managementvergoeding	44.400	46.800
Accountantskosten	2.472	3.478
Advieskosten	120	120
Verzekeringen	1.699	563
Overige algemene lasten	9	180
	<u>48.700</u>	<u>51.141</u>

## 11. Financiële baten en lasten

	<u>Saldo 2022</u>	<u>Saldo 2021</u>
	€	€
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Bankrente en -kosten	1.860	553
	<u>1.860</u>	<u>553</u>

## Ondertekening bestuur voor akkoord

Valkenburg aan de Geul, 23 mei 2023

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

mevrouw B.C. Groen-Witvliet (secretaris)

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

mevrouw J.F. Wiersma

de heer M.C.D.M. Stroes



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

**Kantoor  
Rosmalen**  
Burgemeester Burgerslaan 42  
Postbus 402  
5240 AK Rosmalen  
T +31 (0)73 528 77 77

**Kantoor  
Tilburg - Waalwijk**  
Professor Asserweg 8  
Postbus 460  
5140 AL Waalwijk  
T +31 (0)416 330 505

**Kantoor  
Veghel - Uden - Gemert**  
Dommel 57  
Postbus 92  
5420 AB Gemert  
T +31 (0)492 361 248

**Kantoor  
Den Bosch - Schijndel**  
Nieuwe Eerdsebaan 14  
Postbus 33  
5480 AA Schijndel  
T +31 (0)73 547 49 47

**Kantoor Valkenburg -  
Heerlen - Maastricht**  
Berkelplein 218  
Antwoordnummer 1101  
6200 VB Maastricht  
T +31 (0)43 880 04 00

**Kantoor  
Dongen**  
Lage Ham 10  
Postbus 250  
5100 AG Dongen  
T +31 (0)162 322 000

**info@hnb-wvdb.nl**  
**www.hnb-wvdb.nl**