

Stichting Landgoed Concerten Oranjewoud

Fok 78

8441 BR HEERENVEEN

Jaarrekening 2022

Stichting Landgoed Concerten Oranjewoud

Fok 78

8441 BR HEERENVEEN

Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Rapport

1.1	Opdracht	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaatvergelijking	4
1.4	Begrotingsoverzicht	6
1.5	Financiële positie	7

2. Bestuursverslag

2.1	Bestuursverslag	9
-----	-----------------	---

3. Jaarrekening

3.1	Balans per 31 december 2022	12
3.2	Staat van baten en lasten over 2022	14
3.3	Kasstroomoverzicht over 2022	15
3.4	Toelichting op de jaarrekening	16
3.5	Toelichting op de balans	20
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	24

4. Overige gegevens

4.1	Controleverklaring	27
-----	--------------------	----

5. Bijlagen

5.1	Staat van de vaste activa	31
5.2	Jaaropstelling omzetbelasting	33
5.3	Toelichting op de exploitatierekening	34

1. RAPPORT

Stichting Landgoed Concerten Oranjewoud
Fok 78
8441 BR HEERENVEEN

Referentie: 8136.0 / S.E. Gmelich Meijling
Betreft: jaarrekening 2022

Heerenveen, 7 februari 2023

Geachte bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 van uw stichting.

1.1 Opdracht

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022 van Stichting Landgoed Concerten Oranjewoud te Heerenveen samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door de leiding van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor het daarop gebaseerde financieel overzicht berust bij de leiding van de stichting.

Verantwoordelijkheid samensteller

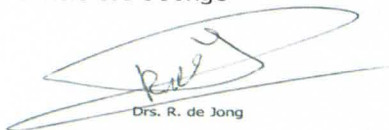
Het is onze verantwoordelijkheid om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht. In overeenstemming met de geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van het overzicht toegepaste grondslagen op basis van de door de stichting verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de financiële rapportage kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Jonkers & De Jonge



Drs. R. de Jong

Stichting Landgoed Concerten Oranjewoud te Heerenveen

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 2 november 2010 werd de stichting Stichting Landgoed Concerten Oranjewoud per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 51205335.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Landgoed Concerten Oranjewoud wordt in artikel van de statuten als volgt omschreven:

De stichting heeft ten doel het organiseren van voor het publiek toegankelijke concerten op bijzonder (erfgoed)locaties in Oranjewoud, en het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevordelijk kan zijn.

Bestuur

De directie wordt gevoerd door:

- Ira Judovskaja, voorzitter
- Gerrit Kramer, penningmeester
- Miranda van Kralingen, bestuurslid
- Wilko Jan Aardema bestuurslid
- Piet Bandell, bestuurslid
- Lode van Piggelen, bestuurslid

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2022		2021	
	€	%	€	%
Baten	997.244	100,0%	1.173.457	100,0%
Activiteitenlasten	1.002.263	100,5%	780.789	66,5%
Bruto exploitatieresultaat	-5.019	-0,5%	392.668	33,5%
Lonen en salarissen	109.602	11,0%	101.112	8,6%
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.266	0,4%	1.154	0,1%
Overige personeelskosten	-	0,0%	761	0,1%
Huisvestingskosten	1.800	0,2%	2.250	0,2%
Verkoopkosten	10.191	1,0%	4.403	0,4%
Kantoorkosten	4.246	0,4%	3.168	0,3%
Algemene kosten	17.273	1,7%	7.700	0,7%
Beheerslasten	147.378	14,7%	120.548	10,4%
Exploitatieresultaat	-152.397	-15,2%	272.120	23,1%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.017	-0,1%	-866	-0,1%
Som der financiële baten en lasten	-1.017	-0,1%	-866	-0,1%
Bijzondere lasten	-15.932	-1,6%	-	0,0%
Som der bijzondere baten en lasten	-15.932	-1,6%	-	0,0%
Resultaat	-169.346	-16,9%	271.254	23,0%

2442023

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2022 is ten opzichte van 2021 gedaald met € 440.600. De ontwikkeling van het resultaat 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden weergegeven:

Het resultaat is gunstig beïnvloed door:

Daling van:

Overige personeelskosten

Huisvestingskosten

€	€
761	
450	
	1.211

Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:

Daling van:

Baten

176.213

Stijging van:

Activiteitenlasten

221.474

Lonen en salarissen

8.490

Afschrijvingen materiële vaste activa

3.112

Verkoopkosten

5.788

Kantoorkosten

1.078

Algemene kosten

9.573

Rentelasten en soortgelijke kosten

151

Bijzondere lasten

15.932

Daling resultaat

441.811

440.600

Stichting Landgoed Concerten Oranjewoud te Heerenveen

1.4 Begrotingsoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2022	Begroting 2022	2021	Begroting 2021
	€	€	€	€
Baten	997.244	981.419	1.173.457	857.313
Activiteitenlasten	1.002.263	872.350	780.789	759.292
Bruto exploitatieresultaat	-5.019	109.069	392.668	98.021
Lonen en salarissen	109.602	80.800	101.112	72.012
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.266	-	1.154	-
Overige personeelskosten	-	-	761	-
Huisvestingskosten	1.800	1.800	2.250	1.800
Verkoopkosten	10.191	9.150	4.403	6.000
Kantoorkosten	4.246	3.232	3.168	4.900
Algemene kosten	17.273	12.550	7.700	12.534
Beheerslasten	147.378	107.532	120.548	97.246
Exploitatieresultaat	-152.397	1.537	272.120	775
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.017	-700	-866	-360
Som der financiële baten en lasten	-1.017	-700	-866	-360
Bijzondere lasten	-15.932	-	-	-
Som der bijzondere baten en lasten	-15.932	-	-	-
Resultaat	-169.346	837	271.254	415

Stichting Landgoed Concerten Oranjewoud te Heerenveen

1.5 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	19.060		61.320	
Liquide middelen	87.838		224.942	
Liquiditeitssaldo		106.898		286.262
Af: kortlopende schulden		28.133		26.409
Werkkapitaal		78.765		259.853
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	13.934		2.192	
		13.934		2.192
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		92.699		262.045
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		92.699		262.045
		92.699		262.045

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2022 ten opzichte van 31 december 2021 gedaald met € 181.088.

2. BESTUURSVERSLAG

Gewaarmerkt
Your Accountants & Adviseurs BV
M.C. van der Hout AA
Havinghastraat 32
1817 DA Alkmaar 2447023

2.1 Bestuursverslag

3. JAARREKENING

Stichting Landgoed Concerten Oranjewoud te Heerenveen

3.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	13.934	13.934	2.192	2.192
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	4.538		5.139	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	14.522		16.181	
Overige vorderingen	-		40.000	
		19.060		61.320
<i>Liquide middelen</i>		87.838		224.942
Totaal activazijde		<u>120.832</u>		<u>288.454</u>

Heerenveen,
Stichting Landgoed Concerten Oranjewoud

Stichting Landgoed Concerten Oranjewoud te Heerenveen

3.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	2.064		2.064	
Vastgelegd vermogen	90.635		259.981	
Resultaat boekjaar	-		-	
		92.699		262.045
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	12.022		26.409	
Overige schulden	16.111		-	
		28.133		26.409
Totaal passivazijde		<u>120.832</u>		<u>288.454</u>

Heerenveen,
Stichting Landgoed Concerten Oranjewoud

Stichting Landgoed Concerten Oranjewoud te Heerenveen

3.2 Staat van baten en lasten over 2022

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	248.926	292.500	165.721
Subsidiebaten	717.657	628.258	974.575
Sponsorbijdragen	30.661	60.661	33.161
Baten	997.244	981.419	1.173.457
Inkoopwaarde geleverde producten	1.002.263	872.350	780.789
Activiteitenlasten	1.002.263	872.350	780.789
Bruto exploitatieresultaat	-5.019	109.069	392.668
Lonen en salarissen	109.602	80.800	101.112
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.266	-	1.154
Overige personeelskosten	-	-	761
Huisvestingskosten	1.800	1.800	2.250
Verkoopkosten	10.191	9.150	4.403
Kantoorkosten	4.246	3.232	3.168
Algemene kosten	17.273	12.550	7.700
Beheerslasten	147.378	107.532	120.548
Exploitatieresultaat	-152.397	1.537	272.120
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.017	-700	-866
Som der financiële baten en lasten	-1.017	-700	-866
Bijzondere lasten	-15.932	-	-
Som der bijzondere baten en lasten	-15.932	-	-
Resultaat	-169.346	837	271.254
Resultaat	-169.346	837	271.254
Bestemming resultaat:			
Stichtingskapitaal	-	-	11.273
Bestemmingsreserve Nieuwe makers	-43.952	-	43.952
Bestemmingsreserve Covid-19	-82.394	-	126.029
Bestemmingsreserve Compositieopdrachten	-43.000	-	90.000
	-169.346	-	271.254

Heerenveen,
Stichting Landgoed Concerten Oranjewoud

3.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022		
	€	€	
Kasstroom uit operationele activiteiten			Voorgaand jaar niet aanwezig in dit model i.v.m. ontbreken jaar 3 in de brugstaat.
Bedrijfsresultaat		-152.397	
Aanpassingen voor:			
Afschrijvingen	4.266		
		4.266	
Verandering in werkkapitaal:			
Vorderingen	42.260		
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	1.724		
		43.984	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-104.147	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.017		
Bijzondere lasten	-15.932		
		-16.949	
Kasstroom uit operationele activiteiten		-121.096	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings in materiële vaste activa	-16.008		
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-16.008	
Mutatie geldmiddelen		-137.104	
Toelichting op de geldmiddelen			
Stand per 1 januari		224.942	
Mutatie geldmiddelen		-137.104	
Stand per 31 december		87.838	

3.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Landgoed Concerten Oranjewoud, statutair gevestigd te Heerenveen, bestaan voornamelijk uit:

- het organiseren van voor het publiek toegankelijke concerten op bijzonder (erfgoed)locaties in Oranjewoud, en het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevordelijk kan zijn.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Fok 78 te Heerenveen.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Landgoed Concerten Oranjewoud, statutair gevestigd te Heerenveen is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 51205335.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Landgoed Concerten Oranjewoud 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.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht.

Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord.

De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

3.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Indien grond gekocht is met opstallen, met de intentie de opstallen te slopen of teniet te laten gaan en vervolgens op de grond nieuwbouw te realiseren, dan maken de eventuele boekwaarde van de opstallen en de gemaakte sloopkosten deel uit van de verkrijgingsprijs van de grond.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

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.

3.4 Toelichting op de jaarrekening

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.

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Vastgelegd vermogen

Het vastgelegd vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan. Als deze beperking door derden is aangebracht, wordt dit deel van het vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR 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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

3.4 Toelichting op de jaarrekening

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Kosten

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies 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 exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

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.

3.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Inventaris €
Aanschafwaarde	5.768
Cumulatieve afschrijvingen	-3.576
Boekwaarde per 1 januari	<u>2.192</u>
Investeringen	16.008
Afschrijvingen	-4.266
Mutaties 2022	<u>11.742</u>
Aanschafwaarde	21.776
Cumulatieve afschrijvingen	-7.842
Boekwaarde per 31 december	<u>13.934</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris 20 - 33 %

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2022 €	31-12-2021 €
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>4.538</u>	<u>5.139</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>14.522</u>	<u>16.181</u>
----------------	---------------	---------------

Omzetbelasting

Omzetbelasting	199	-
Omzetbelasting laatste periode	17.074	18.156
Omzetbelasting suppletie	-776	-1.975
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	-1.975	-
	<u>14.522</u>	<u>16.181</u>

Gewaarmerkt

Your Accountants & Adviseurs BV

M.C. van der Hout AA

Havinghastraat 32

1817 DA Alkmaar

2442023

3.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Overige vordering	-	40.000
	<u> </u>	<u> </u>
Liquide middelen		
Rabobank	77.838	124.943
Rabobank spaarrekening	10.000	99.999
	<u>87.838</u>	<u>224.942</u>

3.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

Stichtingskapitaal

Stand per 1 januari
Bestemming resultaat boekjaar
Stand per 31 december

2022	2021
€	€
2.064	-9.209
-	11.273
<u>2.064</u>	<u>2.064</u>

Vastgelegd vermogen

Bestemmingsreserve nieuwe makers
Bestemmingsreserve Covid-19
Bestemmingsreserve compositieopdrachten

31-12-2022	31-12-2021
€	€
-	43.952
43.635	126.029
47.000	90.000
<u>90.635</u>	<u>259.981</u>

Bestemmingsreserve nieuwe makers

Stand per 1 januari
Bestemming resultaat boekjaar
Stand per 31 december

2022	2021
€	€
43.952	-
-43.952	43.952
<u>-</u>	<u>43.952</u>

Bestemmingsreserve Covid-19

Stand per 1 januari
Bestemming resultaat boekjaar
Stand per 31 december

2022	2021
€	€
126.029	-
-82.394	126.029
<u>43.635</u>	<u>126.029</u>

Bestemmingsreserve compositieopdrachten

Stand per 1 januari
Bestemming resultaat boekjaar
Stand per 31 december

2022	2021
€	€
90.000	-
-43.000	90.000
<u>47.000</u>	<u>90.000</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2022 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2022 bedraagt € 0.

3.5 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	12.022	26.409
Overige schulden		
Overige schuld	16.111	-

Financiële instrumenten

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Garantieplichtingen

Mocht in enig jaar Stichting Oranjewoud Festival niet aan zijn betalingsverplichting kunnen voldoen staat FB Oranjewoud garant tot een bedrag van € 15.000.

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen			
Concerten	145.262	202.500	95.038
Catering	-	90.000	-
Staangeld horeca	13.796	-	6.939
Overige directe inkomsten	57.368	-	63.744
Donaties	32.500	-	-
	<u>248.926</u>	<u>292.500</u>	<u>165.721</u>
Subsidiebat en			
Subsidie publieke middelen/fondsen	475.940	372.758	704.575
Subsidies private fondsen/donaties	241.717	255.500	270.000
	<u>717.657</u>	<u>628.258</u>	<u>974.575</u>
Sponsorbijdragen			
Sponsorbijdragen	<u>30.661</u>	<u>60.661</u>	<u>33.161</u>
Inkoopwaarde geleverde producten			
Activiteitenlasten personeel	169.329	156.250	158.606
Honoraria/uitkoopsommen programmering	357.419	245.000	214.409
Activiteitenlasten materieel	9.221	10.000	8.509
Activiteitenlasten techniek	66.472	58.000	48.587
Locatiekosten	124.071	124.000	95.148
Overige productiekosten	88.645	61.500	120.711
Rechten/vergunningen	14.976	13.900	6.542
Reis- en verblijfskosten	45.518	56.500	33.184
Marketing en publiciteit	126.612	147.200	95.093
	<u>1.002.263</u>	<u>872.350</u>	<u>780.789</u>
Lonen en salarissen			
Artistiek leider	50.774	40.000	47.778
Zakelijk leider	58.828	40.000	53.334
Onvoorzien	-	800	-
	<u>109.602</u>	<u>80.800</u>	<u>101.112</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Inventaris	<u>4.266</u>	<u>-</u>	<u>1.154</u>
Overige personeelskosten			
Reis- en verblijfskosten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>761</u>

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Huisvestingskosten			
Huur onroerend goed	1.800	1.800	2.250
Verkoopkosten			
Reclame- en advertentiekosten	156	-	1.020
Sponsoring	5.820	7.000	1.500
Representatiekosten	1.856	650	482
Reis- en verblijfkosten	2.359	1.500	1.088
Bloemen en decoratie	-	-	70
Drukwerk	-	-	243
	10.191	9.150	4.403
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	418	490	179
Portokosten	151	-	73
Telecommunicatie	2.123	1.992	2.076
Contributies en abonnementen	1.554	750	840
	4.246	3.232	3.168
Algemene kosten			
Accountantskosten	10.233	10.500	4.811
Advieskosten	2.750	-	712
Contributies en abonnementen	1.471	-	1.254
Onderhoud inventaris	-	-	105
Zakelijke verzekeringen	701	550	672
Onvoorzien beheerlasten materieel	2.118	1.500	146
	17.273	12.550	7.700
Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Bankkosten en provisie	1.017	700	866
Bijzondere baten en lasten			
Bijzondere lasten			
Diefstal	15.932	-	-

4. OVERIGE GEGEVENS

5. BIJLAGEN

5.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2022 €	Inves- teringen 2022 €	Desinves- teringen 2022 €	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2022 €
Materiële vaste activa					
<i>Inventaris</i>					
Festival Management Software	26-9-2018	3.482			3.482
Wandbank/banken/lichtrail	19-4-2019	2.286			2.286
Decoratie festival	11-6-2022		16.008		16.008
		<u>5.768</u>	<u>16.008</u>	<u>-</u>	<u>21.776</u>
Totaal materiële vaste activa		<u>5.768</u>	<u>16.008</u>	<u>-</u>	<u>21.776</u>
Totaal vaste activa		<u>5.768</u>	<u>16.008</u>	<u>-</u>	<u>21.776</u>

Stichting Landgoed Concerten Oranjewoud te Heerenveen

Afschrijvingen

Afschrij- vingen tot 01-01-2022	Afschrij- vingen 2022	Afschrij- ving desin- vesteringen	Afschrij- vingen t/m 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2022	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
2.321	696	-	3.017	465	-	20,00
1.255	457	-	1.712	574	-	20,00
	3.113	-	3.113	12.895		33,33
<u>3.576</u>	<u>4.266</u>	<u>-</u>	<u>7.842</u>	<u>13.934</u>	<u>-</u>	
<u>3.576</u>	<u>4.266</u>	<u>-</u>	<u>7.842</u>	<u>13.934</u>	<u>-</u>	
<u>3.576</u>	<u>4.266</u>	<u>-</u>	<u>7.842</u>	<u>13.934</u>	<u>-</u>	

5.2 Jaaropstelling omzetbelasting

Boekjaar: 2022

BTW nummer: 823145554B01

Omzet

		2022	
		€	€
Omzet hoog	1a	97.257	20.423
Omzet laag	1b	144.503	13.005
Omzet nultarief of niet bij u belast	1e	754.833	

Verschuldigde omzetbelasting			33.428
------------------------------	--	--	--------

Voorbelasting

Voorbelasting	5b	167.025	
			167.025
Te ontvangen omzetbelasting	5g		-133.597

Afdrachten omzetbelasting

1e kwartaal		-11.959	
2e kwartaal		-72.591	
3e kwartaal		-32.749	
4e kwartaal		-17.074	
			-134.373
			776

Suppletie omzetbelasting 2022

Balanspost omzetbelasting

Omzetbelasting		-199
Omzetbelasting laatste periode		-17.074
Omzetbelasting suppletie		776
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren		1.975
		-14.522

5.3 Toelichting op de exploitatierekening

	2022	2021
	€	€
Opbrengsten		
Concerten	145.262	95.038
Omzet catering	46.358	59.245
Omzet projecten	815	-
Omzet barterdeal		-
Staangeld horeca	13.796	6.939
Overige directe inkomsten	8.767	4.498
Donaties	32.500	-
Recettes (donaties) en overige opbrengsten	247.498	165.720
Sponsoring	30.661	33.161
Subsidies uit publieke middelen/fondsen	475.940	704.575
Subsidies uit private fondsen/donaties	243.308	270.000
Subsidies	719.248	974.575
Opbrengsten	997.407	1.173.456
Kostprijs van de omzet		
Productieleider (uren)	31.885	56.362
Publiciteit en marketing (uren)	46.807	28.246
Vrijwilligersvergoeding	2.558	4.151
Ondersteunende personeelkosten	80.079	69.846
Activiteitenlasten personeel	161.329	158.605
Honorarium artiesten	349.671	213.909
Honorarium artiesten binnen EU	7.500	500
Onvoorzien honoraria/programmering	248	-
Honoraria/uitkoopsommen programmering	357.419	214.409
Huur/stemmen instrumentarium	6.373	8.259
Huur technisch apparatuur (incl. personeel)	-	-
Huur locaties/materieel	2.848	150
Onvoorzien materieel	-	100
Activiteitenlasten materieel	9.221	8.509
Huur technisch apparatuur	66.472	46.710
Onvoorzien techniek		1.877
Activiteitenlasten techniek	66.472	48.587
Huur locaties	24.251	15.511
Tenten en podia	63.626	44.470
Inrichting	11.986	15.158
Overige locatiekosten	23.305	19.160
Onvoorzien locatiekosten	903	849
Locatiekosten	124.071	95.148

5.3 Toelichting op de exploitatierekening

	2022	2021
	2022	2021
	€	€
Catering	32.142	52.663
Sponsoractiviteiten en catering crew	1.578	19.370
Beveiliging, communicatie en EHBO	19.940	22.115
Huur transportmiddelen	5.781	2.810
Technische en fascilitaire voorzieningen	28.668	23.246
Overige productiekosten	376	507
Onvoorzien productiekosten	160	-
Overige productiekosten	88.645	120.711
Buma	11.029	6.151
Vergunningen	2.895	391
Assuranties festival specifiek	1.052	
Rechten/vergunningen/assurantiën	14.976	6.542
Reis- en verblijfskosten musici	22.559	22.266
Reis- en verblijfskosten crew	22.959	10.918
Reis- en verblijfskosten	45.518	33.184
Theatertoeslag	8.310	7.500
Kosten kaartverkoop	13.512	16.293
Ontwerpkosten	7.280	3.300
Drukwerk	6.332	3.499
Website/multimedia	12.755	19.244
Registratie/fotografie	20.790	15.341
Promotiemateriaal	4.567	4.697
Zichtbaarheid	48.746	21.611
Verspreiding	4.320	3.608
Marketing en publiciteit	126.612	95.093
Kostprijs van de omzet	994.263	780.788
Brutomarge	3.144	392.668