

Stichting Het Park

gevestigd te Hoorn

**Rapport inzake de jaarrekening
over de periode 1 juli 2018 tot
en met 30 juni 2019**

De jaarrekening is vastgesteld in de bestuursvergadering
d.d. 2 maart 2020

Inhoudsopgave

1. Jaarrekening

1.1	Balans per 30 juni 2019	3
1.2	Resultatenrekening over de periode 1 juli 2018 tot en met 30 juni 2019	4
1.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.4	Toelichting op de balans per 30 juni 2019	7
1.5	Toelichting op de resultatenrekening over de periode 1 juli 2018 tot en met 30 juni 2019	9

2. Overige gegevens

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

1.1 Balans per 30 juni 2019

(na voorstel resultaatbestemming)

		30 juni 2019		30 juni 2018	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
<i>Financiële vaste activa</i>					
Deelnemingen in					
groepsmaatschappijen	1		-		-
Vlottende activa					
<i>Vorderingen</i>					
Vorderingen op					
groepsmaatschappijen	2	18.435		17.935	
Overige vorderingen	3	20.000		20.000	
			38.435		37.935
Liquide middelen	4		435.189		448.384
Totaal activazijde			473.624		486.319
PASSIVA					
Kapitaal					
Overige reserves	5		410.289		345.882
Voorzieningen					
Voorziening deelneming	1		50.003		130.172
Kortlopende schulden					
Overlopende schulden	6		13.332		10.265
			473.624		486.319

1.2 Resultatenrekening over de periode 1 juli 2018 tot en met 30 juni 2019

		2018/2019		2017/2018	
		€	€	€	€
Algemene kosten	7		24.312		29.597
Doorbelast aan Schouwburg en Congrescentrum Het Park B.V.			-8.500		-16.400
Bedrijfsresultaat			<u>-15.812</u>		<u>-13.197</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	8		50		400
Resultaat uit bedrijfs- uitoefening			<u>-15.762</u>		<u>-12.797</u>
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	9		80.169		195.049
Resultaat boekjaar			<u><u>64.407</u></u>		<u><u>182.252</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 2019

Activa

Vaste activa

Financiële vaste activa

1 Deelnemingen in groepsmaatschappijen

	30 juni 2019 €	30 juni 2018 €
Deelneming Schouwborg en Congrescentrum Het Park B.V.	-50.003	-130.172
	<hr/>	<hr/>
<i>Deelneming Schouwborg en Congrescentrum Het Park B.V.</i>		
	2019/2018 €	2017/2018 €
Boekwaarde per 1 juli	-130.172	-325.221
Resultaat boekjaar	80.169	195.049
	<hr/>	<hr/>
Boekwaarde per 30 juni	-50.003	-130.172
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Vorderingen

2 Vorderingen op groepsmaatschappijen

	30 juni 2019 €	30 juni 2018 €
Rekening-courant Schouwborg en Congrescentrum Het Park B.V.	18.435	17.935
	<hr/>	<hr/>

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

3 Overige vorderingen

	30 juni 2019 €	30 juni 2018 €
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.

4 Liquide middelen

	30 juni 2019	30 juni 2018
	€	€
Rabobank verenigingsrekening	189	384
Rabobank bedrijfstelerekening	435.000	448.000
	<u>435.189</u>	<u>448.384</u>

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

	30 juni 2019	30 juni 2018
	€	€
Stand per 1 juli	345.882	163.630
Uit resultaatverdeling	64.407	182.252
	<u>410.289</u>	<u>345.882</u>

6 Overlopende schulden

	30 juni 2019	30 juni 2018
	€	€
Advieskosten	-	8.000
Te betalen kosten	13.317	2.250
Te betalen bankkosten	15	15
	<u>13.332</u>	<u>10.265</u>

1.5 Toelichting op de resultatenrekening over de periode 1 juli 2018 tot en met 30 juni 2019

Gemiddeld aantal medewerkers

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

7 Algemene kosten

Algemene kosten

	2019/2018	2017/2018
	€	€
Bestuurskosten	7.500	7.442
Vrijwilligersbijdrage	1.000	1.000
Advieskosten	13.317	20.748
Kosten bestuurswisselingen	2.295	-
Bankkosten	155	155
Overige algemene kosten	45	252
	<hr/>	<hr/>
	24.312	29.597
Doorberekende kosten Schouwburg en Congrescentrum Het Park B.V.	8.500	16.400
	<hr/>	<hr/>
	15.812	13.197
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

8 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	2019/2018	2017/2018
	€	€
Ontvangen bankrente	50	400
	<hr/>	<hr/>
	50	400
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

9 Resultaat deelnemingen

	2019/2018	2017/2018
	€	€
Resultaat deelneming Schouwburg en Congrescentrum Het Park B.V.	80.169	195.049
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Hoorn, 2 maart 2020

De heer A. Beerepoot
Voorzitter

Mevrouw H.F. Faber
Secretaris

De heer D.J.H. Kleijn
Penningmeester

2. Overige gegevens

2.1 Resultaatbestemming

Het bestuur stelt voor het resultaat over het boekjaar ad € 64.407 positief toe te voegen aan de algemene reserve.

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