

Samenvatting
Jaarrekening
Stichting Calypso
Theater
2023

Wijk bij Duurstede, 10 juni 2024

Inhoud	pag.
1 Bestuursverslag	2
1.1 Algemeen	2
2 Jaarrekening	3
2.1 Balans	3
2.2 Staat van baten en lasten	4
3 Toelichting op de jaarrekening	5

1 Bestuursverslag

1.1 Algemeen

Het activiteitenverslag is opgenomen in het Jaarverslag.

Het jaarverslag wordt separaat uitgebracht.

2 Jaarrekening

2.1 Balans

		31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
Materiële vaste activa	(1)		8.406		9.654
Vorraden (horeca + cadeaushop)	(2)	5.182		5.744	
Vorderingen	(3)	49.419		29.686	
Overlopende activa	(4)	16.053		0	
Liquide middelen	(5)	<u>142.679</u>		<u>117.756</u>	
Totaal vlottende activa			213.333		153.186
TOTAAL ACTIVA			<u>221.738</u>		<u>162.840</u>
Overige reserves		-13.482		-28.765	
Resultaat lopend boekjaar		<u>16.384</u>		<u>15.283</u>	
Eigen vermogen	(6)		2.902		-13.482
Voorzieningen	(7)		94.132		94.132
Langlopende schulden			0		0
Overlopende passiva	(8)	40.013		32.258	
Crediteuren	(9)	83.478		47.661	
Belastingen	(10)	<u>1.213</u>		<u>2.271</u>	
Totaal vlottende passiva			124.704		82.190
TOTAAL PASSIVA			<u>221.738</u>		<u>162.840</u>

2.2 Staat van baten en lasten

		2023	Begroting	2022
		2023		
		€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	(11)	303.718	301.975	252.720
Subsidies	(12)	147.516	148.425	148.425
Overige bijdragen	(13)	49.287	36.000	48.613
Baten		500.521	486.400	449.758
Inkoopwaarde geleverde producten	(14)	159.096	158.750	134.091
Activiteitenlasten		159.096	158.750	134.091
Bruto exploitatieresultaat		341.425	327.650	315.667
Exploitatie theater	(15)	240.144	197.992	206.304
Organisatie kosten	(16)	79.864	87.000	70.362
Marketing & Communicatie kosten	(17)	8.901	12.000	7.357
Algemene lasten	(18)	-7.360		12.061
Afschrijvingslasten	(1)	3.490	8.199	4.300
Beheerslasten		325.040	305.191	300.384
Resultaat		16.384	22.459	15.283
BESTEMMING RESULTAAT				
Toevoeging aan overige reserves		16.384	22.459	15.283
		16.384	22.459	15.283

3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De hoofdactiviteit van Stichting Calypso Theater te Wijk bij Duurstede bestaat uit het cultureel exploiteren van Theater Calypso op Markt 4 te Wijk bij Duurstede. Daarnaast wordt het theater secundair ook gebruikt voor commerciële activiteiten.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Calypso theater (bekend onder de naam Calypso theater), statutair gevestigd te Wijk bij Duurstede, is ingeschreven bij de kamer van koophandel onder dossiernummer

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving RJKC1 ('kleine 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 verkrijgingsplaats. In de balans en staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Calypso Theater zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Vreemde Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode, worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de winst- en verliesrekening.

GRONDSLAGEN VOOR BALANSWAARDERING

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, 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 of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Afschrijvingspercentages:

Machines en installaties	10 - 15%
Inventaris	20%
Computers	20%

Voorraden

Voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarde. De waardering van vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van vorderingen.

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.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief op de balans opgenomen.

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over de betreffende boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening worden bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Opbouw van de voorziening groot onderhoud (modernisering) is gebaseerd op de in het onderhoudsplan opgenomen investeringen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen schulden met een looptijd van korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, die gelijk is aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. 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 verwerkt, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

Resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De kosten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen die hun oorsprong vinden in het boekjaar, worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten

Onder baten worden verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen. 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.

Kostprijs van geleverde goederen of diensten

Onder de geleverde goederen of diensten wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

Indirecte kosten

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

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Echter, bij boekwinsten is dit alleen aan de orde voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten 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 staat van baten en lasten.

GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN HET KASTROOM OVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstromen in vreemde valuta worden omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Belastingen, rentebaten en soortgelijke opbrengsten, alsmede rentelasten en soortgelijke kosten, worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.