

Stichting St. Odapark Venray

Stichting St. Odapark
gevestigd te Venray

Rapport inzake de
Jaarrekening 2022

Inhoudsopgave

	Pagina
Inhoudsopgave	1
Jaarrekening 2022	2
Balans per 31 december 2022	3
Staat van baten en lasten 2022	4
Waarderingsgrondslagen	5 / 6
Toelichting op de balans per 31 december 2022	7 / 8
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	9 / 14
Overige gegevens	15
Controleverklaring	16 / 19

Jaarrekening

Balans per 31 december 2022

(na resultaatverwerking)

Activa	Ref.	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<u>Materiële vaste activa</u>			
Renovatie theehuis	1.	975	5.134
Nieuwbouw theehuis		203.384	203.384
Educatiepaviljoen		79.315	96.904
Terreinverbetering-verlichting-omheining		13.973	14.638
Bedrijfsmiddelen/inventaris		11.113	11.127
		<u>308.760</u>	<u>331.187</u>
<u>Vlottende activa</u>			
Vorraden	2.	3.393	3.434
BTW	3.	3.063	6.140
Voorruit betaalde huurkosten	4.	1.500	-
Vorderingen op korte termijn	5.	11.219	14.248
		<u>19.175</u>	<u>23.822</u>
<u>Liquide middelen</u>			
Kas	6.	1.221	635
Bank	7.	7.312	2.357
		<u>8.533</u>	<u>2.992</u>
Totaal activa		<u>336.468</u>	<u>358.001</u>
Passiva		<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<u>Stichtingsvermogen</u>			
Overige reserves	8.	200.598	154.830
<u>Kortlopende schulden</u>			
Schulden aan banken	9.	-	25.168
Crediteuren	10.	22.835	27.983
Vooruitontvangen inkomsten	11.	105.176	145.069
Belastingen	12.	438	369
Overige schulden en overlopende passiva	13.	7.421	4.582
		<u>135.870</u>	<u>203.171</u>
Totaal passiva		<u>336.468</u>	<u>358.001</u>

Staat van baten en lasten 2022

	Ref.	2022 EUR Werkelijk	2022 EUR Begroot	2021 EUR Werkelijk
Baten:				
Eigen inkomsten	14.	98.871	66.100	67.432
Fondsenwerving	15.	117.737	120.000	19.310
Subsidies	16.	170.331	160.000	158.414
<hr/>				
Som der baten		386.939	346.100	245.156
 Lasten:				
Inkoopkosten	17.	19.862	10.000	6.370
Personeelskosten	18.	102.671	109.600	109.465
Tentoonstellingen en Manifestaties	19.	91.118	92.500	37.926
Organisatiekosten	20.	19.437	21.650	18.684
Administratiekosten	21.	6.952	5.600	9.621
Educatie	22.	1.758	2.000	663
P.R. en communicatie	23.	969	3.000	1.204
Activiteitenkosten	24.	34.994	35.500	-
Parkbeheer	25.	16.789	11.650	9.177
Huisvestigingskosten	26.	17.934	22.350	16.490
Algemene kosten	27.	28.687	32.250	30.558
<hr/>				
Som der lasten		341.171	346.100	240.158
EXPLOITATIERESULTAAT		45.768	-	4.998
<hr/> <hr/>				
Het exploitatieresultaat wordt toegevoegd aan de overige reserves		45.768	-	4.998
<hr/> <hr/>				

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Activiteiten

Stichting St. Odapark, gevestigd te Venray, staat als stichting bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer 41064264.

De stichting heeft ten doel:

Het herstellen, in stand houden en beheren van het St. Odapark te Venray als wandelpark, verbetering en behoud van de natuurwaarde, het creëren van de mogelijkheden voor natuur-educatie en passieve recreatie, renovatie en beheer van de opstallen (theehuis), het scheppen van voorwaarden voor activiteiten op het gebied van kunst en cultuur en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

Stelselwijziging

Er heeft een stelselwijziging naar RJk C1 plaatsgevonden. De stelselwijziging heeft geen impact op het stichtingsvermogen en het exploitatieresultaat gehad in 2020 en 2021. Uitsluitend presentatie en toelichting zijn gewijzigd als gevolg van de stelselwijziging.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van RJk C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld. De jaarrekening is opgesteld in €.

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 restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Rekening-courant schulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder de kortlopende schulden.

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling (vervolg)

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen 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.

Afschrijvingen

De afschrijving op materiële vaste activa wordt berekend op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van geschatte economische levensduur.

Baten

Exploitatiesubsidies en eenmalige subsidies worden ten gunste van de winst- en verliesrekening verwerkt in het boekjaar waarin de gesubsidieerde bestedingen in de winst- en verliesrekening worden verantwoord of waarin de opbrengsten zijn gederfd dan wel het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Lasten

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

Toelichting op de balans per 31 december 2022

ACTIVA1. Materiële vaste activa

	Renovatie theehuis	Nieuwbouw theehuis	Kunstlab	Poorten/ rijwielstalling	Inventaris	Totaal
Stand per 1 januari 2021	123.809	554.865	202.438	16.633	20.849	918.594
Desinvesteringen	-	-	-	-	2.500-	2.500-
Cumulatieve afschrijvingen	118.675-	351.481-	105.534-	1.995-	7.222-	584.907-
Balanswaarde per 1 januari 2021	5.134	203.384	96.904	14.638	11.127	331.187
Investerings	-	-	-	-	1.734	1.734
Afschrijvingen	4.159-	-	17.589-	665-	1.748-	24.161-
Balanswaarde 31 december 2021	975	203.384	79.315	13.973	11.113	308.760

Afschrijvingspercentage	4%	0%	8,5%	4%	10-20%
-------------------------	----	----	------	----	--------

5. Vorderingen op korte termijn

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Te ontvangen opbrengsten horeca	1.397	373
Te ontvangen subsidie provincie	9.822	9.822
Te ontvangen subsidie overig	-	3.958
Te ontvangen containerkosten	-	95
	<u>11.219</u>	<u>14.248</u>

7. Liquide middelen

ABN-AMRO Bank 087	1.530	1.011
ABN-AMRO Bank 178	733	-
Rabobank	5.049	1.346
	<u>7.312</u>	<u>2.357</u>

PASSIVA8. Overige reserves

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Stand per 1 januari	154.830	149.832
Resultaat verslagjaar	45.768	4.998
Stand per 31 december	<u>200.598</u>	<u>154.830</u>

9. Schulden aan banken

ABN-AMRO bank 178	-	25.168
	<u>-</u>	<u>25.168</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2022 (vervolg)

<u>10. Crediteuren</u>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Parkkosten	236	248
Onderhoud gebouw/installatie	40	-
Kosten vrijwilligers	55	-
Aanvulling inventaris	-	24
Beamer en projectiescherm	-	2.703
Rente- en bankkosten	75	88
Onderhoud beeldentuin	3.423	-
Reservering kst. P.R. en communicatie	7.600	-
Curatoren	9.805	24.237
Tentoonstellingen	1.283	650
Administratiekosten	135	33
Inkoopkosten horeca	183	-
	<u>22.835</u>	<u>27.983</u>
<u>11. Vooruit ontvangen inkomsten</u>		
Vooruitontvangen subsidies	55.759	93.403
Provincie en Gemeente	49.417	51.666
	<u>105.176</u>	<u>145.069</u>
<u>12. Belastingen</u>		
Loonbelasting	438	369
	<u>438</u>	<u>369</u>
<u>13. Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Voorziening voor vakantiegeld	1.421	1.267
Accountantskosten	6.000	3.315
	<u>7.421</u>	<u>4.582</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten 2022

Baten	2022	2022	2021
	EUR	EUR	EUR
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
<u>14. Eigen inkomsten</u>			
Horeca	32.382	20.000	10.681
Gemeente Venray, onderhoud park/beelden	15.416	13.500	13.488
Verhuur Theehuis	5.322	1.500	2.903
Vrienden van het Odapark	8.567	7.500	9.428
Sponsors	6.893	4.000	11.025
Subsidie kunstlab	16.628	16.600	16.628
Giften offerbak	705	-	-
Educatie/Rondleidingen/Workshops	2.462	2.000	1.785
Verkopen winkeltje	2.388	1.000	1.494
Overige voorstellingen	1.904	-	-
Overige opbrengsten	6.204	-	-
Totaal eigen inkomsten	98.871	66.100	67.432
<u>15. Fondsenwerving</u>			
Landelijke fondsen	117.737	120.000	19.310
Totaal fondsenwerving	117.737	120.000	19.310
In 2022 hebben wij van de provincie een project subsidie ontvangen. Deze is t.o.v. 2020 veel lager geworden. De curator heeft daarom landelijke fondsen benaderd voor een donatie of bijdrage in de kosten van o.a. exposities.			
De ontvangen bedragen zijn incidenteel.			
Specificatie ontvangen bedragen:			
Mondriaan Fonds	114.372,00		
Kulturraum Niederrhein	3.364,80		
Totaal:	117.736,80		
<u>16. Subsidies</u>			
Provincie Limburg	88.400	99.000	98.223
Gemeente Venray	61.356	61.000	60.000
Tegemoetkoming NOW2	16.108	-	-
Bijdrage COVID-19	4.467	-	191
Totaal subsidies	170.331	160.000	158.414
Totale baten	386.939	346.100	245.156

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022 (vervolg)

16. Subsidies

De provinciale en gemeentelijke subsidies zijn gekwalificeerd als periodieke jaarsubsidies ten behoeve van kunst en cultuur. De belangrijkste verplichting is dat deze besteed worden aan de doelstelling van de stichting. De subsidie is pas definitief na goedkeuring door provincie en gemeente na ontvangst van de jaarrekening met een controleverklaring.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022 (vervolg)

Lasten	2022	2022	2021
	EUR	EUR	EUR
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
<u>17. Inkoopkosten</u>			
Inkoopkosten horeca	19.471	10.000	6.240
Inkoopkosten winkel	391	-	130
Totaal inkoopkosten	19.862	10.000	6.370
<u>18. Personele lasten</u>			
Artistieke leiding	45.000	45.000	45.000
Curator kunsteducatie	-	-	25.420
Horeca- en culturele nevenactiviteiten	2.477	5.000	1.164
Professionalisering	19.811	20.000	16.094
Financieel	4.257	5.000	4.414
Educatie	-	-	6.461
Facilitair	4.621	6.100	5.926
Secretarieel	3.852	5.000	3.129
P.R. en communicatie	20.007	20.000	-
Reiskosten woon/werk	2.646	2.500	1.857
Opleidingskosten	-	1.000	-
Totaal personele lasten	102.671	109.600	109.465

Het bestuur is onbezoldigd.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022 (vervolg)

	2022 EUR	2022 EUR	2021 EUR
Lasten (vervolg)	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
<u>19. Tentoonstellingen</u>			
Inrichting Rotonde	-	1.000	-
Tentoonstelling ZinZin	18.759	-	-
Tentoonstelling Het laatste avondmaal	-	-	8.278
Tentoonstelling The Known Artist	5.872	-	-
Tentoonstelling Nieuwe Uitzichten	35.467	-	-
Tentoonstelling Keeping up with the Joneses	-	-	246
Tentoonstelling Voor Jong en Oud	351	-	12.911
Tentoonstelling Between a Rock and a Hard Place	6.480	-	8.551
Tentoonstelling I Want to Break Free!	17.173	-	-
Actualiseren beeldentuin	3.733	5.000	4.000
Reis- en telefoonkosten curatoren	3.283	5.000	3.940
Nieuwe expositie	-	81.500	-
Totaal beeldende kunst	91.118	92.500	37.926

De kosten van de tentoonstellingen zijn in totaal hoger dan begroot.

20. Organisatiekosten

Bureaunkosten (porti/tel/kopieerwerk/etc)	1.967	1.950	1.916
Kantoorkosten	1.870	2.000	1.849
Verzekeringen	9.578	12.500	10.292
Kosten vrijwilligers/vrienden	4.195	3.700	2.946
Bestuurskosten	326	500	320
Aanschaf klein inventaris en IT	1.501	1.000	1.361
Totaal organisatiekosten	19.437	21.650	18.684

21. Administratiekosten

Administratief programma	514	600	504
Kosten salarisadministratie	438	500	365
Accountantskosten	6.000	3.500	3.315
Advieskosten	-	1.000	5.437
Totaal administratiekosten	6.952	5.600	9.621

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022 (vervolg)

	2022 EUR Werkelijk	2022 EUR Begroot	2021 EUR Werkelijk
Lasten (vervolg)			
<u>22. Educatie</u>			
Materialen	1.758	2.000	663
Totaal educatie	1.758	2.000	663
<u>23. P.R. en communicatie</u>			
Drukwerk e.d.	-	1.000	-
Website	308	500	583
Advertenties	115	500	115
Overige P.R. en communicatiekosten	546	1.000	506
Totaal P.R. en communicatie	969	3.000	1.204
<u>24. Activiteitenkosten</u>			
Meet me at the Park / Geworteld, audiowandeling	29.863	29.500	-
Unfinished Film Festival	4.441	5.000	-
Kunstnaarcafe / Door de Loep	690	1.000	-
Totaal activiteitenkosten	34.994	35.500	-
<u>25. Parkbeheer</u>			
Onderhoud/bewaking park	10.870	5.800	4.012
Overige beheerskosten	5.919	5.850	5.165
Totaal parkbeheer	16.789	11.650	9.177
<u>26. Huisvestingskosten</u>			
Energiekosten	12.427	19.350	13.559
Onderhoud pand en inventaris	5.507	3.000	2.931
Totaal huisvestingskosten	17.934	22.350	16.490

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022 (vervolg)

	2022 EUR	2022 EUR	2021 EUR
Lasten (vervolg)	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
<u>27. Algemene kosten</u>			
Afschrijvingen	24.161	26.000	25.313
Representatiekosten	453	500	636
Overige algemene kosten	1.750	1.750	1.766
Bank- en rentekosten	2.323	4.000	2.843
Totaal algemene kosten	28.687	32.250	30.558
Totale Lasten	341.171	346.100	240.158

Overige gegevens



Stichting Odapark
T.a.v. het bestuur
Merseloseweg 117
5801 CC Venray

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Odapark te Venray gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening op pagina 2 tot en met pagina 14 een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Odapark op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen (Rjk) CI Kleine organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de winst- en verliesrekening over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de belangrijkste grondslagen voor de financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis van ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen.

Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Odapark zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA). Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.



B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die alleen bestaat uit de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de overige gegevens in overeenstemming met RJK CI Kleine organisaties zonder winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJK CI Kleine organisaties zonder winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;



- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het evalueren of de jaarrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiele afwijkingen weergeeft.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de gesignaleerde bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Venlo, 2 juni 2023



Full Account B.V.
M.J.J. Alsters
Accountant-Administratieconsulent