

VERTROUWELIJK

Het bestuur van
Stichting St. Odapark
Merseloseweg 117
5801 CC Venray

Uden, 15 mei 2025

referentie: JGA/1120/20250515

Betreft: Jaarrekening 2024 Stichting St. Odapark

Geacht bestuur,

Bijgaand doen wij u conform afspraak in tweevoud toekomen de jaarrekening 2024 van Stichting St. Odapark. Bij deze jaarrekening hebben wij op 15 mei 2025 een controleverklaring afgegeven.

Mocht u naar aanleiding hiervan nog vragen of opmerkingen hebben dan vernemen wij dat graag. Vertrouwende je hiermee van dienst te zijn geweest.

Hoogachtend,

VDH Accountants en Belastingadvies
J.P.J.G. van Gansewinkel RA

**Stichting St. Odapark
het bestuur
Merseloseweg 117
5801 CC VENRAY**

Jaarrekening 2024

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1.	Rapport	
1.1	Controleverklaring	3
1.2	Algemeen	7
1.3	Resultaatvergelijking	8
1.4	Financiële positie	9
2.	Jaarrekening	
2.1	Balans per 31 december 2024	11
2.2	Staat van baten en lasten over 2024	13
2.3	Toelichting op de jaarrekening	14
2.4	Toelichting op de balans	18
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	23
3.	Bijlagen	
3.1	Jaaropstelling omzetbelasting	28

1. RAPPORT

Stichting St. Odapark
het bestuur
Merseloseweg 117
5801 CC VENRAY

Uden, 15 mei 2025
Betreft: jaarrekening 2024

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2024 van Stichting St. Odapark.

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Stichting St. Odapark te Venray gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting St. Odapark op 31 december 2024 en van het resultaat over 2024.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2024;
- de winst- en verliesrekening over 2024; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor 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 St. Odapark zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), 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.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die is vereist voor het bestuursverslag en de overige gegevens.

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 Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens.

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 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.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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 materiële 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 de 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 vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens hoort op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Hoogachtend,
VDH Accountants

J.P.J.G. van Gansewinkel RA

1.2 Algemeen

Onderneming

Stichting St. Odapark is gestart per 10 mei 1993 met als rechtsvorm stichting. De onderneming is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41064264.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting St. Odapark wordt als volgt omschreven:

Het herstellen, instandhouden en beheren van het St. Odapark te Venray als wandelpark, verbetering en behoud van de natuurwaarde, het creëren van mogelijkheden voor natuureducatie 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 in de ruimste zin met één en ander verband houdt, daartoe behoort en/of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Bestuur

Het bestuur bestaat uit de volgende personen:

- P.F.C.W. van der Broeck (voorzitter)
- C.G.A. Knoops (Secretaris)
- D.W.A. van Helmond - van den Munckhof
- R.E.W.M. Dupont
- P.W. de Best

1.3 Resultaatvergelijking

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

	2024		2023	
	€	%	€	%
Omzet	421.711	100,0%	395.685	100,0%
Kostprijs van de omzet	20.344	4,8%	16.115	4,1%
Bruto bedrijfsresultaat	401.367	95,2%	379.570	95,9%
Lonen en salarissen	33.241	7,9%	-	0,0%
Sociale lasten	5.533	1,3%	-	0,0%
Afschrijvingen materiële vaste activa	20.329	4,8%	20.902	5,3%
Overige personeelskosten	91.009	21,6%	87.201	22,0%
Huisvestingskosten	42.949	10,2%	38.911	9,8%
Exploitatiekosten	111.422	26,4%	143.257	36,2%
Verkoopkosten	3.721	0,9%	25.273	6,4%
Autokosten	173	0,0%	-	0,0%
Kantoorkosten	3.930	0,9%	5.725	1,5%
Algemene kosten	8.573	2,0%	21.720	5,5%
Som der kosten	320.880	76,0%	342.989	86,7%
Bedrijfsresultaat	80.487	19,2%	36.581	9,2%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.608	-0,6%	-2.590	-0,7%
Som der financiële baten en lasten	-2.608	-0,6%	-2.590	-0,7%
Resultaat	77.879	18,6%	33.991	8,5%

1.4 Financiële positie

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

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorraden en onderhanden werk	4.227		4.448	
Vorderingen	50.446		18.637	
Liquide middelen	78.314		24.102	
Totaal vlottende activa		132.987		47.187
Kortlopende schulden		93.324		104.882
Werkkapitaal		39.663		(57.695)
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	272.805		292.284	
		272.805		292.284
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		312.468		234.589
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		312.468		234.589
		312.468		234.589

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2024 ten opzichte van 31 december 2023 gestegen met € 97.358.

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2024

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	262.869		281.432	
Inventaris	9.936		10.852	
		272.805		292.284
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Gereed product en handelsgoederen	4.227		4.448	
		4.227		4.448
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	8.859		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	11.657		7.858	
Overlopende activa	29.930		10.779	
		50.446		18.637
<i>Liquide middelen</i>		78.314		24.102
Totaal activazijde		<u>405.792</u>		<u>339.471</u>

2.1 Balans per 31 december 2024

PASSIVA	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Continuïteitsreserve	234.589		234.589	
Bestemmingsreserve verduurzaming onroerend goed	62.449		-	
Bestemmingsreserve kinderkunstwerk beeldenbos	15.430		-	
		312.468		234.589
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	12.674		7.069	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.548		407	
Overlopende passiva	79.102		97.406	
		93.324		104.882
Totaal passivazijde		<u>405.792</u>		<u>339.471</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2024

	2024		2023	
	€	€	€	€
Netto-omzet		421.711		395.685
Inkoopwaarde van de omzet	20.123		16.115	
Mutatie voorraad	221		-	
		20.344		16.115
Bruto bedrijfsresultaat		401.367		379.570
Lonen en salarissen	33.241		-	
Sociale lasten	5.533		-	
Afschrijvingen materiële vaste activa	20.329		20.902	
Overige personeelskosten	91.009		87.201	
Huisvestingskosten	42.949		38.911	
Exploitatiekosten	111.422		143.257	
Verkoopkosten	3.721		25.273	
Autokosten	173		-	
Kantoorkosten	3.930		5.725	
Algemene kosten	8.573		21.720	
Som der kosten		320.880		342.989
Bedrijfsresultaat		80.487		36.581
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.608		-2.590	
Som der financiële baten en lasten		-2.608		-2.590
Resultaat		77.879		33.991

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting St. Odapark, gevestigd te Venray, bestaan voornamelijk uit:

- Het beheren van het St. Odapark
- Het verzorgen van een divers aanbod op het gebied van kunst en cultuur

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Merseloseweg 117 te Venray.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting St. Odapark, gevestigd te Venray is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41064264.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

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.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaan uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

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.

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.

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.

Verkoop van goederen

2.3 Toelichting op de jaarrekening

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

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.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

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

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Inventaris	Totaal 2024	Totaal 2023
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	937.328	68.643	1.005.971	1.001.546
Cumulatieve afschrijvingen	(655.896)	(57.791)	(713.687)	(692.785)
Boekwaarde per 1 januari	<u>281.432</u>	<u>10.852</u>	<u>292.284</u>	<u>308.761</u>
Investeringen	-	850	850	4.425
Afschrijvingen	(18.563)	(1.766)	(20.329)	(20.902)
Mutaties 2024	<u>(18.563)</u>	<u>(916)</u>	<u>(19.479)</u>	<u>(16.477)</u>
Aanschafwaarde	937.328	69.493	1.006.821	1.005.971
Cumulatieve afschrijvingen	(674.459)	(59.557)	(734.016)	(713.687)
Boekwaarde per 31 december	<u>262.869</u>	<u>9.936</u>	<u>272.805</u>	<u>292.284</u>

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

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

2 - 10 %

Inventaris

5 - 20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Gereed product en handelsgoederen	<u>4.227</u>	<u>4.448</u>
Gereed product en handelsgoederen		

2.4 Toelichting op de balans

Vorderingen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	9.864	-
	9.864	-
Voorziening oninbare debiteuren	(1.005)	-
	8.859	-

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	11.657	7.858

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting	-	7.858
Omzetbelasting laatste periode	6.383	-
Omzetbelasting suppletie	5.274	-
	11.657	7.858

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde verzekeringen	6.181	-
Vooruitbetaalde contributies en abonnementen	40	-
Vooruitbetaalde kosten project Ice Memory	1.000	-
Vooruitbetaalde kosten project Imprints & Breadcrumbs	10.400	-
Vooruitbetaalde overige huisvestingskosten	122	-
Te ontvangen subsidie provincie 10%	10.041	9.822
Te ontvangen inkoopbonus Winters	2.146	-
Nog te factureren omzet	-	957
	29.930	10.779

2.4 Toelichting op de balans

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Liquide middelen		
ABN betaalrekening .178	685	1.210
ABN bestuursrekening .087	3.399	18.165
Rabobank betaalrekening	13.133	3.908
ABN spaarrekening	60.000	-
Kas	1.097	819
	<u>78.314</u>	<u>24.102</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

STICHTINGSVERMOGEN

	2024	2023
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	234.589	200.598
Uit resultaatverdeling	-	33.991
Stand per 31 december	<u>234.589</u>	<u>234.589</u>

De continuïteitsreserve is bedoeld om om eventuele tekorten op te vangen. Zo kunnen vaste kosten doorbetaald blijven worden, mochten bepaalde inkomsten wegvallen in de toekomst. De maximale opbouw van dit reserve is één maal de jaaromzet.

	2024	2023
	€	€
Bestemmingsreserve verduurzaming onroerend goed		
Stand per 1 januari	-	-
Uit resultaatverdeling	62.449	-
Stand per 31 december	<u>62.449</u>	<u>-</u>

Het bestemmingsreserve verduurzaming onroerend goed is bedoeld om voorzieningen te kunnen treffen en het gebouw zodanig in te richten dat de ruimtes beter benut kunnen worden, zodat de stichting nog vele jaren tegen acceptabele kosten gebruik kan maken van het gebouw. De verwachte kosten zullen nog vele malen hoger uitvallen dan wat er tot nu toe is gereserveerd.

	2024	2023
	€	€
Bestemmingsreserve kinderkunstwerk beeldenbos		
Stand per 1 januari	-	-
Uit resultaatverdeling	15.430	-
Stand per 31 december	<u>15.430</u>	<u>-</u>

Het bestemmingsreserve kinderkunstwerk beeldenbos is bedoeld voor de realisatie van een mede door kinderen ontworpen kunstwerk in het beeldenbos. De realisatie hiervan zal naar verwachting in 2025 plaatsvinden.

2.4 Toelichting op de balans

Resultaatverdeling 2024

	€
Resultaat	77.879
Bestemmingsreserve verduurzaming onroerend goed	-62.449
Bestemmingsreserve kinderkunstwerk beeldenbos	-15.430
Toevoeging aan het continuïteitsreserve	-

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	12.674	7.069

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	1.548	407

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing laatste periode	1.548	407

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeldverplichting	1.880	1.492
Te betalen administratiekosten	3.010	6.300
Vooruitontvangen subsidie Kunstlab	16.628	33.256
Vooruitontvangen voor kinderkunstwerk beeldenbos	14.570	14.570
Nieuwe ICT omgeving Odapark	18.801	18.801
Ontwikkeling app	12.844	12.844
Project Artists in Residence	11.369	-
Overige vooruitontvangen subsidies	-	10.143
	79.102	97.406

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2024	2023
	€	€
Netto-omzet		
Omzet horeca	44.803	30.535
Verkoop winkeltje	649	384
Verhuur theehuis	4.021	4.397
Gem. venray bijdrage onderhoud park en beelden	7.849	16.177
Omzet sponsorbijdragen	3.250	4.250
Omzet rondleidingen	488	2.732
Omzet voorstellingen	-	283
Omzet educatie & publieksprogrammering	2.264	7.892
Subsidie provincie Limburg	100.398	90.358
Omzet artists in residence	-	828
Subsidie gemeente Venray	76.591	64.500
Omzet vriendenbijdragen	6.070	7.766
Subsidie Mondriaanfonds	115.667	140.350
Omzet commissie verkochte kunstwerken geen btw	104	-
Overige omzet	-	8.605
Subsidie kunstlab	16.628	16.628
Donaties en giften	4.257	-
Terugbetaalde subsidies voorgaande jaren	(2.444)	-
Ontvangen subsidies voorgaande jaren	41.116	-
	<u>421.711</u>	<u>395.685</u>

De netto-omzet over 2024 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 6,6% gestegen.

Inkoopwaarde van de omzet

Inkoopwaarde horeca	20.032	16.115
Inkoopwaarde statiegeld	91	-
	<u>20.123</u>	<u>16.115</u>

Mutatie voorraad

Mutatie voorraad	<u>221</u>	<u>-</u>
------------------	------------	----------

Lonen en salarissen

Brutolonen en salarissen	30.779	-
Vakantietoeslag	2.462	-
	<u>33.241</u>	<u>-</u>

Sociale lasten

Sociale lasten	<u>5.533</u>	<u>-</u>
----------------	--------------	----------

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2024	2023
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	18.563	19.307
Inventaris	1.766	1.595
	<u>20.329</u>	<u>20.902</u>
 Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding	3.078	2.425
Vrijwilligersvergoedingen	2.202	2.517
Reis- en telefoonkosten curatoren	3.876	3.806
Inhuur derden	74.416	69.683
Kosten vrijwilligers	385	-
Verbruik drinken vrijwilligers	3.000	-
Werkkostenregeling	310	-
Ziekengeldverzekering	2.836	-
Bestuurskosten	64	8.770
Arbodienst	191	-
Overige personeelskosten	651	-
	<u>91.009</u>	<u>87.201</u>
 Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	771	-
Onderhoud onroerend goed	4.862	3.938
Onderhoud park	-	7.562
Gas, water en elektra	23.747	19.442
Aktualiseren beelden	-	797
Verzekering onroerend goed	2.859	-
Gemeentelijke heffingen	4.254	-
Schoonmaakkosten	1.749	-
Containerkosten	2.490	-
Bewakingskosten	2.061	-
Overige huisvestingskosten	156	7.172
	<u>42.949</u>	<u>38.911</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2024	2023
	€	€
Exploitatie- en machinekosten		
Onderhoud en investeringen park en beeldenbos	10.236	-
Reparatie en onderhoud machines	1.339	-
Aanschaf kleine inventaris	115	-
Unfinished Film Festival	-	3.280
Door de Loep	-	1.419
I Still Believe	8.610	12.472
Presentaties theehuis	3.165	3.651
Being Embedded in Ulterior Layers	20.423	-
Mijn begin van alles	8.680	-
Biënnale	40.140	-
Horecabenodigdheden	42	1.373
Een klein groot wonder	6.329	-
Kosten tentoonstellingen nog te splitsen	-	121.062
	99.079	143.257
PR & Communicatie voor educatie	1.820	-
Educatie & Publieksprogrammering	10.523	-
	111.422	143.257
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	-	120
Representatiekosten	-	462
Relatiegeschenken	386	-
verteer	55	-
PR en communicatie	1.946	10.167
Kosten vrijwilligers	-	8.545
Decoratiekosten	1	528
Website	328	5.451
Dotatie voorziening oninbare debiteuren	1.005	-
	3.721	25.273
Autokosten		
Overige autokosten	173	-

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2024	2023
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	401	4.064
Drukwerk	516	271
Portokosten	100	-
Telecommunicatie	642	-
Internetkosten	1.216	-
Kosten automatisering	-	1.390
Contributies en abonnementen	20	-
Vakliteratuur	62	-
Huur kantoorinventaris	973	-
	<u>3.930</u>	<u>5.725</u>
Algemene kosten		
Financiële administratie	3.660	6.300
Loonadministratie	598	205
Advieskosten	-	1.152
Kosten betaalmiddelen	1	-
Boekhoudmodule	481	544
Bedrijfsverzekeringen	3.759	12.069
Overige algemene kosten	74	1.450
	<u>8.573</u>	<u>21.720</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten	<u>2.608</u>	<u>2.590</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2024 was gemiddeld 0,9 werknemer in dienst op basis van een fulltime dienstverband.

Venray, 15 mei 2025
Stichting St. Odapark

het bestuur

3. BIJLAGEN

3.1 Jaaropstelling omzetbelasting

		2024	
		€	€
Boekjaar: 2024			
BTW nummer: 802728212.B.01			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	58.831	12.354
Omzet laag	1b	22.307	2.007
<i>Omzet naar het buitenland</i>			
Omzet buiten de EU (uitvoer)	3a	3.250	
Omzet binnen de EU	3b	7.849	
Verschuldigde omzetbelasting			14.361
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	51.381	51.381
Te ontvangen omzetbelasting	5g		-37.020
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
Januari		-736	
Februari		-826	
Maart		-6.544	
April		-989	
Mei		-4.342	
Juni		-871	
Juli		-2.960	
Augustus		-3.550	
September		-4.615	
Oktober		70	
November		-2.144	
December		-4.239	
			-31.746
Suppletie omzetbelasting 2024			-5.274
			31-12-2024
			€
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting laatste periode			(6.383)
Omzetbelasting suppletie			(5.274)
			(11.657)