



# Jaarrekening 2023

Dopersduin



Oorsprongweg 3  
1871 HA Schoorl

072 509 12 74  
info@dopersduin.nl  
www.dopersduin.nl



**Rapportageperiode**

31 dec 2023

31 december 2023

**Benchmarkperiode**

31 dec 2022

31 december 2022

**Printdatum**

07-02-2024 om 10:17 uur



## Inhoud

Resultaatvergelijking	2
Financiële positie	4
Jaarrekening	6
Balans	7
Resultatenrekening	9
<b>Toelichting balans</b>	<b>10</b>
Kasstroom	14
Toelichting resultatenrekening	15



## Resultaatvergelijking

Zoals blijkt uit de resultatenrekening bedraagt het resultaat na belasting over 2023 € 74.212 (2022: € 246.151). Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2023 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2023 met ter vergelijking de resultatenrekening over 2022. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de omzet.

	2023		2022	
Omzet	699.163	100,0%	620.386	100,0%
Kostprijs van de omzet	-166.331	-23,8%	-142.078	-22,9%
<b>Brutomarge</b>	<b>532.832</b>	<b>76,2%</b>	<b>478.309</b>	<b>77,1%</b>
Overige opbrengsten	33.345	4,8%	82.446	13,3%
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>566.176</b>	<b>81,0%</b>	<b>560.755</b>	<b>90,4%</b>
Personeelskosten	295.749	42,3%	237.865	38,3%
Afschrijvingen	90.613	13,0%	82.647	13,3%
Huisvesting	165.024	23,6%	86.914	14,0%
Exploitatiekosten	27.539	3,9%	24.203	3,9%
Kantoorkosten	12.211	1,7%	10.369	1,7%
Verkoopkosten	14.094	2,0%	8.119	1,3%
Algemene kosten	12.563	1,8%	10.877	1,8%
Keukenkosten	10.659	1,5%	10.553	1,7%
<b>Totaal kosten</b>	<b>628.453</b>	<b>89,9%</b>	<b>471.546</b>	<b>76,0%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-62.276</b>	<b>-8,9%</b>	<b>89.209</b>	<b>14,4%</b>
Financiële baten & lasten	-15.346	-2,2%	-15.823	-2,6%
Diverse baten en lasten	112.914	16,1%	141.224	22,8%
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>35.292</b>	<b>5,0%</b>	<b>214.610</b>	<b>34,6%</b>
Buitengewone baten en lasten	38.920	5,6%	31.541	5,1%
<b>Netto resultaat</b>	<b>74.212</b>	<b>10,6%</b>	<b>246.151</b>	<b>39,7%</b>



### Toelichting brutomarge

Het brutowinstpercentage is in 2023 gedaald met -0,9%.

De ontwikkeling van de brutomarge over 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven:

Hogere brutomarge als gevolg van omzet stijging	78.777
Lagere brutomarge als gevolg van inkoopwaarde stijging	-24.253

<b>Hogere brutomarge</b>	<b><u>54.523</u></b>
--------------------------	----------------------

### Toelichting bedrijfsresultaat

Bedrijfsresultaat gunstiger door:

Hogere brutomarge	<u>54.523</u>	54.523
-------------------	---------------	--------

Bedrijfsresultaat ongunstiger door:

Lagere overige opbrengsten	49.102	
Hogere personeelskosten	57.884	
Hogere afschrijvingen	7.967	
Hogere huisvesting	78.110	
Hogere exploitatiekosten	3.335	
Hogere kantoorkosten	1.842	
Hogere verkoopkosten	5.976	
Hogere algemene kosten	1.687	
Hogere keukenkosten	<u>106</u>	
		206.008

<b>Lager bedrijfsresultaat</b>		<b><u><u>-151.485</u></u></b>
--------------------------------	--	-------------------------------





## Financiële positie

In deze paragraaf wordt de financiële positie van Dopersduin weergegeven.

Doel van deze pagina is om weer te geven in hoeverre Dopersduin beschikt over voldoende geld om de exploitatie te laten draaien en hoe de verhouding tussen bezit en schulden is.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2023 en per 31 december 2022:

	31 dec 2023		31 dec 2022	
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	2.211.201	88,6%	2.123.571	86,7%
Voorraden en onderhanden werk	8.368	0,3%	8.961	0,4%
Vorderingen en overlopende activa	106.682	4,3%	148.938	6,1%
Liquide middelen	168.248	6,7%	168.198	6,9%
	<b>2.494.499</b>	100,0%	<b>2.449.668</b>	100,0%
<b>Passiva</b>				
Kapitaal	393.701	15,8%	319.489	13,0%
Voorzieningen/ Gereserveerde giften	1.174.228	47,1%	1.227.026	50,1%
Langlopende schulden	793.848	31,8%	823.133	33,6%
Kortlopende schulden	132.722	5,3%	80.020	3,3%
	<b>2.494.499</b>	100,0%	<b>2.449.668</b>	100,0%

### Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden opgegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

	31 dec 2023	31 dec 2022	verschil
Voorraden en onderhanden werk	8.368	8.961	-593
Vorderingen en overlopende activa	106.682	148.938	-42.256
Effecten	0	0	0
Liquide middelen	168.248	168.198	50
	<b>283.298</b>	<b>326.097</b>	<b>-42.799</b>
Af: Kortlopende schulden	-132.722	-80.020	-52.702
<b>Netto werkkapitaal</b>	<b>150.576</b>	<b>246.078</b>	<b>-95.501</b>

### Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit - de verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen dan wel de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen - blijkt het weerstandsvermogen van een onderneming. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de onderneming. Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de onderneming.

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	18,7%	15,0%
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	15,8%	13,0%

### Liquiditeit

Uit de liquiditeit, zijnde de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden, blijkt in hoeverre een onderneming aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de onderneming.

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
<b>Quick ratio</b> (vorderingen, effecten en liquide middelen - voorraden) / kortlopende schulden	2,1	4,0
<b>Current ratio</b> (vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden	2,1	4,1

### Rentabiliteit

De rentabiliteit van het vreemd vermogen geeft de kostenvoet aan van het in een onderneming werkzaam vreemd vermogen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de rentabiliteit van het vreemd vermogen in de onderneming.

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
Rente lasten / gemiddeld vreemd vermogen	0,0	0,0





## Jaarrekening 2023





## Balans per 31 december 2023

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
<b>ACTIVA</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	2.050.514	1.991.818
Inventaris Algemeen	71.567	71.768
Inventaris Keuken	79.083	54.642
Inventaris ICT	<u>10.036</u>	<u>5.342</u>
	<b>2.211.201</b>	<b>2.123.571</b>
<b>Vorraden en onderhanden werk</b>		
Voorraad	<u>8.368</u>	<u>8.961</u>
	<b>8.368</b>	<b>8.961</b>
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>		
Debiteuren	89.877	131.889
Tussenrekening Vrienden van Schoorl	5.656	2.724
Belastingen en premies sociale verzekeringen te vordere	10.181	13.143
Overige vorderingen	<u>968</u>	<u>1.181</u>
	<b>106.682</b>	<b>148.938</b>
<b>Liquide middelen</b>		
Rekening courant bank	13.234	63.066
Spaarrekeningen	150.371	90.054
Kas & Pin	<u>4.643</u>	<u>15.078</u>
	<b>168.248</b>	<b>168.198</b>
	<u><b>2.494.499</b></u>	<u><b>2.449.668</b></u>







## Balans per 31 december 2023

	31 dec 2023		31 dec 2022
<b>PASSIVA</b>			
<b>Kapitaal</b>			
Kapitaal	319.489		73.338
Onverdeelde winst	74.212		246.151
	<b>393.701</b>		<b>319.489</b>
<b>Voorzieningen/ Gereserveerde giften</b>			
Gereserveerde giften SH3	312.755		324.784
Gereserveerde giften Bouw-Overig	821.393		857.212
Gereserveerde giften Keuken	39.600		44.550
Reserve Duurzaamheid	480		480
	<b>1.174.228</b>		<b>1.227.026</b>
<b>Langlopende schulden</b>			
Onderhandse leningen	177.750		190.000
Hypothecaire leningen	589.129		606.164
Overige langlopende schulden	26.969		26.969
	<b>793.848</b>		<b>823.133</b>
<b>Kortlopende schulden</b>			
Uitgelote en af te lossen leningen	1.010		0
Vooruitontvangen bedragen	24.035		18.952
Crediteuren	72.595		32.757
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen	19.736		17.090
Schulden ter zake van pensioenen	3.778		2.169
Overige schulden	11.567		9.052
	<b>132.722</b>		<b>80.020</b>
	<b><u>2.494.499</u></b>		<b><u>2.449.668</u></b>



## Resultatenrekening over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Omzet	699.163	620.386
Kostprijs van de omzet	<u>-166.331</u>	<u>-142.078</u>
<b>Brutomarge</b>	<b>532.832</b>	<b>478.309</b>
Overige opbrengsten	33.345	82.446
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b><u>566.176</u></b>	<b><u>560.755</u></b>
Personeelskosten	295.749	237.865
Afschrijvingen	90.613	82.647
Huisvesting	165.024	86.914
Exploitatiekosten	27.539	24.203
Kantoorkosten	12.211	10.369
Verkoopkosten	14.094	8.119
Algemene kosten	12.563	10.877
Keukenkosten	<u>10.659</u>	<u>10.553</u>
<b>Totaal kosten</b>	<b>628.453</b>	<b>471.546</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b><u>-62.276</u></b>	<b><u>89.209</u></b>
Financiële baten & lasten	-15.346	-15.823
Diverse baten en lasten	112.914	141.224
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b><u>35.292</u></b>	<b><u>214.610</u></b>
Buitengewone baten en lasten	38.920	31.541
<b>Netto resultaat</b>	<b><u><u>74.212</u></u></b>	<b><u><u>246.151</u></u></b>





## Toelichting op de balans per 31 december 2023

### Materiële vaste activa

31 dec 2023

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

#### **Bedrijfsgebouwen en terreinen**

Boekwaarde begin	1.991.818
(Des)investeringen	110.608
Afschrijvingen	-51.912
Mutaties	58.696

Boekwaarde einde	<u>2.050.514</u>
------------------	------------------

#### **Inventaris Algemeen**

Boekwaarde begin	71.768
(Des)investeringen	6.981
Afschrijvingen	-7.182
Mutaties	-201

Boekwaarde einde	<u>71.567</u>
------------------	---------------

#### **Inventaris Keuken**

Boekwaarde begin	54.642
(Des)investeringen	26.464
Afschrijvingen	-2.023
Mutaties	24.441

Boekwaarde einde	<u>79.083</u>
------------------	---------------

#### **Inventaris ICT**

Aanschaffingen	0
Cum. afschrijving	0
Boekwaarde begin	5.342

(Des)investeringen	4.694
Afschrijvingen	0
Mutaties	4.694

Boekwaarde einde	<u>10.036</u>
------------------	---------------





## Toelichting op de balans per 31 december 2023

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
<b><u>Vorraden en onderhanden werk</u></b>		
<b>Voorraad</b>		
Voorraad tbv verkoop	7.270	7.270
Embalage	1.098	1.691
	<u>8.368</u>	<u>8.961</u>
<b><u>Vorderingen en overlopende activa</u></b>		
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	89.877	131.889
	<u>89.877</u>	<u>131.889</u>
<b>Tussenrekening Vrienden van Schoorl</b>		
Te ontvangen van de Vrienden van Schoorl	5.656	2.724
	<u>5.656</u>	<u>2.724</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen te vorderen</b>		
Te vorderen omzetbelasting	10.181	13.143
	<u>10.181</u>	<u>13.143</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Te ontvangen bedragen	968	1.181
	<u>968</u>	<u>1.181</u>
<b><u>Liquide middelen</u></b>		
<b>Rekening courant bank</b>		
Rabobank	1.614	13.576
ING	11.619	49.491
	<u>13.234</u>	<u>63.066</u>
<b>Spaarrekeningen</b>		
Rabobank Spaarrekening	50.054	54
ING Vermogensrekening	100.317	90.000
	<u>150.371</u>	<u>90.054</u>
<b>Kas &amp; Pin</b>		
Contant	3.913	14.673
Pin	730	405
	<u>4.643</u>	<u>15.078</u>





## Toelichting op de balans per 31 december 2023

### Kapitaal

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
<b>Kapitaal</b>		
Kapitaal	319.489	73.338
	<b>319.489</b>	<b>73.338</b>

### **Overige voorzieningen**

Boekwaarde begin	1.227.026
Dotatie/onttrekking	-52.798
Mutaties	-52.798
Boekwaarde einde	<u><u>1.174.228</u></u>

### **Leningen DG Bussum-Naarden**

Boekwaarde begin	55.500
Aflossingen	-1.750
Mutaties	-1.750
Boekwaarde einde	<u><u>53.750</u></u>

### **Lening Haarlemse Vrienden**

Boekwaarde begin	50.000
Aflossingen	0
Mutaties	0
Boekwaarde einde	<u><u>50.000</u></u>

### **Lening DG Rotterdam**

Boekwaarde begin	45.000
Aflossingen	-4.500
Mutaties	-4.500
Boekwaarde einde	<u><u>40.500</u></u>

### **Tegoed NHDS**

Boekwaarde begin	26.969
Aflossingen	0
Mutaties	0
Boekwaarde einde	<u><u>26.969</u></u>





## Toelichting op de balans per 31 december 2023

### Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
<b>Uitgelote en af te lossen leningen</b>		
Uitgelote en af te lossen leningen	1.010	0
	<b>1.010</b>	<b>0</b>
<b>Vooruitontvangen bedragen</b>		
Vooruitontvangsten tbv Verblijf	22.285	16.945
Tussenrekening Tegoeden (barkaarten etc.)	1.750	2.007
	<b>24.035</b>	<b>18.952</b>
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	72.595	32.757
	<b>72.595</b>	<b>32.757</b>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen</b>		
Toeristenbelasting	19.736	17.090
	<b>19.736</b>	<b>17.090</b>
<b>Schulden ter zake van pensioenen</b>		
Pensioenen	3.778	2.169
	<b>3.778</b>	<b>2.169</b>
<b>Overige schulden</b>		
Reservering Vakantiegeld	11.567	9.052
	<b>11.567</b>	<b>9.052</b>





## Kasstroom over 2023

2023

<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>-62.276</b>
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	90.613	
Mutatie voorzieningen	-52.798	
		<b>37.815</b>
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	42.256	
Mutatie voorraden en onderhanden werk	593	
Mutatie operationele schulden	52.702	
		<b>95.551</b>
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		<b>71.090</b>
Ontvangen/betaalde rentes	-15.346	
Ontvangen dividenden en opbrengsten effecten	0	
Waardeverandering vordering vaste activa	0	
Ontvangsten/uitgaven wegens buitengewone baten/lasten	38.920	
Betaalde winstbelasting	0	
Mutatie deelnemingen	0	
Mutatie aandeel derden	0	
Mutatie for	0	
Overige baten/lasten	112.914	
		<b>136.489</b>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>207.578</b>
(Des)investeringen in immateriele vaste activa	0	
(Des)investeringen in materiele vaste activa	-87.630	
(Des)investeringen in financiële vaste activa	0	
Waarvan afschrijvingen	-90.613	
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>-178.243</b>
Mutatie rekening courantschuld kredietinstellingen	0	
Mutatie vermogencomponenten	0	
Mutatie langlopende schulden	-29.285	
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		<b>-29.285</b>
Netto kasstroom		50
Koers- en omrekeningsverschillen op geldmiddelen		0
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<b>50</b>





## Toelichting op de resultatenrekening over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Netto-omzet</b>		
Omzet Logies	368.952	339.951
Omzet F&B	250.495	246.640
Tijdelijke Energietoeslag	30.351	0
Omzet Linnengoed	19.518	15.542
Omzet Fietsuur	10.429	9.348
Omzet Bar	27.349	21.450
Overige Omzet (Beamers, Kaarten, kopieën etc)	1.787	1.270
	<b><u>708.882</u></b>	<b><u>634.201</u></b>
<b>Kortingen</b>		
Bijdragen vanuit Vrijplaatsenfonds	5.236	8.954
Korting Religieuze groepen	3.514	4.826
Overige kortingen	969	34
	<b><u>9.719</u></b>	<b><u>13.814</u></b>
<b>Inkopen</b>		
Inkopen hoog BTW tarief	522	406
Inkopen laag BTW tarief	123.151	106.016
Inkopen Bar hoog BTW tarief	13.739	10.036
Inkopen Bar laag BTW tarief	2.573	1.561
Kosten Fietsverhuur	8.902	7.858
Kosten Wasserij	17.445	16.201
	<b><u>166.331</u></b>	<b><u>142.078</u></b>
<b>Overige opbrengsten</b>		
In rekening gebrachte annuleringskosten	5.570	5.971
In rekening gebrachte schade	875	974
Huuropbrengst bedrijfswoning en grond burens	6.000	6.360
Overige Opbrengsten	20.900	69.140
	<b><u>33.345</u></b>	<b><u>82.446</u></b>







## Toelichting op de resultatenrekening over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Bruto lonen en salarissen	193.888	141.196
Vakantiegeld	16.195	11.940
	<b>210.083</b>	<b>153.136</b>
<b>Sociale lasten</b>		
Sociale lasten	32.125	22.000
	<b>32.125</b>	<b>22.000</b>
<b>Pensioenen</b>		
Pensioenen personeel	15.922	11.397
	<b>15.922</b>	<b>11.397</b>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Reiskostenvergoeding	4.385	1.870
Inhuur	15.878	33.250
Overige Personeelskosten	3.080	1.752
Cursussen en Opleiding	775	176
Bedrijfskleding	616	0
Kosten salarisadministratie & roostering	2.711	2.074
Verzuimverzekering	7.557	9.561
Kosten Arbodienst	921	1.593
Vrijwilligerskosten	1.696	1.054
	<b>37.619</b>	<b>51.331</b>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingen gebouwen en terreinen	51.912	45.754
Afschrijvingen inventaris Algemeen	29.497	28.999
Afschrijvingen inventaris Keuken	7.182	4.898
Afschrijvingen inventaris ICT	2.023	2.996
	<b>90.613</b>	<b>82.647</b>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Huisvesting</b>		
Onderhoud huisvesting	30.529	20.463
Energiekosten	84.355	29.401
Energiekosten - lever- & meetdiensten	10.922	7.696
Water	6.745	2.672
Verzekeringen onroerend goed	11.277	8.129
Overheidsheffingen	21.196	18.552
	<b>165.024</b>	<b>86.914</b>





## Toelichting op de resultatenrekening over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Exploitatiekosten</b>		
Gereedschap & Onderhoud	7.403	6.796
Aankleding interieur/ exterieur	1.176	1.236
Huurkosten machines en installaties	2.495	1.736
Afvalverwerking	7.056	6.432
Schoonmaakmiddelen	9.408	8.002
	<b><u>27.539</u></b>	<b><u>24.203</u></b>
<b>Kantoorkosten</b>		
Porti	457	613
Drukwerk	548	402
Kantoorbenodigdheden	2.833	554
Telefoonkosten (vast)	1.167	1.140
Internetkosten	990	954
Automatiseringskosten	6.216	6.688
Administratiekosten	0	17
	<b><u>12.211</u></b>	<b><u>10.369</u></b>
<b>Verkoopkosten</b>		
Advertentiekosten	4.585	2.577
Representatie	9.509	5.541
	<b><u>14.094</u></b>	<b><u>8.119</u></b>
<b>Algemene kosten</b>		
Contributies & Abonnementen	3.241	3.038
Kosten Activiteiten	3.668	2.955
Verzekeringen	4.469	4.013
Kleine aanschaf	1.186	870
	<b><u>12.563</u></b>	<b><u>10.877</u></b>
<b>Keukenkosten</b>		
Onderhoud Keuken	7.750	5.913
Reparaties Keuken	382	2.537
Diverse kosten Keuken/ schoonmaak	2.527	2.103
	<b><u>10.659</u></b>	<b><u>10.553</u></b>





## Toelichting op de resultatenrekening over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rentebaten Spaarrekeningen	401	0
	<u>401</u>	<u>0</u>
<b>Rentelasten en bankkosten</b>		
Rentelasten Hypotheken & Leningen	14.021	14.310
Rente schulden Betaalrekeningen	1	19
Bankkosten en provisie	1.725	1.494
	<u>15.747</u>	<u>15.823</u>
<b>Diverse baten</b>		
Diverse baten	7.278	3.959
Xandrion Bonus	23.316	11.605
Tegemoetkoming Loonkosten	10.000	20.000
Subsidies (Rijks)overheid	23.760	73.899
Vrijwillige Bijdragen & St. Vrienden van Schoorl	51.942	41.629
	<u>116.297</u>	<u>151.092</u>
<b>Diverse lasten</b>		
Diverse lasten	1.074	9.867
Aan ons doorberekende schade	2.303	0
Afrondings- & betalingsverschillen	5	1
	<u>3.382</u>	<u>9.868</u>
<b>Buitengewone baten</b>		
Giften particulieren	16.994	20.490
Giften ANBI's	21.926	11.052
	<u>38.920</u>	<u>31.541</u>

