



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
Toelichting balans	10
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	<u>-166.331</u>	-23,8%	<u>-142.078</u>	-22,9%
Brutomarge	532.832	76,2%	478.309	77,1%
Overige opbrengsten	<u>33.345</u>	4,8%	<u>82.446</u>	13,3%
Totaal opbrengsten	566.176	81,0%	560.755	90,4%
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%
Totaal kosten	628.453	89,9%	471.546	76,0%
Bedrijfsresultaat	<u>-62.276</u>	-8,9%	<u>89.209</u>	14,4%
Financiële baten & lasten	-15.346	-2,2%	-15.823	-2,6%
Diverse baten en lasten	112.914	16,1%	141.224	22,8%
Resultaat voor belastingen	<u>35.292</u>	5,0%	<u>214.610</u>	34,6%
Buitengewone baten en lasten	38.920	5,6%	31.541	5,1%
Netto resultaat	<u><u>74.212</u></u>	10,6%	<u><u>246.151</u></u>	39,7%



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

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

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

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





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	
Activa				
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%
	2.494.499	100,0%	2.449.668	100,0%
Passiva				
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%
	2.494.499	100,0%	2.449.668	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
	283.298	326.097	-42.799
Af: Kortlopende schulden	-132.722	-80.020	-52.702
Netto werkkapitaal	150.576	246.078	-95.501

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>
Quick ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen - voorraden) / kortlopende schulden	2,1	4,0
Current ratio (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>
ACTIVA		
Materiële vaste activa		
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>
	2.211.201	2.123.571
Vorraden en onderhanden werk		
Voorraad	<u>8.368</u>	<u>8.961</u>
	8.368	8.961
Vorderingen en overlopende activa		
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>
	106.682	148.938
Liquide middelen		
Rekening courant bank	13.234	63.066
Spaarrekeningen	150.371	90.054
Kas & Pin	<u>4.643</u>	<u>15.078</u>
	168.248	168.198
	<u>2.494.499</u>	<u>2.449.668</u>





Balans per 31 december 2023

	31 dec 2023		31 dec 2022
PASSIVA			
Kapitaal			
Kapitaal	319.489		73.338
Onverdeelde winst	74.212		246.151
	393.701		319.489
Voorzieningen/ Gereserveerde giften			
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
	1.174.228		1.227.026
Langlopende schulden			
Onderhandse leningen	177.750		190.000
Hypothecaire leningen	589.129		606.164
Overige langlopende schulden	26.969		26.969
	793.848		823.133
Kortlopende schulden			
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
	132.722		80.020
	<u>2.494.499</u>		<u>2.449.668</u>



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>
Brutomarge	532.832	478.309
Overige opbrengsten	33.345	82.446
Totaal opbrengsten	<u>566.176</u>	<u>560.755</u>
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>
Totaal kosten	628.453	471.546
Bedrijfsresultaat	<u>-62.276</u>	<u>89.209</u>
Financiële baten & lasten	-15.346	-15.823
Diverse baten en lasten	112.914	141.224
Resultaat voor belastingen	<u>35.292</u>	<u>214.610</u>
Buitengewone baten en lasten	38.920	31.541
Netto resultaat	<u><u>74.212</u></u>	<u><u>246.151</u></u>





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>
<u>Vorraden en onderhanden werk</u>		
Voorraad		
Voorraad tbv verkoop	7.270	7.270
Embalage	1.098	1.691
	<u>8.368</u>	<u>8.961</u>
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Debiteuren		
Debiteuren	89.877	131.889
	<u>89.877</u>	<u>131.889</u>
Tussenrekening Vrienden van Schoorl		
Te ontvangen van de Vrienden van Schoorl	5.656	2.724
	<u>5.656</u>	<u>2.724</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen te vorderen		
Te vorderen omzetbelasting	10.181	13.143
	<u>10.181</u>	<u>13.143</u>
Overige vorderingen		
Te ontvangen bedragen	968	1.181
	<u>968</u>	<u>1.181</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Rekening courant bank		
Rabobank	1.614	13.576
ING	11.619	49.491
	<u>13.234</u>	<u>63.066</u>
Spaarrekeningen		
Rabobank Spaarrekening	50.054	54
ING Vermogensrekening	100.317	90.000
	<u>150.371</u>	<u>90.054</u>
Kas & Pin		
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>
Kapitaal		
Kapitaal	319.489	73.338
	319.489	73.338

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





Kasstroom over 2023

	2023	
Bedrijfsresultaat		-62.276
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	90.613	
Mutatie voorzieningen	-52.798	
	<u>37.815</u>	
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	42.256	
Mutatie voorraden en onderhanden werk	593	
Mutatie operationele schulden	52.702	
	<u>95.551</u>	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		71.090
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	
	<u>136.489</u>	
Kasstroom uit operationele activiteiten		207.578
(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	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-178.243
Mutatie rekening courantschuld kredietinstellingen	0	
Mutatie vermogencomponenten	0	
Mutatie langlopende schulden	-29.285	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-29.285
Netto kasstroom		50
Koers- en omrekeningsverschillen op geldmiddelen		0
Mutatie geldmiddelen		50





Toelichting op de resultatenrekening over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Netto-omzet		
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 Fietshuur	10.429	9.348
Omzet Bar	27.349	21.450
Overige Omzet (Beamers, Kaarten, kopieën etc)	1.787	1.270
	<u>708.882</u>	<u>634.201</u>
Kortingen		
Bijdragen vanuit Vrijplaatsenfonds	5.236	8.954
Korting Religieuze groepen	3.514	4.826
Overige kortingen	969	34
	<u>9.719</u>	<u>13.814</u>
Inkopen		
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
	<u>166.331</u>	<u>142.078</u>
Overige opbrengsten		
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
	<u>33.345</u>	<u>82.446</u>





Toelichting op de resultatenrekening over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lonen en salarissen		
Bruto lonen en salarissen	193.888	141.196
Vakantiegeld	16.195	11.940
	210.083	153.136
Sociale lasten		
Sociale lasten	32.125	22.000
	32.125	22.000
Pensioenen		
Pensioenen personeel	15.922	11.397
	15.922	11.397
Overige personeelskosten		
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
	37.619	51.331
Afschrijvingen materiële vaste activa		
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
	90.613	82.647
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Huisvesting		
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
	165.024	86.914





Toelichting op de resultatenrekening over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Exploitatiekosten		
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
	<u>27.539</u>	<u>24.203</u>
Kantoorkosten		
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
	<u>12.211</u>	<u>10.369</u>
Verkoopkosten		
Advertentiekosten	4.585	2.577
Representatie	9.509	5.541
	<u>14.094</u>	<u>8.119</u>
Algemene kosten		
Contributies & Abonnementen	3.241	3.038
Kosten Activiteiten	3.668	2.955
Verzekeringen	4.469	4.013
Kleine aanschaf	1.186	870
	<u>12.563</u>	<u>10.877</u>
Keukenkosten		
Onderhoud Keuken	7.750	5.913
Reparaties Keuken	382	2.537
Diverse kosten Keuken/ schoonmaak	2.527	2.103
	<u>10.659</u>	<u>10.553</u>





Toelichting op de resultatenrekening over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten Spaarrekeningen	401	0
	<u>401</u>	<u>0</u>
Rentelasten en bankkosten		
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>
Diverse baten		
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>
Diverse lasten		
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>
Buitengewone baten		
Giften particulieren	16.994	20.490
Giften ANBI's	21.926	11.052
	<u>38.920</u>	<u>31.541</u>

