

Stichting Papageno
LAREN

Rapport inzake
de jaarrekening 2022

19 april 2023

Key2Finance BV © april 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL RAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Algemeen	4
4	Resultaat	5
5	Financiële positie	6

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	8
2	Staat van baten en lasten over 2022	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	13
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2022	16

FINANCIEEL RAPPORT

Aan het bestuur en directie van:
Stichting Papageno
Naarderstraat 77
1251BG Laren

Datum 19-04-2023
Kenmerk 1680
Behandeld door sjd

Betreft: Jaarrekening 2022

Geacht bestuur en directie,
Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van uw besloten vennootschap samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 46.383 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 2.339, zijn opgenomen.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Papageno te Laren is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht. Op grond hiervan wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Papageno. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften. U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Almere, 2 februari 2023

Key2Finance BV
administratieve en fiscale dienstverlening

S.J. Doorman

3 ALGEMEEN

3.1 Doel van de stichting

De stichting stelt zich ten doel:

- a. het (doen) bieden van hulp aan mensen, met de nadruk op kinderen en jongeren (van nul tot dertig jaar), met een autisme spectrum stoornis en aanverwante beperkingen;
- b. het (doen) verbeteren van de kwaliteit van leven mensen, met de nadruk op van kinderen en jongeren (van nul tot dertig jaar), met een autisme spectrum stoornis en aanverwante beperkingen;
- c. het (doen) verzorgen van kunst- en cultuuractiviteiten;
- d. het stimuleren, initiëren en financieren van onderzoek naar onder meer behandelmethoden van mensen, met de nadruk op kinderen en jongeren (van nul tot dertig jaar), met een autisme spectrum stoornis en aanverwante beperkingen, en gerelateerd wetenschappelijk onderzoek;
- e. fondsenwerving ten behoeve van de hiervoor genoemde doelstellingen,

en al hetgeen met vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

3.2 Oprichting van de stichting

Bij notariële akte d.d. 16 december 2019 verleden voor notaris A. Wassink te Haarlem is opgericht de besloten vennootschap Stichting Papageno. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum / respectievelijk eerdere datum gedreven voor rekening en risico van de besloten vennootschap Stichting Papageno.

3.3 Inbrengbalans

Per 1 januari 2020 zijn een deel van de activiteiten van Stichting Papageno Fonds (voorheen stichting Papageno) overgebracht naar de nieuw opgerichte stichting Papageno. Voorts is een aantal balans/vermogenscomponenten van Stichting Papageno Fonds overgebracht naar de nieuw opgerichte stichting Papageno. Het betreft een aantal bankrekeningen, vorderingen en een tweetal bestemmingsfondsen. Dit heeft per 1 januari 2020 geresulteerd in een schuld aan de Stichting Papageno Fonds van € 70.739.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2022 bedraagt € 2.339 tegenover € - over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2022		2021		Verschil
	€	%	€	%	€
Baten	197.111	100,0	183.447	100,0	13.664
Directe lasten	202.558	102,7	177.057	96,5	25.501
	-5.447	-2,7	6.390	3,5	-11.837
Lasten					
Overige kosten derden	29.763	15,1	42.676	23,3	-12.913
Wervingslasten	495	0,3	422	0,2	73
Organisatielasten	19.211	9,8	9.005	4,9	10.206
	49.469	25,1	52.103	28,4	-2.634
Resultaat	-54.916	-27,9	-45.713	-24,9	-9.203
Financiële baten en lasten	-245	-0,1	-219	-0,1	-26
Donaties en schenkingen	57.500	29,2	71.900	39,2	-14.400
Buitengewone lasten	-	-	-25.968	-14,2	25.968
Buitengewoon resultaat	57.500	29,2	45.932	25,0	11.568
Exploitatieresultaat	2.339	1,2	-	-	2.339

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	3.245	906
Voorzieningen	25.969	25.968
	<u>29.214</u>	<u>26.874</u>

Dit bedrag is als volgt aangewend:

Vorderingen	45.768	46.434
Liquide middelen	615	6.529
	<u>46.383</u>	<u>52.963</u>
Af: kortlopende schulden	17.169	26.089
	<u>29.214</u>	<u>26.874</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Key2Finance BV
administratieve en fiscale dienstverlening

S.J. Doorman

JAARREKENING

Balans per 31 december 2022

Winst-en-verliesrekening over 2022

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2022

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen				
Stichtingsvermogen		3.245		906
		<u>3.245</u>		<u>906</u>
Vorzieningen		25.969		25.968
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	14.919		20.269	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	1.057		-	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>1.193</u>		<u>5.820</u>	
		17.169		26.089
		<u>46.383</u>		<u>52.963</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		2022	2021
		€	€
Baten	(6)	197.111	183.447
Directe lasten	(7)	202.558	177.057
		-5.447	6.390
Lasten			
Overige bedrijfslasten		49.469	52.103
Resultaat		-54.916	-45.713
Financiële baten en lasten	(11)	-245	-219
Operationeel resultaat		-55.161	-45.932
Belastingen		-	-
Operationeel resultaat		-55.161	-45.932
Donaties en schenkingen	(12)	57.500	71.900
Buitengewone lasten	(13)	-	-25.968
Buitengewoon resultaat		57.500	45.932
Exploitatieresultaat		2.339	-

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Papageno is opgericht op 16 december 2019 en feitelijk en statutair gevestigd op de Naarderstraat 77 te Laren. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 76659801.

Website: www.papageno.nl.

De stichting stelt zich ten doel:

- a. het (doen) bieden van hulp aan mensen, met de nadruk op kinderen en jongeren (van nul tot dertig jaar), met een autisme spectrum stoornis en aanverwante beperkingen;
- b. het (doen) verbeteren van de kwaliteit van leven mensen, met de nadruk op van kinderen en jongeren (van nul tot dertig jaar), met een autisme spectrum stoornis en aanverwante beperkingen;
- c. het (doen) verzorgen van kunst- en cultuuractiviteiten;
- d. het stimuleren, initiëren en financieren van onderzoek naar onder meer behandelmethoden van mensen, met de nadruk op kinderen en jongeren (van nul tot dertig jaar), met een autisme spectrum stoornis en aanverwante beperkingen, en gerelateerd wetenschappelijk onderzoek;
- e. fondsenwerving ten behoeve van de hiervoor genoemde doelstellingen,

en al hetgeen met vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

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.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de 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 en 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 in de balans opgenomen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE 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;
- onder vlottende activa opgenomen effecten.

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.

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.

Stichting Papageno te Laren

Kosten

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

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.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	<u>31.708</u>	<u>10.568</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen

Rekening courant stichting Papageno Fonds

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	24.133	-
Mutatie boekjaar	-10.073	24.133
Stand per 31 december	<u>14.060</u>	<u>24.133</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overlopende activa		
Nog te factureren	<u>-</u>	<u>11.733</u>

Stichting Papageno te Laren

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
2. Liquide middelen		
Rabobank NL77 RABO 0314 1710 96	-	2
Rabobank NL35 RABO 0302 1874 05	615	6.527
	<u>615</u>	<u>6.529</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

PASSIVA

3. Stichtingsvermogen

	<u>Stichtings- vermogen</u>
	€
Stand per 1 januari 2022	906
Exploitatieresultaat	2.339
Stand per 31 december 2022	<u>3.245</u>

4. Voorzieningen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Continuïteitsvoorziening</i>		
Stand per 1 januari	25.969	-
Dotatie boekjaar	-	25.968
Stand per 31 december	<u>25.969</u>	<u>25.968</u>

Om de continuïteit van de Stichting Papageno in de toekomst, mede door haar afhankelijkheid van donaties van de Stichting Papageno Fonds, veiliger te stellen is een continuïteitsvoorziening gevormd.

5. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>14.919</u>	<u>20.269</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>1.057</u>	<u>-</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva		
Overige schulden	<u>1.193</u>	<u>5.820</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

	2022	2021
	€	€
6. Baten		
Opbrengsten doelstelling	195.765	183.447
Overige opbrengsten	1.346	-
	<u>197.111</u>	<u>183.447</u>
Opbrengsten muziektherapie	187.569	172.381
Opbrengsten Autisme Jonge Kind	-	2.500
Eigen bijdrage muziektherapie	8.196	7.438
Donaties en schenkingen	-	1.128
	<u>195.765</u>	<u>183.447</u>
Overige opbrengsten	1.346	-
	<u>197.111</u>	<u>183.447</u>
7. Directe lasten		
Muziektherapie	199.181	171.363
Overige activiteiten kosten	-	3.139
Promotie onderzoek	3.377	-
	<u>202.558</u>	<u>174.502</u>
Kosten Autisme Jonge Kind	-	10.321
Vrijval bestemmingsfonds Autisme Jonge Kind	-	-7.766
	<u>-</u>	<u>2.555</u>
Muziek App KPN	-	-7.418
Vrijval bestemmingsfonds muziek App KPN	-	7.418
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>202.558</u>	<u>177.057</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2022 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.

Stichting Papageno te Laren

Overige bedrijfslasten

	2022	2021
	€	€
8. Overige kosten derden		
Kosten coördinator muziektherapie	29.763	42.676
9. Wervingslasten		
Representatie	185	-
Relatiegeschenken	190	-
Overige wervingslasten	120	422
	<u>495</u>	<u>422</u>
10. Organisatielasten		
Advies	151	132
Administratie	5.657	5.477
Automatisering	11.981	14.206
Vrijval Muziek app KPN (aandeel automatiseringskosten)	-	-14.206
Overige kantoorlasten	403	835
Overige lasten	1.019	2.561
	<u>19.211</u>	<u>9.005</u>
11. Financiële baten en lasten		
<i>Rente- en soortgelijke lasten</i>		
Bankkosten	-245	-219
Buitengewoon resultaat		
12. Donaties en schenkingen		
Donatie stichting Papageno Fonds	32.500	75.000
Overige donaties/schenkingen	25.000	-3.100
	<u>57.500</u>	<u>71.900</u>
13. Buitengewone lasten		
Dotatie continuïteitsvoorziening	-	-25.968

Stichting Papageno te Laren

Vaststelling jaarrekening door het bestuur

Het bestuur heeft de door Key2Finance BV te Almere opgestelde jaarrekening 2022 van de stichting Papageno vastgesteld in de bestuursvergadering gehouden op onderstaande datum.

Laren,

M. Daalmeijer-Walet
Voorzitter

A. van Zweden-van Buren
Lid

S.C.P. Schreuder- van Rooijen
Secretaris/Penningmeester

K.H.M. Joseph
Lid