

Stichting Papageno Huis te Laren

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)		3.276.547		3.341.610
Financiële vaste activa	(2)		300.000		-
Vlottende activa					
Vorraden	(3)		2.236		903
Vorderingen	(4)		27.586		63.905
Liquide middelen	(5)		9.595		10.442
			<u>3.615.964</u>		<u>3.416.860</u>

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtingsvermogen	(6)				
Stichtingsvermogen			1.384.759		1.352.675
Vorzieningen	(7)		164.000		164.000
Langlopende schulden	(8)		805.045		818.883
Kortlopende schulden	(9)		1.262.160		1.081.302
			<u>3.615.964</u>		<u>3.416.860</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

		2020	2019
		€	€
Baten	(10)	161.447	268.543
Directe lasten	(11)	24.875	66.585
		<u>136.572</u>	<u>201.958</u>
Lasten			
Personeelslasten	(12)	93.300	112.424
Afschrijvingen	(13)	65.698	83.918
Huisvestingslasten	(14)	63.816	131.483
Wervingslasten	(15)	4.009	37.297
Organisatielasten	(16)	27.257	40.985
		<u>254.080</u>	<u>406.107</u>
Bedrijfsresultaat		-117.508	-204.149
Financiële baten en lasten	(17)	-17.137	-19.155
Operationeel resultaat		-134.645	-223.304
Donaties en schenkingen	(18)	192.983	226.638
Buitengewone lasten	(19)	-26.252	-
Buitengewoon resultaat		<u>166.731</u>	<u>226.638</u>
Exploitatieresultaat		<u><u>32.086</u></u>	<u><u>3.334</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Papageno Huis, opgericht op 27 oktober 2011, is feitelijk en statutair gevestigd op de Naarderstraat 77 te Laren. De stichting is ingeschreven onder nummer 53848810 bij de Kamer van Koophandel.

De stichting stelt zich ten doel:

- a. het (doen) bieden van hulp aan 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 van kinderen en jongeren (van nul tot dertig jaar) met een autisme spectrum stoornis en aanverwante beperkingen door ondermeer het aanbieden van muziektherapie aan deze kinderen en jongeren;
- c. het verkrijgen, bezwaren, beheren, (ver)huren, exploiteren, financieren en vervreemden van ondermeer Papageno Huis, waarin een geschikt geachte groep van adolescenten wordt geleerd zoveel mogelijk zelfstandig te wonen;
- d. 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

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 paragraaf.

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.

Stichting Papageno Huis te Laren

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

De terreinen worden niet afgeschreven.

De bedrijfsgebouwen worden lineair afgeschreven op basis van de geschatte economische levensduur van 40 jaar.

Financiële vaste activa

Deelnemingen

Deelnemingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

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

Overige voorzieningen

Groot onderhoud gebouwen

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

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.

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.

Kosten

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

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

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.