



Jaarverslag 2023

**Stichting Papageno Fonds
Laren**

Inhoudsopgave

1. JAARVERSLAG	3
1.1 INLEIDING	3
1.2 OPRICHTING VAN DE STICHTING	3
1.2 ORGANISATIE EN BESTUUR	4
1.3 ACTIVITEITENVERSLAG	FOUT! BLADWIJZER NIET GEDEFINIEERD.
1.4 TOEKOMST	FOUT! BLADWIJZER NIET GEDEFINIEERD.
2. JAARREKENING 2023	6
2.1 BALANS PER 31 DECEMBER	6
2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN	8
2.4 TOELICHTING OP DE BALANS	13
2.6 ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING	20

1. JAARVERSLAG

1.1 Inleiding

De stichting stelt zich (vanaf 16 december 2019) ten doel:

- a) het ontwikkelen van een visie op leven met een autisme spectrum stoornis en aanverwante beperkingen waarin de hierna genoemde doelstellingen in onderlinge samenhang als grondslag kunnen dienen voor het beleid van de stichting en waarbij de kwaliteit van leven van mensen, met de nadruk op kinderen en jongeren (van nul tot dertig jaar) met een autisme spectrum stoornis en aanverwante beperkingen centraal staat;
- b) 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;
- c) het (doen) verbeteren van de kwaliteit van leven van mensen, met de nadruk op kinderen en jongeren (van nul tot dertig jaar), met een autisme spectrum stoornis en aanverwante beperkingen;
- d) het stimuleren, initiëren en financieren van onderzoek naar onder meer behandelmethoden en innovaties voor mensen, met de nadruk op kinderen en jongeren (van nul tot dertig jaar), en daar aan gerelateerd wetenschappelijk onderzoek;
- e) en al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

1.2 Oprichting van de stichting

Bij notariële akte d.d. 24 december 1996 is de stichting opgericht onder de naam van Stichting Papageno. Op 16 december 2019 zijn de statuten aangepast en is de naam van de stichting gewijzigd in Stichting Papageno Fonds.

1.2 Organisatie en bestuur

Het bestuur werd in 2023 gevormd door de volgende personen:

- Rutger Jan van der Gaag – voorzitter (afgetreden in december 2023)
- Rob Cornelisse – penningmeester
- Paul van de Kerkhof – secretaris
- Angela Maas – lid (aangetreden in september 2023)
- Michiel Witteveen – lid
- Aaltje van Zweden-van Buuren – lid (afgetreden in augustus 2023 blijft wel ere-lid)

Het Papageno bureau bestond uit Ann Gummels (directeur – 0,8 FTE)

1.3 Activiteitenverslag

In de eerste helft van 2023 richtte Stichting Papageno Fonds zich vooral op het realiseren van het tweede Papageno Huis in Lemmer: begeleiding van de laatste stadia van de bouw, ondersteuning van het bestuur van Stichting Papageno Huis Fryslân bij het opstarten van samenwerking met zorgpartners voor bewoners en dagbesteders, leggen van verdere contacten in Fryslân, voorbereiden van de opening, etc.

Andere belangrijke activiteiten om onze doelstelling te realiseren waren het ondersteunen van Papageno Huis Laren en Muziektherapie bij hun verdere ontwikkeling en het verbeteren van interne processen en afstemming. De ontwikkeling van Papageno Dito, een sociaal platform waarmee jongeren met autisme in contact kunnen komen met anderen op basis van hun interesses, ging voort. De uitvoering van onderzoek naar de (werkzaamheid van) de Papageno-aanpak in de Huizen ging voort en nader onderzoek werd voorbereid naar potentiële toekomstige vestigingsplaatsen.

Er werden uitgebreide voorbereidingen getroffen voor een benefietgala in het laatste kwartaal van 2023. Door omstandigheden kon dit benefiet echter helaas geen doorgang vinden.

1.4 Toekomst

Na de opening van Papageno Huis Fryslân in mei 2023 concentreren wij ons verder op het optimaliseren van de operatie van de Papageno Huizen en de begeleiding van de jongeren. Wij zullen ons ook blijven oriënteren op andere contacten en locaties om meer Papageno Huizen te kunnen realiseren.

Verder zullen wij actief blijven onderzoeken welke andere manieren en middelen effectief en efficiënt kunnen bijdragen aan onze doelstelling om zoveel mogelijk kinderen en jongeren

Stichting Papageno Fonds

met (een belemmerende vorm van) autisme zo goed mogelijk te ondersteunen op weg naar een zo zelfstandig mogelijke toekomst. Om deze middelen vervolgens te ontwikkelen.

2. JAARREKENING 2023

2.1 Balans per 31 december

(na resultaatbestemming)

Stichting Papageno Fonds

Activa	31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€
<i>Materiele vaste activa</i>				
Inventaris	2.4.1		446	857
<i>Financiële vaste activa</i>				
Lening Garachico BV tbv Huis Fryslan	2.4.2	4.322.399		3.078.938
Lening Stichting Papagen Huis		1.124.662		1.130.368
Waarborgsommen		<u>3.566</u>		<u>3.566</u>
			5.450.627	4.212.872
<i>Vlottende activa</i>				
Debiteuren	2.4.3	70.910		110.185
Vorderingen en overlopende activa	2.4.4	8.543		37.366
Liquide middelen	2.4.5	<u>118.085</u>		<u>634.288</u>
			197.538	781.839
Totaal			<u>5.648.611</u>	<u>4.995.568</u>
Passiva	31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€
<i>Reserves</i>				
Continuïteitsreserve	2.4.3	-		-
Reserve Financiële vaste activa (leningen)		5.447.061		4.209.306
Overige reserve		<u>-742.615</u>		<u>170.236</u>
			4.704.446	4.379.542
<i>Fondsen</i>				
Bestemmingsfonds Papageno Connect	2.4.4	6.304		161.245
Bestemmingsfonds Tuin Huis Laren		48.120		65.000
Bestemmingsfonds Effectiviteitsmeting		13.210		28.051
Bestemmingsfonds Bouw Huis Fryslan		247.000		247.000
Bestemmingsfonds Ontw. Papageno Huizen		<u>-</u>		<u>-</u>
<i>Totaal Reserves en fondsen</i>			5.019.080	4.880.838
Kortlopende schulden	2.4.5		629.531	114.730
Totaal			<u>5.648.611</u>	<u>4.995.568</u>

2.2 Staat van baten en lasten

		2023	2023	2022
		Realisatie	Begroting	Realisatie
		€	€	€
<u>Baten</u>				
Baten van particulieren	2.5.1	206.429	390.000	30.653
Baten van bedrijven	2.5.2	490.650	-	2.267.751
Baten van organisaties zonder winststreven	2.5.3	67.282	-	94.146
Benefiet opbrengst	2.5.4	-25.005	530.000	346.672
Overige baten		9.000	-	9.121
Som van de baten		748.356	920.000	2.748.343
<u>Lasten</u>				
Besteed aan doelstelling	2.5.5			
A - Donaties Papageno Huizen		149.525	280.000	180.000
B - Donaties Papageno Muziektherapie		75.000	75.000	32.500
C - Project Papageno Connect		154.941	100.000	32.741
D - Effectiviteitsmeting		14.841	40.000	13.449
E - Ontwikkeling Tuin Huis Laren		16.880	65.000	-
F - Overige activiteiten		33.340	15.000	28.525
		444.527	575.000	287.215
Wervingskosten	2.5.6	40.684	42.000	11.912
Dotatie voorziening debiteuren		-	-	30.000
Personeelskosten	2.5.7	156.566	261.893	142.161
Organisatiekosten	2.5.8	50.585	36.500	55.434
Som van de lasten		692.362	915.393	526.722
Saldo voor financiële baten en lasten		55.994	4.607	2.221.621
Saldo van financiële baten en lasten	2.5.9	82.248	-1.000	45.670
Saldo van baten en lasten		138.242	3.607	2.267.291
<u>Resultaatbestemming</u>				
Toevoeging / onttrekking aan:				
Continuïteitsreserve		-		
Reserve Fin. vaste activa		1.237.755		
Overige reserve		-912.851		
Bestemmingsfondsen		-186.662		
		138.242		
<u>Kengetallen</u>				
Bestedingen doelstelling als % van totale baten		59,4%		10,5%
Bestedingen doelstelling als % van totale lasten		64,2%		54,5%

2.3 Toelichting behorende bij de jaarrekening

Algemeen

Stichting Papageno Fonds is feitelijk gevestigd op de Naarderstraat 77 te Laren. De Stichting Papageno statutair gevestigd te Amsterdam is ingeschreven bij de Kamer van koophandel onder nummer 4121.6810 en is door de fiscus erkend als algemeen nut beogende instelling ("ANBI") volgens artikel 5b Algemene wet inzake rijksbelastingen. Website: www.stichtingpapageno.nl

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. Bij de opstelling van deze jaarrekening is de Richtlijn voor Kleine Fondsenwervende instellingen (RJKC2) gevolgd.

De waardering en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende balanspost anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslagperiode van een jaar. Het boekjaar valt samen met het kalenderjaar.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschafwaarde- of vervaardigingskosten.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de staat van baten en lasten.

Vorderingen en overlopende activa

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

De liquide middelen worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

Fondsen

Bestemmingsfondsen worden aangehouden in het kader van de doelstelling en worden beheerd in overleg of volgens de afspraken met schenkers aan de fondsen.

Kortlopende schulden

Opgenomen rentedragende en niet-rentedragende leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de ontvangen donaties en de kosten en andere lasten van het jaar gewaardeerd tegen historische kostprijs.

Baten uit fondsenwerving

Rechten van de Stichting uit hoofde van fondsenwerving worden in de Staat van Baten en Lasten vermeld, indien de omvang en inbaarheid betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Besteed aan doelstelling

De bestedingen worden als last verantwoord in het jaar waarin het besluit tot toekenning schriftelijk aan de aanvrager is medegedeeld.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiele vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde of vervaardigingskosten, op basis van de verwachte economische levensduur van het actief.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur zich oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schattingen wordt herzien en in de toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

2.4 Toelichting op de balans

2.4.1 Materiële vaste activa

Het verloop van de materiele vaste activa is als volgt:

	<u>Inventaris</u>
	€
<u>Boekwaarde per 1 januari</u>	
Aanschafwaarde	2.057
Cumulatieve afschrijvingen	<u>(1.200)</u>
ekwaarde	<u>857</u>
 <u>Mutaties 2022</u>	
Investeringen	-
Afschrijvingen	<u>(411)</u>
	<u>(411)</u>
 <u>Boekwaarde per 31 december</u>	
Aanschafwaarde	2.057
Cumulatieve afschrijvingen	<u>(1.611)</u>
ekwaarde	<u>446</u>

Het afschrijvingspercentage voor inventaris bedraagt 20%.

2.4.2 Financiële vaste activa

De financiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Lening Garachico BV	4.322.399	3.078.938
Lening Stichting Papageno Huis Laren	1.124.662	1.130.368
Waarborgsom huur kantoor	3.566	3.566
	<u>5.450.627</u>	<u>4.212.872</u>
Boekwaarde per einde periode		

De Lening Garachico B.V. (voorheen CU Living Lemmer B.V.) betreft een lening aan de besloten vennootschap Garachico BV i.v.m. de bouw en ontwikkeling van een Papageno Huis in Friesland. Voorwaarden van de lening zijn vastgelegd in een tussen partijen afgesloten leningsovereenkomst. De rente bedraagt 2,2% over het gemiddelde in het jaar uitstaande saldo.

De Lening Stichting Papageno Huis Laren betreft een lening in rekening courant met Stichting Papageno Huis Laren. Voorwaarden van de lening zijn vastgelegd in een tussen partijen afgesloten leningsovereenkomst.

2.4.3 Debiteuren

Het uitstaande debiteurensaldo heeft betrekking op vorderingen uit hoofde van het Benefietconcert en overige vorderingen.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Debiteuren	100.910	140.185
Voorziening debiteuren	<u>-30.000</u>	<u>-30.000</u>
Boekwaarde per einde periode	<u><u>70.910</u></u>	<u><u>110.185</u></u>

2.4.4 Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Te vorderen btw	7.006	33.356
Vooruitbetaalde kosten	-	1.235
Overige vorderingen	<u>1.537</u>	<u>2.775</u>
Boekwaarde per einde periode	<u><u>8.543</u></u>	<u><u>37.366</u></u>

2.4.2 Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit banktegoeden en zijn ter vrije beschikking van de Stichting.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Rabobank betaalrekening	33.138	279.119
Rabobank spaarrekening	84.947	350.697
Gelden onderweg	<u>-</u>	<u>4.472</u>
Boekwaarde per einde periode	<u><u>118.085</u></u>	<u><u>634.288</u></u>

2.4.3 Reserves en fondsen

De reserves en fondsen kunnen als volgt worden weergegeven:

	Reserve Fin vaste activa	Overige reserve	Bestemmings- fondsen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari	<u>4.209.306</u>	<u>170.236</u>	<u>501.296</u>	<u>4.880.838</u>
Resultaatbestemming	<u>1.237.755</u>	<u>(912.851)</u>	<u>(186.662)</u>	<u>138.242</u>
Stand per 31 december	<u><u>5.447.061</u></u>	<u><u>-742.615</u></u>	<u><u>314.634</u></u>	<u><u>5.019.080</u></u>

De Reserve Financiële vaste activa (leningen) is gevormd ter dekking van de uitstaande leningen aan Papageno-organisaties. Dit betreft de bouw van Papageno Huis Fryslan en de lening aan/vordering in rekening courant met St. Papageno Huis.

2.4.4 Bestemmingsfondsen

De post bestemmingsfondsen kan als volgt worden gespecificeerd:

	Papageno Connect	Tuin Huis Laren	Effectiviteits meting	Bouw Huis Fryslan	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari	<u>161.245</u>	<u>65.000</u>	<u>28.051</u>	<u>247.000</u>	<u>501.296</u>
Dotatie / Onttrekking boekjaar	<u>(154.941)</u>	<u>(16.880)</u>	<u>(14.841)</u>	<u>-</u>	<u>(186.662)</u>
Stand per 31 december	<u><u>6.304</u></u>	<u><u>48.120</u></u>	<u><u>13.210</u></u>	<u><u>247.000</u></u>	<u><u>314.634</u></u>

Het bestemmingsfonds Papageno Connect betreft een uitkering van de Vriendenloterij N.V. welk bedrag uitsluitend kan worden aangewend voor het project "Papageno Connect" zoals beschreven d.d. september 2020 in een door de stichting ingediend en door de Vriendenloterij goedgekeurd projectvoorstel. De looptijd van het project bedraagt drie jaar.

Het bestemmingsfonds Tuin Huis Laren betreft specifiek ontvangen gelden voor de herinrichting van de tuin bij Papageno Huis Laren. De werkzaamheden hiervoor zijn gestart in 2023.

Het bestemmingsfonds Effectiviteitsmeting is gevormd uit ontvangen gelden voor het verrichten van een (jaarlijks) effectiviteitsonderzoek.

In de afgelopen jaren zijn donaties ontvangen ten behoeve van de bouw van Papageno Huis Fryslân in Lemmer. Voor de bedragen welke nog niet zijn doorbetaald aan CU Living Lemmer is een bestemmingsfonds gevormd.

2.4.5 Kortlopende schulden

De kortlopende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Ontvangen lening	500.000	-
Crediteuren	55.850	81.263
Loonbelasting	6.759	3.584
Rek crt Stichting Papageno	14.060	14.060
Rek crt St. Papageno Huis Fryslan	5.000	-
Reservering vakantiegeld	3.308	4.145
Vooruitontvangen benefietconcert	32.685	-
Overige nog te betalen bedragen	<u>11.869</u>	<u>11.678</u>
Boekwaarde per einde periode	<u>629.531</u>	<u>114.730</u>

In 2023 is een lening ad EUR 500.000 ontvangen ten behoeve van de financiering van Papageno Huis Fryslân. Er zijn geen afspraken gemaakt over rente of aflossing.

Het benefietconcert 2023 is verschoven naar 2024. De reeds gefactureerde bedragen en vooruitbetaalde kosten zijn gesaldeerd opgenomen onder de kortlopende schulden.

2.5 Toelichting op de Staat van Baten en Lasten

2.5.1 Baten van particulieren

De baten van particulieren betreffen donaties en schenkingen van particulieren met een incidenteel danwel structureel karakter. Het betreffen ongeoormerkte donaties.

In 2023 is een nalatenschap ontvangen van EUR 198.444

2.5.2 Baten van bedrijven

De baten van bedrijven betreffen donaties ten behoeve van de bouw van het Papageno Huis in Friesland.

2.5.3 Baten van andere organisaties zonder winststreven

Baten van andere organisaties zonder winststreven betreffen diverse donaties van stichtingen en verenigingen.

2.5.4 Benefiet opbrengst

Jaarlijks organiseert Stichting Papageno een benefietgala om de doelstellingen te kunnen realiseren. In 2023 heeft geen benefietconcert plaatsgevonden, maar er zijn wel kosten gemaakt, welke zijn weergegeven onder de post Benefiet opbrengst.

2.5.5 Besteed aan doelstelling

De bestedingen conform de doelstelling van de stichting hebben betrekking op een maandelijkse bijdrage aan Papageno Huis Laren en Papageno Muziektherapie. Tevens is een eenmalige donatie gegeven aan Huis Fryslân. Verder vallen hier de bestedingen aan door derden gefinancierde projecten onder.

2.5.6 Wervingskosten

	2023 <u>Realisatie</u> €	2023 <u>Begroot</u> €	2022 <u>Realisatie</u> €
PR en marketing	9.971	10.000	1.025
Inhuur extern	23.500	25.000	-
Drukwerk	593	5.000	4.225
Overige wervingskosten	<u>6.620</u>	<u>2.000</u>	<u>6.662</u>
	<u>40.684</u>	<u>42.000</u>	<u>11.912</u>

2.5.7 Personeelskosten

	2023 <u>Realisatie</u> €	2023 <u>Begroot</u> €	2022 <u>Realisatie</u> €
Salarissen	88.841	116.900	117.872
Sociale lasten	12.348	18.493	15.361
Ziekteverzuimverzekering	3.815	-	4.284
Inhuur extern	50.631	80.000	157
Overige personeelskosten	<u>931</u>	<u>46.500</u>	<u>4.487</u>
	<u>156.566</u>	<u>261.893</u>	<u>142.161</u>

Gedurende het boekjaar was één medewerker in loondienst bij de stichting.
Aan bestuurders zijn geen beloningen of leningen verstrekt.

2.5.8 Organisatiekosten

	2023 <u>Realisatie</u> €	2023 <u>Begroot</u> €	2022 <u>Realisatie</u> €
Huurkosten kantoor en inventaris	10.450	16.000	16.367
Autokosten	4.607	5.500	5.492
Telefoon en internetkosten	515	1.500	3525
Automatiseringskosten	5.609	1.000	4.385
Representatiekosten	-	-	4.461
Verzekeringskosten	7.594	1.500	4.587
Administratiekosten	11.838	4.500	7.707
Juridische en advieskosten	1.163	3.000	300
Kantoorkosten	657	1.500	4.591
Afschrijvingskosten	411	1.000	411
Overige algemene kosten	7.741	1.000	3.608
	<u>50.585</u>	<u>36.500</u>	<u>55.434</u>

2.5.9 Financiële baten en lasten

	2023 <u>Realisatie</u> €	2023 <u>Begroot</u> €	2022 <u>Realisatie</u> €
Rente lening	81.040		46.697
Overige fin. baten en lasten	1.208	-1.000	-1.027
	<u>82.248</u>	<u>-1.000</u>	<u>45.670</u>

De rente lening heeft betrekking op de uitstaande leningen aan St. Papageno Huis Laren en Garachico B.V.

2.6 Ondertekening van de jaarrekening

Laren, 2024

Voorzitter

Penningmeester

Lid