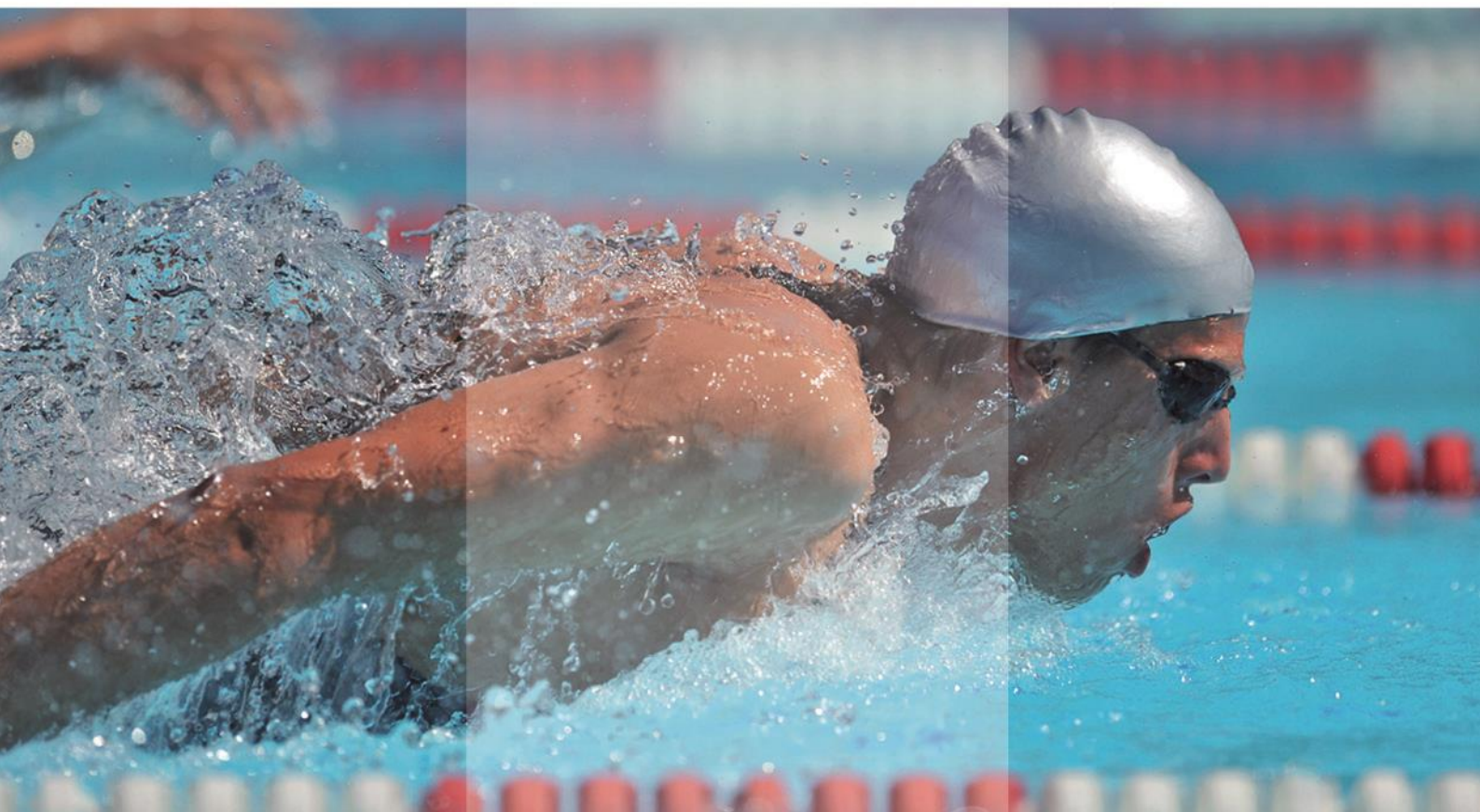




**CONCEPT JAARVERSLAG
2022**

**STICHTING MUZIEKHAVEN
ZAANDAM**

Wormerplein 111
Postbus 11
1440 AA Purmerend
0299 42 14 02
info@vanderlaangroep.nl
vanderlaangroep.nl

Concept

RAPPORT

Inzake de jaarrekening 2022

Uitgebracht aan:

Stichting MuziekHaven Zaandam
Papenpad 12
1506GR ZAANDAM

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	1
2	Ontbreken van de verklaring	1
3	Algemeen	1
4	Resultaat	2
5	Financiële positie	3

FINANCIEEL VERSLAG

1	Bestuursverslag over 2022	5
---	---------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	6
2	Staat van baten en lasten over 2022	7
3	Kasstroomoverzicht 2022	8
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	11
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	14

Concept

ACCOUNTANTSRAPPORT

Concept

Aan het bestuur van
Stichting MuziekHaven Zaandam
Papenpad 12
1506GR Zaandam

Referentie : 165900

Purmerend,

Geacht Bestuur,

Hierbij brengen wij in concept verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 179.213 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 25.826, samengesteld.

2 ONTBREKEN VAN DE VERKLARING

Aangezien de werkzaamheden in het kader van de door u verstrekte opdracht nog niet zijn afgerond mogen wij nog geen verklaring verstrekken.

3 ALGEMEEN

3.1 Doelstelling

Het exploiteren van een kamermuziekcentrum in de Schuurkerk aan het Papenpad 12-13 te Zaandam, het creëren van repetitie en opname faciliteiten voor musici en het opzetten, bevorderen en coördineren van kamermuziekactiviteiten in de ruimste zin.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door mevrouw S. Pahud de Mortanges (voorzitter), mevrouw H. Pattijn (penningmeester) en de heer M. van Bellen (bestuurslid).

3.3 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 2 mei 2019 verleden voor notaris Rudolf van Bork te Amsterdam is opgericht Stichting MuziekHaven Zaandam.

De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van Stichting MuziekHaven Zaandam.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2022 bedraagt € 25.826 tegenover € 6.236 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	Verschil 2022	Verschil realisatie- begroting 2022
	€	€	€	€	€
Baten					
Baten Verhuur en projecten	64.493	0	62.186	2.307	64.493
Baten Stichtingen en Verenigingen	18.000	0	10.725	7.275	18.000
Baten fondsenwerving algemeen	18.100	0	21.790	(3.690)	18.100
Bruto-omzetresultaat	100.593	0	94.701	5.892	100.593
Lasten					
Besteed aan de doelstellingen					
Lasten zomer- en najaarsconcerten	39.390	0	44.109	(4.719)	39.390
Kosten van beheer en administratie					
Overige stichtingslasten	35.110	0	44.134	(9.024)	35.110
Resultaat	26.093	0	6.458	19.635	26.093
Financiële baten en lasten					
Rentelasten en soortgelijke lasten	(267)	0	(222)	(45)	(267)
Saldo	25.826	0	6.236	19.590	25.826

5 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	1.499	0,8	24.284	35,5
Vlottende activa				
Liquide middelen	177.714	99,2	44.107	64,5
	<u>179.213</u>	<u>100,0</u>	<u>68.391</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Kapitaal	170.658	95,2	63.473	92,8
Kortlopende schulden				
Crediteuren	5.555	3,1	1.715	2,5
Overige schulden en overlopende passiva	3.000	1,7	3.203	4,7
	<u>8.555</u>	<u>4,8</u>	<u>4.918</u>	<u>7,2</u>
	<u>179.213</u>	<u>100,0</u>	<u>68.391</u>	<u>100,0</u>

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal		170.658		63.473
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		1.499		24.284
Werkkapitaal		<u>169.159</u>		<u>39.189</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Liquide middelen		177.714		44.107
Af: kortlopende schulden		8.555		4.918
Werkkapitaal		<u>169.159</u>		<u>39.189</u>

FINANCIEEL VERSLAG

Concept

BESTUURSVERSLAG OVER 2022

Concept

JAARREKENING

Concept

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na voorstel winstbestemming)

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
Activa					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	(1)				
Restauratie		0		24.284	
Inventaris		1.499		0	
			1.499		24.284
VLOTTENDE ACTIVA					
Liquide middelen	(2)		177.714		44.107
			<u>179.213</u>		<u>68.391</u>

RESERVES EN FONDSEN	(3)	
Overige reserves	89.299	
Bestemmingsfonds	81.359	
		170.658
KORTLOPENDE SCHULDEN	(4)	
Crediteuren	5.555	
Overlopende passiva	3.000	
		8.555

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil 2022	Realisatie 2021
	€	€	€	€
Baten				
Baten Verhuur en projecten	(5) 64.493	0	64.493	62.186
Baten Stichtingen en Verenigingen	(6) 18.000	0	18.000	10.725
Baten fondsenwerving algemeen	(7) 18.100	0	18.100	21.790
Som der baten	100.593	0	100.593	94.701
Lasten				
Besteed aan de doelstellingen				
Lasten zomer- en najaarsconcerten	(8) 39.390	0	39.390	44.109
Kosten van beheer en administratie				
Overige stichtingslasten	(9) 35.110	0	35.110	44.134
Saldo voor financiële baten en lasten	26.093	0	26.093	6.458
Rentelasten en soortgelijke lasten	(10) (267)	0	(267)	(222)
Saldo	25.826	0	25.826	6.236
Resultaatbestemming				
Overige reserves	25.826	0	25.826	6.236

3 KASSTROOMOVERZICHT 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	26.093		6.458	
Aanpassingen voor:				
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie crediteuren	3.840		1.715	
Mutatie overlopende passiva	(203)		3.203	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		29.730		11.376
Betaalde interest		(267)		(222)
Kasstroom uit operationele activiteiten		29.463		11.154
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	(1.499)		(24.284)	
Desinvesteringen materiële vaste activa	24.284		0	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		22.785		(24.284)
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie bestemmingsfonds		81.359		0
		133.607		(13.130)
Samenstelling geldmiddelen				
	2022		2021	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		44.107		57.237
Mutatie liquide middelen		133.607		(13.130)
Geldmiddelen per 31 december		177.714		44.107

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting MuziekHaven Zaandam en haar groepsmaatschappijen ('de Groep') bestaan voornamelijk uit:

- Beoefening van podium kunst.
- Exploitatie van een kamermuziek centrum.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting MuziekHaven Zaandam (geregistreerd onder KvK-nummer 73682748) is statutair gevestigd te Zaandam.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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

Afschrijving

Actief

Restauratie

Inventaris

%

2

0

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.

Reserves en fondsen

Bestemmingsfondsen

De bestemmingsfondsen zijn reserveringen waarbij door een derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht. De aard van het bestemmingsfonds wordt later toegelicht.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Deze waarde komt overeen met de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Resultaatbepaling

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Indien het boekjaar is afgesloten worden deze verliezen en risico's verantwoord in het eerstvolgende boekjaar.

Baten

Onder baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde ontvangen giften, donaties en entreegelden onder aftrek van kortingen.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

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.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Restau- ratie	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Aanschaffingswaarde	24.284	0	24.284
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	0	0	0
Boekwaarde per 1 januari 2022	24.284	0	24.284
<i>Mutaties</i>			
Investerings	0	1.499	1.499
Ten laste van bestemmingsfonds	(24.284)	0	(24.284)
Afschrijvingen	0	0	0
	(24.284)	1.499	(22.785)
Aanschaffingswaarde	0	1.499	1.499
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2022	0	1.499	1.499

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
2. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank, rekening-courant	24.064	24.106
ABN AMRO Bank, spaarrekening	153.650	20.001
	<u>177.714</u>	<u>44.107</u>

3. RESERVES EN FONDSEN

	2022	2021
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	63.473	57.237
Resultaatbestemming boekjaar	25.826	6.236
Stand per 31 december	<u>89.299</u>	<u>63.473</u>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€

Bestemmingsfonds

Restauratie schuurkerk	<u>81.359</u>	<u>0</u>
------------------------	---------------	----------

Restauratie schuurkerk

Stand per 1 januari	0	0
Ontvangen subsidie	133.648	0
Onttrekking	(52.289)	0
Stand per 31 december	<u>81.359</u>	<u>0</u>

4. KORTLOPENDE SCHULDEN
Crediteuren

Crediteuren	<u>5.555</u>	<u>1.715</u>
-------------	--------------	--------------

Overlopende passiva

Nog te betalen accountantskosten	3.000	0
Overige overlopende passiva	0	3.203
	<u>3.000</u>	<u>3.203</u>

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
5. Baten Verhuur en projecten		
Baten Verhuurinkomsten en projecten	64.493	62.186
6. Baten Stichtingen en Verenigingen		
Donaties en giften	18.000	10.725
7. Baten fondsenwerving algemeen		
Baten fondsenwerving algemeen	18.100	21.790
Besteed aan de doelstellingen		
8. Lasten zomer- en najaarsconcerten		
Inhuur artiesten	33.670	33.684
Instrumenten stemmen	4.993	4.297
Overige projectkosten	327	154
Assistentie organisatie	400	474
Organisatie	0	5.500
	39.390	44.109
Personeelsleden		
Bij de stichting waren in 2022 en 2021 geen werknemers werkzaam.		
9. Overige stichtingslasten		
Huisvestingslasten	18.645	33.426
Machine- en inventariskosten	418	154
Kantoorlasten	2.074	2.617
Verkooplasten	2.020	1.649
Algemene kosten	11.953	6.288
	35.110	44.134

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
Huisvestingslasten		
Energiekosten	4.578	9.701
Onderhoud onroerende zaak	159	0
Onroerendezaakbelasting	2.869	2.195
Huur schuurkerk	14.639	15.970
Overige huisvestingslasten	0	1.960
	<u>22.245</u>	<u>29.826</u>
Correctie energiekosten 2021	(3.600)	3.600
	<u>18.645</u>	<u>33.426</u>
Machine- en inventariskosten		
Kleine aanschaffingen	<u>418</u>	<u>154</u>
Kantoorlasten		
Kantoorbenodigdheden	249	250
Drukwerk	121	0
Telefoon	978	860
Porti	0	29
Contributies en abonnementen	726	1.478
	<u>2.074</u>	<u>2.617</u>
Verkooplasten		
Reclame- en advertentiekosten	1.289	1.612
Representatielasten	181	0
Reis- en verblijflasten	550	37
	<u>2.020</u>	<u>1.649</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	3.000	0
Accountantskosten 2021	3.164	0
Advieskosten	932	0
Verzekeringen	4.857	6.288
	<u>11.953</u>	<u>6.288</u>

Financiële baten en lasten

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
10. Rentelasten en soortgelijke lasten		
Bankrente en -kosten	(267)	(222)

Concept

