



JAARREKENING 2022

**Stichting Papageno Huis
Laren**

JAARREKENING 2022

1. Balans per 31 december

(na resultaatbestemming)

Activa		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
Materiële vaste activa	5.1		2.806.061		3.233.379
Financiële vaste activa	5.2		300.000		300.000
Vlottende activa					
Debiteuren	5.3	45.369		2.129	
Vorderingen en overlopende activa	5.4	32.044		30.031	
Liquide middelen	5.5	21.786		27.285	
			99.199		59.445
			3.205.260		3.592.824
Passiva		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
Reserves	5.6				
Algemene reserve			1.073.827		1.397.360
Voorzieningen	5.7		164.000		164.000
Langlopende schulden	5.8		1.880.948		1.965.552
Kortlopende schulden	5.9		86.485		65.912
			3.205.260		3.592.824

2. Staat van baten en lasten

		2022	2021
		Realisatie	Realisatie
		€	€
Baten			
Baten verhuur	6.1	127.987	119.621
Baten horeca	6.2	20.966	16.524
Baten zAaltje	6.3	14.633	3.572
Donaties	6.4	18.429	11.858
Bijdrage St. Papageno Fonds	6.5	180.000	180.000
Overige baten		7.638	3.775
Totaal baten		369.653	335.350
Lasten			
Personeelskosten	6.6	156.753	140.667
Huisvestingskosten	6.7	59.108	61.428
Afschrijvingskosten	5.1	43.620	44.189
Dotatie voorziening debiteuren		-	20.000
Organisatiekosten	6.8	34.344	41.142
Totaal lasten		293.825	307.426
Saldo voor financiële baten en lasten		75.828	27.924
Financiële baten en lasten	6.9	-14.622	-15.324
Resultaat		61.206	12.600
<u>Resultaatbestemming:</u>			
Toevoeging / onttrekking aan:			
Algemene reserve		61.206	12.600
		61.206	12.600

3. Inleiding

Bij notariële akte d.d. 27 oktober 2011 verleden voor notaris S. Laseur-Eelman te Amsterdam is opgericht de Stichting Papageno Huis. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum / respectievelijk eerdere datum gedreven voor rekening en risico van de stichting Stichting Papageno Huis.

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.

Stichting Papageno Huis is feitelijk gevestigd op de Naarderstraat 77 te Laren.

De Stichting is ingeschreven bij de Kamer van koophandel onder nummer 53848810 (RSIN: 851042909) en is door de fiscus erkend als algemeen nut beogende instelling ("ANBI") volgens artikel 5b Algemene wet inzake rijksbelastingen.

Website: www.stichtingpapageno.nl

Verslaggevingsperiode

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

4. Verslaggevingsgrondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. Bij de opstelling van deze jaarrekening is de Richtlijn voor Kleine organisaties zonder winststreven (RJKC1) 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. Baten 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.

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. Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarbij geen sprake is van invloed van betekenis op het zakelijke of financiële beleid worden gewaardeerd tegen kostprijs. Bij duurzame waardevermindering wordt een voorziening getroffen ter hoogte van de kostprijs.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste opname gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Voorzieningen voor oninbaarheid worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

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

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.

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. Deze is gelijk aan de nominale waarde.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en/of goederen en de kosten en andere lasten van het jaar gewaardeerd tegen historische kostprijs.

Baten uit donaties

Donaties, giften en schenkingen worden verantwoord in het jaar waarin zij worden ontvangen of toegezegd.

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, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

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.

Herrubricering Materiele vaste activa

In 2022 heeft een nadere analyse plaatsgevonden op de rubricering van de materiele vaste activa. Hierbij is een deel van de activa geherrubriceerd en heeft, als gevolg daarvan, ook een ander afschrijvingspercentage gekregen. De correctie van de afschrijvingslasten als gevolg van de herrubricering over de periode van aanschafdatum tot en met 31 december 2022 is verwerkt in het vermogen.

5. Toelichting op de balans

5.1 Materiele vaste activa

Het verloop van de materiele vaste activa is als volgt:

	Huis en verbouw €	Inventaris Huis €	Invent. en apparatuur Horeca €	ICT en AV €	Totaal €
Stand per 1 januari 2022					
Aanschafwaarde	3.651.952	69.050	130.444	35.689	3.887.135
Cum. Afschrijvingen	<u>-440.543</u>	<u>-68.640</u>	<u>-128.623</u>	<u>-15.950</u>	<u>-653.756</u>
Boekwaarde per 1 januari 2022	3.211.409	410	1.821	19.739	3.233.379
Mutaties 2022					
Investerings	-	470	571	-	1.041
Afschrijving boekjaar	-41.300	-254	-1.131	-935	-43.620
Herrubricering MVA per 31/12/22	<u>-375.129</u>	<u>7.145</u>	<u>1.219</u>	<u>-17.974</u>	<u>-384.739</u>
Mutaties	-416.429	7.361	659	-18.909	-427.318
Boekwaarde per 31 december 2022					
Aanschafwaarde	3.651.952	69.520	131.015	35.689	3.888.176
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-856.972</u>	<u>-61.749</u>	<u>-128.535</u>	<u>-34.859</u>	<u>-1.082.115</u>
	<u>2.794.980</u>	<u>7.771</u>	<u>2.480</u>	<u>830</u>	<u>2.806.061</u>

De afschrijvingspercentage zijn als volgt:

Huis en verbouw ruwbouw: 2,5% rekening houdend met restwaarde

Verbouw visueel/technisch: 5-20%

Inventaris Huis: 10-20%

Inventaris en apparatuur horeca: 12,5-25%

ICT en AV: 20-25%

5.2 Financiële vaste activa

De financiële vaste activa betreft een 100% deelneming in CU Living Lemmer BV. Binnen deze vennootschap vindt de bouw en ontwikkeling van een Papageno Huis in Friesland plaats. Waardering vindt plaats tegen kostprijs aangezien feitelijk geen invloed wordt uitgeoefend op het beleid van de vennootschap.

5.3 Debiteuren

Het uitstaande debiteurensaldo kan als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Debiteuren	72.124	28.884
Voorziening debiteuren	<u>-26.755</u>	<u>-26.755</u>
	<u>45.369</u>	<u>2.129</u>

5.4 Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Doorbelastingen	-	8.671
Vooruitbetaalde bedragen	3.832	4.594
Omzetbelasting	973	1.103
Overige vorderingen	<u>27.239</u>	<u>15.663</u>
	<u>32.044</u>	<u>30.031</u>

5.5 Liquide middelen

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

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Bank	21.538	27.311
Kas en kruisposten	<u>248</u>	<u>-26</u>
	<u>21.786</u>	<u>27.285</u>

5.6 Reserves

Het verloop van de algemene reserve kan als volgt worden weergegeven:

	Algemene reserve
	€
Stand per 1 januari 2022	1.397.360
Mutaties:	
Resultaatbestemming	61.206
Herrubricering MVA	-384.739
Stand per 31 december 2022	<u>1.073.827</u>

De algemene reserve wordt deels aangehouden ter dekking van de aangeschafte Materiele vaste activa welke niet is gefinancierd middels een lening, maar uit eigen middelen.

5.7 Voorzieningen

De voorziening voor groot onderhoud wordt gevormd ter dekking van de te maken geschatte kosten voor het onderhoud van het pand aan de Naarderstraat 77 te Laren. In boekjaar 2021 en 2022 hebben geen onttrekkingen of toevoegingen aan de voorziening plaatsgevonden.

5.8 Langlopende schulden

De langlopende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Hypothecaire lening Nationaal Restauratiefonds 819080020	77.647	80.795
Hypothecaire lening Nationaal Restauratiefonds 819080030	672.933	704.175
Lening St. Papageno Fonds	<u>1.130.368</u>	<u>1.180.582</u>
	<u>1.880.948</u>	<u>1.965.552</u>

Hypothecaire lening Nat. Restauratiefonds 819080020

Dit betreft een op 1 juli 2015 door de Stichting Nationaal Restauratiefonds verstrekte 1,5 % annuïtaire lening (Cultuurfonds-Hypotheek). De lening, oorspronkelijk groot € 100.000, dient uiterlijk op 1 juli 2045 te zijn afgelost. De rente is voor 5 jaar vast. Ter zekerheid is door het Restauratiefonds een eerste hypotheek gevestigd op het onroerend goed Naarderstraat 77 te Laren. Gedurende de Coronacrisis was de aflossing van de lening gedeeltelijk opgeschort. Vanaf 2020 is de rente verhoogd naar 1,8% per jaar.

Het verloop van de lening is als volgt:

	<u>31-12-2022</u>
	€
Stand per 1 januari	83.795
Aflossing	-3.048
Stand per 31 december	<u>80.747</u>
Aflossingsverplichting kortlopend (2023)	-3.100
Langlopend deel per 31 december	<u>77.647</u>

Hypothecaire lening Nat. Restauratiefonds 819080030

Dit betreft een op 1 juli 2015 door de Stichting Nationaal Restauratiefonds verstrekte 2,1% lineaire lening. De lening, oorspronkelijk groot € 900.000, dient uiterlijk op 1 juli 2045 te zijn afgelost. De rente is voor 5 jaar vast. Aflossing bedraagt € 30.000 per jaar maandelijks in bedragen van € 2.500. Ter zekerheid is door het Restauratiefonds een eerste hypotheek gevestigd op het onroerend goed Naarderstraat 77 te Laren. Gedurende de Coronacrisis was de aflossing van de lening gedeeltelijk opgeschort. Vanaf 2020 is de rente verlaagd van 2,1% naar 1,8% per jaar. Het verloop van de lening is als volgt:

	<u>31-12-2022</u>
	€
Stand per 1 januari	734.175
Aflossing	-31.242
Stand per 31 december	<u>702.933</u>
Aflossingsverplichting kortlopend (2023)	-30.000
Langlopend deel per 31 december	<u>672.933</u>

Lening St. Papageno Fonds

Dit betreft een onderhandse lening in rekening courant met de Stichting Papageno Fonds. Aflossingen/mutaties worden steeds nader overeengekomen.

5.9 Kortlopende schulden

De kortlopende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Crediteuren	16.468	2.943
Hypothecaire leningen Restauratiefonds	33.100	33.000
Doorbelastingen	16.048	-
Loonheffingen	8.043	7.778
Pensioenpremie	2.134	-
Vakantiegeld	4.968	4.697
Nog te betalen bedragen	<u>5.724</u>	<u>17.494</u>
	<u>86.485</u>	<u>65.912</u>

6. Toelichting op de staat van baten en lasten

6.1 Baten verhuur

De baten van verhuur betreffen de inkomsten van de kamers die worden verhuurd aan de bewoners van het Papageno Huis Laren en de baten uit de dagbesteding.

Deze baten zijn als volgt te specificeren:

	2022 Realisatie €	2021 Realisatie €
Baten kamerverhuur	107.987	99.621
Omzet dagbesteding	20.000	20.000
	<u>127.987</u>	<u>119.621</u>

6.2 Baten Horeca

De baten uit horeca worden verworven door het restaurant wat gevestigd is in het huis.

De netto-baten zijn als volgt te specificeren:

	2022 Realisatie €	2021 Realisatie €
Baten horeca	42.953	34.267
Directe kosten horeca	-21.987	-17.743
	<u>20.966</u>	<u>16.524</u>

6.3 Baten zAaltje

De baten zAaltje hebben betrekking op de verhuur en inkomsten uit concerten in de zaal in het huis. De netto-baten zijn als volgt te specificeren:

	2022 Realisatie €	2021 Realisatie €
Baten zAaltje	21.098	5.786
Directe kosten zAaltje	-6.465	-2.214
	<u>14.633</u>	<u>3.572</u>

6.4 Donaties

De baten uit donaties hebben betrekking op de ontvangen schenkingen en donaties ten behoeve van het huis.

6.5 Bijdrage Stichting Papageno Fonds

Van St. Papageno Fonds wordt jaarlijks een bedrag ontvangen ter dekking van de exploitatie van het huis.

6.6 Personeelskosten

De personeelskosten zijn als volgt te specificeren:

	2022 Realisatie	2021 Realisatie
	€	€
Brutolonen en salarissen	120.927	109.966
Sociale lasten en pensioenlasten	29.026	31.558
Vakantiegeld	8.656	8.035
Kosten personeel 's Heerenloo	22.402	20.404
Vrijwilligersvergoeding	437	151
Overige personeelskosten	4.612	6.805
Doorbelaste personeelskosten ('s Heerenloo)	-15.000	-14.378
NOW bijdrage	-14.307	-21.874
	<u>156.753</u>	<u>140.667</u>

Gedurende het boekjaar waren drie medewerkers in loondienst bij de stichting.

Aan bestuurders zijn geen beloningen of leningen verstrekt.

6.7 Huisvestingskosten

De huisvestingskosten zijn als volgt te specificeren:

	2022 Realisatie	2021 Realisatie
	€	€
Energiekosten	33.365	29.443
Onderhoudskosten	12.430	10.787
Schoonmaakkosten	3.179	1.053
Verzekeringskosten	3.196	4.781
Overige huisvestingskosten	6.938	15.364
	<u>59.108</u>	<u>61.428</u>

6.8 Organisatiekosten

De organisatiekosten zijn als volgt te specificeren:

	2022	2021
	Realisatie	Realisatie
	€	€
Organisatiekosten		
Administratiekosten	8.469	12.008
Wervingskosten	3.372	4.144
Verzekeringskosten	6.365	1.378
Automatiseringskosten	3.972	4.281
Telefoon- en internetkosten	3.033	3.128
Juridische advieskosten	3.918	5.712
Representatiekosten	625	2.287
Kantoorkosten	2.249	3.239
Drukwerk	800	1.594
Overige organisatiekosten	1.541	3.371
	<u>34.344</u>	<u>41.142</u>

6.9 Financiële baten en lasten

	€	€
	Realisatie	Realisatie
	€	€
Rente hypothecaire lening	-14.193	-14.738
Overige rente en kosten	-429	-586
	<u>-14.622</u>	<u>-15.324</u>

7. Ondertekening van de jaarrekening

Laren, 2023

Voorzitter

Bestuurslid