

Stichting HDMZ

gevestigd te Zandvoort

Rapport inzake de
Jaarrekening 2021



Inhoudsopgave

	Pagina
1. Administratieverslag	
1.1 Opdracht	2
1.2 Samenstellingsverklaring	2
1.3 Algemeen	2
1.4 Financiële positie	3
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2021	5
2.2 Staat van baten en lasten over 2021	7
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
2.4 Toelichting op de balans	10
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	13

Aan de directie van
Stichting HDMZ
Ter attentie van Frits Loenen Martinet
Louis Davidsstraat 19
2042LS Zandvoort

Zandvoort 15 maart 2022

1.1 OPDRACHT

De verklaring is opgenomen in het administratieverslag in de sectie algemeen. Het betreft hier een samenstellingsverklaring.

Hierbij bieden wij u het verslag aan inzake de jaarstukken over 2021 van Stichting HDMZ te Zandvoort.

1.2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Aan: Opdrachtgever

De jaarrekening van Stichting HDMZ te Zandvoort is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 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. Wij hebben u ondersteund bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. 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 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 HDMZ.

U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van 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.

Zandvoort,

Bakels & Partners Administratie- en Belastingadviesbureau

J. Heesemans

1.4 FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2021 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	%	€	%
	x 1.000			
Activa				
Immateriële vaste activa	163	60,1	182	63,0
Materiële vaste activa	75	27,7	77	26,6
Vorraden	6	2,2	6	2,1
Vorderingen	13	4,8	8	2,8
Liquide middelen	14	5,2	16	5,5
	<u>271</u>	<u>100,0</u>	<u>289</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	-395	-145,8	-206	-71,3
Kortlopende schulden	666	245,8	495	171,3
	<u>271</u>	<u>100,0</u>	<u>289</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
	<i>x 1.000</i>	
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	13	8
Liquide middelen	<u>14</u>	<u>16</u>
	27	24
Kortlopende schulden	<u>-666</u>	<u>-495</u>
Liquiditeitssaldo	-639	-471
Vorraden	<u>6</u>	<u>6</u>
Werkkapitaal	<u>-633</u>	<u>-465</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Immateriële vaste activa	163	182
Materiële vaste activa	<u>75</u>	<u>77</u>
	<u>238</u>	<u>259</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u><u>-395</u></u>	<u><u>-206</u></u>
Financiering		
Stichtingsvermogen	<u><u>-395</u></u>	<u><u>-206</u></u>

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na resultaatverdeling)

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
<i>Immateriële vaste activa</i>					
Kosten van ontwikkeling	1		162.608		181.997
<i>Materiële vaste activa</i>					
Inventarissen	2	39.692		48.981	
Andere vaste bedrijfsmiddelen		35.748		28.179	
			75.440		77.160
<i>Financiële vaste activa</i>	3		100		100
Vlottende activa					
<i>Vorraden</i>					
Vorraden	4	5.500		5.500	
Emballage		157		80	
			5.657		5.580
<i>Vorderingen</i>					
Vorderingen op handelsdebiteuren	5	240		514	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	6	989		989	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7	10.969		6.529	
Overige vorderingen en overlopende activa	8	891		241	
			13.089		8.273
<i>Liquide middelen</i>					
Kas		860		-	
ABN AMRO		13.136		15.660	
			13.996		15.660
Totaal activazijde			<u>270.890</u>		<u>288.770</u>

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
Passiva					
Stichtingsvermogen					
	9				
Stichtingskapitaal		1.324		1.324	
Overige reserve		<u>-396.446</u>		<u>-207.413</u>	
			-395.122		-206.089
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handels- kredieten	10	1.054		21.092	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	11	28.351		1.531	
Overige schulden en overlopende passiva	12	<u>636.607</u>		<u>472.236</u>	
			666.012		494.859
Totaal passivazijde		270.890		288.770	

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

		2021	2020
		€	€
Nettobaten	13	23.783	10.832
Inkoopwaarde van de baten	14	<u>-6.768</u>	<u>-7.735</u>
Brutowinst		17.015	3.097
Overige opbrengsten	15	<u>172</u>	<u>4.000</u>
Brutomarge		17.187	7.097
Lasten			
Lasten uit hoofde van personeelsbelo- ningen	16	79.884	28.444
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoed- beleggingen	17	38.013	18.270
Overige lasten	18	<u>88.323</u>	<u>97.093</u>
Totaal van som der kosten		<u>206.220</u>	<u>143.807</u>
Totaal van netto resultaat		<u><u>-189.033</u></u>	<u><u>-136.710</u></u>
Bestemming saldo van baten en lasten			
Overige reserve		<u><u>-189.033</u></u>	<u><u>-136.710</u></u>

2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnnummer handelsregister

Stichting HDMZ is feitelijk en statutair gevestigd op Louis Davidsstraat 19, 2042LS te Zandvoort en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 62416367.

Algemene toelichting

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting HDMZ bestaan voornamelijk uit het exploiteren van een museum en het beheren van de aan de stichting.

De locatie van de feitelijke activiteiten

Stichting HDMZ is feitelijk gevestigd op Louis Davidsstraat 19, 2042LS te Zandvoort.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen

De waardering van activa en passiva

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Onderzoekskosten worden verwerkt in de staat van baten en lasten. Uitgaven voor ontwikkelingsprojecten worden geactiveerd als onderdeel van de vervaardigingsprijs als het waarschijnlijk is dat het project commercieel en technisch succesvol zal zijn en de kosten betrouwbaar kunnen worden vastgesteld. Voor de geactiveerde ontwikkelingskosten is een wettelijke reserve onder het eigen vermogen gevormd ter hoogte van het geactiveerde bedrag. De afschrijving van de geactiveerde ontwikkelingskosten vangt aan zodra de commerciële productie is gestart en vindt lineair plaats over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Materiële vaste activa

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.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. 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.

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. Dit is meestal de nominale waarde.

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

Vaste activa

1 Immateriële vaste activa

	Kosten van ontwikkeling €
Boekwaarde per 1 januari 2021	181.997
Afschrijvingen	<u>-19.389</u>
Boekwaarde per 31 december 2021	<u><u>162.608</u></u>

2 Materiële vaste activa

	Inventarissen €	Andere vaste bedrijfsmid- delen €	Totaal €
Stand per 1 januari 2021			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	54.425	31.311	85.736
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-5.444</u>	<u>-3.132</u>	<u>-8.576</u>
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>48.981</u>	<u>28.179</u>	<u>77.160</u>
Mutaties			
Investeringen	1.814	15.090	16.904
Afschrijvingen	<u>-11.103</u>	<u>-7.521</u>	<u>-18.624</u>
Saldo mutaties	<u>-9.289</u>	<u>7.569</u>	<u>-1.720</u>
Stand per 31 december 2021			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	56.239	46.401	102.640
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-16.547</u>	<u>-10.653</u>	<u>-27.200</u>
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>39.692</u>	<u>35.748</u>	<u>75.440</u>

	<u>31-12-2021</u> €	<u>31-12-2020</u> €
3 Financiële vaste activa		
Overige deelnemingen	<u>100</u>	<u>100</u>

Overige deelnemingen

Deelneming Naast 19 B.V.	100	100
--------------------------	-----	-----

Vlottende activa

Vorraden

4 Vorraden

Vorraden Winkel	5.000	5.000
Vorraden Museumcafé	500	500
	<u>5.500</u>	<u>5.500</u>

Vorderingen

Vorderingen > 1 jaar

5 Vorderingen op handelsdebiteuren

Vorderingen op handelsdebiteuren	240	514
----------------------------------	-----	-----

6 Vorderingen op groepsmaatschappijen

Vordering op Naast 19 B.V.	989	989
----------------------------	-----	-----

7 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	10.969	6.529
----------------	--------	-------

8 Overige vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	616	241
Nog te factureren bedragen	275	-
	<u>891</u>	<u>241</u>

9 Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Stichtingska- pitaal	Overige re- serve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	1.324	-207.413	-206.089
Uit resultaatverdeling	-	-189.033	-189.033
Stand per 31 december 2021	<u>1.324</u>	<u>-396.446</u>	<u>-395.122</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
10 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>1.054</u>	<u>21.092</u>
11 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing uitstel van betaling Corona regeling	<u>28.351</u>	<u>1.531</u>
12 Overige schulden en overlopende passiva		
Overige rekening-courant	636.163	471.963
Foaien	<u>444</u>	<u>273</u>
	<u>636.607</u>	<u>472.236</u>
Overige rekening-courant		
Stichting Genevieve	<u>636.163</u>	<u>471.963</u>

2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
13 Nettobaten		
Entreegelden	11.311	727
Winkel	6.690	1.489
Vloer	3.564	2.439
Horeca	2.264	6.080
Verhuur ruimten	-	100
	<u>23.829</u>	<u>10.835</u>
Kortingen en bonussen	-46	-3
	<u>23.783</u>	<u>10.832</u>
14 Inkoopwaarde van de baten		
Inkoopwaarde baten	<u>6.768</u>	<u>7.735</u>
Inkoopwaarde baten		
Horeca	3.583	5.539
Vloer	1.849	1.564
Winkel	1.336	632
	<u>6.768</u>	<u>7.735</u>
15 Overige opbrengsten		
Overige opbrengsten	<u>172</u>	<u>4.000</u>
16 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Lonen	71.037	17.852
Sociale lasten en pensioenlasten	7.308	7.531
Overige personeelsbeloningen	1.539	3.061
	<u>79.884</u>	<u>28.444</u>
Lonen		
Fee bestuur	42.976	-
Brutolonen en -salarissen	42.120	42.120
	<u>85.096</u>	<u>42.120</u>
Ontvangen subsidie NOW regeling	-14.059	-24.268
	<u>71.037</u>	<u>17.852</u>
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	<u>7.308</u>	<u>7.531</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige personeelsbeloningen		
Ongevallen verzekering	607	447
Overige kostenvergoedingen	480	480
Werkkleding	318	-
Kilometervergoedingen	134	229
Wervingskosten	-	325
Kantinekosten	-	23
Studie- en opleidingskosten	-	580
Overige bestuurskosten	-	977
	<u>1.539</u>	<u>3.061</u>
17 Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	19.389	9.694
Afschrijvingen materiële vaste activa	18.624	8.576
	<u>38.013</u>	<u>18.270</u>
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Afschrijvingskosten van ontwikkeling	<u>19.389</u>	<u>9.694</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventarissen	11.103	5.444
Andere vaste middelen	7.521	3.132
	<u>18.624</u>	<u>8.576</u>
18 Overige lasten		
Huisvestingskosten	22.415	31.193
Exploitatie- en machinekosten	19.962	27.471
Verkoopkosten	33.068	13.763
Kantoorkosten	6.755	10.055
Algemene kosten	6.123	14.611
	<u>88.323</u>	<u>97.093</u>
Huisvestingskosten		
Gas, water en elektra	9.592	15.075
Overige huisvestingskosten	5.449	3.106
Schoonmaakkosten	5.063	9.682
Onderhoud gebouwen	2.311	2.791
Assurantiepremie onroerende zaak	-	539
	<u>22.415</u>	<u>31.193</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Exploitatie- en machinekosten		
Overige exploitatie- en machinekosten	18.914	24.909
Kleine aanschaf inventaris	570	2.233
Reparatie en onderhoud inventaris	478	225
Verpakkingsmaterialen	-	104
	<u>19.962</u>	<u>27.471</u>
Verkoopkosten		
Marketingkosten exposities	29.573	2.870
Overige verkoopkosten	3.005	10.211
Representatiekosten	443	-
Websitekosten	47	177
Reclame- en advertentiekosten	-	505
	<u>33.068</u>	<u>13.763</u>
Kantoorkosten		
Kosten automatisering	4.224	7.075
Telefoon- en faxkosten	1.606	924
Kantoorbenodigdheden	569	1.412
Kleine aanschaffingen	306	596
Incassokosten	41	-
Porti	9	48
	<u>6.755</u>	<u>10.055</u>
Algemene kosten		
Assurantiepremie	3.271	2.802
Administratiekosten	1.500	-
Abonnementen en contributies	1.146	1.833
Bankkosten	229	264
Betalingsverschillen	-2	-11
Overige algemene kosten	-6	9.738
Boekingsverschillen	-15	-15
	<u>6.123</u>	<u>14.611</u>

Zandvoort, 15 maart 2022