

Stichting HDMZ

gevestigd te Zandvoort

Rapport inzake de
Jaarrekening 2022



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 2022	5
2.2 Staat van baten en lasten over 2022	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 29 mei 2024
62416367

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 2022 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 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 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, 29 mei 2024

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 2022 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	%	€	%
	x 1.000			
Activa				
Immateriële vaste activa	143	62,7	163	60,1
Materiële vaste activa	55	24,1	75	27,7
Vorraden	6	2,6	6	2,2
Vorderingen	11	4,9	13	4,8
Liquide middelen	13	5,7	14	5,2
	<u>228</u>	<u>100,0</u>	<u>271</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	-491	-215,4	-395	-145,8
Kortlopende schulden	719	315,4	666	245,8
	<u>228</u>	<u>100,0</u>	<u>271</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
	<i>x 1.000</i>	
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	11	13
Liquide middelen	<u>13</u>	<u>14</u>
	24	27
Kortlopende schulden	<u>-719</u>	<u>-666</u>
Liquiditeitssaldo	-695	-639
Voorraden	<u>6</u>	<u>6</u>
Werkkapitaal	<u>-689</u>	<u>-633</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Immateriële vaste activa	143	163
Materiële vaste activa	<u>55</u>	<u>75</u>
	<u>198</u>	<u>238</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u><u>-491</u></u>	<u><u>-395</u></u>
Financiering		
Stichtingsvermogen	<u><u>-491</u></u>	<u><u>-395</u></u>

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na resultaatverdeling)

		31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
<i>Immateriële vaste activa</i>					
Kosten van ontwikkeling	1		143.219		162.608
<i>Materiële vaste activa</i>					
Inventarissen	2	28.445		39.692	
Andere vaste bedrijfsmiddelen		26.469		35.748	
			54.914		75.440
<i>Financiële vaste activa</i>	3		100		100
Vlottende activa					
<i>Vorraden</i>					
Vorraden	4	5.500		5.500	
Emballage		134		157	
			5.634		5.657
<i>Vorderingen</i>					
Vorderingen op handelsdebiteuren	5	239		240	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	6	1.989		989	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7	9.212		10.969	
Overige vorderingen en overlopende activa	8	-		891	
			11.440		13.089
<i>Liquide middelen</i>					
Kas		1.644		860	
ABN AMRO		11.189		13.136	
			12.833		13.996
Totaal activazijde			<u>228.140</u>		<u>270.890</u>

		<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
		€	€	€	€
Passiva					
Stichtingsvermogen					
	9				
Stichtingskapitaal		1.324		1.324	
Overige reserve		<u>-492.588</u>		<u>-396.446</u>	
			-491.264		-395.122
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handels- kredieten	10	3.810		1.054	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	11	27.341		28.351	
Overige schulden en overlopende passiva	12	<u>688.253</u>		<u>636.607</u>	
			719.404		666.012
Totaal passivazijde			<u><u>228.140</u></u>		<u><u>270.890</u></u>

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		2022	2021
		€	€
Nettobaten	13	2.999	23.783
Inkoopwaarde van de baten	14	<u>-1.807</u>	<u>-6.768</u>
Brutowinst		1.192	17.015
Overige opbrengsten	15	<u>-</u>	<u>172</u>
Brutomarge		1.192	17.187
Lasten			
Lasten uit hoofde van personeelsbelo- ningen	16	16.978	79.884
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoed- beleggingen	17	39.916	38.013
Overige lasten	18	<u>40.440</u>	<u>88.323</u>
Totaal van som der kosten		<u>97.334</u>	<u>206.220</u>
Totaal van netto resultaat		<u><u>-96.142</u></u>	<u><u>-189.033</u></u>
Bestemming saldo van baten en lasten			
Overige reserve		<u><u>-96.142</u></u>	<u><u>-189.033</u></u>

2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer 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 de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

Vaste activa

1 Immateriële vaste activa

	Kosten van ontwikkeling €
Boekwaarde per 1 januari 2022	162.608
Afschrijvingen	<u>-19.389</u>
Boekwaarde per 31 december 2022	<u><u>143.219</u></u>

2 Materiële vaste activa

	Inventarissen €	Andere vaste bedrijfsmid- delen €	Totaal €
Stand per 1 januari 2022			
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 1 januari 2022	<u>39.692</u>	<u>35.748</u>	<u>75.440</u>
Mutaties			
Nog toe te wijzen Afschrijvingen	-	1	1
	<u>-11.247</u>	<u>-9.280</u>	<u>-20.527</u>
Saldo mutaties	<u>-11.247</u>	<u>-9.279</u>	<u>-20.526</u>
Stand per 31 december 2022			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	56.239	46.401	102.640
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-27.794</u>	<u>-19.932</u>	<u>-47.726</u>
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>28.445</u>	<u>26.469</u>	<u>54.914</u>

	<u>31-12-2022</u> €	<u>31-12-2021</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	239	240
----------------------------------	-----	-----

6 Vorderingen op groepsmaatschappijen

Vordering op Naast 19 B.V.	1.989	989
----------------------------	-------	-----

7 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	9.212	10.969
----------------	-------	--------

8 Overige vorderingen en overlopende activa

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

9 Stichtingsvermogen

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

	Stichtingska- pitaal	Overige re- serve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	1.324	-396.446	-395.122
Uit resultaatverdeling	-	-96.142	-96.142
Stand per 31 december 2022	<u>1.324</u>	<u>-492.588</u>	<u>-491.264</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
10 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>3.810</u>	<u>1.054</u>
11 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing uitstel van betaling Corona regeling	<u>27.341</u>	<u>28.351</u>
12 Overige schulden en overlopende passiva		
Overige rekening-courant	687.810	636.163
Foaien	<u>443</u>	<u>444</u>
	<u>688.253</u>	<u>636.607</u>
Overige rekening-courant		
Stichting Genevieve	<u>687.810</u>	<u>636.163</u>

2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
13 Nettobaten		
Entreegelden	7	11.311
Winkel	198	6.690
Vloer	1.328	3.564
Horeca	1.466	2.264
	<u>2.999</u>	<u>23.829</u>
Kortingen en bonussen	-	-46
	<u>2.999</u>	<u>23.783</u>
14 Inkoopwaarde van de baten		
Inkoopwaarde baten	<u>1.807</u>	<u>6.768</u>
Inkoopwaarde baten		
Horeca	1.576	3.583
Vloer	-69	1.849
Winkel	300	1.336
	<u>1.807</u>	<u>6.768</u>
15 Overige opbrengsten		
Overige opbrengsten	<u>-</u>	<u>172</u>
16 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Lonen	16.067	71.037
Sociale lasten en pensioenlasten	-	7.308
Overige personeelsbeloningen	911	1.539
	<u>16.978</u>	<u>79.884</u>
Lonen		
Fee bestuur	-	42.976
Brutolonen en -salarissen	-	42.120
	-	85.096
Ontvangen subsidie NOW regeling	16.067	-14.059
	<u>16.067</u>	<u>71.037</u>
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	<u>-</u>	<u>7.308</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige personeelsbeloningen		
Ongevallen verzekering	-	607
Overige kostenvergoedingen	394	480
Werkkleding	200	318
Kilometervergoedingen	317	134
	<u>911</u>	<u>1.539</u>

17 Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen

Afschrijvingen immateriële vaste activa	19.389	19.389
Afschrijvingen materiële vaste activa	20.527	18.624
	<u>39.916</u>	<u>38.013</u>

Afschrijvingen immateriële vaste activa

Afschrijvingskosten van ontwikkeling	<u>19.389</u>	<u>19.389</u>
--------------------------------------	---------------	---------------

Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventarissen	11.247	11.103
Andere vaste middelen	9.280	7.521
	<u>20.527</u>	<u>18.624</u>

18 Overige lasten

Huisvestingskosten	25.215	22.415
Exploitatie- en machinekosten	280	19.962
Verkoopkosten	929	33.068
Kantoorkosten	7.677	6.755
Algemene kosten	6.339	6.123
	<u>40.440</u>	<u>88.323</u>

Huisvestingskosten

Gas, water en elektra	16.934	9.592
Overige huisvestingskosten	2.819	5.449
Schoonmaakkosten	1.866	5.063
Onderhoud gebouwen	3.596	2.311
	<u>25.215</u>	<u>22.415</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€

Exploitatie- en machinekosten

Overige exploitatie- en machinekosten	175	18.914
Kleine aanschaf inventaris	105	570
Reparatie en onderhoud inventaris	-	478
	<u>280</u>	<u>19.962</u>

Verkoopkosten

Marketingkosten exposities	863	29.573
Overige verkoopkosten	20	3.005
Representatiekosten	46	443
Websitekosten	-	47
	<u>929</u>	<u>33.068</u>

Kantoorkosten

Kosten automatisering	7.602	4.224
Telefoon- en faxkosten	-	1.606
Kantoorbenodigdheden	67	569
Kleine aanschaffingen	-	306
Incassokosten	1	41
Porti	7	9
	<u>7.677</u>	<u>6.755</u>

Algemene kosten

Assurantiepremie	2.753	3.271
Administratiekosten	1.500	1.500
Abonnementen en contributies	1.425	1.146
Bankkosten	286	229
Betalingsverschillen	-	-2
Overige algemene kosten	375	-6
Boekingsverschillen	-	-15
	<u>6.339</u>	<u>6.123</u>

Zandvoort, 29 mei 2024