

Stichting HDMZ

gevestigd te Zandvoort

Rapport inzake de
Jaarrekening 2023



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 2023	5
2.2 Staat van baten en lasten over 2023	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 23 juli 2024
62416367

Geachte heer Loenen Martinet,

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 2023 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 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 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, 23 juli 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 2023 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	%	€	%
	x 1.000			
Activa				
Immateriële vaste activa	124	68,5	143	62,7
Materiële vaste activa	34	18,8	55	24,1
Vorraden	-	-	6	2,6
Vorderingen	11	6,1	11	4,9
Liquide middelen	12	6,6	13	5,7
	<u>181</u>	<u>100,0</u>	<u>228</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	-581	-321,0	-491	-215,4
Kortlopende schulden	762	421,0	719	315,4
	<u>181</u>	<u>100,0</u>	<u>228</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
	<i>x 1.000</i>	
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	11	11
Liquide middelen	<u>12</u>	<u>13</u>
	23	24
Kortlopende schulden	<u>-762</u>	<u>-719</u>
Liquiditeitssaldo	-739	-695
Voorraden	<u>-</u>	<u>6</u>
Werkkapitaal	<u>-739</u>	<u>-689</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Immateriële vaste activa	124	143
Materiële vaste activa	<u>34</u>	<u>55</u>
	<u>158</u>	<u>198</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>-581</u>	<u>-491</u>
Financiering		
Stichtingsvermogen	<u>-581</u>	<u>-491</u>

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na resultaatverdeling)

		31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
<i>Immateriële vaste activa</i>	1		123.830		143.219
Kosten van ontwikkeling					
<i>Materiële vaste activa</i>	2				
Inventarissen		17.198		28.445	
Andere vaste bedrijfsmiddelen		17.189		26.469	
			34.387		54.914
<i>Financiële vaste activa</i>	3		100		100
Vlottende activa					
<i>Vorraden</i>					
Vorraden	4	-		5.500	
Emballage		-		134	
			-		5.634
<i>Vorderingen</i>					
Vorderingen op handelsdebiteuren	5	-		239	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	6	1.989		1.989	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7	9.357		9.212	
			11.346		11.440
<i>Liquide middelen</i>					
Kas		-		1.644	
ABN AMRO		11.732		11.189	
			11.732		12.833
Totaal activazijde			<u>181.395</u>		<u>228.140</u>

		31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
Passiva					
Stichtingsvermogen					
	8				
Stichtingskapitaal		1.324		1.324	
Overige reserve		<u>-582.165</u>		<u>-492.588</u>	
			-580.841		-491.264
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	9	-		3.810	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	10	-		27.341	
Overige schulden en overlopende passiva	11	<u>762.236</u>		<u>688.253</u>	
			762.236		719.404
Totaal passivazijde		181.395		228.140	

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		2023	2022
		€	€
Nettobaten	12	-	2.999
Inkoopwaarde van de baten	13	<u>-5.634</u>	<u>-1.807</u>
Brutowinst		-5.634	1.192
Lasten			
Lasten uit hoofde van personeelsbelo- ningen	14	21.630	16.978
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoed- beleggingen	15	39.916	39.916
Overige lasten	16	<u>22.397</u>	<u>40.440</u>
Totaal van som der kosten		<u>83.943</u>	<u>97.334</u>
Totaal van netto resultaat		<u><u>-89.577</u></u>	<u><u>-96.142</u></u>
Bestemming saldo van baten en lasten			
Overige reserve		<u><u>-89.577</u></u>	<u><u>-96.142</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 2023	143.219
Afschrijvingen	<u>-19.389</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	<u><u>123.830</u></u>

2 Materiële vaste activa

	Inventarissen €	Andere vaste bedrijfsmid- delen €	Totaal €
Stand per 1 januari 2023			
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 1 januari 2023	<u>28.445</u>	<u>26.469</u>	<u>54.914</u>
Mutaties			
Afschrijvingen	<u>-11.247</u>	<u>-9.280</u>	<u>-20.527</u>
Saldo mutaties	<u>-11.247</u>	<u>-9.280</u>	<u>-20.527</u>
Stand per 31 december 2023			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	56.240	46.401	102.641
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-39.042</u>	<u>-29.212</u>	<u>-68.254</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>17.198</u>	<u>17.189</u>	<u>34.387</u>

	31-12-2023 €	31-12-2022 €
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
Vorraden Museumcafé	-	500
	-	5.500

Vorderingen

5 Vorderingen op handelsdebiteuren

Vorderingen op handelsdebiteuren	-	239
----------------------------------	---	-----

6 Vorderingen op groepsmaatschappijen

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

7 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	9.357	9.212
----------------	-------	-------

8 Stichtingsvermogen

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

	Stichtingska- pitaal	Overige re- serve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023	1.324	-492.588	-491.264
Uit resultaatverdeling	-	-89.577	-89.577
Stand per 31 december 2023	1.324	-582.165	-580.841

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€

9 Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	-	3.810
-------------	---	-------

10 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing uitstel van betaling Corona regeling	-	27.341
--	---	--------

11 Overige schulden en overlopende passiva

Overige rekening-courant	762.236	687.810
Foaien	-	443
	<u>762.236</u>	<u>688.253</u>

Overige rekening-courant

Stichting Genevieve	<u>762.236</u>	<u>687.810</u>
---------------------	----------------	----------------

2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
12 Nettobaten		
Entreegelden	-	7
Winkel	-	198
Vloer	-	1.328
Horeca	-	1.466
	<u>-</u>	<u>2.999</u>
	<u>-</u>	<u>2.999</u>
13 Inkoopwaarde van de baten		
Inkoopwaarde baten	<u>5.634</u>	<u>1.807</u>
	<u>5.634</u>	<u>1.807</u>
Inkoopwaarde baten		
Horeca	634	1.576
Vloer	-	-69
Winkel	5.000	300
	<u>5.634</u>	<u>1.807</u>
	<u>5.634</u>	<u>1.807</u>
14 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Lonen	21.630	16.067
Overige personeelsbeloningen	-	911
	<u>21.630</u>	<u>16.978</u>
	<u>21.630</u>	<u>16.978</u>
Lonen		
Ontvangen subsidie NOW regeling	<u>21.630</u>	<u>16.067</u>
	<u>21.630</u>	<u>16.067</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige personeelsbeloningen		
Overige kostenvergoedingen	-	394
Werkkleding	-	200
Kilometervergoedingen	-	317
	<u>-</u>	<u>911</u>
	<u>-</u>	<u>911</u>
15 Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	19.389	19.389
Afschrijvingen materiële vaste activa	20.527	20.527
	<u>39.916</u>	<u>39.916</u>
	<u>39.916</u>	<u>39.916</u>
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Afschrijvingskosten van ontwikkeling	<u>19.389</u>	<u>19.389</u>
	<u>19.389</u>	<u>19.389</u>

Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventarissen	11.247	11.247
Andere vaste middelen	9.280	9.280
	<u>20.527</u>	<u>20.527</u>

16 Overige lasten

Huisvestingskosten	14.158	25.215
Exploitatie- en machinekosten	-	280
Verkoopkosten	210	929
Kantoorkosten	2.966	7.677
Algemene kosten	5.063	6.339
	<u>22.397</u>	<u>40.440</u>

Huisvestingskosten

Gas, water en elektra	11.647	16.934
Overige huisvestingskosten	1.424	2.819
Schoonmaakkosten	803	1.866
Onderhoud gebouwen	284	3.596
	<u>14.158</u>	<u>25.215</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€

Exploitatie- en machinekosten

Overige exploitatie- en machinekosten	-	175
Kleine aanschaf inventaris	-	105
	<u>-</u>	<u>280</u>

Verkoopkosten

Marketingkosten exposities	-	863
Overige verkoopkosten	-	20
Representatiekosten	210	46
	<u>210</u>	<u>929</u>

Kantoorkosten

Kosten automatisering	2.946	7.602
Kantoorbenodigdheden	20	67
Incassokosten	-	1
Porti	-	7
	<u>2.966</u>	<u>7.677</u>

Algemene kosten

Assurantiepremie	2.554	2.753
Abonnementen en contributies	1.311	1.425
Overige algemene kosten	858	375
Bankkosten	368	286
Administratiekosten	-	1.500
Betalingsverschillen	-28	-
	<u>5.063</u>	<u>6.339</u>

Zandvoort, 23 juli 2024