



Mozart(k)ring Gelre Niederrhein

Boxmeer

Jaarrekening per 31 december 2022

13 maart 2023

Inhoud

Mozart(k)ring Gelre Niederrhein

Boxmeer

	Pag
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2022	3
Winst- en verliesrekening tot en met de maand december 2022	4
Cashflow	5
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
Toelichting	
Toelichting op de Balans per 31 december 2022	7
Toelichting op de Winst- en verliesrekening over 2022	9
Overige informatie	
Kengetallen	12

Balans per 31 december 2022

Mozart(k)ring Gelre Niederrhein

Boxmeer



(in euro's)

Activa

2022

2021

▶ Vlottende activa		
Liquide middelen	39.077	34.189
Vorderingen	3.115	4.260
Tussenrekeningen	0	0
Vorraden	0	236
	42.192	38.685
	42.192	38.685

Passiva

2022

2021

▶ Eigen vermogen		
Eigen vermogen	15.541	11.427
▶ Vreemd vermogen		
Kortlopende schulden	15.151	1.257
	15.151	1.257
▶ Reserves		
Reserveringen	11.500	26.000
	11.500	26.000
	42.192	38.685

Winst- en verliesrekening per 31 december 2022

Mozart(k)ring Gelre Niederrhein

Boxmeer



(in euro's)

Resultaat

2022

2021

	2022	2021
► Baten		
Baten concert	22.541	19.435
Adverteerders	1.300	100
Donaties	1.025	746
Incidentele baten	5	27
	24.870	21.307
► Verenigingskosten		
Concerten	12.523	14.606
Bestuur	1.564	1.849
Ledenbeheer	4.275	6.217
Publiciteit	138	331
Betalingsverkeer	399	402
Assurantie	118	96
Administratie	1.639	604
Afboekingen	3	-38
	20.657	24.096
Resultaat uit verenigingsactiviteiten	4.213	-2.789
► Financiële baten en lasten	1	1
Resultaat voor belastingen	4.214	-2.788
► Belastingen		
Resultaat na belastingen	4.214	-2.788

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van PB Finance & Consultancy, statutair gevestigd te Houten bestaan hoofdzakelijk uit het bedrijven van een adviesbureau met betrekking tot administratie, controlling en projecten.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijving in het handelsregister

PB Finance & Consultancy is feitelijk en statutair gevestigd op Staatsspoor 11 te Houten. De inschrijving in het handelsregister is onder nummer 54184940

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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 verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. 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.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Toelichting op de Balans per 31 december 2022

Mozart(k)ring Gelre Niederrhein

Boxmeer



(in euro's)

Activa

2022

2021

	2022	2021
► Vaste Activa	0	0
► Immateriële vaste activa	0	0
► Financiële vaste activa	0	0
Vaste activa	0	0
► Liquide middelen		
Kas	169	812
ABN AMRO Bank	0	18.181
ABN AMRO direct kwartaal sparen	0	5.335
RABO Bank	31.436	2.533
RABO Spaarrekening	6.866	6.865
Sparkasse	606	462
	39.077	34.189
► Vorderingen		
Debiteuren	1.815	0
Vooruitbetaald	1.300	4.260
	3.115	4.260
► Tussenrekeningen		
Kruisposten	0	0
	0	0
► Voorraden		
Voorraden	0	236
	0	236
Vlottende activa	42.192	38.685

Toelichting op de Balans per 31 december 2022

Mozart(k)ring Gelre Niederrhein

Boxmeer



(in euro's)

Activa

2022

2021

	2022	2021
Totaal activa	42.192	38.685

Toelichting op de Balans per 31 december 2022

Mozart(k)ring Gelre Niederrhein

Boxmeer



(in euro's)

Passiva

2022

2021

► Eigen vermogen		
Eigen Vermogen	11.327	11.427
Resultaat boekjaar	4.214	0
	15.541	11.427
Eigen vermogen	15.541	11.427
► Kortlopende schulden		
Crediteuren	346	872
Vooruitontvangen contributies individueel NL	4.133	385
Vooruitontvangen contributies samenwonenden NL	8.120	0
Vooruitontvangen contributies individueel DE	363	0
Voortuitontvangen contributies samenwonenden DE	140	0
Facturering 2023	2.050	0
	15.151	1.257
Kortlopende schulden	15.151	1.257
Langlopende schulden	0	0
► Reserveringen		
Reserve Stipendiumfonds	4.500	5.000
Reserve latente Concertverplichtingen	7.000	21.000
Reserves	11.500	26.000
Totaal passiva	42.192	38.685

Toelichting op de Winst- en verliesrekening per 31 december 2022

Mozart(k)ring Gelre Niederrhein

Boxmeer



(in euro's)

Resultaten

2022

2021

	2022	2021
► Baten concert		
Contributies individueel lidmaatschap	7.668	6.618
Contributies partnerlidmaatschap	12.150	11.125
Contributies individueel lidmaatschap DE	608	423
Contributies partnerlidmaatschap DE	375	375
Recettes	1.666	895
Cadeaubonnen	75	0
	22.541	19.435
► Adverteerders		
Advertenties	1.300	100
	1.300	100
► Donaties		
Schenkeningen	221	650
RABO Clubactie	0	96
Sponsoring	804	0
	1.025	746
► Subsidies		
Subsidies	0	999
	0	999
► Incidentele baten		
Mondkapjes	5	27
	5	27
Totaal verenigingsopbrengsten	24.870	21.307
► Concerten		
Gage concerten	21.022	9.045
Huur accommodatie	2.596	1.200
Reiskostenvergoeding musici	595	326
Consumpties musici	232	92

Toelichting op de Winst- en verliesrekening per 31 december 2022

Mozart(k)ring Gelre Niederrhein

Boxmeer



(in euro's)

Resultaten

2022

2021

Bloemen-wijn musici	169	494
Concerten extra diensten	710	310
Concerten compensaties	0	1.199
Vleugelhuur en stemmen	1.200	1.940
Vrijval concertverplichtingen	-14.000	0
	12.523	14.606
► Bestuur		
Bijeenkomsten DB	230	458
Reiskosten DB	256	723
Reprokosten DB	0	37
Algemene ledenvergadering	25	470
Programma commissie	58	0
Reiskosten vrijwilligers	83	0
Overige kosten vrijwilligers	638	0
Relatiegeschenken	255	161
Bestuur	19	0
	1.564	1.849
► Ledenbeheer		
Jaarbrochure	1.882	2.372
Lidmaatschapskaarten	260	414
Programma's	1.786	2.807
Aanmaningskosten	0	7
Portokosten	266	617
Ledenbeheer	81	0
	4.275	6.217
► Publiciteit		
Public relations	138	253
Ledenwerving	0	78
	138	331
► Betalingsverkeer		

Toelichting op de Winst- en verliesrekening per 31 december 2022

Mozart(k)ring Gelre Niederrhein

Boxmeer



(in euro's)

Resultaten

2022

2021

Bankkosten	375	402
Pintransacties	24	0
	399	402
► Assurantie		
Verzekeringen	118	96
	118	96
► Administratie		
IT pakketten	335	106
Printkosten	44	270
Accountants- en administratiecontrole	23	31
Websitebeheer	100	100
Computerhardware	462	0
algemene kosten	676	98
	1.639	604
► Inkoop		
Beschermingsmiddelen	0	28
Wijnen inkoop	0	0
	0	28
► Afboekingen		
Betalingsverschillen	3	-38
	3	-38
Totaal lasten uit verenigingsactiviteiten	20.657	24.096
► Financiële baten en lasten		
Rentebaten	-1	-1
	-1	-1
Totaal financiële baten en lasten	-1	-1

Toelichting op de Winst- en verliesrekening per 31 december 2022

Mozart(k)ring Gelre Niederrhein

Boxmeer



(in euro's)

Resultaten	2022	2021
Totaal verenigingslasten	20.657	24.095
Totaal resultaat	4.214	-2.788

Kengetallen tot en met 31 december 2022

Mozart(k)ring Gelre Niederrhein

Boxmeer



(in euro's)

Kengetallen 2022 2021

► Liquiditeitskengetallen

Current ratio	3,7	1,5
Netto werkkapitaal	30.692	12.685
Omlooptijd debiteuren (in dagen)	29,3	0,0
Omzetsnelheid debiteuren	12,4	0,0
Cash flow/investeringen ratio	0,0	0,0

► Solvabiliteitskengetallen

Solvabiliteit	58%	42%
Debt ratio	63%	70%
Omzetsnelheid eigen vermogen	1,5	1,7

► Winstkengetallen

Brutowinstmarge	18,7%	-14,3%
Rentabiliteit totale vermogen	10,0%	-7,2%
Rentabiliteit eigen vermogen	27,1%	-24,4%