Jaarrekening 2025

Stichting Mutua Amicitia Intorno

Inhoudsopgave

	Pagina
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2025	3
Winst- en verliesrekening over 2025	5
Waarderingsgrondslagen	6
Toelichting op de balans per 31 december 2025	9
Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2025	13
Activa overzicht	15
Overige toelichting	16
Samenstellingsverklaring	17

Balans per 31 december 2025

(na resultaatbestemming)

ACTIVA

		31-12-2025		31-12-2024	
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Inventaris		2.697		3.834	
Auto		7.205		9.399	
			9.902		13.233
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)				
Debiteuren		5.300		7.728	
Belastingen		4.314		1.134	
Overige vorderingen en overlopende activa		0		33.743	
Liquidemiddelen	(3)	93.110		60.259	
			102.723		102.864
Totaal			**112.625**		**116.097**

Balans per 31 december 2025

(na resultaatbestemming)

PASSIVA

		31-12-2025		31-12-2024	
Eigen Vermogen	(4)				
Bestemmingsreserve onderhoud en conversie trossenruim		69.465		43.910	
Overige reserves		14.999		14.999	
			84.464		58.909
Kortlopende schulden	(5)	-			
Crediteuren		10.219		15.580	
Belastingen (btw)		0		0	
Overige schulden en overlopende passiva		17.943		41.608	
			28.161		57.188
Totaal			**112.625**		**116.097**

Winst- en verliesrekening 2025

		2025		2024	
Netto-omzet	*(6)*		134.940		89.848
Bedrijfskosten					
Personeelslasten	(7)	36.270		10.380	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(8)	3.331		2.144	
Huisvestingslasten	(9)	33.807		39.273	
Exploitatielasten	(10)	3.746		26.710	
Kantoorlasten	(11)	1.163		2.146	
Autolasten	(12)	5.831		3.271	
Verkooplasten	(13)	6.155		2.291	
Algemene lasten	(14)	13.574		3.551	
Baten/Lasten voorgaande jaren	(14)	6.348		-	
			110.225		89.766
Bedrijfsresultaat					82
Financiële baten en lasten	(15)				
Bankrente		-841		-447	
			-841		-447
Resultaat			**25.555**		**529**

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Mutua Amicitia Intorno bestaan voornamelijk uit:
Beoefening van podiumkunst en het bevorderen van de podiumkunsten, beeldende kunst en erfgoed.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Mutua Amicitia Intorno zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.
De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.
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. Rekeningcourantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquidemiddelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bestemmingsreserve onderhoud trossenruim

De verbouwing van het trossenruim wordt planmatig en gefaseerd uitgevoerd in de jaren 2023-2025 met concrete haalbare doelen. Het (groot) onderhoud en conversie van het trossenruim naar een overdekt Poppentheater op de Fighter wordt begroot op € 135.000,-.
Voor de dekking van het project is door een aantal fondsen subsidie toegekend.

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.

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.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen. Hierbij worden de individuele prestatieverplichtingen geindentificeerd.Vervolgens wordt de transactieprijs vastgesteld en deze wordt toegerekend aan de individuele prestatieverplichting. Hierbij wordt rekening gehouden met kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Brutobedrijfsresultaat

Het brutobedrijfsresultaat bestaat uit de netto-omzet, de wijziging in de voorraad gereed product en goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten.

Kosten

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Toelichting op de balans

ACTIVA

1.Materiële vaste activa

Inventaris	2025	2024
Saldo op 1 januari	3.834	2.251
Aanschaf	-	2.295
Afschrijving	-1.137	-712
Totaal	**2.697**	**3.834**

Zie voor het verloop van de activa bijlage "Overzicht vaste activa"

Auto	2025	2024
Saldo op 1 januari	9.399	-
Aanschaf	-	10.968
Afschrijving	-2.194	-1.569
Totaal	**7.205**	**9.399**

Zie voor het verloop van de activa bijlage "Overzicht vaste activa"

Vlottende activa

2. Vorderingen

Handelsdebiteuren	2025	2024
Nog te vorderen openstaande posten	5.300	7.728
Totaal	**5.300**	**7.728**

Belastingen	2025	2024
Omzetbelasting; aangifte bedroeg € 2.813,-. Suppletie btw volgt in 2026	4.314	1.134
Totaal	**4.314**	**1.134**

Overige voreringen en overlopende activa Overlopende activa	2025	2024
Subsidie		-
Door te belasten kosten	-	33.557
Diversen		186
Totaal	**-**	**33.743**

3.Liquidemiddelen	2025	2024
Regiobank (betaalrekening)	3.685	16.330
Regiobank (spaar)	88.590	43.178
Kas	835	725
Gelden onderweg	-	26
Totaal	**93.110**	**60.259**

PASSIVA

4.Eigen Vermogen

Bestemmingsreserve onderhoud en conversie trossenruim	2025	2024
Saldo 1 januari	43.910	43.910
Resultaat	25.555	-
Saldo 31 december	**69.465**	**43.910**

Overige reserves	2025	2024
Stand per 1 januari	14.999	14.999
Saldo 31 december	**14.999**	**14.999**

5.Kortlopende schulden

Crediteuren	2025	2024
Totaal	10.219	15.580
Totaal	**10.219**	**15.580**

Belastingdienst	2025	2024
Omzetbelasting	-	-
Totaal	**-**	**-**

Overige schulden en overlopende passiva

Overige schulden	2025	2024
Lening Stichting Intorno Ensemble	2.233	4.441
Totaal	**2.233**	**4.441**

Overlopende passiva	2025	2024
Advieskosten	-	-
Ontvangen voorschotten (VSB fonds € 20.000,- en Opzoomer € 7.500,-	-	27.500
Te betalen kosten	15.710	9.667
Totaal	**15.710**	**37.167**

Toelichting op de winst- en verliesrekening

6.Netto-omzet	2025		2024
Omzet		16.090	24.673
Subsidie en donaties:			65.175
Gemeente Rotterdam	25.200		
Gemeente Texel	4.750		
Gemeente Schiedam	8.000		
Subsidie BEV Volkskracht *)	20.000		
Donaties	33.400		
Subsidie VSB fonds *)	20.000		
Subsidie Opzoomer	7.500		
		118.850	
Totaal		**134.940**	**89.848**

*) de subsidies zijn bestemd voor onderhoud en conversie van het trossenruim

Bedrijfskosten	2025	2024
7.Personeelslasten		
Inhuur personeel	33.077	4.794
Overige personeelslasten:		
Reis- en verblijf'	164	2.509
Kantine	3.030	3.077
	36.270	10.380
Afschrijvingen		
8.Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	1.137	575
Vervoermiddel	2.194	1.569
	3.331	2.144
Overige bedrijfslasten		
9.Huisvestingslasten		
Huur Fighter	19.639	19.584
Onderhoud onroerende zaak	1.344	18.890
Trossenruim Fighter	11.808	
Onroerende zaakbelasting	-	611
Schoonmaak	43	88
Overige huisvestingslasten	972	100
	33.807	39.273

	2025	2024
10.Exploitatielasten		
Huur machines en installaties		75
Kleine aanschaffingen	39	1.540
Decor	200	75
Diverse kosten producties	3.507	25.020
	3.746	26.710
11.Kantoorlasten		
Kantoorlasten	974	1.101
Telefoon	38	1.010
Porti	20	35
Bankkosten	131	0
	1.163	2.146
12.Autolasten		
Brandstoflasten	1.535	1.476
Verzekering	1.305	1.314
Overige auto	2.990	481
	5.831	3.271
13.Verkooplasten		
Reclame- en advertentielasten	6.110	2.320
Representatie	46	211
Betalingsverschillen		-240
	6.155	2.291
14.Algemene lasten		
Advieslasten	5.996	2.702
Overige algemene lasten	7.578	849
Baten/Lasten voorgaande jaren	6.348	0
	13.574	3.551
15.Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Bankrente	-841	447
	-841	447

Overzicht vaste activa 2025

Bijlage

grootboek rekening	Omschrijving activum	Jaar van aanschaf	Aanschafwaarde 1-1-2025	Mutaties	31-12-2025	Afschrijvingen tot 1-1-2025	Des-investering	Afschrijvingen 2025	t/m 31-12-2025	Boek-waarde 31-12-2025	Toelichting Afschrijving/ Restwaarde
0240	Inventaris		2.251		2.251	137	0	563	700	1.551	25,00%
0240	Inventaris		2.295		2.295	575	0	574	1.149	1.146	25,00%
250	Auto		10.968		10.968	1.569	0	2.194	3.763	7.205	20,00%
	Totaal inventaris		***10.968***	***0***	***10.968***	***1.569***	***0***	***3.330***	***5.611***	***7.205***	

6 OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2025

De jaarrekening 2025 wordt vastgesteld in de algemene vergadering gehouden op 8 september 2026. De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2025

De directie stelt voor om de winst over 2025 ad. € 25.555,00 toe te voegen. bestemmingsreserve. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Ondertekening door bestuurders

(Ingeschreven KvK 31 december 2025)

Naam	Functie	
Dhr. C.W.J.G. van den Broek	(voorzitter)	W.G.
Dhr. L.H.G. van Ditshuizen	(secretaris)	W.G.
Dhr. A.E. Arnoldus	(penningmeester)	Wijlen
Mw. E. Moniz	(bestuurslid)	W.G.

ABC ACCOUNTANTS & ADVISEURS

ABC Accountants & Adviseurs
Zuideinde 37
2991 LJ Barendrecht

Telefoon: 088 - 606 4000
e-mail: info@abcaccountants.nl
www.abcaccountants.nl

KVK nr 81160747
BTW nr NL861961602B01
IBAN NL03RABO0104499168

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Stichting Mutua Amicitia Intorno

De jaarrekening van Stichting Mutua Amicitia Intorno te Rotterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2025 en de staat van baten en lasten over 2025 met de daarbijhorende 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, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). 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, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Mutua Amicitia Intorno.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan 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.

Rotterdam, 19 augustus 2026

ABC Accountants B.V.

K. Kunnen AA