

uitgebracht aan

De directie van
Stichting De Metselarij
te 's-Hertogenbosch

inzake

jaarbericht 2023

Amsterdam

31-12-2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARBERICHT

Samenstellingsverklaring	3
Algemeen	3

JAARREKENING

Balans per 31 december 2023	4
Winst-en-verliesrekening over 2023	5
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
Toelichting op de balans per 31 december 2023	7
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2023	9

BIJLAGEN

Gegevens omzet en omzetbelasting	
----------------------------------	--

Stichting De Metselarij
Sint Josephstraat 18
5211 NJ 's-Hertogenbosch

datum	kenmerk
11 maart 2024	157303/mja/vba

Onderwerp

Jaarbericht 2023

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot de stichting.

Samenstellingsverklaring

Opdracht en werkzaamheden

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van Stichting De Metselarij te 's-Hertogenbosch bestaande uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 met de toelichting samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij u.

Algemeen

Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting De Metselarij bestaan voornamelijk uit het (doen) delen en vergroten van kennis, ervaring en vaardigheden bij startende professionals in de culturele en creatieve sector onder meer d.m.v. het faciliteren van leertrajecten en het organiseren van bijeenkomsten.

Kamer van Koophandel nummer: 85581763

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
NAHV Belastingadviseurs B.V.

M.P. van Jaarsveld – van Loenen RB

Balans per 31 december 2023
(na resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
Activa					
<i>Vlottende activa</i>					
Vorderingen	(1)	20.362		14.138	
Liquide middelen	(2)	5.776		67.412	
			26.138		81.550
			<u>26.138</u>		<u>81.550</u>
			<u>26.138</u>		<u>81.550</u>
Passiva					
<i>Eigen vermogen</i>					
Overige reserves	(3)		11.101		5.288
<i>Kortlopende schulden</i>	(4)		15.037		76.262
			26.138		81.550
			<u>26.138</u>		<u>81.550</u>
			<u>26.138</u>		<u>81.550</u>

Winst-en-verliesrekening over 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(5)	105.200		93.650	
Bedrijfslasten activiteiten	(6)	71.700		55.710	
Bruto-omzetresultaat			33.500		37.940
Overige bedrijfsopbrengsten	(7)		10.000		-
<i>Kosten</i>					
Personeelslasten	(8)	34.553		28.938	
Bedrijfslasten beheer	(9)	3.134		3.714	
			37.687		32.652
Belastingen (n.v.t.)			-		-
Resultaat			<u>5.813</u>		<u>5.288</u>

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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.

Financiële vaste activa

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.

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit royaltyopbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Activa

Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
1. Vorderingen		
Handelsdebiteuren	1.699	8.361
Omzetbelasting	9.063	5.777
Overige vorderingen en overlopende activa	9.600	-
	<u>20.362</u>	<u>14.138</u>
	2023	2022
	€	€
<i>Voorziening dubieuze debiteuren</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	600	-
Stand per 31 december	<u>600</u>	<u>-</u>
	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
2. Liquide middelen		
Rabobank #138	<u>5.776</u>	<u>67.412</u>

Passiva

3. Eigen vermogen

	2023	2022
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	5.288	-
Resultaatbestemming boekjaar	5.813	5.288
Stand per 31 december	<u>11.101</u>	<u>5.288</u>

Het bedrag van €5.288 bij overige reserves uit 2022 betreft een bestemmingsfonds voor het niet gebruikte deel van subsidie Gieskes Strijbis. Voor 2023 betreft een opbouw van de algemene reserve.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
4. Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	15.037	55.462
Overlopende passiva	-	20.800
	<u>15.037</u>	<u>76.262</u>

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>15.037</u>	<u>55.462</u>
-------------	---------------	---------------

Overlopende passiva

Te ontvangen facturen 2022	-	10.800
Reservering ReBootCamp	-	10.000
	<u>-</u>	<u>20.800</u>

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2023

	2023	2022
	€	€
5. Netto-omzet		
Omzet belast met hoog tarief	55.000	37.450
Fondsen/subsidie (0% btw)	50.200	56.200
	<u>105.200</u>	<u>93.650</u>
6. Bedrijfslasten activiteiten		
Trainingen/workshops	23.694	20.115
Begeleiding Groepen	23.255	10.063
Begeleiding Intervisie	6.659	1.950
Bootcamp	9.000	10.000
Sprekers	-	300
Inspiratiekosten	1.502	2.129
Ontwikkelen nieuw leeraanbod	-	2.321
Verhalen delen	1.971	6.719
MetselaReis	1.105	-
Reiskosten	1.209	476
Sejour	347	29
Zaalhuur	2.833	744
Algemene kosten	125	864
	<u>71.700</u>	<u>55.710</u>
7. Overige bedrijfsopbrengsten		
Vrijval bootcamp 2022	10.000	-
	<u>10.000</u>	<u>-</u>
8. Personeelslasten		
<i>Personeelslasten beheer</i>		
Coördinatie	25.280	14.400
Werving/Netwerk	-	4.800
Vormgeving/Ontwerp	5.513	6.588
Vertrouwenspersoon	1.000	-
	<u>31.793</u>	<u>25.788</u>
<i>Personeelslasten activiteiten</i>		
Scholing	2.760	3.150
	<u>2.760</u>	<u>3.150</u>

Bedrijfslasten beheer

	2023	2022
	€	€
9. Bedrijfslasten beheer		
Administratiekosten	49	1.000
Verzekeringen	272	-
Betalingsverschillen	-	112
Representatie	596	362
Correctie kosten voorgaande jaren	47	-
Onkosten	-	98
Bankrente en -kosten	344	90
Materiaal	32	349
Website/Hosting	1.042	1.213
Bestuurskosten	618	493
Advertenties	120	-
Tickets/toegangsbewijzen	14	-
Overige algemene kosten	-	-3
	<u>3.134</u>	<u>3.714</u>

Gegevens omzet en omzetbelasting

Door u verrichte binnenlandse leveringen/diensten

	Bedrag waarover omzetbelasting wordt berekend		Omzetbelasting	
	€	€	€	€
<i>Door u verrichte binnenlandse leveringen/ diensten</i>				
Omzet belast met hoog tarief		55.000		11.550
Voorbelasting				23.615
				<u>-12.065</u>
<i>Aangiften</i>				
Eerste kwartaal			-3.212	
Tweede kwartaal			4.817	
Derde kwartaal			-4.992	
Vierde kwartaal			-8.678	
			<u></u>	<u>-12.065</u>
Totaal te betalen				<u><u>-</u></u>