

**Jaarrekening 2023**

**Stichting HAAKS Culemborg**

**te Culemborg**



## Jaarrekening 2023

<b>INHOUDSOPGAVE</b>		<b>Pagina</b>
<b>1.</b>	<b>Rapport</b>	
1.1	Opdracht	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaatvergelijking	4
<b>2.</b>	<b>Jaarrekening</b>	
2.1	Balans per 31 december 2023	6
2.2	Staat van baten en lasten over 2023	8
2.3	Toelichting op de jaarrekening	9
2.4	Toelichting op de balans	12
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	15
<b>3.</b>	<b>Bijlagen</b>	
3.1	Jaaropstelling omzetbelasting	17



## 1. RAPPORT

Stichting HAAKS Culemborg  
het bestuur  
Parallelweg West 35  
4104AZ CULEMBORG

Betreft: jaarrekening 2023

Geachte bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van uw stichting.

### **1.1 Opdracht**

In overeenstemming met uw opdracht hebben wij de jaarrekening van Stichting HAAKS Culemborg te Culemborg samengesteld, bestaande uit de balans per 31 december 2023 en de verlies- en winstrekening over 2023 met toelichting.

#### **Verantwoordelijkheid, juistheid en volledigheid aangeleverde gegevens**

Voor het samenstellen van de jaarrekening hebben wij ons gebaseerd op de gegevens, zoals deze door het bestuur van Stichting HAAKS Culemborg zijn verstrekt. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur.

#### **Verantwoordelijkheid van de samensteller**

Het is onze verantwoordelijkheid als belastingadviseur om uw opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht en met de uitgevaardigde gedrags- en beroepsregels van onze beroepsorganisatie (het Register Belastingadviseurs).

Onze werkzaamheden bestonden hoofdzakelijk uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Verder hebben wij de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen beoordeeld op basis van de door het bestuur verstrekte gegevens. De aard van deze werkzaamheden als belastingadviseur brengt met zich dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

#### **Bevestiging**

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld volgens het Nederlands recht en meer specifiek de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving (RJ) hoofdstuk C1, kleine organisaties zonder winststreven..

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Groenekan, 12 december 2024  
KiK Financieel & Belastingadviseurs

mr. M. de Jong-Jonker RB



## 1.2 Algemeen

### Oprichting

Blijkens de akte d.d. 29 maart 2023 werd de stichting Stichting HAAKS Culemborg per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 89748786.

### Doelstelling

De doelstelling van Stichting HAAKS Culemborg wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

- beeldende kunst toegankelijker te maken voor een breed publiek. Als culturele broed- en ontmoetingsplaats voor de stad en de regio verbindt Haaks kunstenaars en ontwerpers met elkaar en met een breder publiek door het aanbod van kunsteducatie, expositieruimte en kleinschalige culturele bijeenkomsten.
- het verrichten van alle verdere handelingen, die met het hiervoor genoemde doel in de ruimste zin verband houden of daarvoor bevorderlijk kunnen zijn.
- De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door te zorgen voor aanbod van werkruimte voor kunstenaars en creatieve ondernemers, aanbod van kunsteducatie en expositieruimte en culturele bijeenkomsten.
- De stichting heeft geen winstoogmerk.

### Bestuur

Het bestuur bestaat uit:

- S. Yntema, voorzitter
- S.M. Tjaden, penningmeester
- W.A.J.M. Baar, bestuurslid
- P.van Amerom, bestuurslid

## 1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2023	
	€	%
Baten	39.300	100,0%
Activiteitenlasten	32.119	81,7%
<b>Saldo</b>	7.181	18,3%
Overige opbrengsten	-1.954	-5,0%
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	5.227	13,3%
Overige personeelskosten	2.154	5,5%
Verkoopkosten	162	0,4%
<b>Beheerslasten</b>	2.316	5,9%
<b>Exploitatieresultaat</b>	2.911	7,4%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-105	-0,3%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	-105	-0,3%
<b>Resultaat</b>	2.806	7,1%



## 2. JAARREKENING



## 2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2023	
<b>ACTIVA</b>	€	€
<b>Vlottende activa</b>		
<i>Vorderingen</i>		
Handelsdebiteuren	9.972	
Overlopende activa	2.505	
		12.477
<i>Liquide middelen</i>		6.660
<b>Totaal activazijde</b>		19.137

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 12 december 2024



## 2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2023	
	€	€
<b>PASSIVA</b>		
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>		
Stichtingskapitaal	2.806	2.806
<b>Kortlopende schulden</b>		
Handelscrediteuren	4.725	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.071	
Overige schulden	3.333	
Overlopende passiva	6.202	16.331
<b>Totaal passivazijde</b>		19.137

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 12 december 2024





## 2.2 Staat van baten en lasten over 2023

	2023
	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	39.300
Baten	<u>39.300</u>
Activiteiten	32.119
Activiteitenlasten	<u>32.119</u>
<b>Saldo</b>	7.181
Overige opbrengsten	-1.954
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	<u>5.227</u>
Personeelskosten	2.154
Overige bedrijfskosten	162
<b>Beheerslasten</b>	<u>2.316</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<u>2.911</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-105
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<u>-105</u>
<b>Resultaat</b>	<u>2.806</u>
<b>Resultaat</b>	<u><u>2.806</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 12 december 2024



## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### ALGEMENE TOELICHTING

#### Activiteiten

De activiteiten van Stichting HAAKS Culemborg, statutair gevestigd te Culemborg, bestaan voornamelijk uit:

- verhuur van werkruimte aan creatieve ondernemers en kunstenaars, aanbod van kunsteducatie, expositieruimte, organiseren van culturele evenementen en broedplaats met als doel beeldende kunst toegankelijker maken voor breed publiek.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Parallelweg West 35 te Culemborg.

#### Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting HAAKS Culemborg, statutair gevestigd te Culemborg is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 89748786.

### ALGEMENE GRONDSLAGEN

#### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Kleine Organisaties-zonder winststreven' (RJK C1).

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 VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

#### 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.

#### Eigen vermogen

##### *Vrij besteedbaar vermogen*

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.



## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### 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 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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

### Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

### 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.

#### *Verkoop van goederen*

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

#### *Verlenen van diensten*

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

### 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 royaaltopbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.



## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### **Kosten**

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

### **Overheidssubsidies**

### **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.



## 2.4 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen

	<u>31-12-2023</u>
	€
<b>Handelsdebiteuren</b>	
Debiteuren	<u>9.972</u>
Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.	
<b>Overlopende activa</b>	
Vooruitbetaalde huur	<u>2.505</u>
<b>Liquide middelen</b>	
Rekening courant bank	<u>6.660</u>



## 2.4 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

##### Vrij besteedbaar vermogen

	2023
	€
<b>Stichtingskapitaal</b>	
Stand per 31 december	2.806

#### Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2023 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2023 bedraagt € 2.806.

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2023
	€
<b>Handelscrediteuren</b>	
Crediteuren	4.725
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>	
Omzetbelasting	2.071
<i>Omzetbelasting</i>	
Omzetbelasting	2.943
Omzetbelasting laatste periode	-872
	2.071
<b>Overige schulden</b>	
Waarborgsommen van huurders	3.333
<b>Overlopende passiva</b>	
Nog te betalen kosten	3.995
Vooruitgefactureerde huur	2.207
	6.202



## 2.4 Toelichting op de balans

### Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

#### Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

##### *Huurverplichtingen*

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Parallelweg Werst 35 te Culemborg. De huurverplichting bedraagt € 28.340,- per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 2028.



## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

2023

€

### Baten als tegenprestatie voor leveringen

Omzet projecten	15.020
Omzet huur ateliers	12.344
Omzet verhuur ruimtes	6.241
Omzet Educatie	5.570
Omzet Haaks bijdrage	125
	<u>39.300</u>

### Activiteitenlasten

Inkopen projecten	13.544
Inkopen educatie	4.530
Inkopen Ppand (huur)	14.045
	<u>32.119</u>

### Overige opbrengsten

Niet verrekenbare btw	<u>-1.954</u>
-----------------------	---------------

### Personeelskosten

Vrijwilligersvergoedingen	<u>2.154</u>
---------------------------	--------------

### Verkoopkosten

Reclame- en advertentiekosten	<u>162</u>
	<u>162</u>

### Financiële baten en lasten

#### Rentelasten en soortgelijke kosten

Bankkosten en provisie	<u>105</u>
------------------------	------------

Culemborg, 12 december 2024

Stichting HAAKS Culemborg

S. Yntema, voorzitter

S.M. Tjaden, penningmeester

W.A.J.M. Baar, bestuurslid

P.van Amerom, bestuurslid





### 3. BIJLAGEN



**3.1 Jaaropstelling omzetbelasting**

		2023	
		€	€
<b>Boekjaar: 2023</b>			
<b>BTW nummer: 865090178B01</b>			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	29.113	6.113
Omzet nultarief of niet bij u belast	1e	12.375	
Verschuldigde omzetbelasting			<u>6.113</u>
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	<u>3.493</u>	<u>3.493</u>
<b>Te betalen omzetbelasting</b>	5g		<u>2.620</u>
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		24	
2e kwartaal		430	
3e kwartaal		967	
4e kwartaal		<u>-872</u>	
<b>Suppletie omzetbelasting 2023</b>			<u>549</u>
			<u>2.071</u>
			<u>31-12-2023</u>
			€
<b>Balanspost omzetbelasting</b>			
Omzetbelasting			2.943
Omzetbelasting laatste periode			<u>-872</u>
			<u>2.071</u>

