

JAARREKENING 2020

Stichting Culturele Werken

Oosterhout

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Rapport

- | | | |
|-----|-------------------------------|---|
| 1.1 | NOAB-Samenstellingsverklaring | 2 |
| 1.2 | Algemeen | 4 |

2. Jaarrekening

- | | | |
|-----|--|----|
| 2.1 | Balans per 31 december 2020 | 6 |
| 2.2 | Winst-en-verliesrekening over 2020 | 8 |
| 2.3 | Toelichting op de jaarrekening | 9 |
| 2.4 | Toelichting op de balans | 12 |
| 2.5 | Toelichting op de winst-en-verliesrekening | 14 |

Stichting Culturele Werken

Parelmoervlinder 27
4904ZB OOSTERHOUT

Oosterhout, 4 november 2011

Referentie: CW/JPB/2020
Betreft: jaarrekening 2020

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2020 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2020, de winst- en verliesrekening over 2020 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2020 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 NOAB-Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting Culturele Werken te Oosterhout is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst- en verliesrekening over 2020 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

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.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB).

Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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

Hoogachtend,
Finovion Oosterhout



J.P. Broers RMA

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 23 augustus 2013 werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Stichting Culturele Werken per genoemde datum opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 58620079.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Culturele Werken wordt in artikel van de statuten als volgt omschreven:

Het organiseren van culturele en literaire evenementen en ondersteuning van soortgelijke activiteiten alsmede het promoten van cultuur in Oosterhout, middels het geven van workshops en lezingen.

Bestuur

Het bestuur wordt gevoerd door:

- W.H.M. Ligtvoet
- E.M. Springer
- J.P. Broers

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	300		-	
		300		-
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	2.800		-	
		2.800		-
<i>Liquide middelen</i>		1.321		32
Totaal activazijde		<u>4.421</u>		<u>32</u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 4 november 2011

2.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Stichtingsvermogen	<u>1.347</u>	1.347	<u>-706</u>	-706
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	-		188	
Overige schulden	<u>3.074</u>	3.074	<u>550</u>	738
Totaal passivazijde		<u><u>4.421</u></u>		<u><u>32</u></u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 4 november 2011

2.2 Winst-en-verliesrekening over 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Netto-omzet		6.300		1.400
Inkoopwaarde van de omzet		3.454		950
Bruto bedrijfsresultaat		<u>2.846</u>		<u>450</u>
Huisvestingskosten	-		-	
Verkoopkosten	-		316	
Autokosten	-		20	
Kantoorkosten	374		237	
Algemene kosten	213		521	
Som der kosten		<u>587</u>		<u>1.094</u>
Bedrijfsresultaat		<u>2.259</u>		<u>-644</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-206		-62	
Som der financiële baten en lasten		<u>-206</u>		<u>-62</u>
Resultaat		<u><u>2.053</u></u>		<u><u>-706</u></u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 4 november 2011

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Culturele Werken, statutair gevestigd te Oosterhout, bestaan voornamelijk uit:

Het organiseren van culturele en literaire evenementen en ondersteuning van soortgelijke activiteiten alsmede het promoten van cultuur in Oosterhout, middels het geven van workshops en lezingen.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Parelmoervlinder 27 te Oosterhout.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Culturele Werken, statutair gevestigd te Oosterhout is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 58620079.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de 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 VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.

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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Indien grond gekocht is met opstallen, met de intentie de opstallen te slopen of teniet te laten gaan en vervolgens op de grond nieuwbouw te realiseren, dan maken de eventuele boekwaarde van de opstallen en de gemaakte sloopkosten deel uit van de verkrijgingsprijs van de grond.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

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.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

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.

Kosten

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

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen 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.

Koersverschillen

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de winst- en verliesrekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen, tenzij hedge-accounting wordt toegepast.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	<u>Inventaris</u>
	€
Investeringen	300
Mutaties 2020	<u>300</u>
Aanschafwaarde	300
Boekwaarde per 31 december	<u><u>300</u></u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	<u>2.800</u>	<u>-</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Liquide middelen

Triodos Bank	<u>1.321</u>	<u>32</u>
--------------	--------------	-----------

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stichtingsvermogen		
Stand per 1 januari	-706	-706
Resultaat boekjaar	<u>2.053</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>1.347</u></u>	<u><u>-706</u></u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Handelscrediteuren	<u><u>-</u></u>	<u><u>188</u></u>
--------------------	-----------------	-------------------

Overige schulden

Rekening - courant W. Ligtvoet	279	450
Rekening - courant N. Peeters	-	100
Reservering subsidie evenement	<u>2.795</u>	<u>-</u>
	<u><u>3.074</u></u>	<u><u>550</u></u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Er zijn geen niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen ultimo boekjaar aanwezig.

2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Netto-omzet

Opbrengsten Eetkamer	4.800	-
Opbrengsten evenement Floralia	1.500	950
Opbrengst culinaire activiteit	-	450
	<u>6.300</u>	<u>1.400</u>

Inkoopwaarde van de omzet

Kostprijs Eetkamer	2.154	-
Kostprijs evenement Floralia	1.300	600
Kostprijs culinaire activiteit	-	350
	<u>3.454</u>	<u>950</u>

Verkoopkosten

Kosten huisstijl en drukwerk	-	316
	<u>-</u>	<u>316</u>

Autokosten

Kilometervergoeding privé-auto	-	20
	<u>-</u>	<u>20</u>

Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden	-	15
Portokosten	10	3
Contributies en abonnementen	364	219
	<u>374</u>	<u>237</u>

Algemene kosten

Juridische/notariele kosten	-	199
Onderhoud/ reparatie inventaris	-	82
Kleine aanschaffingen	103	-
Overige algemene kosten	110	240
	<u>213</u>	<u>521</u>

Stichting Culturele Werken te Oosterhout

2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten

Bankkosten en provisie

206

62

Oosterhout,
Stichting Culturele Werken

W.H.M. Ligtoet

E.M. Springer

J.P. Broers

