

**JAARREKENING 2021**

**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 2021

6

2.2 Winst-en-verliesrekening over 2021

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, 25 maart 2023

Referentie: CW/JPB/2021  
Betreft: jaarrekening 2021

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2021, de winst- en verliesrekening over 2021 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2021 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 2021 en de winst- en verliesrekening over 2021 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 stichting 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 2021

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	<u>663</u>	663	<u>300</u>	300
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	<u>-</u>	-	<u>2.800</u>	2.800
<i>Liquide middelen</i>		3.512		1.321
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>4.175</u></u>		<u><u>4.421</u></u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 25 maart 2023

## 2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Stichtingsvermogen	<u>1.101</u>	1.101	<u>1.347</u>	1.347
<b>Kortlopende schulden</b>				
Overige schulden	<u>3.074</u>	3.074	<u>3.074</u>	3.074
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>4.175</u></u>		<u><u>4.421</u></u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 25 maart 2023



## 2.2 Winst-en-verliesrekening over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Netto-omzet		6.200		6.300
Inkoopwaarde van de omzet		5.617		3.454
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>		<u>583</u>		<u>2.846</u>
Afschrijvingen	155		-	
Huisvestingskosten	-		-	
Kantoorkosten	139		374	
Algemene kosten	320		213	
<b>Som der kosten</b>		<u>614</u>		<u>587</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>-31</u>		<u>2.259</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-215		-206	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<u>-215</u>	<u>-215</u>	<u>-206</u>	<u>-206</u>
<b>Resultaat</b>		<u><u>-246</u></u>		<u><u>2.053</u></u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 25 maart 2023

Stichting Culturele Werken te Oosterhout

## **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**

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.

## **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.

#### **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.

#### **Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

### **2.3 Toelichting op de jaarrekening**

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

#### **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.

#### **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

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa

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

	Inventaris €
Aanschafwaarde	300
Boekwaarde per 1 januari	<u>300</u>
Investeringen	518
Afschrijvingen	-155
Mutaties 2021	<u>363</u>
Aanschafwaarde	818
Cumulatieve afschrijvingen	-155
Boekwaarde per 31 december	<u>663</u>

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen

	31-12-2021 €	31-12-2020 €
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Handelsdebiteuren	-	2.800

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

##### Liquide middelen

Triodos Bank	<u>3.512</u>	<u>1.321</u>
--------------	--------------	--------------

## 2.4 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Stichtingsvermogen</b>		
Stand per 1 januari	1.347	-706
Resultaat boekjaar	<u>-246</u>	<u>2.053</u>
Stand per 31 december	<u><u>1.101</u></u>	<u><u>1.347</u></u>

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

##### Overige schulden

Rekening - courant W. Ligtfoot	279	279
Reservering subsidie Monmartre	<u>2.795</u>	<u>2.795</u>
	<u><u>3.074</u></u>	<u><u>3.074</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

	2021	2020
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Opbrengsten Eetkamer	5.800	4.800
Opbrengsten evenement Floralia	-	1.500
Opbrengst overige	400	-
	<u>6.200</u>	<u>6.300</u>
<b>Inkoopwaarde van de omzet</b>		
Kostprijs Eetkamer	5.617	2.154
Kostprijs evenement Floralia	-	1.300
	<u>5.617</u>	<u>3.454</u>
<b>Afschrijvingen</b>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>155</u>	<u>-</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>155</u>	<u>-</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Portokosten	-	10
Contributies en abonnementen	139	364
	<u>139</u>	<u>374</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Kleine aanschaffingen	265	103
Overige algemene kosten	55	110
	<u>320</u>	<u>213</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

215

206

Oosterhout,  
Stichting Culturele Werken

W.H.M. Ligtoet

E.M. Springer

J.P. Broers

