

Jaarrapport

Uitgebracht aan

Stichting CreAtuur
te
Alkmaar

inzake de
Jaarrekening 2023

Stichting CreAtuur
Steijnstraat 72
1814 DD Alkmaar

Geachte relatie,

U heeft ons opdracht gegeven de jaarrekening 2023 van Stichting CreAtuur op basis van de door u verstrekte gegevens samen te stellen.

Werkzaamheden

Onze werkzaamheden die wij in het kader van deze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening van toepassing zijnde grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd.

Ten slotte

Deze opdracht is uitgevoerd in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Mocht u nog vragen hebben, aarzelt u dan niet contact met ons op te nemen.

Hoogachtend,

Schram Advies

R Schram

Inhoudsopgave

Balans	4
Activa	4
Passiva	5
Winst- en verliesrekening	6
Toelichting op de balans	7
Activa	7
Passiva	8
Toelichting op de winst- en verliesrekening	9
Grondslagen voor de financiële verslaggeving	11
Algemeen	11
Activa	11
Passiva	12
Winst- en verliesrekening	12

Balans

Activa

	31/12/2023	31/12/2022
Vorderingen		
Vordering omzetbelasting	€ 79	€ 0
Vorderingen vennootschapsbelasting	€ 0	€ 4.886
	+ —————	+ —————
Totaal vorderingen	€ 79	€ 4.886
 Liquide middelen		
Banktegoeden	€ 135.104	€ 95.652
	+ —————	+ —————
Totaal liquide middelen	€ 135.104	€ 95.652
 Totaal activa	€ 135.183	€ 100.538
	=====	=====

Passiva

	31/12/2023	31/12/2022
Eigen vermogen		
Winstreserves	€ 39.558	€ 21.344
	+ <u> </u>	+ <u> </u>
Totaal eigen vermogen	€ 39.558	€ 21.344
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	€ 605	€ 406
Omzetbelasting	€ 0	€ 8
Vennootschapsbelasting	€ 20	€ 0
Overlopende passiva	€ 95.000	€ 78.780
	+ <u> </u>	+ <u> </u>
Totaal kortlopende schulden	€ 95.625	€ 79.194
Totaal passiva	€ 135.183	€ 100.538
	<u> </u>	<u> </u>

Winst- en verliesrekening

	2023	2022
Opbrengsten		
Netto-omzet	€ 237.867	€ 0
	+ —————	+ —————
Totaal opbrengsten	€ 237.867	€ 0
Kosten van grond- en hulpstoffen, inkoopprijs van de verkopen		
Kosten van grond- en hulpstoffen, inkoopprijs van de verkopen	€ 211.103	€ 0
	+ —————	+ —————
Totaal kosten van grond- en hulpstoffen, inkoopprijs van de verkopen	€ 211.103	€ 0
Overige bedrijfskosten		
Verkoopkosten	€ 0	€ 178
Andere kosten	€ 6.491	€ 2.893
	+ —————	+ —————
Totaal overige bedrijfskosten	€ 6.491	€ 3.071
Financiële baten en lasten		
Kosten van schulden, andere rentelasten e.d.	€ 2.058	€ 269
	—————	—————
Totaal financiële baten en lasten	€ -2.058	€ -269
Saldo winstberekening		
Bedrijfsopbrengsten	€ 237.867	€ 0
Af: bedrijfslasten	€ 217.594	€ 3.071
Financiële baten en lasten	€ -2.058	€ -269
	—————	—————
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	€ 18.215	€ -3.340
Resultaat voor belasting	€ 18.215	€ -3.340
	=====	=====
Belastingen	€ 0	€ 5.444
	—————	—————
Resultaat na belasting	€ 18.215	€ 2.104

Toelichting op de balans

Activa

Vorderingen

Vordering omzetbelasting	31/12/2023	31/12/2022
BTW vordering huidig boekjaar	€ 79	€ 0
	+ _____	+ _____
Totaal	€ 79	€ 0

Vorderingen vennootschapsbelasting	31/12/2023	31/12/2022
Vennootschapsbelasting	€ 0	€ 4.886
	+ _____	+ _____
Totaal	€ 0	€ 4.886

Liquide middelen

Banktegoeden	31/12/2023	31/12/2022
ING NL73 INGB 0007 1867 94	€ 135.104	€ 95.652
	+ _____	+ _____
Totaal	€ 135.104	€ 95.652

Passiva

Eigen vermogen

Winstreserves	31/12/2023	31/12/2022
Culturele projecten	€ 11.559	€ 6.277
Sociale cohesie	€ 11.559	€ 6.277
Lokale partnerschappen	€ 11.559	€ 6.277
Lopende zaken	€ 4.881	€ 2.513
	+ —————	+ —————
Totaal	€ 39.558	€ 21.344

Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten	31/12/2023	31/12/2022
Crediteuren	€ 605	€ 406
	+ —————	+ —————
Totaal	€ 605	€ 406

Omzetbelasting	31/12/2023	31/12/2022
BTW afdracht huidig boekjaar	€ 0	€ 8
	+ —————	+ —————
Totaal	€ 0	€ 8

Vennootschapsbelasting	31/12/2023	31/12/2022
Vennootschapsbelasting	€ 20	€ 0
	+ —————	+ —————
Totaal	€ 20	€ 0

Overlopende passiva	31/12/2023	31/12/2022
Vooruitontvangen subsidies	€ 95.000	€ 78.780
	+ —————	+ —————
Totaal	€ 95.000	€ 78.780

Toelichting op de winst- en verliesrekening

Opbrengsten

Netto-omzet	2023	2022
Opbrengst fondsen	€ 126.994	€ 0
Opbrengst sponsoring	€ 8.780	€ 0
Opbrengst tickets online verkoop	€ 102.093	€ 0
	+ —————	+ —————
Totaal	€ 237.867	€ 0

Kosten van grond- en hulpstoffen, inkoopprijs van de verkopen

Kosten van grond- en hulpstoffen, inkoopprijs van de verkopen	2023	2022
Wonderlicht Alkmaar	€ 211.103	€ 0
	+ —————	+ —————
Totaal	€ 211.103	€ 0

Overige bedrijfskosten

Verkoopkosten	2023	2022
Representatiekosten	€ 0	€ 178
	+ —————	+ —————
Totaal	€ 0	€ 178

Andere kosten	2023	2022
Administratiekosten	€ 10	€ 2.099
Contributies / abonnementen	€ 7	€ 0
Algemene kosten	€ 49	€ 520
Verzekeringskosten	€ 6.425	€ 0
ICT	€ 0	€ 274
	+ —————	+ —————
Totaal	€ 6.491	€ 2.893

Financiële baten en lasten

Kosten van schulden, andere rentelasten e.d.	2023	2022
Bankkosten	€ 2.058	€ 269
	+ —————	+ —————
Totaal	€ 2.058	€ 269

Belastingen over de winst en het verlies

	2023	2022
Vennootschapsbelasting 2020	€ 0	€ -5.444
Totaal	+ € 0	+ € -5.444

Grondslagen voor de financiële verslaggeving

Algemeen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met 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.

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen.

Goodwill

Positieve goodwill voortkomend uit acquisities, wordt geactiveerd en lineair afgeschreven gedurende de verwachte economische gebruiksduur.

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.

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.

Financiële vaste activa

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden opgenomen tegen de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen de waarde in het economische verkeer.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Effecten

Effecten worden gewaardeerd tegen de beurskoers.

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.

Passiva

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

Deze worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij het effect van tijdswaarde van geld niet materieel is alsdan wordt de voorziening gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen leningen met een verwachte looptijd van langer dan één jaar. Deze worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen leningen met een verwachte looptijd van korter dan één jaar. Deze worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

Winst- en verliesrekening

Netto omzet

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.

Overige opbrengsten

Onder overige opbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten.

Kosten van grond- en hulpstoffen, inkoopprijs van de verkopen

Kosten van grond- en hulpstoffen worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden bepaald op historische basis en toegekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.