

KNUST / Extrapool Jaarrekening 2024

01-04-2025

inleiding

rapport	3
opdracht	3
algemeen	3
bestuurssamenstelling	3
grondslagen financiële verslaglegging	3
administratie	3

jaarrekening

balans per 31 december	4
winst-en-verlies rekening	5
overzicht inventaris	6
nacalculatie omzetbelasting	7
toelichting op correcties	8
toelichting op incidentele resultaten	8
accountview boekhouding overzicht	9
verzamelloonstaat	10

Inleiding

Aan het bestuur van de stichting Kulturele Nijmeegse Universele Stichting (KNUST/ Extrapool)
Tweede Walstraat 5
6511LN Nijmegen

Beste leden van het bestuur,

Involgen van uw opdracht heb ik de jaarrekening van 2024 van uw stichting samengesteld.

Opdracht

Uw opdracht omvat het samenstellen van de jaarrekening met behulp van uw administratie. De verantwoordelijkheid van de juistheid en volledigheid van de gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij u. Mijn werkzaamheden bestonden uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van de financiële gegevens. De aard en omvang van de werkzaamheden brengen met zich mee dat zij niet kunnen resulteren in een zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening die aan een accountantsverklaring of een beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Algemeen

De stichting is opgericht op 2 november 1983 en is ingeschreven in het stichtingenregister Kamer van Koophandel onder nummer 4105 6542. De activiteiten van de stichting bestaan uit het organiseren van culturele projecten. Tevens wordt drukwerk en affiches in eigen beheer vervaardigd en verkocht.

Bestuurssamenstelling

Het bestuur wordt gevormd door:

Lula Valetta / voorzitter

Rosalie van Oorschot / secretaris

Ania Rachmet / penningmeester

De leden zijn gezamenlijk bevoegd.

Joyce Guley / gevolmachtigde

Jan Dirk de Wilde / gevolmachtigde

Grondslagen voor de financiële verslaglegging

De materiële vaste activa worden gewaardeerd vanaf een nieuw ijkpunt. Deze zijn gebaseerd op een gecontroleerde restwaarde welke de materiële activa kende op 1 januari 2021. Materiële activa na deze datum zal tegen historische kostprijs te boek gaan. Onder aftrek van afschrijvingen op basis van de economische levensduur wordt de restwaarde bepaald. De overige activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De netto-omzet is de opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten onder aftrek van verleende kortingen en omzetbelasting.

Kosten en opbrengsten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben. Voor kosten en opbrengsten rondom programma is dat het moment van uitvoeren, voor alle zaken die duidelijk een tijdsvak hebben geldt betreffend tijdvak en voor inkopen en verkopen is de factuurdatum aangehouden.

Administratie

De administratie bestaat uit een verkoop-, kas-, paypal-, en giro-boek en de bijbehorende bescheiden. Bij het opstellen van de jaarrekening is gebruik gemaakt van de eindbalans van het jaar 2023.

Ik vertrouw hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het verstrekken van nadere toelichting ben ik gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,

Lucas Sloot

namens KNUST / Extrapool

Tweede Walstraat 5

6511LN Nijmegen

<i>activa</i>	<i>31 december 2024</i>	<i>31 december 2023</i>
inventaris	€ 3.221	€ 6.156
boekwaarde inventaris knust	€ 2.619	€ 3.911
boekwaarde inventaris extrapool	€ 602	€ 2.244
liquide middelen	€ 102.233	€ 128.176
ING toonzaal 2489	€ 10.389	€ 6.792
ING universele 2542	€ 16.050	€ 17.715
sumup	€ 2.010	€ 1.004
etsy	€ 190	€ 255
paypal	€ 452	
paypal - drukwerk		€ 177
paypal - shop		€ 1.257
kastotaal	€ 376	€ 331
spaarrekening	€ 72.766	€ 100.645
debiteuren	€ 2.683	€ 12.002
shop EU		€ 263
drukwerk NL	€ 771	€ 4.986
drukwerk EU	€ 823	€ 275
drukwerk COM	€ 216	
overig	€ 873	€ 6.477
te ontvangen bedragen	€ 14.936	€ 16.611
te verrekenen omzetbelasting	€ 2.046	€ 6.977
nog te ontvangen bedragen		€ 4.825
vooruit betaalde bedragen	€ 1.154	€ 1.578
te verrekenen prive onkosten	€ 7.949	€ 3.232
foutief betaald - wordt in 2025 verrekend	€ 3.788	

	<i>31 december 2024</i>	<i>31 december 2023</i>
<i>totaal activa</i>	€ 123.072	€ 162.944

<i>passiva</i>	<i>31 december 2024</i>	<i>31 december 2023</i>
vermogen	€ 111.883	€ 104.437
eigen vermogen	€ 59.437	€ 11.013
reserve - personeel		€ 25.000
reserve - programma		€ 12.000
reserve - knust		€ 25.000
project - oepsloop entree	€ 24.429	€ 41.500
project - waraq	€ 9.000	
uitloopreserve	€ 45.000	€ 45.000
winst boekjaar	-€ 25.983	-€ 55.076
crediteuren	€ 0	€ 5.095
programma	€ 0	€ 5.095
te betalen bedragen	€ 11.189	€ 53.412
te betalen nettolonen		€ 331
gereserveerd vakantiegeld	€ 3.926	€ 3.189
te betalen loonheffingen		€ 71
creditcard	€ 1	€ 1
nog te betalen bedragen	€ 7.262	€ 8.321
vooruit ontvangen bedragen		€ 41.499

	<i>31 december 2024</i>	<i>31 december 2023</i>
<i>totaal passiva</i>	€ 123.072	€ 162.944

<i>inkomsten</i>	<i>2024</i>	<i>2023</i>
stencilwerkplaats	€ 17.753	€ 26.809
drukwerk NL 21%	€ 8.109	€ 16.230
drukwerk NL 9%	€ 5.059	€ 6.195
drukwerk EU	€ 856	€ 1.174
drukwerk COM	€ 3.730	€ 3.209
publieksinkomsten	€ 33.001	€ 40.506
shop NL 21%	€ 1.944	€ 1.434
shop NL 9%	€ 1.872	€ 5.414
shop NL 0%	€ 14	€ 24
shop EU	€ 1.253	€ 1.960
shop COM	€ 2.718	€ 10.425
entreegelden	€ 584	€ 677
baropbrengsten 21%	€ 3.521	€ 2.765
baropbrengsten 9%	€ 790	€ 415
workshops	€ 1.720	€ 1.510
beursopbrengsten NL	€ 1.116	€ 208
beursopbrengsten EU	€ 613	€ 341
beursopbrengsten COM	€ 16.856	€ 15.334
overige eigen inkomsten	€ 8.696	€ 7.483
verhuur werkstudio's	€ 4.202	€ 3.847
verhuur toonzaal (en toebehoren)	€ 550	
inkomsten stee	€ 3.945	€ 3.050
overig verhuur		€ 512
inkomsten overig		€ 74
samenwerkingen en giften	€ 32.318	€ 26.131
partner - doornroosje	€ 15.000	€ 8.862
partner - het valkhof	€ 4.000	€ 3.012
partner - plantage dok	€ 2.894	
partner - roodkapje		€ 3.261
partner - cultuur op de campus		€ 550
giften - mecenaar	€ 10.000	€ 10.000
giften - overig	€ 424	€ 446
subsidies	€ 135.740	€ 99.085
gemeente - structureel	€ 75.600	€ 86.740
mondriaan - bookfairs	€ 12.000	€ 6.000
mondriaan - afhandeling (2021)	€ 26.000	
fonds podium kunsten - skip (Q4 2023)	€ 1.570	
ambassade (waraq, deel 2024)	€ 3.500	
weerbaar&wendbaar (deel 2024)	€ 17.070	
fonds podium kunsten - skip		€ 4.341
stimuleringsfonds - uitloop		€ 2.004
incidentele inkomsten	€ 122	€ 2.237
rentes	€ 122	€ 652
incidentele resultaten		€ 1.585

<i>uitgaven</i>	<i>2024</i>	<i>2023</i>
personeel	€ 136.111	€ 136.857
brutolonen	€ 83.190	€ 76.102
vakantiegeld	€ 6.655	€ 6.088
werkgeversdeel loonkosten	€ 15.887	€ 14.870
arbo	€ 901	
inleenvergoedingen extrapool	€ 25.626	€ 32.046
reisvergoedingen personeel	€ 3.510	€ 5.430
overige kosten personeel	€ 341	€ 2.320
stencilwerkplaats	€ 25.401	€ 30.407
huur shop/werkplaats	€ 6.270	€ 8.961
kleine inventaris (knust)	€ 158	€ 279
afschrijfkosten inventaris (knust)	€ 2.944	€ 5.654
inkopen werkplaats	€ 13.398	€ 13.731
verkoopkosten	€ 812	€ 1.781
abbonementen	€ 1.818	
activiteitskosten	€ 38.260	€ 39.524
kunstenaars, artiesten, performers	€ 20.444	€ 24.183
materiaalvergoedingen	€ 2.508	€ 2.279
reis- transportvergoedingen	€ 4.209	€ 4.242
sejours voor makers	€ 1.781	€ 1.928
productie kosten	€ 7.139	€ 2.883
gast programmeurs	€ 2.180	€ 4.010
communicatie	€ 21.362	€ 17.266
vormgeving	€ 1.425	€ 2.378
algemene zichtbaarheid	€ 1.003	€ 1.486
advertenties	€ 355	€ 80
netwerk- en premierekosten	€ 3.034	€ 2.219
advies	€ 3.000	
documentatie	€ 200	
beurs - inschrijfkosten	€ 2.160	€ 398
beurs - reiskosten	€ 7.240	€ 6.246
beurs - verblijf	€ 2.307	€ 4.014
beurs - transport	€ 609	€ 390
beurs - overig	€ 29	€ 55
algemeen	€ 28.110	€ 33.272
huur hoofdgebouw	€ 16.346	€ 16.149
onderhoud gebouw	€ 580	€ 150
inrichting	€ 547	€ 1.106
gwe	€ 2.140	€ 5.143
belastingen	€ 102	€ 105
kleine inventaris (extrapool)	€ 327	€ 237
afschrijfkosten inventaris (extrapool)	€ 1.642	€ 1.654
onderhoud apparatuur en inventaris	€ 190	€ 253
huishoud	€ 109	
kantoor	€ 1.488	€ 2.128
advieskosten	€ 1.342	€ 4.103
verzekeringen	€ 1.578	€ 1.574
bankkosten	€ 1.169	€ 654
overige kosten	€ 550	€ 15
incidentele uitgaven	€ 4.369	€ 0
incidentele resultaten	€ 3.954	
afschrijving dubieuze debiteuren	€ 415	

2024

2023

totaal inkomsten

€ 227.630

€ 202.251

2024

2023

totaal uitgaven

€ 253.613

€ 257.327

-€ 25.983

-€ 55.076

KNUST / Extrapool overzicht inventaris

jaar2024

extrapoolknusttotaal

boekwaarde begin jaar
2244,18
3911,40
6155,58

afschrijving 2024			
Q1	Q2	Q3	Q4
413,59	413,59	413,59	401,54
1374,41	747,48	411,30	411,30
1788,01	1161,07	824,89	812,84

boekwaarde einde jaar
601,86
2618,99
3220,84

omschrijving	KNUST / Extrapool	jaar	maand	aanschaf waarde	afschrijf percentage	maandelijke afschrijving
riso drums	knust	2019	5	4191,00	20%	69,85
riso	knust	2019	5	13300,00	20%	221,67
drum A3	knust	2019	5	2680,00	20%	44,67
beamer	extrapool	2019	12	723,14	20%	12,05
printer	extrapool	2020	4	3500,00	20%	58,33
kamera express	extrapool	2020	11	1073,55	20%	17,89
tafel werkplaats	knust	2020	12	3000,00	20%	50,00
fastbinder	knust	2021	11	2500,00	20%	41,67
imac	extrapool	2022	6	1785,12	33%	49,59
imac	knust	2024	2	1652,07	33%	45,43

boekwaarde begin jaar
279,40
886,67
178,67
132,58
875,00
393,64
1150,00
1416,67
842,97

2024 Q1	2024 Q2	2024 Q3	2024 Q4
209,55	69,85		
665,00	221,67		
134,00	44,67		
36,16	36,16	36,16	24,10
175,00	175,00	175,00	175,00
53,68	53,68	53,68	53,68
150,00	150,00	150,00	150,00
125,00	125,00	125,00	125,00
148,76	148,76	148,76	148,76
90,86	136,30	136,30	136,30

boekwaarde einde jaar
175,00
178,93
550,00
916,67
247,93
1152,32

btw naberekening
btw naberekening

rubriek	aangegeven bij de belastingdienst					totaal uit boekhouding
	Q1	Q2	Q3	Q4	totaal	
1a	1427	2350	2310	2438	8525	8495
1b	545	128	575	246	1494	1537
2a					0	
2b					0	
3a					0	
3b					0	
4a					0	
4b					0	10032
5a	1972	2478	2885	2684	10019	
5b	3933	4244	6531	2896	17604	
ontvangen	1961	1766	3646	212	7585	
betaald	0	0	0	0	0	
totaal (te) ontvangen					7585	8912
nog te ontvangen uit aangifte						212
suppletie: nog te ontvangen na aangifte						1327
nog te ontvangen uit suppletie 2023						507

toelichting onregelmatige boekingen			incidentele resultaten		
dagboek	70/1	reservering wijziging	korte omschrijving per boeking groter dan €50,00		
	70/2	afschrijving dubieuze debiteuren			
	70/3	subsidies door de jaren			
	70/4	2023-2024 15XX			
	70/5	correcties			
	70/6	cash op beurzen '24			
	70/7	cash in winkel '24			
	70/8	privebetaling tijdens beurzen			
70/1 reservering wijziging					
wijziging van reserveringen en vermogensposten. een belangrijke fout uit 2023 die hiermee hersteld is gaat over de reservering van de weerbaar & wendbaar subsidie. de subsidie stond dubbel ingeboekt op de balans. zowel als 'vooruit ontvangen bedragen' en als reservering in het vermogen					
70/2 afschrijving dubieuze debiteuren					
2 afschrijvingen van waarschijnlijk verkeerd geboekte betalingen en 2 oude kleine openstaande facturen					
70/3 subsidies door de jaren					
projectsubsidies die over meerdere jaren verdeeld zijn. De kosten die dit jaar zijn gemaakt zijn gedekt door de bijbehorende subsidies voor het gelijke bedrag					
70/4 2023-2024 15XX					
weerbaar & wendbaar subsidie die in 2023 ingeboekt is als 'vooruit ontvangen bedragen' is overgezet naar ontvangen subsidie in 2024. en verzekeringskosten in '23 betaald met betrekking op 2024					
70/5 correcties					
incidentele afboekingen. zie ook hiernaast					
70/6 cash op beurzen '24					
de kas van de beurzen is eenmalig opgemaakt aan het eind van het kalenderjaar					
70/7 cash in winkel '24					
de kas van de shop is eenmalig opgemaakt aan het eind van het kalenderjaar.					
70/8 privebetaling tijdens beurzen					
deel van de verblijfskosten die zakelijk betaald zijn, maar prive gebruikt zijn.					
			datum	bedrag	omschrijving
			1 januari	€ 896,91	niet kloppend saldo 1-1 op creditcard
			29 januari	-€ 53,50	sejours uit 2023
			31 maart	-€ 65,70	kasverschil etsy
			30 juni	€ 107,05	kasverschil cash
			9 juli	-€ 114,06	factuur van kunstenaar uit 2023
			9 juli	-€ 150,00	factuur van kunstenaar uit 2023
			9 juli	-€ 150,00	factuur van kunstenaar uit 2023
			30 november	€ 251,18	kasverschil sumup
			31 december	-€ 720,00	kasverschil cash op beurzen
			31 december	€ 76,73	nog te betalen bedragen uit 2023 anders geboekt
			31 december	-€ 74,76	resultaat na rechtekken met ricoh
			31 december	-€ 666,65	verschil priveverrekeneingen uit 2023.
			31 december	-€ 3.290,73	afgeboekt: te verrekenen btw van vóór 2023