

KNUST / Extrapool Jaarrekening 2021

14 september 2022

inhoudspogave

rapport	3
opdracht	3
algemeen	3
bestuurssamenstelling	3
grondslagen financiële verslaglegging	3
administratie	3
jaarrekening	
balans per 31 december	4
winst-en-verliesrekening	5
toelichting balans	6
toelichting winst-en-verliesrekening	8
nacalculatie omzetbelasting	11
overzicht inventaris	12
toelichting op onregelmatigheden	13

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 2021 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:

Nathalie Houtermans / voorzitter

Godfried Verstegen / secretaris

De leden zijn gezamenlijk bevoegd.

Joyce Guley / 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 waarin deze zijn ontstaan.

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 2020.

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

KNUST / Extrapool balans

activa

	31 december 2020	31 december 2021
materiële vaste activa		
inventaris	€ 28.646	€ 22.140
vlottende activa		
debiteuren	€ 9.580	€ 4.543
te ontvangen bedragen	€ 6.229	€ 12.058
voortuitbetaalde bedragen	€ 1.557	€ 0
liquide middelen	€ 122.109	€ 150.427
totaal activa	€ 168.121	€ 189.168

passiva

	31 december 2020	31 december 2021
eigen vermogen		
eigen vermogen		€ 127.305
reserveringen	€ 123.665	€ 19.264
winst boekjaar	-€ 10.757	€ 18.737
kortlopend vreemd vermogen		
nog te betalen bedragen	€ 10.221	€ 18.363
loongerelateerde schulden	€ 5.239	€ 5.499
voortuitontvangen bedragen	€ 35.000	
terugbetaling NOW	€ 4.753	
totaal passiva	€ 168.121	€ 189.168

KNUST / Extrapool winst-en-verlies

	2020	2021
programma's en projecten	-€ 45.903	-€ 26.234
projectinkomsten	€ 992	€ 5.227
honoraria makers	-€ 17.063	-€ 21.562
reis, transport, materiaal vergoedingen	-€ 31.307	-€ 3.735
uitvoerkosten	-€ 32.625	-€ 5.514
promotie en bekendmaking	-€ 75	-€ 650
doorberekend aan stencilwerkplaats	€ 34.175	€ 0

	2020	2021
stencilwerkplaats en shop	€ 23.036	€ 11.157
verkopen	€ 52.103	€ 28.278
inkopen	-€ 9.930	-€ 13.567
verkoopkosten	-€ 19.137	-€ 3.554

	2020	2021
bijdragen en subsidies	€ 230.371	€ 252.013
partners	€ 0	€ 4.248
subsidies	€ 230.371	€ 247.765

	2020	2021
inkomsten uit andere activiteiten	€ 5.896	€ 5.413
verhuur	€ 5.896	€ 5.413

	2020	2021
bedrijfskosten	-€ 215.690	-€ 223.054
personeelkosten	-€ 152.062	-€ 155.877
huisvesting	-€ 30.087	-€ 44.394
algemene bedrijfskosten	-€ 33.541	-€ 22.783

	2020	2021
incidentele resultaten	€ 2.599	-€ 557
correcties	€ 2.599	-€ 557

totale winst	€ 309	€ 18.738
---------------------	--------------	-----------------

KNUST / Extrapool toelichting op balans

	31 december 2020	31 december 2021
inventaris	€ 28.646	€ 22.140
boekwaarde begin boekjaar	€ 31.310	€ 29.468
aanschaffingen	€ 7.574	€ 2.500
afschrijvingen	-€ 10.238	-€ 9.828

	31 december 2020	31 december 2021
vermogen	€ 123.665	€ 146.569
eigen vermogen		€ 127.305
reserveringen - uitgesteld programma	€ 34.355	€ 9.264
reserveringen - verwachte kosten	€ 56.310	€ 5.000
reserveringen - algemene reserve	€ 28.000	
reserveringen - onverwachte kosten	€ 5.000	€ 5.000

	31 december 2020	31 december 2021
liquide middelen	€ 122.109	€ 150.427
ING toonzaal 2489	€ 3.923	€ 1.546
ING halfwithal 9247	€ 2.905	€ 4.552
ING meermiddelen 0378	€ 355	€ 9.810
ING knust 6772	€ 592	€ 6.117
ING universele 2542	€ 614	€ 4.341
paypal halfwithal	€ 3.753	€ 3.647
spaarrekening	€ 105.902	€ 119.344
kassen	€ 3.954	€ 1.070
geld onderweg	€ 111	

KNUST / Extrapool toelichting op balans

	31 december 2020	31 december 2021
debiteuren	€ 9.580	€ 4.543
debiteuren NL		€ 3.589
debiteuren EU		
debiteuren COM	€ 348	€ 1.218
debiteuren verhuur		-€ 264
debiteuren voor '21	€ 9.232	

	31 december 2020	31 december 2021
te ontvangen bedragen	€ 6.229	€ 12.058
te verrekenen omzetbelasting	€ 5.553	€ 12.058
nog te ontvangen bedragen		
SKIP	€ 676	

*

	31 december 2020	31 december 2021
te betalen bedragen	€ 20.213	€ 23.862
nog te betalen bedragen	€ 10.221	€ 18.363
gereserveerd vakantiegeld	€ 3.385	€ 5.499
loonheffing	€ 1.646	
netto lonen	€ 208	
NOW terugbetaling	€ 4.753	

	31 december 2020	31 december 2021
vooruit ontvangen bedragen	€ 35.000	€ 0
subsidie provincie Gelderland	€ 35.000	

	31 december 2020	31 december 2021
vooruit betaalde badragen	€ 1.557	€ 0
subsidie provincie Gelderland	€ 1.557	

KNUST / Extrapool toelichting op winst-en-verlies

	2020	2021
inkomsten uit shop en drukkerij	€ 52.103	€ 28.278
verkopen NL (btw 21%)	€ 20.484	€ 10.360
verkopen NL (btw (9%))	€ 21.442	€ 9.342
verkopen NL (geen btw)	€ 0	€ 40
verkopen EU	€ 578	€ 4.955
verkopen COM	€ 9.599	€ 3.581

	2020	2021
inkomsten uit andere activiteiten	€ 6.888	€ 10.640
entreegelden	€ 305	€ 4.110
barinkomsten	€ 687	€ 1.117
inkomsten logies	€ 805	€ 428
verhuur woon/werkstudio's	€ 3.905	€ 4.079
diensten overig	€ 1.186	
verhuur overig		€ 906

	2020	2021
bijdragen en subsidies	€ 230.371	€ 252.013
partner - Stichting Valkhof		€ 3.587
partner - Stichting Kunstvat		€ 661
subsidies gemeente Nijmegen	€ 24.552	€ 61.276
subsidies provincie Gelderland	€ 25.000	€ 15.000
subsidies Mondriaan Fonds	€ 169.400	€ 152.583
subsidies Stimuleringsfonds	€ 3.766	€ 17.200
subsidies SKIP	€ 7.653	€ 1.706

totale inkomsten:	€ 289.362	€ 290.931
--------------------------	------------------	------------------

KNUST / Extrapool toelichting op winst-en-verlies

	2020	2021
kosten shop/stencil	€ 29.067	€ 17.121
inkopen stencilwerkplaats	€ 9.930	€ 13.567
verzendkosten	€ 3.021	€ 2.179
externe verwerkingskosten	€ 872	€ 704
beurskosten	€ 15.244	€ 671

	2020	2021
projectkosten	€ 46.895	€ 31.461
honorarium makers	€ 17.063	€ 19.762
gages makers (IB47)		€ 1.800
reis, transportvergoedingen	€ 676	€ 2.118
materiaal vergoedingen	€ 30.631	€ 1.617
barinkopen	€ 1.049	€ 626
facilitaire kosten	€ 605	€ 1.763
technische en materiële kosten	€ 661	€ 2.900
promotie en bekendmaking	€ 75	€ 650
verrekening aan stencilwerkplaats	-€ 34.175	
overige projectkosten	€ 30.310	€ 225

	2020	2021
personeelskosten	€ 152.062	€ 155.877
nettolonen		€ 66.696
brutolonen	€ 70.928	
vakantiegeld	€ 5.674	
loonheffingen	€ 13.397	€ 20.599
arbo		€ 267
uwv		-€ 1.388
inleenvergoedingen Extrapool	€ 57.593	€ 61.983
inleenvergoeding projectbasis		€ 560
vrijwilligers	€ 2.382	€ 965
reisvergoedingen personeel	€ 2.031	€ 3.934
overige personeelskosten	€ 57	€ 2.261

	2020	2021
gebouwen	€ 30.087	€ 44.394
huur gebouwen	€ 14.699	€ 16.266
huur stencilwerkplaats	€ 7.016	€ 6.836
onderhoud gebouwen	€ 87	€ 17.059
inrichting gebouwen	€ 1.725	€ 550

KNUST / Extrapool toelichting op winst-en-verlies

gwe	€ 6.132	€ 3.204
belastingen gebouwen	€ 428	€ 416
gebouwen overig		€ 63

	2020	2021
algemene bedrijfskosten	€ 33.541	€ 22.783
onderhoud apparatuur en inventaris	€ 6.633	€ 581
afschrijfkosten inventaris	€ 10.238	€ 9.828
website	€ 5.591	€ 3.449
kantoor (algemeen)	€ 1.557	€ 1.605
telefoon, internet	€ 293	€ 327
abbonementen	€ 300	€ 250
assuranties	€ 1.357	€ 2.550
administratie- en accountantskosten	€ 4.241	€ 1.323
advieskosten		€ 2.119
betaalmiddelen en bankkosten		€ 643
rentes	€ 1.617	€ 108
porti	€ 1.714	

totale uitgaven:	€ 291.652	€ 271.636
-------------------------	------------------	------------------

	2020	2021
incidentele resultaten	€ 2.599	-€ 557
correcties	€ 2.599	-€ 557

btw naberekening

rubriek	aangegeven bij de belastingdienst					totaal uit boekhouding
	Q1	Q2	Q3	Q4	totaal	
1a	1433	663	1160	1561	4817	4649
1b	465	141	265	848	1719	1746
2a						
2b						
3a						
3b						
4a						
4b						
5a	1898	804	1425	2409	6536	6395
5b	5581	3418	4107	10707	23813	27432
5c	-3683	-2614	-2682	-8298	-17277	-21037
verrekend	3683	2614	2682			8979

nog te ontvangen uit aangifte	8298
nog te ontvangen uit suppletie	3760
totaal te ontvangen	12058

KNUST / Extrapool overzicht inventaris

dec jaar 2021

totaal

correctie begin 2021

restwaarde einde boekjaar 2020	afschrijving 2021	restwaarde einde boekjaar 2021
29467,96	9827,57	22140,39
822,83		

omschrijving	jaar	maand	aanschaf waarde	afschrijf percentage	jaarlijkse afschrijving	restwaarde einde boekjaar 2020	afschrijving 2021	restwaarde einde boekjaar 2021
riso a2 drums 2 stuk	2015	3	5150,00	20%	1030,00	0,00	0,00	0,00
riso a3 drums 3 stuk	2015	4	6990,00	20%	1398,00	0,00	0,00	0,00
riso a2 drums 2 stuk	2015	5	2200,00	20%	440,00	0,00	0,00	0,00
riso gocco pro	2016	2	2000,00	20%	400,00	66,67	66,67	0,00
riso drum	2016	6	3000,00	20%	600,00	300,00	300,00	0,00
xando laptop	2016	12	1561,16	33%	520,39	0,00	0,00	0,00
mackie mixer	2017	7	733,88	20%	146,78	232,40	146,78	85,62
lmac	2017	7	1602,48	20%	320,50	507,45	320,50	186,96
drums	2017	12	5360,00	20%	1072,00	2144,00	1072,00	1072,00
ledboard	2017	12	625,85	20%	125,17	250,34	125,17	125,17
drum	2018	2	670,00	20%	134,00	290,33	134,00	156,33
drum	2018	3	2100,00	20%	420,00	945,00	420,00	525,00
drum	2018	4	810,00	20%	162,00	378,00	162,00	216,00
drum	2018	4	2900,00	20%	580,00	1353,33	580,00	773,33
singer	2018	5	650,00	20%	130,00	314,17	130,00	184,17
drum	2018	8	1800,00	20%	360,00	960,00	360,00	600,00
mac book	2018	10	990,91	33%	330,30	275,25	275,25	0,00
riso drums	2019	5	4191,00	20%	838,20	2863,85	838,20	2025,65
riso	2019	5	13300,00	20%	2660,00	9088,33	2660,00	6428,33
drum A3	2019	5	2680,00	20%	536,00	1831,33	536,00	1295,33
beamer	2019	12	723,14	20%	144,63	578,51	144,63	433,88
printer	2020	4	3500,00	20%	700,00	3033,33	700,00	2333,33
kamera express	2020	11	1073,55	20%	214,71	1055,66	214,71	840,95
tafel werkplaats	2020	12	3000,00	20%	600,00	3000,00	600,00	2400,00
fastbinder	2021	11	2500,00	20%	500,00	0,00	41,67	2458,33

KNUST / Extrapool toelichting op onregelmatige boekhouding

dagboek 000/1	eindbalans 2020
001/1	start 2021 / correcties oud -> nieuwe boekhouding
Z/1	afsluiting jaar / rentes spaarrekeningen
Z/2	afsluiting jaar / incidentele correcties debiteuren
Z/3	afsluiting jaar / debiteuren die betaald hebben via Etsy
Z/4	afsluiting jaar / reserveringen - over '21, factuur in '22
Z/5	afsluiting jaar / nog te betalen bedragen
Z/6	afsluiting jaar / sumup/ paypal verrekeningen
Z/7	afsluiting jaar / rekeningnummers wijzigen
Z/8	afsluiting jaar / afschrijving inventaris
Z/9	afsluiting jaar / reserveopbouw
Z/10	afsluiting jaar / btw verrekening
Z/11	afsluiting jaar / incidentele correcties crediteuren
Z/12	afsluiting jaar / intern verhuur

000/1 eindbalans 2020

Omdat ik de boekhouding per 1 januari 2021 opnieuw heb ingericht heb ik de eindbalans van 2020 opnieuw ingevoerd en zo goed mogelijk de oude rekeningen laten communiceren met de nieuwe rekeningen.

001/1 start 2021 / correcties oud -> nieuwe boekhouding

Vanwege een gebrek aan overzicht over voorgaande jaren heb ik vrijwel alle reserveringen naar het eigen vermogen overgeschreven. Openstaande bedragen en debiteuren die niet in dit boekjaar zijn betaald heb ik verrekend met voorzieningen en het eigen vermogen.

Z/1 afsluiting jaar / rentes spaarrekeningen

De betaalde rentes over de spaarrekening. (Negatieve rente)

Z/2 afsluiting jaar / incidentele correcties debiteuren

Kleine betalingsverschillen zijn afgeboekt als incidentele resultaten. Factuur 21074 is onterecht ingevoerd en is verwijderd.

Z/3 afsluiting jaar / debiteuren die betaald hebben via Etsy

Betalingen aan ons via Etsy zijn ingeboekt via Etsy. Hier bleken naderhand ook betalingen tussen te zitten waar een factuur voor was uitgeschreven die open bleef staan, omdat de betalingen niet direct aan ons zijn gedaan. Deze openstaande facturen zijn verrekend met de Etsy betalingen.

Z/4 afsluiting jaar / reserveringen - over '21, factuur in '22

Hier zijn reserveringen gemaakt voor kosten die nog betrekking hebben op activiteiten uit 2021, maar waar nog geen factuur voor is uitgeschreven. Het betreft hele concrete te verwachten kosten, zoals facturen van ingeleend personeel en afgesproken transacties.

KNUST / Extrapool toelichting op onregelmatige boekhouding

Z/5 afsluiting jaar / nog te betalen bedragen

Openstaande facturen van 2021 die op 31 december 2021 nog niet afgeschreven zijn. Hier komt grotendeels de btw-suppletie vandaan aangezien deze betalingen nog niet meegenomen zijn in de btw aangifte.

Z/6 afsluiting jaar / sumup / paypal verrekeningen

Betalingen aan ons via Sumup en Paypal zijn ingeboekt via Sumup en Paypal. Hier bleken naderhand ook betalingen tussen te zitten waar een factuur voor was uitgeschreven die open bleef staan, omdat de betalingen niet direct aan ons zijn gedaan. Deze openstaande facturen zijn verrekend met de Sumup en Paypal betalingen.

Z/7 afsluiting jaar / rekeningnummers wijzigen

Er bleken 3 posten te zijn voor de beurskosten. Die zijn samengevoegd naar één post

Z/8 afsluiting jaar / afschrijving inventaris

De afschrijving over de inventaris is in een keer gedaan aan de hand van de bijgeleverde inventaris afschrijving berekening.

Z/9 afsluiting jaar / reserveopbouw

Gereserveerde bedragen vanuit het eigen vermogen voor te verwachten kosten. (niet concreet)

Z/10 afsluiting jaar / btw verrekening

De verschillende btw posten opgeteld tot een totaal.

Z/11 afsluiting jaar / incidentele correcties crediteuren

Kleine betalingsverschillen zijn afgeboekt als incidentele resultaten.

Z/12 afsluiting jaar / intern verhuur

Openstaande facturen die verrekend zijn met de rekening materiële kosten. Deze zijn gemaakt ten behoeve van programma

Z/13 afsluiting jaar / kasverschil

uit het natellen van de kas bleek een verschil te zijn ontstaan. Dit verschil is gecorrigeerd