

# KNUST / Extrapool Jaarrekening 2022

*versie 25-7-2023*

**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
nacalculatie omzetbelasting	6
toelichting op overige debiteuren	7
toelichting op onregelmatigheden	7

## **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 2022 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

Ania Rachmet / penningmeester

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 2021.

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 overzicht inventaris

## KNUST / Extrapool overzicht inventaris

jaar 2022						afschrijving 2022					boekwaarde
						boekwaarde	Q1	Q2	Q3	Q4	boekwaarde
						begin jaar					einde jaar
totaal						21336,73	2411,00	2460,58	2442,94	2343,17	13464,16
omschrijving	jaar	maand	aanschaf waarde	afschrijf percentage	maandelijks afschrijving	boekwaarde begin jaar	2022 Q1	2022 Q2	2022 Q3	2022 Q4	boekwaarde einde jaar
mackie mixer	2017	7	733,88	20%	12,23	73,39	36,69	36,69			
Imac	2017	7	1602,48	20%	26,71	160,25	80,12	80,12			
drums	2017	12	5360,00	20%	89,33	982,67	268,00	268,00	268,00	178,67	
ledboard	2017	12	625,85	20%	10,43	114,74	31,29	31,29	31,29	20,86	
drum	2018	2	670,00	20%	11,17	145,17	33,50	33,50	33,50	33,50	11,17
drum	2018	3	2100,00	20%	35,00	490,00	105,00	105,00	105,00	105,00	70,00
drum	2018	4	810,00	20%	13,50	202,50	40,50	40,50	40,50	40,50	40,50
drum	2018	4	2900,00	20%	48,33	725,00	145,00	145,00	145,00	145,00	145,00
singer	2018	5	650,00	20%	10,83	173,33	32,50	32,50	32,50	32,50	43,33
drum	2018	8	1800,00	20%	30,00	570,00	90,00	90,00	90,00	90,00	210,00
mac book	2018	10	990,91	33%	27,53						
riso drums	2019	5	4191,00	20%	69,85	1955,80	209,55	209,55	209,55	209,55	1117,60
riso	2019	5	13300,00	20%	221,67	6206,67	665,00	665,00	665,00	665,00	3546,67
drum A3	2019	5	2680,00	20%	44,67	1250,67	134,00	134,00	134,00	134,00	714,67
beamer	2019	12	723,14	20%	12,05	421,83	36,16	36,16	36,16	36,16	277,20
printer	2020	4	3500,00	20%	58,33	2275,00	175,00	175,00	175,00	175,00	1575,00
kamera express	2020	11	1073,55	20%	17,89	823,06	53,68	53,68	53,68	53,68	608,35
tafel werkplaats	2020	12	3000,00	20%	50,00	2350,00	150,00	150,00	150,00	150,00	1750,00
fastbinder	2021	11	2500,00	20%	41,67	2416,67	125,00	125,00	125,00	125,00	1916,67
imac	2022	6	1785,12	33%	49,59		49,59	148,76	148,76		1438,01



## overige debiteuren

de post overige debiteuren wordt gebruikt voor betalingen aan de STEE, zaalhuur of andere inkomsten. normaal gesproken is deze post niet veel hoger dan de zaalverhuur of STEE, maar in 2022 heeft Gelderland Biennale onze zaal voor langere tijd gehuurd. hier kwamen nog andere inkomsten bij op. vanwege de enorme (eenmalige) inkomsten op dit jaar is een toelichting op deze post gewenst.

factuur	openstaand bedrag	betreft
O22002	€ 572	nog niet betaalde STEE overnachtingen
O22008	€ 780	openstaande huur voor woonruimte
O22011	€ 18.640	openstaande huur voor de zaal, in 2023 wordt een deel van de factuur betaald, een deel is overeengekomen dat deze niet uitgevoerd is. dit is overigens de reden dat de inkomsten op overig verhuur zo groot is ten opzichte van andere jaren
O22013	€ 751	nog niet betaalde STEE overnachtingen
<b>totaal</b>	<b>€ 20.744</b>	

*\*alle openstaande facturen zijn in de eerste maanden van 2023 betaald*

## correcties

dagboek		
70/1	debiteuren '21	
70/2	etsy - sumup - paypal balans	
70/3	spaarrekening wisselen	
70/4	kas wisselen	
70/5	inventaris	
70/6	nog te betalen	
70/7	loonheffingen	
70/8	eigen vermogen	
70/9	reserve	
70/10	dubieuze debiteuren	

## 70/1 debiteuren '21

2021 is in de boekhouding nogal chaotisch verlopen. zo kan ik niet met genoeg zekerheid zeggen welke openstaande debiteuren daadwerkelijk niet betaald hebben. om die reden heb ik al deze openstaande posten afgeboekt als afschrijving dubieuze debiteuren. het gaat om relatief grote correctie.

## 70/2 etsy - sumup - paypal balans

herinrichting van verschillende rekeningen. er is ook een verwaarloosbare correctie gedaan.

## 70/3 spaarrekening wisselen

herinrichting van verschillende rekeningen.

## 70/4 kas wisselen

herinrichting van verschillende rekeningen.

## 70/5 inventaris

de afschrijving gedaan over 1 jaar. dit is gedaan als onregelmatige correctie, maar had niet zo gehoeven.

## 70/6 nog te betalen

bedragen die in 2021 als 'nog te betalen' aangemerkt zijn heb ik in 2022 ingeboekt als kosten die in 2022 horen. tussen beide boekhoudingen is dit verwerkt als incidentele correctie van gemiddelde grote.

## 70/7 loonheffingen

correctie op een restbedrag in de post loonheffingen. de correctie is verwaarloosbaar.

## 70/8 eigen vermogen

herinrichting van verschillende rekeningen.

## 70/9 reserve

herinrichting van verschillende rekeningen.

## 70/10 dubieuze debiteuren

een betaling van een debiteur is gedaan zonder btw betaling. omdat hier al een tijd tussen zat is dit verschil afgeboekt als afschrijving dubieuze debiteuren. de correctie is verwaarloosbaar.