

Stichting Fort33 Cultuurpodium Leusden
het bestuur
Bavoortseweg 25
3833 BM LEUSDEN

Jaarrekening 2022

MUNT Control
Accountancy | Tax | Advisory

Info@muntcontrol.nl
www.muntcontrol.nl

Stichting Fort33 Cultuurpodium Leusden
het bestuur
Bavoortseweg 25
3833 BM LEUSDEN

Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1. Opdracht		
1.1	Samenstellingsverklaring	3
2. Jaarrekening		
2.1	Balans per 31 december 2022	6
2.2	Staat van baten en lasten over 2020	8
2.3	Toelichting op de jaarrekening	9
2.4	Toelichting op de balans	14
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	17
3. Bijlagen		
3.1	Staat van de vaste activa	21
3.2	Jaaropstelling omzetbelasting	23
3.3	Begroting 2022	24
3.4	Begroting 2023	25

MUNT Control
Accountancy | Tax | Advisory

Info@muntcontrol.nl
www.muntcontrol.nl

1. OPDRACHT

MUNT Control
Accountancy | Tax | Advisory

Info@muntcontrol.nl
www.muntcontrol.nl

Stichting Fort33 Cultuurpodium Leusden
het bestuur
Bavoortseweg 25
3833 BM LEUSDEN

Referentie: 2022 / SS
Betreft: jaarrekening 2022

Leusden, 8 juni 2023

Geachte bestuursleden,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2022, de winst- en verliesrekening over 2022 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2022 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting Fort33 Cultuurpodium Leusden te is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst- en verliesrekening over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor het beroep geldende wet- en regelgeving.

Op grond van deze wet- en regelgeving wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Fort33 Cultuurpodium Leusden.

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.

MUNT Control
Accountancy | Tax | Advisory

Info@muntcontrol.nl
www.muntcontrol.nl

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
FOCUS A&A



S.A.J. Slagter

MUNT Control
Accountancy | Tax | Advisory

Info@muntcontrol.nl
www.muntcontrol.nl

2. JAARREKENING

MUNT Control
Accountancy | Tax | Advisory

Info@muntcontrol.nl
www.muntcontrol.nl

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	<u>7.500</u>	7.500	<u>11.148</u>	11.148
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Gereed product en handelsgoederen	<u>6.064</u>	6.064	<u>3.740</u>	3.740
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	1.048		219	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.414		4.791	
Overige vorderingen	11.993		6.772	
Overlopende activa	<u>1.099</u>	16.554	<u>6.229</u>	18.011
<i>Liquide middelen</i>		28.763		16.459
Totaal activazijde		<u><u>58.881</u></u>		<u><u>49.358</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 8 juni 2023

Leusden,
Stichting Fort33 Cultuurpodium Leusden

MUNT Control
Accountancy | Tax | Advisory

Info@muntcontrol.nl
www.muntcontrol.nl

Stichting Fort33 Cultuurpodium Leusden te Leusden

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Statutaire reserve	9.194		9.194	
Overige reserves	<u>6.261</u>		<u>12.503</u>	
		15.455		21.697
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	8.257		176	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10.505		1.288	
Overige schulden	<u>24.664</u>		<u>26.197</u>	
		43.426		27.661
Totaal passivazijde		<u><u>58.881</u></u>		<u><u>49.358</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 8 juni 2023

Leusden,
Stichting Fort33 Cultuurpodium Leusden

MUNT Control
Accountancy | Tax | Advisory

Info@muntcontrol.nl
www.muntcontrol.nl

2.2 Staat van baten en lasten over 2020

	2022		2021	
	€	€	€	€
Netto-omzet		126.209		62.697
Inkoopwaarde van de omzet	68.110		23.663	
Mutatie voorraad	-1.469		-339	
		<u>66.641</u>		<u>23.324</u>
Bruto-marge		59.568		39.373
Overige bedrijfsopbrengsten		<u>133.600</u>		<u>155.493</u>
Bruto bedrijfsresultaat		193.168		194.866
Lonen en salarissen	76.165		101.437	
Sociale lasten	12.747		17.901	
Pensioenlasten	5.856		9.047	
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.167		5.144	
Overige personeelskosten	1.956		3.799	
Huisvestingskosten	69.434		51.721	
Exploitatiekosten	4.447		4.093	
Verkoopkosten	4.799		152	
Kantoorkosten	7.046		4.956	
Algemene kosten	11.164		7.895	
Som der kosten		<u>198.781</u>		<u>206.145</u>
Bedrijfsresultaat		-5.613		-11.279
Rentelasten en soortgelijke kosten	-629		-493	
Som der financiële baten en lasten		-629		-493
Resultaat		<u>-6.242</u>		<u>-11.772</u>
Toelichting resultaatbestemming				
Toevoeging aan overige reserve		-6.242		-11.772
Dotatie bestemmingsreserve		-		-
Mutatie overige reserve		<u>-6.242</u>		<u>-11.772</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 8 juni 2023

Leusden,
Stichting Fort33 Cultuurpodium Leusden

MUNT Control
Accountancy | Tax | Advisory

Info@muntcontrol.nl
www.muntcontrol.nl

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Fort33 Cultuurpodium Leusden, statutair gevestigd te is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 70264449.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Fort33 Cultuurpodium Leusden zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder winststreven van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Vreemde valuta

Functionele valuta

De posten in de jaarrekening worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de onderneming haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

MUNT Control
Accountancy | Tax | Advisory

Info@muntcontrol.nl
www.muntcontrol.nl

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.

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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Indien grond gekocht is met opstellen, met de intentie de opstellen te slopen of teniet te laten gaan en vervolgens op de grond nieuwbouw te realiseren, dan maken de eventuele boekwaarde van de opstellen en de gemaakte sloopkosten deel uit van de verkrijgingsprijs van de grond.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

MUNT Control
Accountancy | Tax | Advisory

Info@muntcontrol.nl
www.muntcontrol.nl

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaan uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurrantheid van de voorraden.

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.

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.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit royaltyopbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. De verdeling van de kosten tussen Stichting Fort33 Cultuurpodium Leusden en Stichting voor Jeugd- en Welzijnswerk Leusden heeft plaats gevonden op basis van een inschatting van het bestuur. De basis voor deze inschatting is de verdeling in tijdsbesteding van het personeel / de vrijwilligers en de verdeling van de opbrengsten van beide stichtingen.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Pensioenen

De onderneming heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt de onderneming verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

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.

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.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

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:

	<u>Inventaris</u>
	€
Aanschafwaarde	37.654
Cumulatieve afschrijvingen	-26.506
Boekwaarde per 1 januari	<u>11.148</u>
Investeringen	1.519
Afschrijvingen	-5.167
Mutaties 2022	<u>-3.648</u>
Aanschafwaarde	39.173
Cumulatieve afschrijvingen	-31.673
Boekwaarde per 31 december	<u>7.500</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris 20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

Gereed product en handelsgoederen

Voorraad goederen	4.811	2.691
Voorraad emballage	1.253	1.049
	<u>6.064</u>	<u>3.740</u>

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>1.048</u>	<u>219</u>
------------	--------------	------------

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

MUNT Control
Accountancy | Tax | Advisory

Info@muntcontrol.nl
www.muntcontrol.nl

2.4 Toelichting op de balans

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	2.414	4.791
----------------	-------	-------

Omzetbelasting

Omzetbelasting laatste periode	1.610	4.002
Omzetbelasting suppletie	804	637
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	-	152
	<u>2.414</u>	<u>4.791</u>

Overige vorderingen

Vordering C. Groenewoud	1.201	1.201
Overige vorderingen	7.177	1.956
Afrekening NOW 3.5	3.615	3.615
	<u>11.993</u>	<u>6.772</u>

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	697	873
Nog te factureren omzet	402	5.356
	<u>1.099</u>	<u>6.229</u>

Liquide middelen

Rabobank Zakelijke Rekening NL32 RABO 0325 5958 87	22.691	13.224
Kas	6.072	3.235
	<u>28.763</u>	<u>16.459</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Bestemmingsreserve

Stand per 31 december	9.194	9.194
-----------------------	-------	-------

Het doel van de bestemmingsreserve is:

1. financieren van extra personeelslasten (interim management)
2. realiseren van onderhoud en het doen van investeringen

Het bestuur bepaalt het doel van de bestemmingsreserve.

Overige reserves

Stand per 1 januari	12.503	24.275
Uit voorstel resultaatbestemming	-6.242	-11.772
Stand per 31 december	6.261	12.503

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	8.257	176
-------------	-------	-----

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	6.769	-
Premies pensioen	3.736	1.288
	10.505	1.288

Loonheffing

Loonheffing	6.769	-
-------------	-------	---

Premies pensioen

Pensioenen	3.736	1.288
------------	-------	-------

Overige schulden

Vooruitontvangen subsidies 2023 (Youngster Jam)	10.400	-
Nog te betalen kosten	8.763	7.494
Nog te betalen afrekening subsidie Provincie Utrecht	-	3.756
Nog te betalen afrekening NOW 3.1, 3.3, 3.4	-	10.657
Verkochte maar niet ingewisselde munten	5.501	4.290
	24.664	26.197

MUNT Control
Accountancy | Tax | Advisory

Info@muntcontrol.nl
www.muntcontrol.nl

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

Netto-omzet

Omzet hoog	68.256	37.671
Omzet laag	57.355	19.903
Omzet nul	598	5.123
	<u>126.209</u>	<u>62.697</u>

De netto-omzet over 2022 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 101,3% gestegen.

Inkoopwaarde van de omzet

Inkopen hoog	49.473	14.234
Inkopen laag	18.409	7.585
Inkopen binnen EU	228	-
Kickstart (kosten +/- subsidie)	-	1.844
	<u>68.110</u>	<u>23.663</u>

In 2021 is €62.722 ontvangen van VSBfonds als donatie voor het Kickstart project. De donatie is voor €58.977 verwerkt als investeringsdonatie en in mindering gebracht op de geactiveerde investeringen in huurdersinvesteringen voor nooddeuren, een zonnescerm, de mobiele geluidsinstallatie, een update van de lichttafel, geluidsschermen, portofoons, het kassasysteem en biertafels. Deze investeringen zijn voor dezelfde kostprijs geactiveerd als materiële vaste activa. Het restant is als exploitatiedonatie verwerkt.

Mutatie voorraad

Mutatie voorraad	<u>-1.469</u>	<u>-339</u>
------------------	---------------	-------------

Overige bedrijfsopbrengsten

Subsidie Gemeente Leusden	133.600	133.250
Subsidie Provincie Utrecht	-	22.243
	<u>133.600</u>	<u>155.493</u>

De subsidie is definitief vastgesteld tot en met 2021.

Lonen en salarissen

Brutolonen en salarissen	73.538	93.816
Vakantietoeslag	5.442	6.529
	<u>78.980</u>	<u>100.345</u>
Ontvangen subsidies brutolonen	-2.815	1.092
	<u>76.165</u>	<u>101.437</u>

Sociale lasten

Sociale lasten	<u>12.747</u>	<u>17.901</u>
----------------	---------------	---------------

Pensioenlasten

Pensioenpremie personeel	<u>5.856</u>	<u>9.047</u>
--------------------------	--------------	--------------

MUNT Control
Accountancy | Tax | Advisory

Info@muntcontrol.nl
www.muntcontrol.nl

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	2021
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	5.167	5.144
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding	600	762
Verstrekingen vrijwilligers	491	1.386
Verstrekingen personeel	-	374
Scholings- en opleidingskosten	320	-
Arbodienst	89	536
Overige personeelskosten	456	741
	<u>1.956</u>	<u>3.799</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	30.434	28.930
Onderhoud onroerend goed	6.445	4.365
Gas, water en elektra	24.325	12.923
Vaste lasten onroerend goed	2.364	2.281
Milieu- en afvoerkosten	3.252	2.065
Bewakingskosten	2.614	1.157
	<u>69.434</u>	<u>51.721</u>
Exploitatie- en machinekosten		
Huur machines	396	396
Reparatie en onderhoud machines	1.124	1.083
Kleine aanschaffingen	2.927	2.614
	<u>4.447</u>	<u>4.093</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	5.089	94
Representatiekosten	98	84
Incassokosten	-	9
Overige verkoopkosten	-388	-35
	<u>4.799</u>	<u>152</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	1.503	436
Portokosten	244	5
Telecommunicatie	769	863
Kosten automatisering	3.939	2.640
Contributies en abonnementen	591	983
Vakliteratuur	-	29
	<u>7.046</u>	<u>4.956</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Algemene kosten		
Accountantskosten	2.695	2.450
Administratiekosten FOCUS	3.699	2.874
Zakelijke verzekeringen	4.651	2.234
Overige algemene kosten	119	337
	<u>11.164</u>	<u>7.895</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	<u>629</u>	<u>493</u>

3. BIJLAGEN

MUNT Control
Accountancy | Tax | Advisory

Info@muntcontrol.nl
www.muntcontrol.nl

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2022	Inves- teringen 2022	Desinves- teringen 2022	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2022
		€	€	€	€
Materiële vaste activa					
<i>Inventaris</i>					
Overname WZJW 55%	2018	11.933			11.933
Dell Optiplex 7050	2018	1.418			1.418
Kapstok bovenverdieping	2018	1.205			1.205
Vernieuwing terras	2018	5.697			5.697
Ecofrost vriezer	2018	889			889
Klimavision Airco's	2018	3.600			3.600
Elettrobar vaatwasser	2018	685			685
Bartscher wandafzuigkap	2018	1.290			1.290
Podiumdelen	2019	3.000			3.000
Wasmachine	2019	569			569
Onderdelen opname studio	5-2-2020	997			997
Apple iMac	5-2-2020	822			822
POS Systems kassasysteem	4-5-2020	2.104			2.104
Avolites lichttafel	14-6-2020	1.500			1.500
Yoximo PIN terminal	20-10-2020	714			714
Onderdelen podcast studio	27-11-2020	1.231			1.231
Basgitaar	18-11-2022		500		500
Roland RD-88 piano	12-12-2022		1.019		1.019
		<u>37.654</u>	<u>1.519</u>	<u>-</u>	<u>39.173</u>
Totaal materiële vaste activa		<u>37.654</u>	<u>1.519</u>	<u>-</u>	<u>39.173</u>
Totaal vaste activa		<u>37.654</u>	<u>1.519</u>	<u>-</u>	<u>39.173</u>

MUNT Control
Accountancy | Tax | Advisory

Info@muntcontrol.nl
www.muntcontrol.nl

Stichting Fort33 Cultuurpodium Leusden te Leusden

Afschrijvingen

Afschrij- vingen tot 01-01-2022	Afschrij- vingen 2022	Afschrij- ving desin- vesteringen	Afschrij- vingen t/m 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2022	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
11.933	-	-	11.933	-		20,00
1.087	284	-	1.371	47		20,00
908	241	-	1.149	56		20,00
4.162	1.139	-	5.301	396		20,00
623	178	-	801	88		20,00
2.520	720	-	3.240	360		20,00
477	137	-	614	71		20,00
888	258	-	1.146	144		20,00
1.373	600	-	1.973	1.027		20,00
235	114	-	349	220		20,00
380	199	-	579	418		20,00
313	164	-	477	345		20,00
700	421	-	1.121	983		20,00
465	300	-	765	735		20,00
172	143	-	315	399		20,00
270	246	-	516	715		20,00
	12	-	12	488		20,00
	11	-	11	1.008		20,00
26.506	5.167	-	31.673	7.500	-	
26.506	5.167	-	31.673	7.500	-	
26.506	5.167	-	31.673	7.500	-	

MUNT Control
Accountancy | Tax | Advisory

Info@muntcontrol.nl
www.muntcontrol.nl

3.2 Jaaropstelling omzetbelasting

		2022	
		€	€
Boekjaar: 2022			
BTW nummer:			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	71.906	15.100
Omzet laag	1b	58.660	5.279
<i>Inkoop vanuit het buitenland</i>			
Inkoop van binnen de EU	4b	228	47
Verschuldigde omzetbelasting			<u>20.426</u>
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	22.096	
Inkoop van binnen de EU	5b	47	
			<u>22.143</u>
Te ontvangen omzetbelasting	5g		<u>-1.717</u>
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		-542	
2e kwartaal		2.207	
3e kwartaal		-968	
4e kwartaal		-1.610	
			<u>-913</u>
Suppletie omzetbelasting 2022			<u><u>-804</u></u>
<u>31-12-2022</u>			
€			
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting laatste periode			-1.610
Omzetbelasting suppletie			<u>-804</u>
			<u><u>-2.414</u></u>

MUNT Control
Accountancy | Tax | Advisory

Info@muntcontrol.nl
www.muntcontrol.nl

3.4 Begroting 2023

Baten

Structurele subsidie	133.900	
Externe fondsen	15.000	
Bar/buffet	86.700	
Zaalverhuur	8.000	
Evenementen		
Lariks		
Lariks, stationeringsovereenkomst	-	243.600

Lasten

Personeel	107.100	
Huisvesting	114.700	
Exploitatiekosten	4.275	
Vrijwilligerskosten	2.220	
Kantoorkosten	450	
Verzekeringen	2.330	
Algemene kosten	12.525	243.600

Resultaat

-