



Fiscale jaarrekening

Stichting Mobeie Clowniek Fabriek

Periode:

1 januari 2019 - 31 december 2019

Samenstellingsverklaring voor:

Stichting Mobiele Clowniek Fabriek

Druivenstraat 115
2671SG Naaldwijk

Rechtsvorm: Stichting
KvK: 54872863
Statutaire zetel: Naaldwijk

Opgesteld op: 31-01-2020

Deze samenstelopdracht is opgesteld door:

Boekhoudprogramma Jortt

Geachte directie,

Hierbij ontvangt u het financiële verslag van uw onderneming over 01-01-2019 tot en met 31-12-2019. Dit financieel overzicht bevat:

- de balans per 01-01-2019
- de balans per 31-12-2019
- de winst- en verliesrekening over 01-01-2019 tot en met 31-12-2019
- en de toelichting, welke tezamen het financieel overzicht van 01-01-2019 tot en met 31-12-2019 vormen
- de belangrijke KPI / kengetallen

In overeenstemming met de geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestaat deze samenstelopdracht uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens.

De aard van de samenstellingsopdrachten is zodanig dat er geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken. Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is namelijk, dat deze zich baseert op de door het bestuur van de entiteit verstrekte gegevens.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de entiteit. Op basis van die verstrekte gegevens is de jaarrekening samengesteld.

De jaarrekening is, voor zover mogelijk, opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. De onderneming heeft gebruikgemaakt van de mogelijkheid tot vrijstelling van deskundigenonderzoek op grond van artikel 2:396 lid 7 BW.

Hoogachtend,

Jortt BV

Balans activa (bezittingen)	31 december 2019	1 januari 2019
Activa	€ 9.120,39	€ 8.727,30
Activa (bedrijfsmiddelen)	€ 0,00	€ 0,00
Immateriële vaste activa (Niet fysieke bedrijfsmiddelen)	€ 0,00	€ 0,00
Materiële vaste activa (Fysieke bedrijfsmiddelen)	€ 0,00	€ 0,00
Financiële vaste activa (Financiële bedrijfsmiddelen)	€ 0,00	€ 0,00
Vlottende activa (bedrijfskapitaal)	€ 9.120,39	€ 8.727,30
Voorraden	€ 0,00	€ 0,00
Vorderingen (nog te ontvangen)	€ 10.593,99	€ 4.871,89
Vooruitbetalingen aan leveranciers	€ 2.000,00	€ 0,00
Btw	€ 2.308,99	€ 1.440,95
Onbetaalde facturen klanten	€ 6.285,00	€ 3.430,94
Liquide middelen (kas en bank)	€ -1.473,60	€ 3.855,41
Popta Kas	€ 5,00	€ 0,00
NL45 RABO 0128 8569 55	€ 15,00	€ 1.858,14
NL86 RABO 1515 2473 41	€ 281,00	€ 1.947,00
Kas	€ -1.774,60	€ 50,27

Balans passiva (eigen vermogen en schulden)**31 december 2019****1 januari 2019**

Passiva	€ 9.120,39	€ 8.727,30
Eigen vermogen	€ 4.871,74	€ 8.160,16
Stortingen en onttrekkingen	€ 0,00	€ 0,00
Resultaat (winst / verlies)	€ -3.288,42	€ 7.334,17
Opbrengsten	€ 18.250,55	€ 23.164,53
Kosten	€ -21.538,97	€ -15.830,36
Reserves	€ 8.160,16	€ 825,99
Potentiele reserves	€ 805,49	€ 805,49
Overige reserves	€ 7.354,67	€ 20,50
Schulden	€ 4.248,65	€ 567,14
Voorzieningen	€ 0,00	€ 0,00
Langlopende schulden	€ 0,00	€ 0,00
Achtergestelde leningen	€ 0,00	€ 0,00
Kortlopende schulden (nog te betalen)	€ 4.248,65	€ 567,14
Onbetaalde facturen leveranciers	€ 220,35	€ 567,14
Correctie nog in te boeken banktransacties (af)	€ -971,70	€ 0,00
Nog niet gefactureerd aan klant	€ 5.000,00	€ 0,00

Overlopende posten

Debiteuren (Onbetaalde facturen klanten) op 31 december 2019

Omschrijving	Nummer	Datum	Bedrag
Stichting Fonds 1818NL04 RABO 0305 3469 62: 191730 Winterwonde rland Popta beschikking er nog bij	Boeking 1196	18-12-2019	€ 500,00
Fonds 1818 GHZH On Tour max 1800,- 80% vooraf/20 % achteraf	Boeking 12	01-05-2019	€ 360,00
Fonds 1818 ontvangen bedrag Plaswijck uitje toekenning, te betalen restant 245 nog	Boeking 16	01-08-2019	€ 245,00
Fonds 1818 Donatie Varend Corso 80% vooraf 20% achteraf	Boeking 418	01-07-2019	€ 180,00
Betreft Uw inkoopordernummer 20100140 Financiële bijdrage ten behoeve van Popta-land Speelbal Poptahof Noord te Delft.	Factuur 201912-001	27-12-2019	€ 5.000,00
Totaal			€ 6.285,00

Crediteuren (Onbetaalde facturen leveranciers) op 31 december 2019

Omschrijving	Nummer	Datum	Bedrag
Print Plezier drukkosten promo flyers Grimm	Boeking 1159	01-12-2019	€ 65,28
DVN Voorschot beleidsplan 2020	Boeking 1150	01-12-2019	€ 62,52
Afterpay abonnement	Boeking 878	01-04-2019	€ 51,95
Lucas lunch project bespreking	Boeking 1120	01-12-2019	€ 40,60
Totaal			€ 220,35

Onbetaalde belastingen op 31 december 2019

Categorie	Bedrag
Omzetbelasting (btw)	€ -2.308,99
Sociale lasten / Loonbelasting	€ 0,00
Vennootschapsbelasting	€ 0,00

Winst- en verliesrekening 1 januari 2019 tot en met 31 december 2019

Opbrengsten	€ 18.250,55	100%
Omzet	€ 18.250,55	100%
-- Diverse omzet	€ 18.250,55	100%
---- Inkomsten Popta Speeltuim bijdragen Bank	€ 8.000,00	43,83%
---- Inkomsten Gouden Handjes Zwarte Handjes on Tour	€ 5.050,00	27,67%
---- Inkomsten Project Winterwonderland	€ 2.500,00	13,7%
---- Inkomsten Popta Plaswijck Uitje	€ 1.405,55	7,7%
---- Inkomsten Project Varend Corso	€ 900,00	4,93%
---- Inkomsten Burendag	€ 350,00	1,92%
-- Omzet uit facturen	€ 0,00	
Kosten	€ 21.538,97	100%
Overige kosten	€ 21.419,59	99,45%
-- Andere kosten	€ 20.385,29	94,64%
---- Kosten Popta Openstelling algemeen en Maandfeesten	€ 5.811,85	26,98%
---- Kosten Project Gouden Handjes Zwarte Handjes on Tour	€ 4.875,59	22,64%
---- Kosten Project Wintermarkt	€ 1.952,75	9,07%
---- Kantoorkosten	€ 1.947,31	9,04%
---- Kosten Popta Plaswijck Uitje	€ 1.470,42	6,83%
---- Kosten Project Varend Corso	€ 1.158,57	5,38%
---- Kosten Project Gouden Handjes Zwarte Handjes	€ 1.042,33	4,84%
---- Reiskosten	€ 382,87	1,78%
---- Kosten Project Burendag	€ 371,68	1,73%
---- Verzekeringen	€ 332,75	1,54%
---- Niet aftrekbare kosten	€ 327,81	1,52%
----- Boetes en bekeuringen	€ 257,00	1,19%
----- Lunch en diner / representatie kosten	€ 70,81	0,33%
---- Kosten Project Op Visite bij	€ 300,00	1,39%
---- Lunch en diner / representatie kosten	€ 196,39	0,91%
---- Kosten Project Sprookjes van Grimm	€ 164,22	0,76%
---- Kosten Project Repairkid	€ 11,38	0,05%
-- Onderhoudskosten bedrijfsmiddelen	€ 404,09	1,88%
-- Auto- en transportkosten	€ 368,24	1,71%
-- Huisvestingskosten	€ 261,97	1,22%
Financiële kosten	€ 119,38	0,55%
-- Rente en bankkosten	€ 119,38	0,55%
Resultaat (winst / verlies)	€ -3.288,42	-18,02%
Resultaat uit deelnemingen	€ 0,00	
Totaal	€ -3.288,42	

Winst en verlies voorgaande perioden:

	2019	2018	2017
Opbrengsten	€ 18.250,55	€ 23.164,53	€ 20,50
Omzet	€ 18.250,55	€ 23.164,53	€ 20,50
Financiële opbrengsten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Buitengewone opbrengsten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Kosten	€ 21.538,97	€ 15.830,36	€ 0,00
Overige kosten	€ 21.419,59	€ 15.769,08	€ 0,00
Inkoopkosten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Personeelskosten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Afschrijvingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Financiële kosten	€ 119,38	€ 61,28	€ 0,00
Resultaat	€ -3.288,42	€ 7.334,17	€ 20,50
Resultaat uit deelnemingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal resultaat	€ -3.288,42	€ 7.334,17	€ 20,50

Financiële positie (geldzaken)

	31 december 2019	1 januari 2019
Liquide middelen (kas en bank)	€ -1.473,60	€ 3.855,41
NL45 RABO 0128 8569 55	€ 15,00	€ 1.858,14
NL86 RABO 1515 2473 41	€ 281,00	€ 1.947,00
Saldo in kas	€ -1.774,60	€ 50,27
Kleine Kas Popta	€ 5,00	€ 0,00
Overige reserves	€ 7.354,67	€ 20,50
Overige reserve	€ 7.354,67	€ 20,50
Potentiele reserves	€ 805,49	€ 805,49
Potentiele reserves	€ 805,49	€ 805,49

Grondslag vaste activa (bedrijfsmiddelen)

	Aanschafdatum	Vermoedelijke gebruiksduur	Aanschafwaarde	Restwaarde
--	---------------	----------------------------	----------------	------------

Mutaties vaste activa (bedrijfsmiddelen)

	Aanschafwaarde	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 01-01-2019
Totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

KPI / Kengetallen

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op lange termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de situatie per einde periode weer. Er is dus sprake van een momentopname.

Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen =

$$\text{€ } 4.871,74 / \text{€ } 9.120,39 = 53,42\%$$

Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

Quick ratio

(Vlottende activa - voorraden) / Kortlopende schulden =

$$(\text{€ } 9.120,39 - \text{€ } 0,00) / \text{€ } 4.248,65 = 2,15$$

Current ratio

Vlottende activa / Kortlopende schulden =

$$\text{€ } 9.120,39 / \text{€ } 4.248,65 = 2,15$$

Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

Nettowinstmarge

Resultaat / Opbrengsten =

$$\text{€ } -3.288,42 / \text{€ } 18.250,55 = -18,02\%$$

Rentabiliteit totaal vermogen

Resultaat / Totaal vermogen =

$$\text{€ } -3.288,42 / \text{€ } 9.120,39 = -36,06\%$$

Rentabiliteit eigen vermogen

Resultaat / Eigen vermogen =

$$\text{€ } -3.288,42 / \text{€ } 4.871,74 = -67,5\%$$

Grondslagen voor de balanswaardering

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa

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

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vordering.

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

Belastingen

De belasting wordt gebaseerd op het resultaat in de jaarrekening met inachtneming van de permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening enerzijds en volgens de fiscale winstberekening anderzijds. De berekening vindt plaats tegen het actuele belastingtarief. Het verschil met de op basis van de fiscale winstberekening verschuldigde belasting komt tot uitdrukking in de voorziening voor latente belastingverplichtingen.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten van het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het verslagjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per betaaldatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen zijn opgenomen in de winst- en verliesrekening.

Opbrengsten

Onder opbrengsten wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Inkoopkosten

Onder de inkoopkosten wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Financiële baten en lasten

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

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Afschrijvingen zijn lineair en verdeeld over hele maanden. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen in de winst- en verliesrekening. De verkrijgingsprijs waartegen een actief wordt gewaardeerd, omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten.

Wettelijke vrijstelling

De onderneming heeft gebruikgemaakt van de mogelijkheid tot vrijstelling van deskundigenonderzoek op grond van artikel 2:396 lid 7 BW.

