

**STICHTING INTERMEZZO
TE DORDRECHT**

Jaarrekening 2022



INHOUDSOPGAVE

	Pagina
Algemeen	
Begeleidende brief	3
Jaarverslag 2022	
Balans per 31 december 2022	4
Staat van baten en lasten over 2022	6
Toelichting	9
Bijlagen	
Bijlage 1 Omzetbelasting	15
Bijlage 2 Vennootschapsbelasting	16

Dordrecht, 16 februari 2023

L.S.,

Voor u ligt de jaarrekening 2022 van de Stichting Intermezzo te Dordrecht.

Het resultaat voor vennootschapsbelasting over 2022 is ten opzichte van 2021 met € 2.652 gestegen. De participatie inkomsten zijn t.o.v. 2021 met € 9.700 gestegen en de verkoop opbrengsten met € 3.200 euro.

Omdat vanaf 2022 de vergoeding voor de participanten via de gemeente loopt hoeft er geen btw over afgedragen te worden.

In 2022 is een deel van de reservering webshop uit 2021 gebruikt voor het ontwikkelen van deze webshop. Het restant ad € 5.213 staat nog op de balans en kan komende jaren worden aangewend voor verdere kosten van de webshop. Ook is er nog een bedrag van € 1.250 beschikbaar voor marketingkosten. Om vanaf 2023 het naaiatelier door te ontwikkelen is een reservering getroffen van € 5.000 om hiermee een deel van de kosten te dekken.

Ondanks het positieve resultaat blijft het fiscale resultaat over 2022 onder de grens die door de belastingdienst is gesteld voor kleine stichtingen. Hierdoor hoeft er geen vennootschapsbelasting te worden afgedragen.

Yvette van Lonkhuizen

Yvette van Lonkhuizen administraties

**Balans per 31 december 2022
Na winstbestemming**

		31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Inventaris	(1)		1.195		2.254
Vlottende activa					
Vorraden	(2)		6.000		4.500
Vorderingen					
Debiteuren	(3)	191		414	
Belastingen		2.793		3.558	
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>0</u>		<u>56.370</u>	
			2.984		60.342
Liquide middelen					
Kas	(4)	182		398	
Bank NL77 INGB 0661 4602 58		59.131		14.079	
Spaar NL77 INGB 0661 4602 58		<u>50.000</u>		<u>20.302</u>	
			109.313		34.779
			<u>119.492</u>		<u>101.875</u>

		31-12-2022	31-12-2021		
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtings vermogen					
	(5)				
Wettelijke en statutaire reserves		79.618		70.483	
Resultaat lopend boekjaar		<u>11.787</u>		<u>9.135</u>	
			91.405		79.618
Voorzieningen					
	(6)				
Reservering marketingkosten		1.250		1.250	
Reservering doorontwikkeling naaiatelier		5.000		0	
Reservering verbouwing winkel/atelier		0		1.314	
Reservering webshop		<u>5.213</u>		<u>11.193</u>	
			11.463		13.757
Kortlopende schulden					
	(7)				
Crediteuren		4.493		3.077	
Overige schulden en overlopende passiva		<u>12.131</u>		<u>5.423</u>	
			16.624		8.500
			<u><u>119.492</u></u>		<u><u>101.875</u></u>

Staat van baten en lasten over 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
Opbrengsten	(8)	27.430		24.214	
Subsidies	(9)	130.528		119.811	
			157.958		144.025
Kostprijs van de omzet	(10)		9.053		11.860
			148.905		132.165
Kosten					
Personeelskosten	(11)	101.378		93.172	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(12)	1.182		1.083	
Huisvestingskosten	(13)	21.609		20.982	
Kantoorkosten	(14)	1.716		1.920	
Verkoopkosten	(15)	7.843		2.354	
Algemene kosten	(16)	3.390		3.519	
			137.118		123.030
Resultaat voor vpb			11.787		9.135
Vennootschapsbelasting			0		0
Resultaat na vpb			11.787		9.135
Resultaatbestemming					
Het resultaat is als volgt verdeeld:					
Toevoeging/onttrekking:					
Kapitaal			11.787		9.135

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met C1 "Kleine organisaties zonder winststreven" en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs dan wel actuele waarde onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

Voorraden

In 2022 is nog geen sprake van een sluitend voorraadbeheer. Het bedrag op de balans is fictief en is vermeld om de bestendige gedragslijn te volgen, daar in de jaarrekening 2010 en eerder met dit bedrag werd gewerkt. Een ongefundeerde mutatie in de voorraadpositie leidt tot een ongefundeerde beïnvloeding van het eigen vermogen en daarmee van het resultaat in enig boekjaar. In 2022 is echter i.v.m. de nieuwe webshop de voorraad uitgebreid. Derhalve is in dit boekjaar de balanswaarde van de voorraad met 1.500 euro verhoogd.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden.

Vorzieningen (algemeen)

Vorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Toelichting op de balans per 31 december 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

Inventaris

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
	1.195	2.254

Boekwaarde per 1 januari

Aanschaffingswaarde

Cumulatieve afschrijvingen

	Inventaris
	€
	19.322
	-17.068
	2.254

Mutaties

Investerings

Afschrijvingen

	1.437
	-2.496
	-1.059

Boekwaarde per 31 december

Aanschaffingswaarde

Cumulatieve afschrijvingen

	20.759
	-19.564
	1.195

Afschrijvingspercentages

Inventaris

%
20

2. Vlottende activa

Vorraden

Saldo per 1 januari

Mutatie

Saldo per 31 december

	4.500	4.500
	1.500	0
	6.000	4.500

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
3. Vorderingen		
Debiteuren	191	414
Belastingen	2.793	3.558
Overige vorderingen en overlopende activa	0	56.370
	<u>2.984</u>	<u>60.342</u>

De specificatie is als volgt

Debiteuren	<u>191</u>	<u>414</u>
-------------------	------------	------------

De specificatie van de post debiteuren per 31 december 2022 is als volgt

DebitEUR	factuurnr.	datum	bedrag	ontvangen
Sasla Concepts	22011014	29-nov	115	
The eye has to travel	22011016	29-nov	<u>76</u>	
			191	

Belastingen

Aangifte omzetbelasting 4e kwartaal	2.793	3.908
Suppletie omzetbelasting 2021	0	-350
	<u>2.793</u>	<u>3.558</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te ontvangen participatie opbrengst	0	56.257
Betaalde borg huur steiger	0	113
	<u>0</u>	<u>56.370</u>

4. Liquide middelen

Kas	182	398
Bank NL77 INGB 0661 4602 58	59.131	14.079
Spaar NL77 INGB 0661 4602 58	50.000	20.302
	<u>109.313</u>	<u>34.779</u>

PASSIVA

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
5. Stichtings Vermogen		
Vermogen van de Stichting	79.618	70.483
Resultaat lopend boekjaar	11.787	9.135
	<u>91.405</u>	<u>79.618</u>
Wettelijke en statutaire reserves		
Vermogen van de Stichting	<u>91.405</u>	<u>79.618</u>
6. Voorzieningen		
Reservering marketingkosten	1.250	1.250
Reservering doorontwikkeling naaiatelier	5.000	0
Reservering verbouwing winkel/atelier	0	1.314
Reservering webshop	5.213	11.193
	<u>11.463</u>	<u>13.757</u>

De voorziening voor de verbouwing van de winkel is gevormd in 2016 en gerealiseerd in 2017.

De verbouwingskosten zijn geactiveerd en worden in 5 jaar afgeschreven ten laste van deze voorziening.

In 2021 is een donatie ontvangen voor het ontwikkelen van de website. In 2022 is er voor een totaal bedrag van 5.980 euro geïnvesteerd in de website. Dit bedrag is in mindering gebracht op de voorziening.

In 2022 is een reservering gevormd om het komende jaar het naaiatelier door te ontwikkelen.

7. Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt

Crediteuren	<u>4.493</u>	<u>3.077</u>
--------------------	--------------	--------------

Crediteur	factuurnr.	datum	bedrag
Laura Ijzerman	22204	30-dec	345
Laura IJzerman	22112	30-dec	2768
HH Rondleidingen	2022012	28-dec	1.380
			4.493

Overige schulden en overlopende passiva

Administratiekosten	550	550
Uitbesteed werk december	3.323	2.933
Energietoeslag	2.350	0
Rentekosten	15	15
Reservering energiekosten	0	750
Waardebonnen	101	90
Kosten verbouwing	0	1.085
Teveel ontvangen subsidie 2022	5.792	0
	<u>12.131</u>	<u>5.423</u>

Toelichting op de Winst- en verliesrekening 2022

	2022	2021
	€	€
8. Opbrengsten		
Verkopen winkel	24.329	19.433
Opdrachten wereldwijken	580	1.844
Verkopen webshop	112	0
Opdrachten naaiatelier	1.744	2.214
Overige opbrengsten	665	723
	<u>27.430</u>	<u>24.214</u>
9. Opbrengsten subsidies, fondsen, giften en donaties		
Opbrengst participatie	129.508	119.791
Giften en donaties	1.020	20
	<u>130.528</u>	<u>119.811</u>
10. Kostprijs van de omzet		
Inkopen	<u>9.053</u>	<u>11.860</u>
11. Personeelskosten		
Kantinekosten	564	722
Uitbesteed werk	76.301	78.085
Energietoeslag	2.350	0
Reis-en verblijfkosten	11.544	5.864
Vrijwilligersvergoedingen	1.947	2.027
Opleidingskosten en kennisverbreding	3.623	3.180
Overige personeelskosten	5.049	3.294
	<u>101.378</u>	<u>93.172</u>
12. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	2.496	3.583
Vrijval voorziening verbouwing	-1.314	-2.500
	<u>1.182</u>	<u>1.083</u>

	2022	2021
	€	€
13. Huisvestingskosten		
Huur pand	12.284	11.954
Gas, water en elektra	4.223	2.956
Belastingen en rechten	835	511
Onderhoud pand	722	843
Herinrichting pand	0	2.740
Aanschaf klein inventaris	3.545	1.978
	<u>21.609</u>	<u>20.982</u>
14. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	453	304
Telefoon en internet	1.126	1.197
Portikosten	23	244
Automatiseringskosten	114	175
	<u>1.716</u>	<u>1.920</u>
15. Verkoopkosten		
Promotiekosten	417	500
Reclame en advertenties	0	180
Reis en verblijfkosten beurzen	1.244	883
Representatiekosten	75	216
Kosten webshop	112	0
Doorontwikkeling naaiatelier	5.000	0
Diverse kosten	995	575
	<u>7.843</u>	<u>2.354</u>
16. Algemene Kosten		
Contributies en abonnementen	546	729
Verzekeringen	658	161
Administratiekosten en advieskosten	1.286	1.039
Bestuurskosten	594	611
Bankkosten	955	801
Rente belastingen	-876	
Overige algemene kosten	227	178
	<u>3.390</u>	<u>3.519</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Dordrecht, 22 februari 2023



Mevr. M.M. de Bos (voorzitter)



Dhr. P.J.J. Ferket (penningmeester)



Mevr. C.C.M. Janszen (bestuurslid)

Overige gegevens

Het bestuur stelt voor om het resultaat over 2022 te verdelen volgens de resultaatverdeling opgenomen in de staat van baten en lasten.

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.



Omzetbelasting

De omzetbelasting op de balans per 31 december 2022 betreft de te ontvangen omzetbelasting over het 4e kwartaal 2022 ad € 2.793. Ten tijde van het opmaken van de jaarrekening is de omzetbelasting over het 4e kwartaal reeds ontvangen.

De specificatie is als volgt

Omzet hoog	83.541	21%	17.544	
Omzet laag	133	9%	12	
Leveringen uit landen binnen de EU			933	
Te betalen omzetbelasting			<u>18.489</u>	
Voorbelasting			<u>19.375</u>	
Totaal te betalen 2022				-886
Betaald/ontvangen in 2022				
1e kwartaal			27.175	
2e kwartaal			-3.811	
3e kwartaal			<u>-21.457</u>	
				1.907
Te betalen per 31 december 2022				<u><u>-2.793</u></u>
Aangifte 4e kwartaal 2022				-2.793
				<u><u>-2.793</u></u>

Vennootschapsbelasting

In 2017 is de Stichting Intermezzo conform artikel 6 van de Wet op de vennootschapsbelasting met terugwerkende kracht vanaf 2014 vrijgesteld voor de vennootschapsbelasting.

Stichtingen zijn vrijgesteld van vennootschapsbelasting:

- als de fiscale winst in een jaar niet hoger is dan € 15.000 of
- als de fiscale winst in een jaar hoger is dan € 15.000, maar samen met de fiscale winsten in de daaraan voorafgaande 4 jaren niet hoger is dan € 75.000.

De fiscale winst over 2022 bedraagt

Bedrijfseconomische winst		11.787
Bij: correctie niet- of gedeeltelijk aftrekbare kosten		
Representatiekosten/horeca		
26,5% over €	€ 3.789,51	1.004
Fiscale winst		<u>12.791</u>
Fictieve loonkosten vrijwilligers		
2.940 uur x € 9,96 / 10,14	29.547	
vrijwilligersvergoeding	<u>1.947</u>	
		27.600
Fiscale winst 2022		<u><u>-14.809</u></u>

Hierover is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.