

Aan het bestuur van
Stichting Schemerlicht

Jaarrekening 2022

Relatiebeheerder:	Bas Koenen
Datum vastgesteld:	15 juni 2023

Stichting Schemerlicht

GENDT, 15 juni 2023

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden over boekjaar 2022 van uw onderneming. In dit rapport zijn de balans per 31 december 2022, de staat van baten en lasten over 2022 en de toelichting opgenomen. Tezamen vormen zij de jaarrekening 2022.

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022 van Stichting Schemerlicht te samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door u verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden voornamelijk uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de aan ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij vertrouwen erop dat wij hiermee aan uw opdracht hebben voldaan. Wij zijn gaarne bereid tot het geven van nadere toelichting.

Hoogachtend,

ENTR Finance B.V.
Bas Koenen

Inhoudsopgave

Pagina

1	Algemeen	1
1.1	<i>Resultaatvergelijking</i>	2
1.2	<i>Resultaatanalyse</i>	3
2	Jaarrekening	4
2.1	<i>Balans per 31-12-2022</i>	4
2.2	<i>Staat van baten en lasten 2022</i>	5
2.3	<i>Grondslagen van de jaarrekening</i>	6
2.3.1	<i>Algemene grondslagen</i>	6
2.3.2	<i>Grondslagen voor de balanswaardering activa</i>	6
2.3.3	<i>Grondslagen voor de resultaatbepaling</i>	6
2.4	<i>Winstbestemming</i>	6
2.5	<i>Toelichting balans activa per 31-12-2022</i>	7
2.5.1	<i>Materiële vaste activa</i>	7
2.5.2	<i>Vorderingen</i>	7
2.5.3	<i>Liquide middelen</i>	7
2.6	<i>Toelichting balans passiva per 31-12-2022</i>	8
2.6.1	<i>Ondernemingsvermogen</i>	8
2.6.2	<i>Kortlopende schulden</i>	8
2.7	<i>Toelichting staat van baten en lasten 2022</i>	9
2.7.1	<i>Opbrengsten</i>	9
2.7.2	<i>Inkoopkosten en uitbesteed werk</i>	9
2.7.3	<i>Personeelskosten</i>	9
2.7.4	<i>Afschrijvingen</i>	9
2.7.5	<i>Overige bedrijfskosten</i>	10
3	Afschrijvingsstaat	12
4	Gegevens omzet en omzetbelasting	13

1 Algemeen

Deze jaarrekening is op fiscale cijfers gebaseerd.

De stichting Stichting Schemerlicht heeft de volgende handelsnamen: Stichting Schemerlicht.

De stichting is gevestigd in Nijmegen.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 80903932.

Datum vaststelling jaarrekening

De jaarrekening 2022 is vastgesteld in de Algemene Vergadering gehouden op 15-06-2023.

1.1 Resultaatvergelijking

	2022		2021	
	€	%	€	%
Opbrengsten				
Ontvangen giften en subsidies	366.564	100,00%	263.187	100,00%
	366.564	100,00%	263.187	100,00%
Kosten van grond- en hulpstoffen, uitbesteed werk, e.d.				
Inkoopprijs van opbrengst	6.107	1,67%	14.347	5,45%
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	250.402	68,31%	229.627	87,25%
	-256.509	-69,98%	-243.974	-92,70%
Brutomarge	110.055	30,02%	19.213	7,30%
Personeelskosten				
Lonen en salarissen	1.171	0,32%	1.283	0,49%
Overige personeelskosten	22.801	6,22%	0	0,00%
	-23.972	-6,54%	-1.283	-0,49%
Afschrijvingen				
Overige materiële vaste activa	9.689	2,64%	0	0,00%
	-9.689	-2,64%	-0	-0,00%
Overige bedrijfskosten				
Auto- en transportkosten	71	0,02%	82	0,03%
Huisvestingskosten	1.083	0,30%	2.275	0,86%
Verkoopkosten	38.963	10,63%	16.224	6,16%
Beperkt aftrekbare kosten	1.254	0,34%	1.942	0,74%
Overige kosten	23.818	6,50%	15.406	5,85%
	-65.189	-17,78%	-35.929	-13,65%
Saldo winstberekening	11.205	3,06%	-17.999	-6,84%

De staat van baten en lasten over 2022 is afgesloten met een positief resultaat na belastingen van € 11.205.

1.2 Resultaatanalyse

Het resultaat over 2022 is ten opzichte van 2021 gestegen met € 29.204. De ontwikkeling van het resultaat over 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Ontvangen giften en subsidies	103.377	
		103.377
<i>Daling van:</i>		
Inkoopprijs van opbrengst	8.240	
Lonen en salarissen	112	
Auto- en transportkosten	11	
Huisvestingskosten	1.192	
Beperkt aftrekbare kosten	688	
		10.243
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	20.775	
Overige personeelskosten	22.801	
Afschrijving overige materiële vaste activa	9.689	
Verkoopkosten	22.739	
Overige kosten	8.412	
		-84.416
Stijging resultaat		29.204

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31-12-2022

na resultaatbestemming

Activa	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Materiële vaste activa				
Overige materiële vaste activa	19.377		0	
		19.377		0
Vorderingen				
Vorderingen op debiteuren	303		7.005	
Vordering omzetbelasting	17.338		-987	
Overige vorderingen	33.430		20.500	
		51.071		26.518
Liquide middelen		244		170
Totaal activa		70.692		26.688
Passiva				
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Winstreserves	-9.377		-21.155	
		-9.377		-21.155
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	79.469		23.343	
Kortlopende schulden groepsmaatschappijen	-2.400		20.000	
Kortlopende schulden participanten/maatschappij waarin wordt deelgenomen	3.000		4.500	
		80.069		47.843
Totaal passiva		70.692		26.688

2.2 Staat van baten en lasten 2022

	<u>2022</u>		<u>2021</u>	
	€	€	€	€
Opbrengsten				
Ontvangen giften en subsidies	366.564		263.187	
		366.564		263.187
Kosten van grond- en hulpstoffen, uitbesteed werk, e.d.				
Inkoopprijs van opbrengst	6.107		14.347	
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	250.402		229.627	
		-256.509		-243.974
Brutomarge		110.055		19.213
Personeelskosten				
Lonen en salarissen	1.171		1.283	
Overige personeelskosten	22.801		0	
		-23.972		-1.283
Afschrijvingen				
Overige materiële vaste activa	9.689		0	
		-9.689		-0
Overige bedrijfskosten				
Auto- en transportkosten	71		82	
Huisvestingskosten	1.083		2.275	
Verkoopkosten	38.963		16.224	
Beperkt aftrekbare kosten	1.254		1.942	
Overige kosten	23.818		15.406	
		-65.189		-35.929
Saldo winstberekening		11.205		-17.999

2.3 Grondslagen van de jaarrekening

2.3.1 Algemene grondslagen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Algemene resultaatbepaling

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.

2.3.2 Grondslagen voor de balanswaardering activa

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden, wissels, cheques 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.

2.3.3 Grondslagen voor de resultaatbepaling

Ontvangen giften en subsidies

De ontvangen giften en subsidies worden verantwoord in de jaarrekening op basis van het toerekeningsbeginsel. Dit houdt in dat de giften en subsidies worden toegerekend aan het jaar waarvoor ze zijn bedoeld of uitgegeven. Op deze manier wordt een getrouw beeld gegeven van de inkomsten en uitgaven van de stichting gedurende het betreffende boekjaar.

Omzetverantwoording

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.

2.4 Winstbestemming

De directie stelt aan de Algemene Vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2022 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen en over 2022 geen dividend uit te keren.

2.5 Toelichting balans activa per 31-12-2022

2.5.1 Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa

	<i>Kosten aanschaf</i>	<i>Restwaarde</i>	<i>31-12-2022</i>	<i>31-12-2021</i>
Kunstwerken	29.066	0	19.377	0
			<u>19.377</u>	<u>0</u>

2.5.2 Vorderingen

Vorderingen op debiteuren

	<i>Nominale waarde</i>	<i>31-12-2022</i>	<i>31-12-2021</i>
Handelsdebiteuren nominaal	303	303	7.005
		<u>303</u>	<u>7.005</u>
Vordering omzetbelasting		<i>31-12-2022</i>	<i>31-12-2021</i>
Terug te vorderen Omzetbelasting		17.338	-414
Totaal vordering omzetbelasting		<u>17.338</u>	<u>-414</u>

Overige vorderingen

	<i>31-12-2022</i>	<i>31-12-2021</i>
Overige overlopende activa	6.430	0
Te vorderen subsidies	27.000	20.500
	<u>33.430</u>	<u>20.500</u>

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar, tenzij anders vermeld.

2.5.3 Liquide middelen

	<i>31-12-2022</i>	<i>31-12-2021</i>
Bank	244	170
	<u>244</u>	<u>170</u>

2.6 Toelichting balans passiva per 31-12-2022

2.6.1 Ondernemingsvermogen

Winstreserves

	<i>31-12-2022</i>	<i>31-12-2021</i>
Overige reserves	0	-21.155
	<u>0</u>	<u>-21.155</u>

2.6.2 Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

	<i>31-12-2022</i>	<i>31-12-2021</i>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	79.469	23.343
	<u>79.469</u>	<u>23.343</u>

Kortlopende schulden aan groepsmaatschappijen

	<i>31-12-2022</i>	<i>31-12-2021</i>
Rekening Courant ABCD Lab B.V.	-2.400	20.000
	<u>-2.400</u>	<u>20.000</u>

Kortlopende schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen

	<i>31-12-2022</i>	<i>31-12-2021</i>
Rekening Courant Pink Pelican B.V.	3.000	4.500
	<u>3.000</u>	<u>4.500</u>

2.7 Toelichting staat van baten en lasten 2022

2.7.1 Opbrengsten

Ontvangen giften en subsidies

	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Omzet Horeca	18.864	22.697
Omzet Subsidies	206.895	129.925
Omzet Ticketverkopen	140.805	110.565
	<u>366.564</u>	<u>263.187</u>

2.7.2 Inkoopkosten en uitbesteed werk

Kosten van grond- en hulpstoffen en de inkoopprijs van de verkopen

	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Inkoopwaarde handelsgoederen	6.107	14.347
	<u>6.107</u>	<u>14.347</u>

Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Kosten van uitbesteed werk	250.402	229.627
	<u>250.402</u>	<u>229.627</u>

2.7.3 Personeelskosten

Lonen en salarissen

	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Lonen	1.171	1.283
	<u>1.171</u>	<u>1.283</u>

Overige personeelskosten

	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Management fee	22.801	0
	<u>22.801</u>	<u>0</u>

2.7.4 Afschrijvingen

Overige materiële vaste activa

	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Afschrijving Kunstwerken	9.689	0
	<u>9.689</u>	<u>0</u>

2.7.5 Overige bedrijfskosten**Auto- en transportkosten**

	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Brandstofkosten auto's	0	82
Reparatie en onderhoud auto's	71	0
	<u>71</u>	<u>82</u>

Huisvestingskosten

	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Betaalde huur	1.083	0
Gas, water en elektra	0	2.275
	<u>1.083</u>	<u>2.275</u>

Verkoopkosten

	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Reclame- en advertentiekosten	33.252	12.939
Reis- en verblijfkosten	3.635	0
Websitekosten	2.076	3.285
	<u>38.963</u>	<u>16.224</u>

Beperkt aftrekbare kosten

	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Representatiekosten	1.254	1.942
	<u>1.254</u>	<u>1.942</u>

Overige kosten

	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Bankkosten	418	419
Betalingsverschillen	12	13
Accountants- en advieskosten	7.072	1.042
Advokaat en juridisch advies	3.114	1.580
Algemene kosten	-5.596	87
Overige assurantiepremies	10.120	9.447
Contributies en abonnementen	544	0
Drukwerk	7.877	0
Kleine aanschaffingen kantoorinventaris	257	298
Kantoorbenodigdheden	0	2.477
Overige kantoorkosten	0	23
Porti	0	20
	<u>23.818</u>	<u>15.406</u>

Ondertekening jaarrekening

Nijmegen, 15 juni 2023

Handtekening

D.M. Van Overbeek
Bestuurder (huidig)



Nijmegen, 15 juni 2023

Handtekening

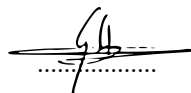
B. Acket
Bestuurder (huidig)



Nijmegen, 15 juni 2023

Handtekening

C.S. Wong-Loi-Sing
Commissaris (huidig)



Nijmegen, 15 juni 2023

Handtekening

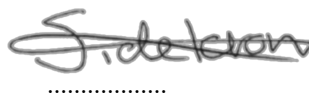
M.A.V. Van Helsdingen
Commissaris (huidig)



Nijmegen, 15 juni 2023

Handtekening

S. De Krom
Commissaris (huidig)



3 Afschrijvingsstaat

Omschrijving	Datum	Kosten aanschaf	Afschrijvingen tot 01-01-2022	Afschrijvingen 2022	Afschrijvingen t/m 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2022	Restwaarde
Materiële vaste activa							
<i>Overige materiële vaste activa</i>							
Kunstwerken	01-10-2022	29.066	0	9.689	9.689	19.377	0
		29.066	0	9.689	9.689	19.377	0

4 Gegevens omzet en omzetbelasting

Omzetbelastingnummer: NL861845481B01

Door u verrichte binnenlandse leveringen/diensten

	Bedrag waarover omzetbelasting wordt berekend		Omzetbelasting	
	€	€	€	€
Omzet belast met hoog tarief	22.176		4.657	
Omzet belast met laag tarief	115.702		10.413	
		137.878		15.070
Verschuldigde omzetbelasting				15.070
Voorbelasting				-72.446
				-57.376
Afdrachten				
Maart			-1.332	
April			-1.266	
Mei			-245	
Juni			-1.440	
Juli			-2.833	
Augustus			-8.230	
September			-3.748	
Oktober			-18.186	
November			-15.498	
December			-1.729	
				-54.507
Totaal te ontvangen omzetbelasting				2.869