



**Stichting Rozenstraat 59
Amsterdam**

Jaarrekening 2023

ABMA AMSTERDAM

Keizersgracht 169, 1016 DP Amsterdam, Postbus 10828, 1001 EV Amsterdam, telefoon: +31 (0)20 423 0916, info@abma-amsterdam.nl, www.abma-amsterdam.nl
BTW nummer: NL822057864B01, KvK nummer: 34382517, Beconnummer: 588.313, Bankrekening: 55.71.16.015 ABN AMRO Amsterdam, IBAN: NL90ABNA0557116015, BIC: ABNANL2A

ALLE DIENSTEN (EN ANDERE WERKZAAMHEDEN) WORDEN VERRICHT OP BASIS VAN EEN OVEREENKOMST VAN OPDRACHT MET ABMA TAX & ACCOUNTING B.V. OP DEZE DIENSTEN ZIJN DE ALGEMENE VOORWAARDEN, DIE EEN BEPERKING VAN AANSPRAKELIJKHEID BEVATTEN, EXPLICIET VAN TOEPASSING. DE VOORWAARDEN ZIJN GEDEPONEERD BIJ DE KAMER VAN KOOPHANDEL AMSTERDAM ONDER NUMMER 34382517 EN WORDEN OP VERZOEK KOSTELOOS TOEGEZONDEN.



**Stichting Rozenstraat 59
Amsterdam**

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Rapport	
1.1 Opdrachtbevestiging	3
1.2 Algemeen	4
1.3 Resultaatvergelijking	5
1.4 Financiële positie	7
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2023	9
2.2 Staat van baten en lasten over 2023	11
2.3 Kasstroomoverzicht over 2023	12
2.4 Toelichting op de jaarrekening	13
2.5 Toelichting op de balans	17
2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	21
3. Bijlagen	
3.1 Jaaropstelling omzetbelasting	24



1. RAPPORT

ABMA AMSTERDAM

Keizersgracht 169, 1016 DP Amsterdam, Postbus 10828, 1001 EV Amsterdam, telefoon: +31 (0)20 423 0916, info@abma-amsterdam.nl, www.abma-amsterdam.nl
BTW nummer: NL822057864B01, KvK nummer: 34382517, Beconnummer: 588.313, Bankrekening: 55.71.16.015 ABN AMRO Amsterdam, IBAN: NL90ABNA0557116015, BIC: ABNANL2A

ALLE DIENSTEN (EN ANDERE WERKZAAMHEDEN) WORDEN VERRICHT OP BASIS VAN EEN OVEREENKOMST VAN OPDRACHT MET ABMA TAX & ACCOUNTING B.V. OP DEZE DIENSTEN ZIJN DE ALGEMENE VOORWAARDEN, DIE EEN BEPERKING VAN AANSPRAKELIJKHEID BEVATTEN, EXPLICIET VAN TOEPASSING. DE VOORWAARDEN ZIJN GEDEPONEERD BIJ DE KAMER VAN KOOPHANDEL AMSTERDAM ONDER NUMMER 34382517 EN WORDEN OP VERZOEK KOSTELOOS TOEGEZONDEN.

Stichting Rozenstraat 59
het Bestuur
Atlantisplein 1
1093 NE AMSTERDAM

Referentie: Tjerk Abma
Betreft: jaarrekening 2023

Amsterdam, 9 februari 2023

Geachte Bestuursleden,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van de stichting.

De balans per 31 december 2023, de staat van baten en lasten over 2023 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2023 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 van Stichting Rozenstraat 59 te Amsterdam samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak 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 stichting verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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

Hoogachtend,
ABMA Amsterdam B.V.

T.M. Abma

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 2 september 2016 werd de Stichting Rozenstraat 59 per genoemde datum opgericht. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 34184492.

Bestuur

Het bestuur van de stichting bestaat uit:

- R.A. Willemsen - Voorzitter
- D.G. Graafland - Penningmeester
- E.M. Willemsen - Secretaris

Stichting Rozenstraat is sinds 2 september 2016 een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI) en is ingeschreven in het ANBI register van de belastingdienst onder nummer 856695919.

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Baten	129.768	100,0%	169.461	100,0%
Inkoopwaarde baten	52.271	40,3%	67.359	39,8%
Bruto bedrijfsresultaat	77.497	59,7%	102.102	60,2%
Overige personeelskosten	4.000	3,1%	675	0,4%
Afschrijvingen immateriële vaste activa	152	0,1%	-	0,0%
Huisvestingskosten	67.636	52,1%	82.333	48,6%
Verkoopkosten	1.864	1,4%	93	0,1%
Kantoorkosten	761	0,6%	1.496	0,9%
Algemene kosten	8.432	6,5%	8.696	5,1%
Som der kosten	82.845	63,8%	93.293	55,1%
Bedrijfsresultaat	-5.348	-4,1%	8.809	5,1%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-188	-0,1%	-197	-0,1%
Som der financiële baten en lasten	-188	-0,1%	-197	-0,1%
Resultaat	-5.536	-4,2%	8.612	5,0%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2023 is ten opzichte van 2022 gedaald met € 14.148. De ontwikkeling van het resultaat 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Inkoopwaarde baten	15.088	
Huisvestingskosten	14.697	
Kantoorkosten	735	
Algemene kosten	264	
Rentelasten en soortgelijke kosten	9	
		30.793
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Baten	39.693	
<i>Stijging van:</i>		
Overige personeelskosten	3.325	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	152	
Verkoopkosten	1.771	
		44.941
Daling resultaat		14.148

1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	7.411		3.559	
Liquide middelen	<u>14.095</u>		<u>29.509</u>	
Totaal vlottende activa		21.506		33.068
Af: kortlopende schulden		<u>40.006</u>		<u>44.884</u>
Werkkapitaal		-18.500		-11.816
Vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	<u>1.148</u>		<u>-</u>	
		<u>1.148</u>		<u>-</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u><u>-17.352</u></u>		<u><u>-11.816</u></u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		<u><u>-17.352</u></u>		<u><u>-11.816</u></u>
		<u><u>-17.352</u></u>		<u><u>-11.816</u></u>

ΛΒΜΛ

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
ACTIVA	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Immateriële vaste activa</i>				
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen	1.148		-	
		1.148		-
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>	[1]			
Handelsdebiteuren	2.314		1.914	
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	-		1.500	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		145	
Overlopende activa	5.097		-	
		7.411		3.559
<i>Liquide middelen</i>	[2]	14.095		29.509
Totaal activazijde		<u>22.654</u>		<u>33.068</u>

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
PASSIVA	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	-17.352		-11.816	
		-17.352		-11.816
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	38.175		43.298	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	245		-	
Overige schulden	1.535		1.535	
Overlopende passiva	51		51	
		40.006		44.884
Totaal passivazijde		<u>22.654</u>		<u>33.068</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Baten		129.768		169.461
Inkoopwaarde baten		52.271		67.359
Bruto bedrijfsresultaat		<u>77.497</u>		<u>102.102</u>
Personeelskosten	4.000		675	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	152		-	
Huisvestingskosten	67.636		82.333	
Verkoopkosten	1.864		93	
Kantoorkosten	761		1.496	
Algemene kosten	8.432		8.696	
Som der kosten		<u>82.845</u>		<u>93.293</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-5.348</u>		<u>8.809</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-188		-197	
Som der financiële baten en lasten		<u>-188</u>		<u>-197</u>
Resultaat		<u><u>-5.536</u></u>		<u><u>8.612</u></u>

2.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-5.348		8.809
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	152		-	
		152		-
Verandering in werkkapitaal:				
Vorderingen	-3.852		1.216	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-4.878		17.133	
		-8.730		18.349
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-13.926		27.158
Rentelasten en soortgelijke kosten	-188		-197	
		-188		-197
Kasstroom uit operationele activiteiten		-14.114		26.961
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in immateriële vaste activa	-1.300		-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.300		-
Mutatie geldmiddelen		-15.414		26.961
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		29.509		2.548
Mutatie geldmiddelen		-15.414		26.961
Stand per 31 december		14.095		29.509

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Rozenstraat 59, statutair gevestigd te Amsterdam, bestaan voornamelijk uit:

- a. het bieden van een experimenteel kunstpodium met een eigenzinnig programma dat gekenmerkt wordt door een hoog internationaal ambitieniveau bestaande uit prikkelende tentoonstellingen met zeggingskracht;
 - b. kennisdeling en samenwerking met andere kunstorganisaties als ook kunstprofessionals uit zowel binnen- en buitenland, ten einde tot uitwisseling van ideeën te komen,
- en al hetgeen met vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Atlantisplein 1 te Amsterdam.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijffnummer handelsregister

Stichting Rozenstraat 59, statutair gevestigd te Amsterdam is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 34184492.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht.

Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord.

De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van afdeling 6 'voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat'. In plaats daarvan worden de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Vennootschapsbelasting toegepast. Verder zijn het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen en de "Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen" van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing.

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.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Afwijking van materieel belang

De toepassing van de fiscale waarderingsgrondslag heeft geleid tot een afwijking in de waardering volgens afdeling 6, titel 9, Boek 2 BW. Van belang voor het inzicht in het vermogen betreft met name de afwijking in de waardering van materiële en immateriële vaste activa.

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.

Transacties, vorderingen en schulden

Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

Monetaire activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend in de functionele valuta tegen de koers per balansdatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de winst- en verliesrekening.

Niet-monetaire activa die volgens de verkrijgingsprijs worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op de transactiedatum.

Niet-monetaire activa die volgens de actuele waarde worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op het moment waarop de actuele waarde werd bepaald.

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.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

Op grond van art. 3.30 Wet inkomstenbelasting 2001 kunnen vanaf 1 januari 2007 de voortbrengingskosten van immateriële vaste activa in het kalenderjaar ineens ten laste van het resultaat worden gebracht.

Immateriële vaste activa van voor 1 januari 2007 worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd.

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.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

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 nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

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.

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.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa (voor zover geactiveerd) inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Hierbij wordt rekening gehouden met de beperkingen die van toepassing zijn ten aanzien van bedrijfsgebouwen, beleggingsvastgoed, andere materiële vaste activa en geactiveerde goodwill. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Bij de resultaatbestemming worden indien en voor zover de fiscale wetgeving dit toelaat boekwinsten opgenomen in een herinvesteringsreserve.

Op aanschaffings- of voortbrengingskosten van bedrijfsmiddelen die zijn aangewezen als bedrijfsmiddelen die in het belang zijn van de bescherming van het Nederlandse milieu wordt willekeurig afgeschreven.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

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.

Dividenden

Te ontvangen dividenden van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra de onderneming het recht hierop heeft verkregen.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Website €	Totaal 2023 €
Investerings	1.300	1.300
Afschrijvingen	-152	-152
Mutaties 2023	1.148	1.148
Aanschafwaarde	1.300	1.300
Cumulatieve afschrijvingen	-152	-152
Boekwaarde per 31 december	1.148	1.148

Afschrijvingspercentages:

Website 20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen [1]

Handelsdebiteuren

	31-12-2023 €	31-12-2022 €
Debiteuren	2.314	1.914

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Lening Mertens frames inz. Grace Schwindt	-	1.500
---	---	-------

Lening Mertens frames inz. Grace Schwindt

Stand per 1 januari	1.500	1.500
Mutaties boekjaar	-1.500	-
Stand per 31 december	-	1.500

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	-	145
----------------	---	-----

2.5 Toelichting op de balans

Omzetbelasting

Omzetbelasting	-	1.258
Omzetbelasting laatste periode	-	42
Omzetbelasting suppletie	-	10
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	-	-1.026
Omzetbelasting	-	-139
	<u>-</u>	<u>145</u>

Overlopende activa

Vooruit ontvangen facturen	<u>5.097</u>	<u>-</u>
----------------------------	--------------	----------

Liquide middelen [2]

Rekening courant bank	<u>14.095</u>	<u>29.509</u>
-----------------------	---------------	---------------

De liquide middelen zijn terstond beschikbaar.

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN [3]

	2023	2022
	€	€
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari 2022	-11.816	-20.428
Toevoeging aan bestemmingsreserve	-5.536	8.612
Stand per 31 december 2022	<u>-17.352</u>	<u>-11.816</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN [4]

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>38.175</u>	<u>43.298</u>
-------------	---------------	---------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>245</u>	<u>-</u>
----------------	------------	----------

Omzetbelasting

Omzetbelasting laatste periode	348	-
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	1.155	-
Omzetbelasting	<u>-1.258</u>	<u>-</u>
	<u>245</u>	<u>-</u>

Overige schulden

Rekening courant schuld	150	150
Waarborgsommen	<u>1.385</u>	<u>1.385</u>
	<u>1.535</u>	<u>1.535</u>

Rekening courant schuld

Stand per 31 december	<u>150</u>	<u>150</u>
-----------------------	------------	------------

Overlopende passiva

te betalen declaraties	<u>51</u>	<u>51</u>
------------------------	-----------	-----------

2.5 Toelichting op de balans

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De onderneming heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Rozenstraat 59 te Amsterdam. De huurverplichting bedraagt € 54.154,92 per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 30 april 2024.

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Netto-omzet

Donaties	-	807
overige baten	18.378	27.386
Subsidie	111.390	140.611
Omzet kaartverkoop	-	657
	<u>129.768</u>	<u>169.461</u>

De netto-omzet over 2023 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 23,4% gedaald.

Inkoopwaarde van de omzet

Directe kosten - tentoonstellingen	<u>52.271</u>	<u>67.359</u>
------------------------------------	---------------	---------------

Personeelskosten

Overige personeelskosten	<u>4.000</u>	<u>675</u>
--------------------------	--------------	------------

Overige personeelskosten

Doorbelasting personeelskosten	<u>4.000</u>	<u>675</u>
--------------------------------	--------------	------------

Afschrijvingen immateriële vaste activa

Afschrijvingskosten website	<u>152</u>	<u>-</u>
-----------------------------	------------	----------

Huisvestingskosten [7]

Huur onroerend goed	59.437	75.190
Onderhoud onroerend goed	20	-
Belastingen en heffingen	-	4.696
Gas, water en elektra	3.008	2.309
Overige huisvestingskosten	5.171	138
	<u>67.636</u>	<u>82.333</u>

Verkoopkosten [8]

Reclame- en advertentiekosten	1.800	-
Representatiekosten	64	46
Reis- en verblijfkosten	-	47
	<u>1.864</u>	<u>93</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	2022
	€	€
Kantoorkosten [9]		
Kantoorbenodigdheden	-	158
Drukwerk	378	-
Portokosten	-	35
Internetkosten	384	1.011
Kopieerkosten	-	140
Kantinekosten	-	17
Overige kantoorkosten	-1	86
	<u>761</u>	<u>1.447</u>
Aanmanings- en incassokosten	-	49
	<u>761</u>	<u>1.496</u>
 Algemene kosten [10]		
Administratiekosten	2.000	3.400
Overige dienstverleningskosten	5.050	3.042
Abonnementen	200	57
Zakelijke verzekeringen	1.172	2.195
Overige algemene kosten	10	2
	<u>8.432</u>	<u>8.696</u>
 Financiële baten en lasten		
 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	<u>188</u>	<u>197</u>

3. BIJLAGEN

3.1 Jaaropstelling omzetbelasting

		2023	
		€	€
Boekjaar: 2023			
BTW nummer: 8566.95.919.B.01			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	17.532	3.682
Omzet laag	1b	700	63
<i>Inkoop vanuit het buitenland</i>			
Inkoop van binnen de EU	4b	10.387	2.181
Verschuldigde omzetbelasting			5.926
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	13.357	13.357
Te ontvangen omzetbelasting	5g		-7.431
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		-4.058	
2e kwartaal		-3.876	
3e kwartaal		155	
4e kwartaal		348	
			-7.431
Suppletie omzetbelasting 2023			-
			31-12-2023
			€
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting laatste periode			348
Omzetbelasting suppletie 2019, 2020 & 2021			1.155
Omzetbelasting suppletie 2022 restant			-1.258
			245