

📍 Dorpsstraat 11, 5708 GC Helmond

☎ 0492 - 54 89 35 ✉ info@advima.nl

🖨 0492 - 52 36 71 🌐 www.advima.nl



Administratiekantoor

Advima

accountancy & advies

Uitgebracht aan:

**Stichting Makas Music & Events
Dukaat 52
5283 PK BOXTEL**

Inzake de jaarrekening 2022



1.

INHOUDSOPGAVE

	<u>Blz.</u>
A. <u>Accountantsrapport</u>	
1. Opdracht	3
2. Resultaat	3
3. Staat van herkomst en besteding der middelen	3
B. <u>Jaarrekening</u>	
1. Balans per 31 december 2022	6
2. Winst- en verliesrekening over 2022	8
3. Grondslagen voor de financiële verslaggeving	9
3. Specificaties bij de balans per 31 december 2022	11
4. Specificaties bij de winst- en verliesrekening over 2022	13
5. Overzicht eigen vermogen	15
C. <u>Bijlagen</u>	
1. Overzicht omzetbelasting	17
2. Samenstellingsverklaring	18



A. Accountantsrapport



STICHTING MAKAS MUSIC & EVENTS

A. Accountantsrapport

1. Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij assistentie verleend bij de samenstelling van de jaarrekening 2022 van uw stichting. Bij de samenstelling van de jaarrekening 2022 hebben wij gebruik gemaakt van de door u aangeleverde kas- en bankstaten.

De aard van de opdracht brengt met zich mee dat geen accountantscontrole is toegepast leidend tot het geven van een accountantsverklaring bij de jaarrekening.

2. Resultaat

Over het jaar 2022 is een negatief resultaat behaald van € 3.984. Aangezien de complete administratie is gestart per 1 januari 2022 is een vergelijk met voorgaande jaren niet mogelijk.

3. Staat van herkomst en besteding van middelen

	<u>31-12-2022</u>	<u>1-1-2022</u>
<u>Herkomst van middelen</u>		
Resultaat uit onderneming	-3.984	0
Bij: afschrijvingen	3.000	0
	-----	-----
	-984	0
Bij: vermogensmutaties	0	0
	-----	-----
Cashflow	-984	0
Desinvesteringen	0	0
Opname leningen	0	0
	-----	-----
	-984	0
	=====	=====
<u>Besteding der middelen</u>		
Investeringen vaste activa	5.302	0
Aflossingen langlopende schulden	0	0
	-----	-----
	5.302	0
	=====	=====
Mutatie werkkapitaal	-6.286	0
	=====	=====



4.

STICHTING MAKAS MUSIC & EVENTS

4. De Stichting Makas Music & Events heeft een 3 koppig bestuur bestaande uit een voorzitter C.G.C. Knuvers, een secretaris W.M. Kolmans en een penningmeester L.C. Boelhouters.
Door onderstaande handtekening gaan zij akkoord met deze opgestelde jaarrekening 2022 en toelichting hierop.

Voor Akoord:

Voorzitter

Secretaris

Penningmeester

C.G.C. Knuvers

W.M. Kolmans

L.C. Boelhouters

Wij tekenen, hoogachtend,

ADVIMA

J.P.C.M. Colen RA



B. Jaarrekening



6.

STICHTING MAKAS MUSIC & EVENTS

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

In euro's

		<u>31-12-2022</u>	<u>1-1-2022</u>
Activa			
<u>Vaste activa:</u>			
- Inventarissen	17.302	15.000	
- Vervoermiddelen	0	0	
	-----	-----	
		17.302	15.000
<u>Financiële vaste activa:</u>		0	0
Lening u/g			
<u>Vorderingen:</u>			
Debiteuren	0	3.139	
Belastingen en sociale lasten	713	0	
Overige vorderingen	0	0	
	-----	-----	
		713	3.139
<u>Liquide middelen:</u>			
Kas	0	0	
Bank	16.599	21.789	
	-----	-----	
		16.599	21.789
TOTAAL ACTIVA		<u>34.614</u>	<u>39.928</u>



STICHTING MAKAS MUSIC & EVENTS

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

In euro's

	<u>31-12-2022</u>	<u>1-1-2022</u>
Passiva		
<u>Eigen vermogen:</u>		
Saldo begin boekjaar	36.978	36.978
Resultaat boekjaar	-3.984	0
Vermogensmutaties	0	0
	-----	-----
	32.994	36.978
<u>Schulden lange termijn:</u>		
Leningen o/g	0	0
	-----	-----
	0	0
<u>Schulden korte termijn:</u>		
Aflossingsverplichtingen	0	0
Kredietinstellingen	0	0
Schulden aan leveranciers	0	0
Belastingen en sociale lasten	0	0
Overlopende passiva	1.620	2.950
	-----	-----
	1.620	2.950
TOTAAL PASSIVA	----- 34.614 =====	----- 39.928 =====



8.

STICHTING MAKAS MUSIC & EVENTS

WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

In euro's

	<u>31-12-2022</u>	<u>1-1-2022</u>
Omzet	29.979	0
Inkoopwaarde omzet	440	0
	-----	-----
Toegevoegde waarde	29.539	0
Bij: overige opbrengsten	0	0
	-----	-----
<u>Brutowinst</u>	29.539	0
<u>Bedrijfskosten:</u>		
Personeelskosten	20.112	0
Huisvestingskosten	1.012	0
Autokosten	1.492	0
Kantoorkosten	760	0
Verkoopkosten	6.319	0
Algemene kosten	810	0
Afschrijvingen	3.000	0
	-----	-----
	33.505	0
	-----	-----
<u>Bedrijfsresultaat</u>	-3.966	0
Rentelasten	18	0
Buitengewone lasten	0	0
	-----	-----
NETTORESULTAAT	<u><u>-3.984</u></u>	<u><u>0</u></u>



STICHTING MAKAS MUSIC & EVENTS

GRONDSLAGEN VAN DE FINANCIËLE VERSLAGLEGGING

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van stichting Makas Music & Events bestaan uit de exploitatie van het bevorderen van muziekbeoefening en muziekbeleving, het ontwikkelen van en bieden van podium aan talent

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's 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.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële en immateriële vaste activa

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

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen welke in vijf jaren plaatsvinden.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de netto vermogenswaarde van de deelnemingen.



STICHTING MAKAS MUSIC & EVENTS

GRONDSLAGEN VAN DE FINANCIËLE VERSLAGLEGGING

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten, onder aftrek van kortingen en exclusief omzetbelasting; rekening houdend met een eventuele mutatie onderhanden werk.

Kosten exclusief afschrijvingen

De in de winst- en verliesrekening begrepen kosten worden berekend op basis van de historische kostprijs.

Afschrijvingen

De in de winst- en verliesrekening verwerkte afschrijvingen op materiële vaste activa zijn berekend op basis van een vast percentage van de aanschafwaarde. De percentages zijn afhankelijk van de economische levensduur.

Buitengewone baten en lasten

De buitengewone baten en lasten betreffen winsten of verliezen welke niet uit de normale bedrijfsvoering voortkomen en/of van incidentele aard zijn.

Financiële baten en lasten

Dit betreft de aan het verslagjaar toe te rekenen interest; de van derden ontvangen c.q. aan derden betaalde interest.

Resultaat

De winst of het verlies wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en alle hiermede verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten.



STICHTING MAKAS MUSIC & EVENTS

SPECIFICATIES BIJ DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

In euro's

Specificatie vaste activa € 17.302

	<u>Werkkamer</u>	<u>Inventarissen</u>	<u>Vervoer- middelen</u>	<u>Totaal</u>
Boekwaarde 1 januari 2022	0	15.000	0	15.000
<u>Mutaties in de boekwaarde:</u>				
Investerings	0	5.302	0	5.302
Desinvesterings	0	0	0	0
Afschrijvingen	0	3.000	0	3.000
	-----	-----	-----	-----
Boekwaarde 31-12-2022	0	17.302	0	17.302
	=====	=====	=====	=====

Vorderingen € 713

Dit betreft de te vorderen omzetbelasting ultimo boekjaar (€ 713) Voor een specificatie van deze post wordt verwezen naar pagina 17.

Liquide middelen € 16.599

Op het kassaldo (€ 0) is geen kascontrole uitgevoerd. Het banksaldo (€ 16.599) is afgeleid van de dagafschriften.



STICHTING MAKAS MUSIC & EVENTS

SPECIFICATIES BIJ DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

In euro's

Eigen vermogen € 32.994

Voor een specificatie van deze post wordt verwezen naar bladzijde 15.

Belastingen en sociale lasten € 0

Dit betreft dit de te betalen omzetbelasting ultimo boekjaar (€ 0). Voor specificatie zie bijlage I op pagina 17.

Specificatie overlopende passiva € 1.620

	<u>31-12-2022</u>	<u>1-1-2022</u>
Accountantskosten	570	0
Te betalen declaraties	1.050	0
	-----	-----
	1.620	0
	=====	=====



STICHTING MAKAS MUSIC & EVENTS

SPECIFICATIES BIJ DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

In euro's

	<u>31-12-2022</u>	<u>1-1-2022</u>
<u>Personeelskosten:</u>		
Gagevergoedingen	17.120	0
Onkostenvergoedingen	2.862	0
Kantine en verteer	130	0
Overige personeelskosten	0	0
	-----	-----
	20.112	0
	=====	=====
<u>Huisvestingskosten:</u>		
Huur podium	700	0
Energiekosten	0	0
Schoonmaakkosten	0	0
Kleine aanschaffingen	312	0
Overige huisvestingskosten	0	0
	-----	-----
	1.012	0
	=====	=====
<u>Autokosten:</u>		
Brandstof huurauto	171	0
Kilometervergoeding	1.050	0
Huur auto	271	0
	-----	-----
	1.492	0
	=====	=====
<u>Kantoorkosten:</u>		
Kantoorbenodigdheden	50	0
Telefoon en porti	0	0
Accountantskosten	710	0
Computerkosten	0	0
Overige kantoorkosten	0	0
	-----	-----
	760	0
	=====	=====



STICHTING MAKAS MUSIC & EVENTS

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

In euro's

	<u>31-12-2022</u>	<u>1-1-2022</u>
<u>Verkoopkosten:</u>		
Reis & verblijfkosten	5.708	0
Representatiekosten	0	0
Reclamekosten	587	0
Verpakking	0	0
Overige verkoopkosten	24	0
	-----	-----
	6.319	0
	=====	=====
<u>Algemene kosten:</u>		
Contributies en abonnementen	267	0
Bankkosten	218	0
Diverse verzekeringen	0	0
Advieskosten	150	0
Overige kosten	175	0
	-----	-----
	810	0
	=====	=====
<u>Afschrijvingen:</u>		
Inventarissen	3.000	0
Werkkamer	0	0
Vervoermiddelen	0	0
	-----	-----
	3.000	0
	=====	=====
<u>Rentelasten:</u>		
Rente en kosten	18	0
	-----	-----
	18	0
	=====	=====



STICHTING MAKAS MUSIC & EVENTS

OVERZICHT EIGEN VERMOGEN

In euro's

Overzicht eigen vermogen:€ 32.994

Het verloop van het eigen vermogen is als volgt:

Saldo 1 januari 2022		36.978
Bij: Resultaat 2022	-3.984	
Bij/af: Vermogensmutatie	0	
	-----	-3.984
Saldo 31 december 2022		----- 32.994 =====



C. Bijlagen



STICHTING MAKAS MUSIC & EVENTS

SPECIFICATIE OMZETBELASTING 2022

In euro's

Verschuldigd 2021

-	0% over omzet EU ad € 8.457	0
-	9% over omzet ad € 12.705	1.143
-	0% over omzet buiten EU ad € 8.817	0
-	privégebruik tel./internet 21% ad € 0	0

		1.143
Voorbelasting		-1.023

Te betalen 2022		120
Afrondingsverschillen		0

Te betalen 2022		120
Kleine ondernemingsregeling		0

Te betalen 31 december 2022		120
		=====

Aangifte 2022

Aangifte t/m 4 ^e kwartaal	833
Aangifte 4 ^e kwartaal	-713

Verschil	0
	=====

Balans 31 december 2022

Aangifte december 2022	-713
Suppletie 2022	0

Te vorderen 31 december 2022	713
	=====



STICHTING MAKAS MUSIC & EVENTS

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Makas Music & Events te Boxtel is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst - en - verliesrekening 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 accountants geldende Standard 4410, " Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Makas Music & Events. 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.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags - en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Advima

J.P.C.M. Colen RA