

Jaarrekening 2023



Coöperatie Force Finance Administratie Belastingen U.A.

Tel. 010 - 246 06 79

Mail. info@forcefinance.nl

Web. www.forcefinance.nl

KvK. 24462458

Btw. NL820831839B01

Hudsonstraat 19b
3025 CB ROTTERDAM

Stichting HIJS (Hiphop In Je Smoel)
Jaarrekening 2023

inhoud

	pagina
Samenstellingsverklaring	3
Balans	4
Functionele exploitatie rekening	6
Toelichting balans	8
Toelichting functionele Exploitatie rekening	10
Grondslagen	13
Bestuursverklaring	15

Stichting HIJS (Hiphop In Je Smoel)
Jaarrekening 2023

Samenstellingsverklaring:

Rotterdam, 27-03-2024

Aan: Stichting HIJS (Hiphop In Je Smoel)

Opdracht:

Ten behoeve van de stichting hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening samengesteld aan de hand van de door de directie verstrekte gegevens.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van de gegevens berust bij de directie.

Onze verantwoordelijkheid is het, op basis van de verstrekte gegevens, samenstellen van de jaarrekening.

Werkzaamheden

Onze werkzaamheden bestonden uit het voeren van de boekhouding, het doen van aangiften omzetbelasting en het adviseren van de stichting

Op basis van de door ons gevoerde boekhouding is de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en in overeenstemming met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Titel 9 Burgerlijk Wetboek 2.

De aard en de omvang van onze werkzaamheden brengen met zich mee dat zij niet kunnen resulteren in zekerheid omtrent de betrouwbaarheid van de jaarrekening die aan een accountantsverklaring of beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Tot het geven van nadere toelichting zijn we graag bereid,
Met vriendelijke groet,

Coöperatie Force Finance Administratie en Belastingen
Hudsonstraat 19b, 3025 CB Rotterdam.

Elkin Willaert

Stichting HIJS (Hiphop In Je Smoel)
Jaarrekening 2023

de balans per 31 december 2023

ACTIVA	2023	2022
Vaste activa (1)		
Materiële vaste activa	€ 4.204	€ 5.956
Vervoermiddelen		
<i>totaal vaste activa</i>	<u>€ 4.204</u>	<u>€ 5.956</u>
Vorderingen (2)		
Debiteuren	€ 66.490	€ 26.970
Omzetbelasting	€ -7.493	€ 2.661
Overige vorderingen en overlopende activa	€ 47.690	€ 61.270
<i>Totaal vorderingen</i>	<u>€ 106.686</u>	<u>€ 90.900</u>
Liquide middelen (3)		
Bank	€ 5.386	€ 7.193
Paypal	€ -	€ -
<i>totaal liquide middelen</i>	<u>€ 5.386</u>	<u>€ 7.193</u>
De liquide middelen zijn vrij opeisbaar.		
totalen	€ 116.275	€ 104.048

Stichting HIJS (Hiphop In Je Smoel)
Jaarrekening 2023

de balans per 31 december 2023

PASSIVA	2023	2022
Eigen vermogen (4)		
Algemene reserve	€ 49.607	€ 47.258
Bestemmingsreserve Podcast	€ -	€ -
Bestemmingsreserve Platform	€ -	€ -
Bestemmingsreserve Street Art Fotografen Boek	€ -	€ 10.000
Bestemmingsreserve Ontwikkeling App	€ -	€ 15.000
Bestemmingsreserve Art Court	€ -	€ 10.000
Bestemmingsreserve Jubileum	€ 25.000	€ -
Kortlopende schulden (6)		
Crediteuren	€ 13.480	€ 11.773
Overige schulden en overlopende passiva	€ 28.187	€ 10.016
<i>totaal kortlopende schulden</i>	<u>€ 41.668</u>	<u>€ 21.789</u>
totalen	€ 116.275	€ 104.049

Stichting HIJS (Hiphop In Je Smoel)
Jaarrekening 2023

Functionele exploitatierekening

	2023	begroting		2022
		jaarplan 2023		
BATEN				
A. Eigen inkomsten				
Directe inkomsten :				
A.1 Publieksinkomsten	€ 1.480	€ 5.000	€	10.602
A.2 Sponsoring en overige bijdragen	€ 10.000		€	-
A.3 Overige directe inkomsten	€ 144.913	€ 90.000	€	145.769
A.5 Overige bijdrage uit private middelen	€ -	€ -	€	82
A Totaal eigen inkomsten	€ 156.393	€ 95.000	€	156.452
B. Subsidies				
B.3 Subsidie gemeente Rotterdam in het kader van	€ 258.175	€ 229.000	€	248.400
B.4 Overige subsidies uit publieke middelen	€ 10.000	€ 13.000	€	90.000
B.5 Overige bijdragen uit private middelen	€ -	€ -	€	-
B Totaal Subsidies	€ 268.175	€ 242.000	€	338.400
Som der baten (A+B)	€ 424.568	€ 337.000	€	494.852
LASTEN				
C. Beheerslasten				
C.1 Beheerslasten personeel	€ 110.351	€ 160.000	€	114.127
C.2 Beheerslasten materieel	€ 45.044	€ 55.000	€	66.802
C Totaal beheerslasten	€ 155.395	€ 215.000	€	180.929
D. Activiteitenlasten				
D.1 Activiteitenlasten personeel	€ 184.637	€ 62.000	€	189.940
D.2 Activiteitenlasten Materieel	€ 92.187	€ 60.000	€	112.902
D Totaal activiteitenlasten	€ 276.825	€ 122.000	€	302.843
Som der lasten (C+D)	€ 432.219	€ 337.000	€	483.771
Saldo rentebaten en -lasten	€ -	€ -	€	-229
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	€ -7.651	€ -	€	11.081
Saldo buitengewone baten en lasten	€ -	€ -	€	-
Exploitatiesaldo	€ -7.651	€ -	€	10.851
Resultaatbestemming				
Algemene reserve	€ 2.349		€	-
Bestemmingsreserve Podcast	€ -		€	(10.000)
Bestemmingsreserve Platform	€ -		€	(20.000)
Bestemmingsreserve Street Art Fotografen Bo	€ -10.000		€	10.000
Bestemmingsreserve Ontwikkeling App	€ -15.000		€	15.000
Bestemmingsreserve Art Court	€ -10.000		€	10.000
Bestemmingsreserve Jubileum	€ 25.000			
Mutatie eigen vermogen	€ -7.651	€ -	€	5.000

Stichting HIJS (Hiphop In Je Smoel)
Jaarrekening 2023

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor organisaties zonder winststreven, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op de historische kosten en kostprijzen.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Materiële vaste activa aangeschaft gedurende het boekjaar worden naar tijdsgelang afgeschreven.

Vorderingen, schulden, overlopende activa en passiva

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en depositio's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Grondslagen voor de 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 resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin zij voorzienbaar zijn.

Opbrengsten en bijdragen

Opbrengsten (uit de levering van diensten) geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden in het resultaat verantwoord zodra het waarschijnlijk is dat de desbetreffende subsidies zullen worden ontvangen en voorzover de daarmee samenhangende bestedingen zijn verricht.

*Stichting HIJS (Hiphop In Je Smoel)
Jaarrekening 2023*

Lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Lonen, salarissen en sociale lasten en pensioenen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de exploitatierekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte levensduur van het actief.

Rentebaten en -lasten

Rentebaten en -lasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Stichting HIJS (Hiphop In Je Smoel)
Jaarrekening 2023

Bestuursverklaring

De Raad van Toezicht van Stichting HIJS (Hiphop In Je Smoel) te Rotterdam verklaart hierbij de jaarrekening over het boekjaar 2023 te hebben vastgesteld en goedgekeurd.

Rotterdam, 27-03-2024

Raad van Toezicht

Voorzitter:
Eylen, Özgür

Penningmeester:
de Held, Dave

Secretaris:
Biekman, Joan Ruth

Stichting HIJS (Hiphop In Je Smoel)
Jaarrekening 2023

Toelichting balans

ACTIVA

1. Materiele vaste activa

Het verloop van de materiele vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

Inventaris

Cumulatieve aanschafwaarde per 1 januari 2023	€	14.835
Investerings 2023	€	-
Desinvesteringen 2023	€	-
Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december 2023	€	14.835
Cumulatieve afschrijvingen per 1 januari 2023	€	8.879
Afschrijvingen 2023	€	1.752
Desinvesteringen 2023	€	-
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2023	€	10.631
Boekwaarde per 31 december 2022	€	5.956
Boekwaarde per 31 december 2023	€	4.204

2. Vorderingen

	2023	2022
<u>Debiteuren</u>		
Saldo Conform subadministratie debiteuren	€ 66.490	€ 26.970
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Borgsommen	€ -	€ 202
Netto lonen	€ 846	€ 4.605
Kruisposten	€ 5.794	€ 10.243
Overige vorderingen	€ 41.050	€ 46.220
<u>Belastingen</u>		
Omzetbelasting	€ -7.493	€ 2.661

3. Liquide middelen

De aanwezige gelden per 31 december bestaan uit:

Bankrekening	€	5.386	€	7.193
BALANSTOTAAL	€	116.275	€	104.049

Stichting HIJS (Hiphop In Je Smoel)
Jaarrekening 2023

Toelichting balans

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	2023	2022
Algemene reserve	€ 49.607	€ 47.258
Bestemmingsreserve Street Art Fotografen Boek	€ -	€ 10.000
Bestemmingsreserve Ontwikkeling App	€ -	€ 15.000
Bestemmingsreserve Art Court	€ -	€ 10.000
Bestemmingsreserve Jubileum	€ 25.000	€ -

Verloopstaat Eigen Vermogen

Algemene reserve begin boekjaar	€ 47.258	€ 41.407
Exploitatiesaldo	€ -7.651	€ 10.851
Onttrekking bestemmingsreserve Podcast	€ -	€ 10.000
Onttrekking bestemmingsreserve Platform	€ -	€ 20.000
Dotatie bestemmingsreserve Street Art Fotografen Boek	€ -	€ 10.000
Onttrekking bestemmingsreserve Street Art Fotografen Boek	€ 10.000	€ -
Dotatie bestemmingsreserve Ontwikkeling App	€ -	€ 15.000
Onttrekking bestemmingsreserve Ontwikkeling App	€ 15.000	€ -
Dotatie bestemmingsreserve Art Court	€ -	€ 10.000
Onttrekking bestemmingsreserve Art Court	€ 10.000	€ -
Dotatie bestemmingsreserve Jubileum	€ 25.000	€ -
Algemene reserve einde boekjaar	€ 49.607	€ 47.258

6. Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers

Saldo conform subadministratie crediteuren	€ 13.480	€ 11.773
Te betalen loonbelasting	€ 1.296-	€ 309
Te betalen Pensioenlasten	€ 1.831	€ 1.784
Te betalen nettolonen	€ -	€ -
Reservering vakantiegeld	€ 2.853	€ 2.726

Overige schulden en overlopende passiva

Te betalen projectkosten	€ 14.799	€ 5.197
Vooruitontvangen subsidies Art Court	€ 10.000	€ -

BALANSTOTAAL € **116.275** € **69.050**