

Stichting Munganga  
Jaarrekening 2023

---

INHOUD

Algemene gegevens	<i>Pag. 2</i>
Balans per 31 december 2023	3
Staat van baten en lasten over 2023	5
Waarderingsgrondslagen	6
Toelichting op de balans	7
Toelichting op de staat van baten en lasten	9
BIJLAGE 1: Omzetbelasting 2023	11
BIJLAGE 2: Activaregister	12

Stichting Munganga  
Schinkelhavenstraat 27-hs, 1075 VP Amsterdam

Jaarrekening 2023

---

#### SAMENSTELLING BESTUUR

Voorzitter:	Carlos Lagoeiro
Secretaris:	Pedro Ascher
Penningsmeester:	Carlos Lagoeiro

#### ADRESGEGEVENS

Adres:	Schinkelhavenstraat 27-hs
Postcode en woonplaats:	1075 VP Amsterdam
Kamer van Koophandel:	41208390

#### RESULTAATBESTEMMING

Over 2023 is een resultaat geboekt van € 3.500. Dit resultaat is als volgt in de jaarrekening verwerkt:

Mutatie algemene reserve	€	<u>3.500</u>
--------------------------	---	--------------

Stichting Munganga  
Schinkelhavenstraat 27-hs, 1075 VP Amsterdam

Balans per 31 december 2023 (na resultaatbestemming)

---

ACTIEF		31.12.2023	31.12.2022
		in €	in €
VASTE ACTIVA			
<u>Materiële vaste activa</u>			
Inventaris en inrichting	(1)	4.071	5.131
VLOTTENDE ACTIVA			
<u>Voorraden</u>			
Handelsvoorraad	(2)	450	450
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>			
Handelsdebiteuren	(3)	944	1.805
Overlopende activa	(4)	1.919	0
Overige vorderingen	(5)	100	100
		<u>2.963</u>	<u>1.905</u>
<u>Liquide middelen</u>			
Saldo liquide middelen	(6)	26.841	17.310
TOTAAL		<u><u>34.325</u></u>	<u><u>24.796</u></u>

Stichting Munganga  
Schinkelhavenstraat 27-hs, 1075 VP Amsterdam

Balans per 31 december 2023 (na resultaatbestemming)

---

PASSIEF		31.12.2023	31.12.2022
		in €	in €
EIGEN VERMOGEN			
<u>Kapitaal</u>			
Algemene reserve	( 7 )	19.454	15.954
VREEMD VERMOGEN			
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>			
Crediteuren	( 8 )	133	217
Belastingen en premies	( 9 )	2.010	1.210
Kredietinstellingen		0	0
Overlopende passiva	( 10 )	9.199	2.547
Overige kortlopende schulden	( 11 )	3.529	4.868
		<u>14.871</u>	<u>8.842</u>
TOTAAL		<u><u>34.325</u></u>	<u><u>24.796</u></u>

Staat van baten en lasten over 2023

---

		2023	2022
		in €	in €
<b>BATEN</b>			
Directe opbrengsten	( 12 )	82.410	71.890
Indirecte opbrengsten	( 13 )	28.338	20.854
Subsidies en bijdragen	( 14 )	18.813	1.487
<b>SOM DER BATEN</b>		<u>129.561</u>	<u>94.231</u>
<b>LASTEN</b>			
<b>Beheerslasten</b>			
Personele lasten	( 15 )	20.429	6.832
Materiële lasten	( 16 )	35.683	29.488
		<u>56.112</u>	<u>36.320</u>
<b>Activiteitenlasten</b>			
Personele lasten	( 17 )	3.503	10.482
Materiële lasten	( 18 )	66.448	53.506
		<u>69.951</u>	<u>63.988</u>
<b>SOM DER LASTEN</b>		<u>126.063</u>	<u>100.308</u>
Financiële baten en lasten	( 19 )	2	0
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		<u>3.500</u>	<u>-6.077</u>
Buitengewone baten en lasten		0	0
<b>RESULTAAT</b>		<u><u>3.500</u></u>	<u><u>-6.077</u></u>

## Waarderingsgrondslagen

---

### WAARDERINGSGRONDSLAGEN

#### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van artikel 9 BW Boek 2.

Voorzover niet anders vermeld, zijn de activa, de voorzieningen en de schulden opgenomen tegen nominale waarde. De geformuleerde grondslagen hebben betrekking op de jaarrekening als geheel.

#### **Vaste activa**

De vaste activa zijn opgenomen tegen historische aanschafprijs, verminderd met de (cumulatieve) afschrijvingen. Deze afschrijvingen zijn berekend op basis van de fiscaal toegestane afschrijvingsduur, waarbij wordt rekeninggehouden met een eventuele restwaarde.

#### **Vorraden**

De voorraden betreft een voorraad dranken/horeca en is opgenomen tegen oorspronkelijke kostprijs.

#### **Vorderingen**

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor het risico van oninbaarheid van de vorderingen is een voorziening getroffen.

#### **Liquide middelen**

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming.

#### **Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van maximaal 1 jaar.

### GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de projectkosten en andere lasten over het jaar. De baten zijn verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd, verliezen reeds zodra zij voorzienbaar zijn.

Toelichting op de balans (in €)

---

VASTE ACTIVA

	31.12.2023	31.12.2022
<u>Materiële vaste activa</u>		
<b>1. Inventaris en inrichting</b>		
Waarde begin boekjaar	5.131	7.378
Bij: investeringen	1.370	0
Af: desinvesteringen	0	0
Af: afschrijvingen	2.430	-2.247
Waarde einde boekjaar	<u>4.071</u>	<u>5.131</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	31.12.2023	31.12.2022
<u>Vorraden</u>		
<b>2. Handelsvoorraad</b>		
Voorraad dranken en horeca	450	450
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
<b>3. Handelsdebiteuren</b>		
Handelsdebiteuren	944	1.805
<b>4. Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde bedragen	1.919	0
<b>5. Overige vorderingen</b>		
Waarborgsommen en statiegeld	100	100
<u>Liquide middelen</u>		
<b>6. Saldo liquide middelen</b>		
Kas	297	703
Triodos Zaken Rekening	5.009	3.284
Triodos Rendement Rekening	21.535	13.323
	<u>26.841</u>	<u>17.310</u>



Toelichting op de balans (in €)

---

EIGEN VERMOGEN

	31.12.2023	31.12.2023
<u>Kapitaal</u>		
<b>7. Algemene reserve</b>		
Saldo begin boekjaar	15.954	22.031
Resultaat boekjaar	3.500	-6.077
Saldo einde boekjaar	<u>19.454</u>	<u>15.954</u>

VREEMD VERMOGEN

	31.12.2023	31.12.2022
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
<b>8. Crediteuren</b>		
Crediteuren	133	217
<b>9. Belastingen en premies</b>		
Omzetbelasting	2.010	1.210
De post Omzetbelasting is als volgt samengesteld:		
In te dienen suppletie-aangifte 2021	-129	
In te dienen suppletie-aangifte 2022	-197	
Aangifte 4e kwartaal 2023	1.764	
In te dienen suppletie-aangifte 2023	572	
	<u>2.010</u>	
<b>10. Overlopende passiva</b>		
Te betalen kosten	1.699	2.547
Vooruitontvangen bedragen	7.500	0
	<u>9.199</u>	<u>2.547</u>
<b>11. Overige kortlopende schulden</b>		
Te betalen nettolonen	3.529	4.868

Toelichting op de staat van baten en lasten (in €)

BATEN	2023	2022
<u>12. Directe opbrengsten</u>		
Recettes, entree en uitkoopsommen	82.410	71.890
<u>13. Indirecte opbrengsten</u>		
Verhuur zaal	13.830	10.054
Brutomarge horeca	14.467	10.859
Overige indirecte opbrengsten	41	-59
	<u>28.338</u>	<u>20.854</u>
De post Brutomarge horeca is als volgt samengesteld:		
Omzet bar en horeca	25.731	
Inkoopwaarde van de omzet	-11.264	
	<u>14.467</u>	
<u>14. Subsidies en bijdragen</u>		
Donaties en overige bijdragen	18.813	1.487
	<u>18.813</u>	<u>1.487</u>
LASTEN	2023	2022
<b>Beheerslasten</b>		
<u>15. Personele lasten</u>		
Salarissen, soc. lasten en pensioenkosten	20.429	6.832
<i>(Specificatie)</i>		
<i>Salarissen, soc. lasten en pensioenkosten</i>		
Bruto salarissen	15.521	4.886
Reservering vakantiegeld	350	466
Premie werkloosheidsfonds	1.117	351
Premie Zorgverzekeringswet	976	308
Premie arb.ongeschiktheidsfonds	914	270
Premie Ziektewet flex	57	22
Premie Opslag Kinderopvang	73	23
Pensioenpremie werkgever	1.421	506
	<u>20.429</u>	<u>6.832</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten (in €)

LASTEN	2023	2022
<b>Beheerslasten</b>		
<u>16. Materiële lasten</u>		
Huisvestingskosten	18.690	16.069
Onderhoud gebouw	2.295	1.180
Kantoorkosten	12.268	9.992
Afschrijvingskosten inventaris en inrichting	2.430	2.247
	<u>35.683</u>	<u>29.488</u>
<i>(Specificatie)</i>		
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorkosten en verzekeringen	1.598	1.318
Contributies en abonnementen	789	1.775
Reis- en verblijfkosten	2.975	1.150
Administratie- en advieskosten	4.800	3.900
Telefoon en internet	150	393
Overige algemene kosten	1.956	1.456
	<u>12.268</u>	<u>9.992</u>
<b>Activiteitenlasten</b>		
<u>17. Personele lasten</u>		
Ingehuurd personeel	2.443	8.832
Overige personeelskosten (incl. vrijwilligers)	1.060	1.650
	<u>3.503</u>	<u>10.482</u>
<u>18. Materiële lasten</u>		
Uitvoeringskosten	57.404	46.779
Publiciteits- en verkoopkosten	9.044	6.727
	<u>66.448</u>	<u>53.506</u>
<i>Uitvoeringskosten</i>		
Auto- en transportkosten (Busganga)	3.397	4.509
Gages en vergoedingen	52.296	39.984
Overige projectkosten	1.711	2.286
	<u>57.404</u>	<u>46.779</u>
<u>19. Financiële baten en lasten</u>		
Rentebaten	2	0
Rentelasten	0	0
	<u>2</u>	<u>0</u>

BIJLAGE 1: Omzetbelasting 2023

<b>Omzetbelasting 2023</b>	<b>Btw (%)</b>	<b>Omzet in €</b>	<b>Btw in €</b>
<u>Verschuldigde btw</u>			
Omzet HOOG	21,00%	32.830	6.894
Omzet LAAG	9,00%	88.516	7.966
Omzet 0%	0,00%	0	
Omzet VRIJGESTELD	0,00%	0	
		121.345	14.861
			<b>Btw</b>
		<b>Correctie (%)</b>	<b>in €</b>
<u>Voorbelasting</u>			
Voorbelasting volgens administratie			9.019
Correctie wegens vrijgestelde omzet		0,00%	0
			9.019
			<b>Btw</b>
			<b>in €</b>
<u>Samenvatting</u>			
Verschuldigde btw			14.861
Voorbelasting			-9.019
<b>Saldo omzetbelasting 2023</b>			<b>5.842</b>
<b>Recapitulatie</b>			<b>Btw</b>
			<b>in €</b>
Saldo Omzetbelasting 2023			5.842
Aangifte 1e kwartaal 2023			0
Aangifte 2e kwartaal 2023			-2.790
Aangifte 3e kwartaal 2023			-715
Aangifte 4e kwartaal 2023			-1.764
<b>Nog aan te geven (suppletie)</b>			<b>573 te betalen</b>

Stichting Munganga  
Schinkelhavenstraat 27-hs, 1075 VP Amsterdam

BIJLAGE 2: Activaregister

	Aanschafjaar	Afschr. %	Aanschaf-prijs		Restwaarde	Afschrijving tot 2023		Afschrijving 2023		Afschrijving t/m 2023		Boekwaarde 31.12.2023
			in %	in €		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
<b>Inventaris en inrichting</b>												
<u>Investeringen</u>												
Nieuw geluidsapparaat	10-2019	20%	4.275,99	0,00	0,00	2.779,40	855,20	3.634,60	641,39			
Desk en monitors	10-2019	20%	3.533,88	0,00	0,00	2.297,03	706,78	3.003,81	530,07			
Eiken lamelparket	07-2021	20%	3.424,92	0,00	0,00	1.027,47	684,98	1.712,45	1.712,47			
Coolblue / Acer Swift	05-2023	20%	1.370,25	0,00	0,00	0,00	182,70	182,70	1.187,55			
			12.605,04	0,00	0,00	6.103,90	2.429,66	8.533,56	4.071,48			