



Zakelijke Dienstverlening
Belastingadvies | Administratie

**STICHTING MOS
TE EINDHOVEN**

Rapport inzake jaarstukken 2021

Jaarrekening

op
uw
niveau

A decorative horizontal bar at the bottom right corner, composed of three colored segments: teal, purple, and blue.

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARVERSLAG

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4
5	Financiële positie	5

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2021	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	12
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021	16

OVERIGE GEGEVENS

1	Accountantscontrole	19
2	Statutaire regeling winstbestemming	19
3	Bestemming van de winst 2021	19

BIJLAGEN

1	Overzicht vaste activa
2	Specificatie omzetbelasting



JAARVERSLAG





Aan de aandeelhouders en bestuur van
Stichting MOS
Brugmanstraat 46
5621 BZ Eindhoven

Kenmerk

Behandeld door

Datum

41761.21

TvB

14 april 2022

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van de stichting opgesteld, waarin de balans met tellingen van € 6.437 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 2.793, zijn opgenomen.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van Stichting MOS te Eindhoven is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Werkzaamheden

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB). Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bevestiging

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. 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.

We verwachten u met de werkzaamheden van dienst te zijn geweest.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting MOS bestaan voornamelijk uit het zichtbaar maken van poëzie in de openbare ruimten van Eindhoven. De inwoners van Eindhoven bewustzijn en (historisch) besef over hun stad bij te brengen.

Het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevordelijk kunnen zijn.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door de heer W.P.C. Manshanden (secretaris), de heer R.W.L. Spanjers (voorzitter) en de heer S.J.T. Robbers (penningmeester).

3.3 Bestemming van de winst 2021

De winst over 2021 bedraagt € 2.793 tegenover een winst over 2020 van € 400.

De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina 4.

De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige toelichting van het financieel verslag.

3.4 Bestemming van de winst 2020

De bestemming van de winst over het jaar 2020 is, conform het bestuursvoorstel, door de Algemene Vergadering op <Vul datum in> vastgesteld. Van de winst over 2020 ad € 400 is een bedrag ad € - uitgekeerd als dividend, het restant ad € 400 is toegevoegd aan de overige reserves.

4 RESULTAAT

	2021		2020	
	€	%	€	%
Netto-omzet	16.643	100,0	15.661	100,0
Kostprijs van de omzet	263	1,6	-	-
Bruto-omzetresultaat	16.380	98,4	15.661	100,0
Kosten				
Afschrijvingen	273	1,6	217	1,4
Overige bedrijfskosten	13.134	78,9	14.867	94,9
	13.407	80,5	15.084	96,3
Bedrijfsresultaat	2.973	17,9	577	3,7
Financiële baten en lasten	-180	-1,1	-177	-1,1
Resultaat	2.793	16,8	400	2,6
Belastingen	-	-	-	-
Resultaat	2.793	16,8	400	2,6

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	4.629	1.835
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	594	867
Werkkapitaal	<u>4.035</u>	<u>968</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	1.635	273
Liquide middelen	4.208	3.860
	<u>5.843</u>	<u>4.133</u>
Af: kortlopende schulden	1.808	3.165
Werkkapitaal	<u>4.035</u>	<u>968</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
ETS Zakelijke Dienstverlening

A.J.F.M. van Bladel

JAARREKENING

Balans per 31 december 2021

Winst-en-verliesrekening over 2021

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(6)	16.643		15.661	
Kostprijs van de omzet	(7)	263		-	
Bruto-omzetresultaat			16.380		15.661
Kosten					
Afschrijvingen	(8)	273		217	
Huisvestingskosten		371		54	
Exploitatiekosten		6.458		8.928	
Kantoorkosten		1.812		3.681	
Autokosten		1.837		663	
Verkoopkosten		1.971		678	
Algemene kosten		685		863	
			13.407		15.084
Bedrijfsresultaat			2.973		577
Financiële baten en lasten	(10)		-180		-177
Resultaat			2.793		400
Belastingen			-		-
Resultaat			2.793		400

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Zoals toegestaan in art. 2:396 lid 6 BW zijn voor de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst, bedoeld in hoofdstuk II van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969, in aanmerking genomen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden, tenzij anders vermeld, plaats op basis van verkrijgings- of vervaardigingsprijs, in zoverre relevant verminderd met afschrijvingen.

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.

Schattingen

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Afschrijving

Actief

%

Inventaris

20

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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 reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

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 opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Kosten

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

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Financiële baten en lasten

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.

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
ACTIVA**VASTE ACTIVA****1. Materiële vaste activa**

	<u>Inventaris</u>
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>	
Aanschaffingswaarde	1.361
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-494
	<u>867</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	-273
	<u>-273</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>	
Aanschaffingswaarde	1.361
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-767
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>594</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	20

2. Vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	1.635	273
	<u>1.635</u>	<u>273</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
3. Liquide middelen		
ABN Amro Bank 5553.54.970	<u>4.208</u>	<u>3.860</u>

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	2021	2020
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	1.836	1.435
Resultaat	2.793	400
Stand per 31 december	<u>4.629</u>	<u>1.835</u>

5. Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	1	-1
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
R/C W.P.C. Manshanden	1.217	2.995
	2021	2020
	€	€
<i>R/C W.P.C. Manshanden</i>		
Stand per 1 januari	2.994	1.888
Vanuit privé gestort/opgenomen	-1.777	1.107
Stand per 31 december	1.217	2.995
	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	279	171
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	311	-
Overlopende passiva		
Teveel ontvangen bedragen, teruggestort in 2022	311	-

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

	2021	2020
	€	€
6. Netto-omzet		
Omzet hoog BTW tarief	500	3.000
Omzet laag BTW tarief	16.143	12.661
	<u>16.643</u>	<u>15.661</u>
7. Kostprijs van de omzet		
Inkopen binnen de EU	263	-
	<u>263</u>	<u>-</u>
8. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	273	217
	<u>273</u>	<u>217</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	273	217
	<u>273</u>	<u>217</u>
9. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	371	54
Exploitatiekosten	6.458	8.928
Kantoorkosten	1.812	3.681
Autokosten	1.837	663
Verkoopkosten	1.971	678
Algemene kosten	685	863
	<u>13.134</u>	<u>14.867</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Kantinekosten	371	54
	<u>371</u>	<u>54</u>
<i>Exploitatiekosten</i>		
Uitbesteed werk	2.427	5.200
Hulpmaterialen	4.031	2.276
Bedrijfskosten	-	1.452
	<u>6.458</u>	<u>8.928</u>

	2021	2020
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoormaterialen	124	104
Portkosten	285	433
Contributies & Abonnementen	114	170
Telefoonkosten	33	419
Vakliteratuur	70	53
Drukwerk	1.143	1.947
Kleine inventaris	-	555
Automatiseringskosten	43	-
	<u>1.812</u>	<u>3.681</u>
<i>Autokosten</i>		
KM - vergoeding	<u>1.837</u>	<u>663</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Advertentiekosten	207	-
Representatiekosten	1.593	336
Relatiegeschenken	-	26
Reis- en Verblijfskosten	126	316
Provisie	45	-
	<u>1.971</u>	<u>678</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Administratiekosten	445	451
Algemene kosten	239	412
Afrondingsverschillen	1	-
	<u>685</u>	<u>863</u>
10. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-180</u>	<u>-177</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en Bankkosten	<u>-180</u>	<u>-177</u>

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 Accountantscontrole

Aangezien de stichting valt binnen de door de wet, in artikel 2:396 lid 1 BW gestelde grenzen, is de vennootschap vrijgesteld van accountantscontrole. Om deze reden is aan de jaarrekening geen controleverklaring toegevoegd.

2 Statutaire regeling winstbestemming

Op grond van artikel .. van de statuten staat de winst ter beschikking van de algemene vergadering.

1 Statutaire regel 1

2 Statutaire regel 2

3 Statutaire regel 3

3 Bestemming van de winst 2021

De directie stelt voor om de winst over 2021 ad € 2.793 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

BIJLAGEN

Stichting MOS te Eindhoven

1 OVERZICHT VASTE ACTIVA

Omschrijving	Jaar	Aan-	Cu-	Boek-	Afsch-	Aan-	Cu-	Boek-	Per-
		schaftings-	-mulatieve	waarde	rijving	schaftings-	-mulatieve	waarde	
		waarde per	afschrijving	per 1-1-2021	2021	waarde per	afschrijving	per	centage
		1-1-2021	per 1-1-2021	per 1-1-2021	2021	31-12-2021	per	31-12-2021	%
		€	€	€	€	€	€	€	%
Inventaris									
MacBook Air 11,6 inch	2018	730	423	307	146	730	569	161	20,00
Fotocamera	2020	631	71	560	127	631	198	433	20,00
		1.361	494	867	273	1.361	767	594	

2 SPECIFICATIE OMZETBELASTING

Verschuldigde omzetbelasting

Af te dragen hoog	105	
Af te dragen laag	1.454	
	<hr/>	1.559

Voorbelasting

Voorbelasting hoog	1.480	
Voorbelasting laag	143	
	<hr/>	1.623

Te vorderen omzetbelasting		<hr/> -64
----------------------------	--	-----------

Afdrachten

Eerste kwartaal	-25	
Tweede kwartaal	-485	
Derde kwartaal	167	
Vierde kwartaal	279	
	<hr/>	-64

Suppletieaangifte 2021 te betalen		<hr/> <hr/> -
-----------------------------------	--	---------------

De verschuldigde omzetbelasting per balansdatum bedraagt € 279.

Specificatie balanspost

Afdracht vierde kwartaal 2021		<hr/> <hr/> 279
-------------------------------	--	-----------------

Onze klanten ontzorgen,
dat is waar het om draait. ETS is er voor u.
Met inhoudelijk sterk advies en een betrokken aanpak,
zoals u en wij dat willen.

Pastoriestraat 74
5623 AT Eindhoven
Postbus 1578
5602 BN Eindhoven
+31 (0)40 - 243 09 99
info@ets.nl

www.ets.nl

BTW: NL009466800B01
Becon: 371592
KvK: 17142126

ABN AMRO IBAN:
NL14 ABNA 0412 8924 48
BIC ABNANL2A

op
uw
niveau