
Rapport, uitbracht aan:

Aan het bestuur van
Stichting Delft on the Move
Vulcanisweg 273
2624 AV DELFT

Betreft:

Rapport inzake de jaarrekening 2023



Inhoudsopgave

R A P P O R T

Opdracht	4
Algemeen	5
Resultaten	6
Financiële positie	8
Fiscale positie	10

J A A R R E K E N I N G

Algemene toelichting balans	12
Balans per 31 december 2023	14
Winst- en verliesrekening over 2023	16
Toelichting op de balans	17
Toelichting op de winst- en verliesrekening 2023	20

O V E R I G E G E G E V E N S

Mededeling ingevolge artikel 392, lid 1a, boek 2 BW	
Overige gegevens	22



RAPPORT



Aan het bestuur van de
Stichting Delft on the Move
Vulcanisweg 273
2624 AV DELFT

Delft, 14 maart 2024

Geacht bestuur,

Opdracht

Ingevolge de ons verstrekte opdracht hebben wij de jaarrekening samengesteld. De jaarrekening is samengesteld onder verantwoordelijkheid van de stichting. Het is onze verantwoordelijkheid een verklaring inzake de jaarrekening te verstrekken. De jaarrekening is met het jaarverslag en de overige gegevens opgenomen in deze rapportage

Verantwoordelijkheid bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

Verantwoordelijkheid adviseur

Het is onze verantwoordelijkheid om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de door beroepsorganisatie uitgevaardigde gedrags- en beroepsregels.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met Titel 9 BW2 m.u.v. artikel 362 lid 2 en 3.



Algemeen

Oprichting

De onderneming is opgericht op 28 december 2018.

Activiteiten / bedrijfsvoering

De activiteiten van de onderneming bestaan uit:

Het organiseren van evenementen en ondersteunen van activiteiten op het gebied van muziek en media.



RESULTATEN

Ontwikkeling van opbrengsten en kosten

Zoals blijkt uit de winst- & verliesrekening bedraagt het resultaat na belasting over 2023 € 1.248
(2022 : € 6.482)

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2023 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst- & verliesrekening 2023 met ter vergelijking de winst- & verliesrekening over 2022. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in duizenden euro's en in een percentage van de netto-omzet.

	2023		2022	
	€	%	€	%
BEDRIJFSOPBRENGSTEN				
Netto-omzet	13.477	100	24.028	100,0
Inkopen	957	7,1	0	0
Brutomarge	12.520	93	24.028	100,0
BEDRIJFSLASTEN				
Overige bedrijfskosten	11.047	82	17.353	72,2
Som der bedrijfslasten	11.047	82	17.353	72,2
Bedrijfsresultaat	1.473	11	6.675	27,8
Rentelasten en soortgelijke kosten	225	2	193	0,8
Uitkomst der financiële baten en lasten	-/- 225	-/- 2	-/- 193	-0,8
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening voor belastingen	1.248	9	6.482	27,0
Belastingen	0	0	0	0
	0	0	0	0
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening na belastingen	1.248	9	6.482	27,0

RESULTATEN

	2023	
	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
Overige bedrijfskosten	<u>6.306</u>	6.306
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
Netto-omzet	10.551	
Inkopen	957	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>32</u>	11.540
Daling resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen		<u><u>-/- 5.234</u></u>



FINANCIËLE POSITIE

Analyse financiële positie

In het navolgende hebben wij een analyse van de financiële positie van uw onderneming gemaakt. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige andere in het verslagjaar gekozen datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2023 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2022.

Actief

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	%	€	%
Vorraden	125	4	0	0
Vorderingen en overlopende activa	2.011	62	606	64
Liquide middelen	1.101	34	343	36
	<u>3.237</u>	<u>100</u>	<u>949</u>	<u>100</u>

Passief

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	%	€	%
Eigen vermogen	-/- 383	-/- 12	-/- 1.631	-/- 172
Langlopende schulden	1.010	31	800	84
Kortlopende schulden en overlopende passiva	2.610	81	1.780	188
	<u>3.237</u>	<u>100</u>	<u>949</u>	<u>100</u>

FINANCIËLE POSITIE

Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

In onderstaand overzicht wordt een opstelling gegeven van het liquiditeitssaldo en het werkkapitaal

	2023 €	2022 €
Vorraden	125	0
Vorderingen en overlopende activa	2.011	606
Liquide middelen	1.101	343
	3.237	949
Kortlopende schulden en overlopende passiva	2.610	1.780
Werkkapitaal	627	-/- 831
Werkkapitaal einde vorig boekjaar	-/- 831	-/- 7.313
Mutatie werkkapitaal	1.458	6.482

Uit vorenstaande opstelling blijkt dat het werkkapitaal in het jaar 2023 een stijging had van € 1.458 ten opzichte van een stijging in 2022 van € 6.482

Deze mutaties zijn hierna in de staat van herkomst en besteding van middelen nader gespecificeerd.

Staat van herkomst en besteding van middelen

	2023 €	2022 €
Resultaat na belastingen	1.248	6.482
Cashflow	1.248	6.482
	210	0
Toename langlopende schulden	210	0
Mutaties in het werkkapitaal	1.458	6.482



FISCALE POSITIE

Ondertekening van het verslag

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

Hoogachtend,

RDA Administratiekantoor
en Belastingadviesbureau



JAARREKENING



ALGEMENE TOELICHTING BALANS

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW m.u.v. artikel 362 lid 2 en 3. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost 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 voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. 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.

Alle bedragen luiden in euro's, tenzij anders vermeld.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Vorderingen en overlopende activa

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 van de vorderingen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat is het verschil tussen de netto-omzet en de kosten hiervan over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. De winsten op transacties zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen en diensten zijn geleverd c.q. verricht. Verliezen op transacties zijn verantwoord in het jaar waarin deze voorzienbaar waren.

De netto-omzet wordt gevormd door de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde werken, geleverde goederen / verrichte diensten.

Opbrengsten van goederen worden opgenomen bij aflevering. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Brutowinst

De brutowinst bestaat uit de netto-omzet, de wijziging in de voorraad gereed product en goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten. Hierbij wordt onder netto-omzet verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

ALGEMENE TOELICHTING BALANS

Vennootschapsbelasting

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening.

Buitengewone baten en lasten

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



BALANS PER 31 DECEMBER 2023

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Actief				
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorraden				
Grond- en hulpstoffen		125		0
Vorderingen en overlopende activa				
Overige vorderingen		2.011		606
Liquide middelen		1.101		343

3.237

949

	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
	€	€	€	€
Passief				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	-/- 1.631		-/- 8.113	
Resultaat lopend boekjaar	<u>1.248</u>		<u>6.482</u>	
		-/- 383		-/- 1.631
Langlopende schulden				
Financiering		1.010		800
Kortlopende schulden en overlopende passiva				
Bankier	0		90	
Overige schulden	<u>2.610</u>		<u>1.690</u>	
		2.610		1.780
		<u>3.237</u>		<u>949</u>

WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN				
Netto-omzet	13.477		24.028	
Inkoopwaarde van de omzet	<u>957</u>		<u>0</u>	
Brutowinst		12.520		24.028
Overige bedrijfskosten		11.047		17.353
Bedrijfsresultaat		<u>1.473</u>		<u>6.675</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		225		193
Uitkomst der financiële baten en lasten		<u>-/- 225</u>		<u>-/- 193</u>
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening voor belastingen		1.248		6.482
Belastingen		<u>0</u>		<u>0</u>
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening na belastingen		<u><u>1.248</u></u>		<u><u>6.482</u></u>



TOELICHTING OP DE BALANS

Waarderingsgrondslagen

De grondslagen van de waardering van de bezittingen en schulden zijn hierna uiteengezet bij de toelichting op de afzonderlijke balansrubrieken. Voorzover niet anders vermeld, geschiedt de waardering tegen nominale waarde.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraden		
Grond- en hulpstoffen		
Voorraad Fietsen	<u>125</u>	<u>0</u>
Vorderingen		
Overige vorderingen		
Overige vooruitbetaalde posten	1.101	306
Borg	<u>910</u>	<u>300</u>
	<u>2.011</u>	<u>606</u>
Liquide middelen		
Kas	584	343
NL13 SNSB 0773 2668 52	<u>517</u>	<u>0</u>
	<u>1.101</u>	<u>343</u>

TOELICHTING OP DE BALANS

EIGEN VERMOGEN

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€

PASSIVA

Algemene reserve

Het verloop van de post algemene reserve is als volgt:

Stand per begin boekjaar	-/- 8.113	-/- 6.515
Resultaat voorgaand boekjaar	6.482	-/- 1.598
Stand per einde boekjaar	<u>-/- 1.631</u>	<u>-/- 8.113</u>

Resultaat lopend boekjaar

Het verloop van de post is als volgt:

Stand per einde boekjaar	<u>1.248</u>	<u>6.482</u>
--------------------------	--------------	--------------

Financiering

Lening

Stand per 1 januari	800	800
Aflossing	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>800</u>	<u>800</u>

Huurkoop Odido

Financiering verstrekt d.d. 17 oktober 2023 in verband met de aanschaf van een Oppo A78, oorspronkelijk groot € 240,=. Aflossing geschiedt in 24 maandelijkse termijnen van € 10,= (incl. € 0 rente) voor het eerst per oktober 2023.

Stand per 1 januari	0	0
Aangegane financiële verplichtingen	240	0
Aflossing	<u>30</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>210</u>	<u>0</u>

TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA		
Bankier		
NL13 SNSB 0773 2668 52	<u>0</u>	<u>90</u>
Overige schulden		
Borg sleutels	807	932
Administratiekosten	983	734
Rente/kosten bank	0	24
Remy (pas 9579)	232	0
Munevver (pas 7739)	176	0
Duzu (pas 6685)	11	0
B. van Leeuwen	148	0
Overige te betalen kosten	253	0
	<u>2.610</u>	<u>1.690</u>



TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING 2023

	2023 €	2022 €
Netto-omzet		
Opbrengst donaties Particulieren	6.810	9.998
Opbrengst donaties Bedrijven	50	4.250
Omzet dienstverlening	220	0
Opbrengst subsidies	0	7.783
Opbrengst facturen	4.067	1.790
Overige opbrengsten verkopen LR	0	42
Omzet verkoop Bike Kitchen	2.330	165
	<u>13.477</u>	<u>24.028</u>
Inkoopwaarde van de omzet		
Inkopen	170	0
Inkoop fietsonderdelen	787	0
	<u>957</u>	<u>0</u>
Overige bedrijfskosten		
Specificatie:		
Huisvestingskosten		
Huur	2.281	3.368
Onderhoud	70	496
Overige huisvestingskosten	15	20
	<u>2.366</u>	<u>3.884</u>
Verkoopkosten		
Onkosten vergoeding bestuur	0	227
Overige verkoopkosten	35	0
	<u>35</u>	<u>227</u>
Kantoorkosten		
Telefoonkosten	442	618
Internet kosten	540	954
Kantoorbenodigdheden	730	340
Administratiekosten	1.144	475
	<u>2.856</u>	<u>2.387</u>

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING 2023

	2023 €	2022 €
Algemene kosten		
Statiegeld	74	202
Eten/drinken	1.983	2.824
Representatiekosten 73,5%	968	559
Vervoerskosten	65	28
Kleine aanschaffingen	829	2.597
Porti/vracht	77	737
Assuranties algemeen	358	331
Contributies/abonnementen	791	1.635
Vrijwilligersvergoedingen	380	290
Overige algemene kosten	264	1.760
	<u>5.789</u>	<u>10.963</u>
Overige baten en lasten		
Overige baten	1	-/- 121
Overige lasten	0	13
	<u>1</u>	<u>-/- 108</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u>11.047</u>	<u>17.353</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente/kosten bank	<u>225</u>	<u>193</u>

OVERIGE GEGEVENS

Deskundigenonderzoek

De vennootschap heeft gebruik gemaakt van de mogelijkheid tot vrijstelling van deskundigenonderzoek op grond van artikel 2: 396 lid 6 BW.

Aangezien Stichting Delft on the Move kan worden aangemerkt als een kleine onderneming volgens artikel 396 boek 2 BW, is de vennootschap vrijgesteld van accountantscontrole (artikel 393, lid 1, boek 2 BW). Om deze reden ontbreekt een accountantsverklaring.

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022

De jaarrekening 2022 is vastgesteld in de algemene vergadering van aandeelhouders. De algemene vergadering van aandeelhouders heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023

De directie stelt voor het resultaat over het boekjaar 2023 als volgt te verwerken: € 1.248 ten gunste van de overige reserves te brengen.
Vooruitlopend op een daartoe te nemen besluit van de algemene vergadering van aandeelhouders is dit voorstel als zodanig in de jaarrekening verwerkt

