

t



Vincent van Goghstraat 4  
2215 AR Voorhout

## **Jaarrekening 2023**

Stichting Kalem  
Boerenstraat 67  
2572HT Den Haag

Stichting Kalem  
Boerenstraat 67  
2572HT Den Haag

Voorhout

Kenmerk:kalam

Betreft: Jaarrekening 2023

Geachte bestuur

Bijgaand ontvangt u de jaarrekening van Stichting Kalem  
betreffende het boekjaar 2023, Tot het geven van een nadere toelichting zijn  
wij, desgewenst, gaarne bereid.

In het vertrouwen u hiermede van dienst te zijn geweest,

hoogachtend,

M. J. Teunisse  
OAMKB samenwerkingsverband Zuid Holland

**Inhoudsopgave**

Onze opdracht	4
De activa van de balans per ultimo 2023	5
De passiva van de balans per ultimo 2023	5
De Winst- en Verliesrekening	6
Grondslagen van de financiële verslaggeving	7
Grondslagen voor de resultaatbepaling	8
Toelichting op de activa van de balans	9
Toelichting op de passiva van de balans	10
Toelichting op de Winst- en Verliesrekening	11
Resultaatbespreking	13
Specificatie Omzetbelasting	14

**Onze opdracht**

Ingevolge de door u verstrekte opdracht hebben wij aan de hand van de door u gevoerde administratie en de door u verstrekte informatie de jaarrekening 2023 van Kalem opgesteld

Op grond van de opdracht is geen accountantscontrole, gericht op het afgeven van een verklaring van getrouwheid bij de jaarrekening, toegepast. Daar waar het rationeel was, hebben wij controlehandelingen uitgevoerd. Een sluitende controle als totaal is echter niet mogelijk. Daardoor kan onze verantwoordelijkheid niet verder reiken dan die welke voortvloeit uit de verwerking van door de door u verstrekte gegevens.

Algemene informatie

K.V.K,	27297517
opgericht	19-2-2007
Bestuurder	K Burcan E, Buzodos M.Ozkari
Anbi nummer	817627893

De activa van de balans per 31 december

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Vaste activa</b>		
Materiële vaste activa	€ 47.950	€ 15.770
<b>Som der vaste activa</b>	<b>€ 47.950</b>	<b>€ 15.770</b>
<b>Totaal langlopende vordering</b>		
	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>Vlottende activa</b>		
Vorderingen	€ -	€ -
Liquide middelen	€ 25.941	€ 63.728
<b>Som der vlottende activa</b>	<b>€ 25.941</b>	<b>€ 63.728</b>
<b>Totaal van de activa</b>	<b>€ 73.891</b>	<b>€ 79.498</b>

De passiva van de balans per 31 december

## Eigen vermogen

Kapitaal	€ 73.891		
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>€ 73.891</b>	<b>€ 79.498</b>	
<b>Totaal langlopende schulden</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	
<b>Totaal passiva</b>	<b>€ 73.891</b>	<b>€ 79.498</b>	

De Winst- en Verliesrekeningen per 31 december

	<u>2023</u>		<u>2022</u>
Netto omzet	€ 109.813		€ 153.238
Kosten van de omzet	€ -		€ -
	<hr/>		<hr/>
<b>Bruto resultaat</b>		<b>€ 109.813</b>	<b>€ 153.238</b>
Verkoop kosten	€ 50.000		€ -
Personeelskosten	€ -		€ -
Huisvestingskosten	€ 47.369		€ 60.245
Autokosten	€ 200		€ -
Algemene kosten	€ 10.572		€ 11.948
		€ 108.140	€ 72.193
Afschrikt. Mater. Activa		€ 6.547	€ 830
Totaal kosten		€ 114.687	€ 73.023
		<hr/>	<hr/>
<b>Bedrijfsresultaat in enge zin</b>		<b>€ 4.874-</b>	<b>€ 80.215</b>
dividend	€ -		
Financiële baten			
Financiële lasten	€ 733-		€ 717-
	<hr/>		<hr/>
Totaal diverse financiële baten en lasten		€ 733-	€ 717-
		<hr/>	<hr/>
<b>Bedrijfsresultaten in ruime zin</b>		<b>€ 5.607-</b>	<b>€ 79.498</b>
Buitengewone baten			
Buitengewone lasten			
	<hr/>		<hr/>
Totaal buitengewone baten en lasten		€ -	€ -
		<hr/>	<hr/>
<b>Netto resultaat</b>		<b>€ 5.607-</b>	<b>€ 79.498</b>

## **Grondslagen van de financiële verslaggeving**

### **Algemeen**

Deze jaarrekening is opgesteld naar de grondslag van historische kosten.

### **Grondslagen voor de waardering**

De activa en passiva zijn opgenomen voor de nominale waarde, tenzij in onderstaande toelichting anders is vermeld.

#### **Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs, onder aftrek van de jaarlijkse afschrijvingen, welke worden berekend op basis van de geschatte economische levensduur.

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs, onder aftrek van de jaarlijkse afschrijvingen, welke worden berekend op basis van de geschatte economische levensduur.

#### **Voorraden en onderhanden werken**

De voorraden grondstoffen en gereed product, alsmede de handelsvoorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening van incurantheid.

#### **Vorderingen**

Voor zover nodig worden de vorderingen verminderd met noodzakelijk geachte voorzieningen.

#### **Liquide middelen**

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien niet anders vermeld, staan deze ter vrije beschikking.

## **Grondslagen voor de resultaatbepaling**

### Netto omzet

Dit is de opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten onder aftrek van de aan afnemers toegestane kortingen en exclusief de over de omzet geheven belastingen.

### Kosten van de omzet

Deze kosten worden bepaald op basis van de historische kostprijs. Tevens zijn hieronder begrepen de afwaardering van voorraden tot lagere opbrengst-waarde, alsmede getroffen voorzieningen voor incurante voorraden.

### Afschrijving

De afschrijvingen op de materiële vaste activa worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijging of vervaardigingsprijs van de verschillende activa, rekening houdend met de verwachte economische levensduur daarvan.

### Financiële baten en lasten

Dit betreft de ontvangen rente op tegoeden, de aan derden betaalde rente, alsmede de waarde wijzigingen en opbrengsten van effecten.

### Buitengewoon resultaat

De buitengewone baten en lasten betreffen resultaten, welke niet uit de normale bedrijfsuitoefening voortkomen en van incidentele aard zijn.

**Toelichting op de balans**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Materiële vaste activa</b>		
Inventaris	€ 3.498	€ 4.431
Verbouwing	€ 44.452	€ 11.339
<b><u>Totaal materiële vaste activa</u></b>	<b><u>€ 47.950</u></b>	<b><u>€ 15.770</u></b>
<b>Totaal langlopende vordering</b>		
Waarborgsommen	€ -	€ -
<b><u>Totaal langlopende vordering</u></b>	<b><u>€ -</u></b>	<b><u>€ -</u></b>
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	€ -	€ -
Overige	€ -	€ -
<b><u>Totaal vorderingen</u></b>	<b><u>€ -</u></b>	<b><u>€ -</u></b>
<b>Liquide middelen</b>		
Bank	€ 25.941	€ 63.728
	€ -	€ -
<b><u>Totaal liquide middelen</u></b>	<b><u>€ 25.941</u></b>	<b><u>€ 63.728</u></b>
<b>Eigen vermogen</b>		
Kapitaal 1/1	€ 79.498	€ -
Reserve	€ 5.607-	€ 79.498
Per 31/12	<b><u>€ 73.891</u></b>	<b><u>€ 79.498</u></b>
<b>Langlopende schulden</b>		
leningen	€ -	€ -
	<b><u>€ -</u></b>	<b><u>€ -</u></b>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	€ -	€ -
Nog te betalen kosten	€ -	€ -
<b><u>Som der kortlopende schulden</u></b>	<b><u>€ -</u></b>	<b><u>€ -</u></b>

Toelichting op de Winst- en Verliesrekening

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Netto omzet</b>			
	Giften	€ 109.813	€ 153.238
	<b><u>Totaal netto omzet</u></b>	<b><u>€ 109.813</u></b>	<b><u>€ 153.238</u></b>
<b>Kosten van de omzet</b>			
	Bijdrage hulp	€ -	€ -
	Overigebijdrage	€ -	€ -
	<b><u>Totaal kosten van de omzet</u></b>	<b><u>€ -</u></b>	<b><u>€ -</u></b>
<b>Verkoop kosten</b>			
	giften/sponsering	€ 50.000	€ -
	Overige	€ -	€ -
	<b><u>Totaal Verkoopkosten</u></b>	<b><u>€ 50.000</u></b>	<b><u>€ -</u></b>
<b>Personeelskosten</b>			
	Bijdrage vrijwilligers	€ -	€ -
	Overige personeelskosten	€ -	€ -
	<b><u>Totaal loonkosten</u></b>	<b><u>€ -</u></b>	<b><u>€ -</u></b>
<b>Huisvestingskosten</b>			
	Huur	€ 34.800	€ 31.400
	Energie en waterkosten	€ 7.701	€ 18.417
	Overige huisvestingskosten	€ 4.868	€ 10.429
	<b><u>Totaal huisvestingskosten</u></b>	<b><u>€ 47.369</u></b>	<b><u>€ 60.245</u></b>
<b>Autokosten</b>			
	Brandstof	€ -	€ -
	Parkeerkosten	€ 200	€ -
	Overige	€ -	€ -
	<b><u>Totaal autokosten</u></b>	<b><u>€ 200</u></b>	<b><u>€ -</u></b>
<b>Kantoorkosten</b>			
	Kantoorbenodigdheden	€ 2.347	€ 4.091
	Telecommunicatie	€ 1.625	€ 1.544
	Administratiekosten	€ -	€ -
	Verzekeringen	€ 348	€ 348
	Juridische kosten	€ 400	€ 719
	Algemene kosten	€ 5.852	€ 5.246
	<b><u>Totaal Kantoorkosten</u></b>	<b><u>€ 10.572</u></b>	<b><u>€ 11.948</u></b>
<b>Afschrijvingskosten</b>			
	Afschrijvingen verbouwing	€ 5.614	€ 597
	Afschrijvingen inventaris	€ 933	€ 233
	<b><u>Totaal afschrijvingen</u></b>	<b><u>€ 6.547</u></b>	<b><u>€ 830</u></b>
<b>Financiële lasten</b>			
	Kosten bank	€ 733	€ 717
	Overige	€ -	€ -
	<b><u>Totaal financiële lasten</u></b>	<b><u>€ 733</u></b>	<b><u>€ 717</u></b>

**Resultaatbespreking**

Het boekjaar 2023 is afgesloten met een tekort van

€ 5.607-

Jaarrekening kalem

