

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31-12-2024

Na resultaatbestemming

Activa	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
Materiële vaste activa				
Andere vaste bedrijfsmiddelen	3.033		0	
		3.033		0
Vorraden				
Gereed product en handelsgoederen	1.000		1.000	
		1.000		1.000
Vorderingen				
Vorderingen op handelsdebiteuren	1.387		19.633	
Belastingvorderingen	1.697		1.088	
Overige overlopende activa	28.625		16.691	
		31.709		37.412
Liquide middelen		146.714		132.753
Totaal activa		<u>182.456</u>		<u>171.165</u>

Passiva	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	69.480	65.217		
		69.480		65.217
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	84.148	84.178		
		84.148		84.178
Kortlopende schulden				
Kortlopende schulden aan banken	334	54		
Kortlopende schulden aan leveranciers en handelskredieten	4.762	-327		
Kortlopende schulden ter zake van belastingen en premies van sociale verzekeringen	5.275	3.920		
Kortlopende schulden ter zake van pensioenen	6.318	4.856		
Kortlopende overlopende passiva	6.171	8.493		
Kortlopende overige schulden	5.968	4.774		
		28.828		21.770
Totaal passiva		182.456		171.165

2.2 Staat van baten en lasten 2024

	2024		2023	
	€	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten				
Opbrengsten uit de verkoop van goederen	168.011		177.871	
Opbrengsten uit overige bronnen	90.838		104.945	
		258.849		282.816
Inkoopkosten en uitbesteed werk				
Kosten van grond- en hulpstoffen	26.290		10.581	
		-26.290		-10.581
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen				
Lonen	132.285		107.599	
Sociale lasten	373		21.612	
Pensioenpremies	12.152		10.348	
		-144.810		-139.559
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa				
Afschrijvingen op materiële vaste activa	337		0	
		-337		-0
Overige bedrijfskosten				
Huisvestingskosten	60.110		81.910	
Verkoop gerelateerde kosten	1.711		1.400	
Auto- en transportkosten	0		415	
Kantoorkosten	7.254		5.053	
Algemene kosten	6.020		10.843	
Exploitatiekosten	1.198		292	
Overige personeelsgerelateerde kosten	7.734		12.495	
		-84.027		-112.408
Financiële baten en lasten				
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	877		26	
		877		26
Resultaat na belastingen		4.262		20.294

3 Grondslagen van de jaarrekening

3.1 Algemene toelichtingen

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting atelier en galerie Leonardo da Vinci, gevestigd te Ermelo, bestaan voornamelijk uit:

- Sociale werkvoorziening

Locatie van de feitelijke activiteiten

Stichting atelier en galerie Leonardo da Vinci is feitelijk gevestigd op Kerklaan 8 A te Ermelo, maar is statutair gevestigd te Ermelo en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 08103604.

3.2 Toelichting activa per 31-12-2024

3.2.1 Materiële vaste activa

Andere vaste bedrijfsmiddelen

	<i>Kosten aanschaf</i>	<i>Restwaarde</i>	31-12-2024	31-12-2023
Inventaris	3.370	0	3.033	0
			<u>3.033</u>	<u>0</u>

2024

Som der afschrijvingen en waardeverminderingen per 1 januari 0

Mutaties

Investerings	3.370
Afschrijvingen	-337
	<u>3.033</u>

Historische kostprijs per 31 december 3.370

Som der afschrijvingen en waardeverminderingen 31 december -337

Boekwaarde per 31 december 3.033

3.2.2 Voorraden

Gereed product en handelsgoederen

	31-12-2024	31-12-2023
Handelsgoederen	1.000	1.000
	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>

3.2.3 Vorderingen

Vorderingen op handelsdebiteuren

	<i>Nominale waarde</i>	31-12-2024	31-12-2023
Handelsdebiteuren	1.387	1.387	19.633
		<u>1.387</u>	<u>19.633</u>

Belastingvorderingen

	31-12-2024	31-12-2023
Terug te vorderen Omzetbelasting	1.697	1.088
	<u>1.697</u>	<u>1.088</u>

Overige overlopende activa

	31-12-2024	31-12-2023
Vooruitbetaalde andere kosten	18.807	15.459
Overige overlopende activa	9.818	1.232
	28.625	16.691

3.2.4 Liquide middelen

Liquide middelen

	31-12-2024	31-12-2023
Kasmiddelen	1.578	1.578
Rekening-courant bank groep 1	53.168	45.495
Rekening-courant bank groep 2	90.000	85.035
Kruisposten	1.968	645
	146.714	132.753

3.3 Toelichting passiva per 31-12-2024

3.3.1 Eigen vermogen

Overige reserves

	31-12-2024	31-12-2023
Algemene reserve	69.480	65.217
	<u>69.480</u>	<u>65.217</u>
	2024	
Stand per 1 januari		65.217
Allocatie van het resultaat		4.263
Stand per 31 december		<u>69.480</u>

3.3.2 Voorzieningen

Overige voorzieningen

	31-12-2024	31-12-2023
Overige voorzieningen	84.148	84.178
	<u>84.148</u>	<u>84.178</u>
	2024	
Voorziening per 1 januari		84.178
Uitgaven ten laste van de voorziening		-30
Voorziening per 31 december		<u>84.148</u>

3.3.3 Schulden

Kortlopende schulden aan banken

	31-12-2024	31-12-2023
Rekening-courant bank groep 3	334	54
	<u>334</u>	<u>54</u>

Kortlopende schulden aan leveranciers en handelskredieten

	31-12-2024	31-12-2023
Handelscrediteuren	4.762	-327
	<u>4.762</u>	<u>-327</u>

Kortlopende schulden ter zake van belastingen en premies van sociale verzekeringen

	31-12-2024	31-12-2023
Te betalen Omzetbelasting	2.175	1.552
Te betalen Loonheffing	3.100	2.368
	<u>5.275</u>	<u>3.920</u>

Kortlopende schulden ter zake van pensioenen

	31-12-2024	31-12-2023
Te betalen pensioenuitkeringen	6.318	4.856
	<u>6.318</u>	<u>4.856</u>

Kortlopende overlopende passiva

	31-12-2024	31-12-2023
Nog te betalen personeelskosten	6.171	4.336
Nog te betalen huisvestingskosten	0	4.157
	<u>6.171</u>	<u>8.493</u>

Kortlopende overige schulden

	31-12-2024	31-12-2023
Te betalen vakantiegeld	5.968	4.774
	<u>5.968</u>	<u>4.774</u>

3.4 Toelichting staat van baten en lasten 2024

3.4.1 Bedrijfsopbrengsten

Opbrengsten uit de verkoop van goederen

	2024	2023
1b. Netto-omzet uit leveringen geproduceerde goederen belast met laagd tarief	2.169	1.355
1a. Netto-omzet uit verkoop van handelsgoederen belast met hoog tarief	138.921	171.345
1b. Netto-omzet uit verkoop van handelsgoederen belast met laag tarief	25.001	2.052
Netto-omzet groep 1	1.720	3.119
Netto-omzet groep 2	200	0
	<u>168.011</u>	<u>177.871</u>

Opbrengsten uit overige bronnen

	2024	2023
Overige netto-omzet waarvan niet elders genoemd	90.838	104.945
	<u>90.838</u>	<u>104.945</u>

3.4.2 Inkoopkosten en uitbesteed werk

Kosten van grond- en hulpstoffen

	2024	2023
Kosten van grond- en hulpstoffen, ingekocht in Nederland	5.085	8.200
Kostprijs - inkoopwaarde groep 1	18.171	0
Kostprijs - inkoopwaarde groep 2	3.034	2.381
	<u>26.290</u>	<u>10.581</u>

3.4.3 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

Lonen

	2024	2023
Lonen	120.787	99.629
Vakantiebijslag	9.663	7.970
Lonen in natura	1.835	0
	<u>132.285</u>	<u>107.599</u>

Sociale lasten

	2024	2023
Premies sociale verzekeringen	373	0
Bijdrage ziektekostenverzekering	0	22.993
Overige sociale lasten	0	-1.381
	<u>373</u>	<u>21.612</u>

Pensioenpremies

	2024	2023
Pensioenpremies	12.152	10.348
	<u>12.152</u>	<u>10.348</u>

3.4.4 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Afschrijvingen op materiële vaste activa

	2024	2023
Afschrijvingen Inventaris	337	0
	<u>337</u>	<u>0</u>

3.4.5 Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten

	2024	2023
Betaalde huur	51.875	45.815
Onderhoud gebouwen	184	0
Schoonmaakkosten	853	1.016
Gas,water en elektra	4.006	7.586
Assurantiepremies onroerende zaak	907	0
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	0	25.000
Overige huisvestingskosten	2.285	2.493
	<u>60.110</u>	<u>81.910</u>

Verkoop gerelateerde kosten

	2024	2023
Reclame- en advertentiekosten	192	0
Relatiegeschenken	0	146
Kerstpakketten relaties	0	109
Representatiekosten	905	509
Reis- en verblijfkosten	614	636
	<u>1.711</u>	<u>1.400</u>

Auto- en transportkosten

	2024	2023
Kilometervergoeding	0	415
	<u>0</u>	<u>415</u>

Kantoorkosten

	2024	2023
Kantoorbenodigdheden	762	894
Telefoonkosten	1.328	914
Kleine aanschaffingen kantoorinventaris	23	125
Contributies en abonnementen	5.141	3.120
	<u>7.254</u>	<u>5.053</u>

Algemene kosten

	2024	2023
Overige algemene kosten	2	0
Bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering	1.734	965
Overige advieskosten	3.853	9.544
Bankkosten	479	414
Boekingsverschillen	-48	-80
	<u>6.020</u>	<u>10.843</u>

Exploitatiekosten

	2024	2023
Reparatie en onderhoud inventaris	1.069	15
Reparatie en onderhoud machines	129	209
Verpakkingsmaterialen	0	68
	<u>1.198</u>	<u>292</u>

Overige personeelsgerelateerde kosten

	2024	2023
Werkkosten vrije ruimte	200	0
Werkkosten met nihilwaardering	249	2.567
Werkkosten gericht vrijgesteld	6.923	9.605
Overige personeelskosten niet elders genoemd	362	323
	<u>7.734</u>	<u>12.495</u>

3.4.6 Financiële baten en lasten

Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	2024	2023
Rentebaten bankrekeningen	877	26
	<u>877</u>	<u>26</u>

4 Vaststelling en ondertekening

Datum opmaak jaarrekening

07-03-2025

Ondertekening jaarrekening

Ermelo, 07 maart 2025

Handtekening

M.A. Slager

Bestuurder (huidig)



Ermelo, 07 maart 2025

Handtekening

A. Goossensen

Bestuurder (huidig)



Ermelo, 07 maart 2025

Handtekening

L.Hakvoort

Bestuurder (huidig)

