

JAARREKENING 2023

Stichting PROSA Kenniscentrum

Jeltje de Bosch Kemperpad 71
1054 PH Amsterdam

3 januari 2024

Inhoudsopgave:

1. Opdracht
2. Winst- en verliesrekening
3. Balans
4. Toelichting

1. OPDRACHT

Geachte heer de Vente ,

Hierbij brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden over het boekjaar 2023 van uw onderneming. In dit rapport zijn de balans, de winst-verlies rekening en een toelichting opgenomen. Tezamen vormen zij de jaarrekening.

De in dit rapport opgenomen jaarrekening is opgesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De werkzaamheden bestonden voornamelijk uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van de financiële gegevens.

Op basis van de aan ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,

Drs O.P. Brand

Brand Boekhouders BV
Keizersgracht 62
1015 CS Amsterdam

Brand Boekhouders BV

Amsterdam | Rotterdam | Den Haag | Utrecht | Nijmegen
hallo@brandboekhouders.nl | +31 (0)85 0601447
www.brandboekhouders.nl | Becon: 566329 | KvK: 33272528

2. WINST- EN VERLIES REKENING

| <u>Omschrijving / Description</u> | | <u>2023 in €</u> | <u>2022 in €</u> |
|--|---|-------------------|-------------------|
| Omzet / Revenue | 1 | 290.383,96 | 190.982,82 |
| Kostprijs Omzet / Cost of Sales | 2 | <u>99.463,77</u> | <u>98.605,24</u> |
| Bruto Winst / Gross Profit | | 190.920,19 | 92.377,58 |
| Huisvestingskosten / Housing Costs | 3 | 114.203,79 | 90.091,72 |
| Algemene Kosten / General Costs | 4 | <u>15.052,79</u> | <u>15.316,77</u> |
| TOTAAL BEDRIJFSKOSTEN / TOTAL COSTS | | 129.256,58 | 105.408,49 |
| <i>Resultaat voor afschrijving en financiering / Earnings before interest and depreciation</i> | | 61.663,61 | -13.030,91 |
| Financiële Lasten / Financial Costs | | 396,91 | 320,61 |
| Afschrijvingen / Depreciation | | 0,00 | 0,00 |
| Buitengewone Baten en Lasten / Extraordinary Charges | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| TOTAAL | | 396,91 | 320,61 |
| <i>Resultaat voor belastingen / Earnings before tax</i> | | 61.266,70 | -13.351,52 |
| Vennootschapsbelasting / Corporate Tax | | 0,00 | 0,00 |
| <i>Resultaat na belastingen / Earnings after tax</i> | | 61.266,70 | -13.351,52 |

3. BALANS

| <u>Omschrijving / Description</u> | <u>2023 in €</u> | <u>2022 in €</u> |
|--|------------------|-------------------|
| Vaste activa / Fixed Assets | | |
| Materiële Vaste Activa / Fixed Assets | 0,00 | 0,00 |
| Financiële Vaste Activa / Deposits | 0,00 | 0,00 |
| <i>Totaal</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| Flottende activa / Current assets | | |
| Vorraden / Stocks | 0,00 | 0,00 |
| Debiteuren / Debtors | 0,00 | 0,00 |
| Rekening-courant Vorderingen / Current Account receivables | 0,00 | 0,00 |
| Omzetbelasting / VAT | 0,00 | 0,00 |
| Vennootschapsbelasting / Corporate Tax | 0,00 | 0,00 |
| Loonbelasting / Payroll Tax vordering | 0,00 | 0,00 |
| Liquide Middelen/ Bank Balance | 96.054,93 | 44.274,33 |
| <i>Totaal</i> | <i>96.054,93</i> | <i>44.274,33</i> |
| TOTAAL ACTIVA / TOTAL ASSETS | 96.054,93 | 44.274,33 |
| Kortlopende schulden / Current Liabilities | | |
| Crediteuren / Creditors | 0,00 | 0,00 |
| Rekening-courant Aandeelhouders / Current Account Shareholders | 0,00 | 0,00 |
| Omzetbelasting / VAT | 0,00 | 0,00 |
| Vennootschapsbelasting / Corporate Tax | 0,00 | 0,00 |
| Loonbelasting / Payroll Tax schuld | 0,00 | 0,00 |
| Overlopende Passiva / Continuing Liabilities | 1 60.513,90 | 70.000,00 |
| <i>Totaal</i> | <i>60.513,90</i> | <i>70.000,00</i> |
| Langlopende leningen & voorzieningen / Long Term Liabilities | | |
| Langlopende Leningen / Longterm Loans | 0,00 | 0,00 |
| <i>Totaal</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| TOTAAL ACTIVA MINUS SCHULDEN / TOTAL ASSETS MINUS CURRENT LIABILITIES | 35.541,03 | -25.725,67 |
| EIGEN VERMOGEN / EQUITY | | |
| Reserves / Reserves | -25.725,67 | -12.374,15 |
| Resultaat Boekjaar / Result Current Year | 61.266,70 | -13.351,52 |
| TOTAAL / TOTAL | 35.541,03 | -25.725,67 |

4. TOELICHTING OP WINST- EN VERLIES REKENING EN BALANS

| | <u>2023 in €</u> | <u>2022 in €</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Omzet / Revenue | | |
| Gefactureerd | 280.897,86 | 190.982,82 |
| Vij: vrijval voorziening vooruitbetaald | 9.486,10 | 0,00 |
| Totaal | <u>290.383,96</u> | <u>190.982,82</u> |
| Overlopende Passiva / Continuing Liabilities | | |
| Voorziening vooruitbetaalde cursusgelden | 60.513,90 | 70.000,00 |
| Kostprijs Omzet / Cost of Sales | | |
| Gelden betaald aan docenten | 99.463,77 | 98.605,24 |
| Huisvestingskosten / Housing Costs | | |
| Gelden betaald voor cursus locaties | 114.203,79 | 90.091,72 |
| Algemene Kosten / General Costs | | |
| Overige algemene kosten | 15.052,79 | 15.316,77 |

Algemeen

De jaarrekening is samengesteld op basis van fiscale grondslagen.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingsregels. De jaarrekening is opgesteld in euro's. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Grondslagen voor 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 resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen reeds zodra zij voorzienbaar zijn.

Jaarrekening 2023 - Stichting PROSA Kenniscentrum



Netto-omzet

Onder netto omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte c.q. te brengen bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten onder aftrek van kortingen en exclusief omzetbelasting.

Kosten

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

Afschrijvingen en overige waardeverminderingen

De afschrijvingen worden gebaseerd op de verkrijgingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. Boekwinsten en verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

