

RAPPORT

**INZAKE DE JAARREKENING 2023
VAN
STICHTING OCAN
TE 'S GRAVENHAGE**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

VERSLAG

1	Opdracht	2
2	Financiële positie	4
3	Fiscale positie	6

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	8
2	Winst-en-verliesrekening over 2023	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	13
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2023	16

VERSLAG

Aan het bestuur van
Stichting Ocan
Parkstraat 32, Unit 2.14
2514 JK Den Haag

Kenmerk 2023
Behandeld door A.H.P.
Datum 5 september 2024

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 OPDRACHT

De jaarrekening van Stichting Ocan te 's Gravenhage is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

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.

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 Titel 9 Boek 2 van het Nederlands Burgerlijk Wetboek (BW) bij rechtspersonen of in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, bij natuurlijke personen. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

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.

2 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	755	0,8	1.078	1,7
Vlottende activa				
Vorderingen	34.221	35,2	29.677	47,8
Liquide middelen	62.162	64,0	31.337	50,5
	<u>96.383</u>	<u>99,2</u>	<u>61.014</u>	<u>98,3</u>
	<u>97.138</u>	<u>100,0</u>	<u>62.092</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Ondernemingsvermogen	73.549	75,7	52.467	84,5
Kortlopende schulden	23.589	24,3	9.625	15,5
	<u>97.138</u>	<u>100,0</u>	<u>62.092</u>	<u>100,0</u>

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	73.549	52.467
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	755	1.078
Werkkapitaal	<u>72.794</u>	<u>51.389</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	34.221	29.677
Liquide middelen	62.162	31.337
	<u>96.383</u>	<u>61.014</u>
Af: kortlopende schulden	23.589	9.625
Werkkapitaal	<u>72.794</u>	<u>51.389</u>

2.1 Mutatie werkkapitaal

De samenstelling en mutatie van het werkkapitaal kunnen als volgt worden geanalyseerd:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>	<u>Mutatie</u>
	€	€	€
Vorderingen	34.221	29.677	4.544
Liquide middelen	62.162	31.337	30.825
	<u>96.383</u>	<u>61.014</u>	<u>35.369</u>
Kortlopende schulden	23.589	9.625	13.964
	<u>72.794</u>	<u>51.389</u>	<u>21.405</u>

3 FISCALE POSITIE

	2023	
	€	€
Resultaat uit onderneming		21.082

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid nadere toelichting te geven.

Hoogachtend,



ADMINISTRATIE PARTNERS B.V.

A.H. Prins

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)		755		1.078
Vlottende activa					
Vorderingen (2)					
Handelsdebiteuren		19.948		6.548	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		635		-	
Overige vorderingen en overlopende activa		13.638		23.129	
			34.221		29.677
Liquide middelen (3)			62.162		31.337
			<u>97.138</u>		<u>62.092</u>

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Ondernemingsvermogen	(4)		73.549		52.467
Kortlopende schulden	(5)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		2.396		2.396	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		11.471		4.409	
Overige schulden en overlopende passiva		9.722		2.820	
			<u>23.589</u>	<u>2.820</u>	
			<u>97.138</u>	<u>62.092</u>	

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(6)	198.925		75.572	
Kostprijs van de omzet	(7)	91.895		38.771	
Bruto-omzetresultaat			107.030		36.801
Kosten					
Personeelskosten	(8)	65.205		4.500	
Afschrijvingen	(9)	323		323	
Overige bedrijfskosten	(10)	20.675		12.749	
			86.203		17.572
Bedrijfsresultaat			20.827		19.229
Financiële baten en lasten	(11)		-239		-458
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			20.588		18.771
Belastingen			-		-
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			20.588		18.771
Buitengewone baten	(12)		494		-
Resultaat			21.082		18.771

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Ocan is feitelijk en statutair gevestigd op Parkstraat 32 Unit 2.14 te 's-Gravenhage en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41181624.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting. 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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen. Hierbij worden de individuele prestatieverplichtingen geïdentificeerd. Vervolgens wordt de transactieprijs vastgesteld en deze wordt toegerekend aan de individuele prestatieverplichting. Hierbij wordt rekening gehouden met kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Kostprijs van de omzet

Onder kostprijs van de omzet wordt verstaan de aan de omzet toe te rekenen directe en indirecte kosten, waaronder inkoopkosten van verkochte goederen, personeelskosten, afschrijvingskosten en waardeverminderingen van gebouwen en machines en overige bedrijfskosten die toerekenbaar zijn aan de kostprijs van de omzet.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Brutobedrijfsresultaat

Het brutobedrijfsresultaat 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.

Kosten

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

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

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.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

Activa

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Computerinventaris	<u>755</u>	<u>1.078</u>
		<u>Computer- inventaris</u>
		€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>		
Aanschaffingswaarde		3.764
Cumulatieve afschrijvingen		<u>-2.686</u>
		<u>1.078</u>
<i>Mutaties</i>		
Afschrijvingen		<u>-323</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>		
Aanschaffingswaarde		3.764
Cumulatieve afschrijvingen		<u>-3.009</u>
Boekwaarde per 31 december 2023		<u>755</u>

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>19.948</u>	<u>6.548</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	1.279	-
Pensioenen	-644	-
	<u>635</u>	<u>-</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	<u>13.638</u>	<u>23.129</u>
Overlopende activa		
Verzekeringen	1.470	-
HPV Campagne	3.834	18.171
Enar the night to be	8.334	4.958
	<u>13.638</u>	<u>23.129</u>
3. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V.	<u>62.162</u>	<u>31.337</u>

Passiva

4. Ondernemingsvermogen

	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	52.467	33.696
Resultaat	21.082	18.771
Stand per 31 december	<u>73.549</u>	<u>52.467</u>

5. Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>2.396</u>	<u>2.396</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>11.471</u>	<u>4.409</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>9.722</u>	<u>2.820</u>
Overlopende passiva		
Project Totaal	266	-
Administratiekosten	1.200	1.000
Te betalen kosten	8.256	1.820
	<u>9.722</u>	<u>2.820</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

	2023	2022
	€	€
6. Netto-omzet		
Netto-omzet	198.925	75.572
7. Kostprijs van de omzet		
Inkopen	91.895	38.771
8. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	18.327	-
Sociale lasten	3.511	-
Pensioenlasten	1.944	-
Overige personeelskosten	41.423	4.500
	65.205	4.500
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	18.300	-
Mutatie te betalen tantième	27	-
	18.327	-
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	3.511	-
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioen personeel	1.944	-
<i>Overige personeelskosten</i>		
Inleenkrachten	37.009	-
Reis- en verblijfkosten	-55	-
Onkostenvergoedingen	20	-
Vrijwilligers vergoeding	4.449	4.500
	41.423	4.500
9. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	323	323
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Computerinventaris	323	323

	2023	2022
	€	€
10. Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	659	-
Huisvestingskosten	8.040	7.020
Kantoorkosten	2.777	1.889
Verkoopkosten	424	121
Algemene kosten	8.775	3.719
	<u>20.675</u>	<u>12.749</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Overige personeelskosten	<u>659</u>	<u>-</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	<u>8.040</u>	<u>7.020</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	893	-
Automatiseringskosten	665	680
Telefoon	358	623
Contributies en abonnementen	359	394
Internetkosten	100	181
Telefoonkosten mobiel	129	-
Overige kosten bestuur	273	11
	<u>2.777</u>	<u>1.889</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Representatiekosten	-	32
Vergaderkosten bestuur	424	89
	<u>424</u>	<u>121</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Administratiekosten	2.612	2.057
Verzekeringen	1.397	1.329
Bijzondere aangelegenheden	146	54
Overige algemene kosten	4.620	279
	<u>8.775</u>	<u>3.719</u>
11. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	318	41
Rentelasten en soortgelijke kosten	-557	-499
	<u>-239</u>	<u>-458</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Betalingsverschillen	318	41
	<u>318</u>	<u>41</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	520	499
Rente fiscus	37	-
	<u>557</u>	<u>499</u>
Buitengewoon resultaat		
<i>12. Buitengewone baten</i>		
Aansluiting saldo	494	-
	<u>494</u>	<u>-</u>

.....