

JAARREKENING 2023

Stichting Butterfly Works

gevestigd te Hellendoorn

Inhoud

Pagina

Bestuursverslag 2023

4

Jaarrekening 2023

Balans per 31 December 2023

14

Staat van baten en lasten over 2023

16

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

17

Toelichting op de balans per 31 December 2023

22

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

31

Bestemming saldo baten en lasten

35

Controle verklaring

37

FINANCIEEL JAARVERSLAG 2023

BESTUURSVERSLAG 2023

BESTUURSVERSLAG 2023

Statutaire naam:	Butterfly Works
Vestigingsplaats:	Hellendoorn
Rechtsvorm:	Stichting

DOELSTELLING VOLGENS DE STATUTEN

De stichting heeft ten doel het ontwikkelen van nieuwe concepten en werkmethoden gericht op structurele armoedebestrijding in ontwikkelingslanden in samenwerking met particuliere organisaties en overheden.

BUTTERFLY WORKS

Butterfly Works is een internationaal opererende sociale design studio. Wereldwijd en specifiek in opkomende economieën werken wij aan een betere toekomst, in co-creatie met NGO's, overheden, ambassades, bedrijven en vooral samen met de mensen waar het over gaat. Met educatie- en communicatieprojecten, en met de Butterfly Works Methode in het hart van onze organisatie, stellen wij lokaal talent in staat om positieve verandering te realiseren.

In december 2022 heeft het bestuur met instemming van de RvT het besluit genomen om de operationele activiteiten van Butterflyworks af te bouwen en deze over te dragen aan Design Innovation group. Achtergrond hiervan was tweërlei: de schaal van Butterfly Works te klein was om financieel gezond te blijven en de directie voornemens was om terug te treden. Bij het zoeken van een geschikte partner is gekozen voor Design Innovation Group omdat deze organisatie goed omvang. Beide organisaties vullen elkaar aan omdat BW gericht is op sociale impact en internationaal is en DIG op duurzaamheid impact en nationaal gericht is. Samengaan leidt bovendien tot noodzakelijke schaalvergroting t.b.v. expansie mogelijkheden en kostenbesparing om financieel gezond verder te gaan. De directeur van DIG BV, Marieke Rietbergen, was jarenlang lid van de Rvt van Butterfly Works.

In maart 2023 is het formele besluit hiervoor genomen, middels een activa passiva overdracht en overdracht overgang van alle medewerkers van BW naar DIG; effectuering datum was 1 jan 2023. De lopende projecten van BW zijn uitgevoerd door de medewerkers van DIG en er zijn geen nieuwe activiteiten gestart. Het resterende positieve eigen vermogen van ruim 195.000 euro gaat de komende 3 jaar besteed worden aan de activiteiten op de BW netwerken van experts in het Zuiden uit te bouwen en de co creatie methode te versterken en op meer plaatsen toe te passen, zoveel mogelijk in samenwerking met DIG BV. Voor de methode verwijzen we graag naar de website

Daarmee heeft het jaar vooral in het teken gestaan van deze majeure overdracht.

De belastingdienst heeft een fiscaal onderzoek gedaan naar de afhandeling van BTW, loonbelasting en VPB. Daaruit bleek dat er een foutieve BTW afhandeling van het huurcontract met Mediawharf vanaf 2018 heeft plaatsgevonden. Dit heeft BW netto 6.000 euro gekost; BW heeft een naheffing van bijna 30.000 en een boete van 1.000 euro moeten betalen en via Mediawharf 25.000 retour gekregen, bestaande 35.000 euro BTW retour en 10.000 euro niet aftrekbare BTW kosten Mediawharf.

BESTUUR

Het bestuur draagt er zorg voor:

- dat de doelstelling van de stichting wordt nageleefd.
- dat de middelen worden besteed aan de doelen en concrete programma's en activiteiten die bij de verkrijging van de middelen zijn aangegeven.
- dat de kosten van de werving van de fondsen in redelijke verhouding staan tot de verwachte opbrengsten en dat er deugdelijke methoden bij het werven worden gebruikt.
- dat de beoogde fondsenwerving vooraf in een plan wordt vastgelegd, waarin is opgenomen voor welk doel de middelen worden verworven, hoeveel daarvoor nodig is, welke wervingsmethoden worden gehanteerd en de kosten in relatie tot de verwachte opbrengsten.
- dat er op de juiste wijze wordt omgegaan met vrijwilligers.
- dat de stichting beschikt over de voorzieningen welke noodzakelijk zijn om het functioneren van de stichting adequaat te kunnen beheersen en risico's tijdig te signaleren en te managen.
- opstellen van het jaarplan.
- opstellen van meerjarenplan.

Het bestuur bestond in 2023 uit:

- Hanja Holm (voorzitter) - tot 11 juli 2023
- Merel van der Woude - tot 30 augustus 2023
- Tjerk Wagenaar - vanaf 11 juli 2023
- Edith van van der Spruit - vanaf 30 augustus tot 31 jan 2024
- Zuleika Sheik - vanaf 30 augustus tot 12 december 2023

Het dagelijks bestuur ofwel de directie:

- wordt benoemd door het bestuur
- de taken en bevoegdheden worden vastgesteld door het bestuur.

STATUTENWIJZIGING

De statuten van de stichting zijn in november 2009 aangepast en aangescherpt conform de eisen gesteld in de Code Wijffels en de aangescherpte ANBI regeling ten aanzien van de toezicht houdende verplichtingen.

In 2017 zijn alle beleidsstukken geactualiseerd en aangescherpt, daarbij is er ook gekeken naar de verplichtingen die uit hoofde van de ANBI aangescherpt zijn.

FONDSENWERVING

De stichting hanteerde in 2023 twee strategieën ten aanzien van fondsenwerving:

- Institutionele fondsenwerving, altijd in samenwerking met een lead partner.
- Subsidieaanvragen op projectbasis.

De wijze waarop de stichting dit doet staat beschreven in het fondsenwervingsbeleid.

RAAD VAN TOEZICHT

Sinds november 2009 kent Stichting Butterfly Works een Raad van Toezicht (RvT) en is op 30 augustus 2023 opgeheven.

In de RvT hebben zitting:	Datum benoeming	Einde termijn	Aantal termijnen
- Anita van Duin (voorzitter)	01-04-2022	01-04-2026	3e
- Bas van Berkestijn	01-01-2016	01-01-2028	3e
- Arnoud van der Zee	01-01-2016	01-01-2028	3e
- Susan van Esch	01-04-2022	11-07-2023	1e
- Edith van der Spruit	01-04-2022	01-04-2026	1e

De RvT heeft in 2023 vier maal gezamenlijk met het bestuur vergaderd en eenmaal zonder het bestuur. Verder hebben er nog vele informele vormen van (telefonisch) overleg plaatsgevonden. Tijdens de formele vergaderingen zijn conform de Code Wijffels alle punten waarop de RvT toezicht dient te houden om beurten besproken en naar mening van de RvT afdoende behandeld.

Belangrijkste onderwerpen waren:

- Zorgvuldige overdracht van activiteiten naar DIG BV
- Financiële verantwoording en begroting
- Benoeming en terugtreden van bestuursleden
- Statuten wijziging van een RvT organisatie naar een bestuur

STATUTENWIJZIGING

De statuten van de stichting zijn in november 2009 aangepast en aangescherpt conform de eisen gesteld in de Code Wijffels en de aangescherpte ANBI regeling ten aanzien van de toezicht houdende verplichtingen. In 2023 zijn de statuten gewijzigd van een RvT structuur naar een bestuursstructuur.

FONDSENWERVING

Vanwege het besluit tot beëindigen van de operationele activiteiten heeft er geen fondsenwerving plaatsgevonden.

VERANTWOORDING 2023

In 2023 hebben de volgende activiteiten plaatsgevonden:

- Uitvoeren van 6 grote lopende projecten - Tunga academy, Apilabs medical field research, Enable innovation, work in Progress voor Oxfam, ICDP Light for the world en FFA DT course - en enkele kleinere projecten met inhuur van voormalig BW medewerkers van DIG BV. Dit is naar tevredenheid van opdrachtgevers gebeurd;
- Overdracht van activa en passiva en medewerkers van BW naar DIG. Dit is een intensief proces geweest in het 2e kwartaal van 2023 en is naar tevredenheid in het 3e kwartaal afgesloten.
- Ondersteuning van integratie van BW activiteiten en kennis in de DIG organisatie. Dit heeft meer tijd in beslag genomen, mede door ziekte van één van de twee directeuren en heeft in de 2e helft van 2023 haar beslag gekregen
- Starten van ondersteuning van nieuwe activiteiten bij DIG als sponsor; de eerste projecten zijn gestart in 2e helft van 2023, o.a. community building van experts in het Zuiden en versterking van het merk Butterfly Works.

BELEIDSSTUKKEN:

Conform code Wijffels zijn alle noodzakelijke beleidsstukken opgesteld, welke op aanvraag verkrijgbaar zijn.

TOEKOMST:

Met de overdracht van alle activiteiten en activa en passiva naar de Design Innovation Group is de stichting overgegaan naar een fondsen verstrekkende stichting. De stichting zal de komende jaren. De stichting zal er zorg voor dragen dat het vermogen ingezet wordt op het borgen van de ontwikkelde methodiek, het verder bestendigen van de bestaande "community of practice". Dit gebeurt door het uitbesteden van projecten die (voornamelijk) door Design Innovation Group zullen worden uitgevoerd, en het bestuur van de stichting zal erop toezien dat de projecten in lijn zijn met de doelstelling van de stichting.

FINANCIËLE ONTWIKKELINGEN

Voor 2023 was in de begroting in het jaarverslag een omzet van gebudgetteerd met een resultaat van -1.000. De gebudgetteerde omzet bestond uit € 450.000 aan omzet uren en € 130.000 door te belasten kosten.

De gerealiseerde omzet in 2023 is totaal € 350.304, bestaande uit € 325.280 aan omzet uren en € 25.024 aan financiële baten (BTW mediawharf). Het verlies over 2023 bedraagt € 9.425 en zal worden onttrokken aan bestemmingsfondsen en de overige reserves als continuïteitsreserve. Na deze toevoeging bedraagt het vermogen € 185.229.

De liquiditeitspositie is als gevolg van de subsidie en de afronding van de projecten uit het bestemmingsfonds afgenomen van € 95.378 aan begin van het boekjaar naar € 52.893 aan het einde van het boekjaar.

Voor 2024 is de volgende begroting opgesteld conform de afspraken met DIG tijdens de RvT vergadering van 8 maart. Dit omvat:

- de omzet van de lopende projecten
- de bijbehorende directe project kosten en inhuur van medewerkers van DIG (obv 90% verkoop tarief)
- de kosten voor accountant, administratie, advies kosten en mngt fee voor DIG.

Begroting Stichting Butterfly Works	Begroting 2024	Resultaat 2023	Begroting 2023
	€	€	€
Omzet subsidiebaten	-	34.413	447.524
Consultancybaten		290.867	
Financiële baten	-	25.024	-
Totaal omzet	-	59.437	447.524
Overhead			
Personeelslasten	-	20.000	310.396
Huisvestingslasten	-	-	-
Kantoorlasten	-	-	1.200
Algemene kosten	10.000	16.372	4.200
Consultancy kosten	-	-	-
Verkoopkosten	-	-	-
Afschrijvingen	-	-	-
Bankkosten	-	26.722	-
Totale kosten	10.000	63.094	315.796
Projectkosten	80.000	25.024	132.728
Totaal projectkosten	80.000	25.024	132.728
Resultaat	-90.000	-28.681	-1.000

Stichting Butterfly Works

RISICOANALYSE

De stichting zal in 2024 operationele, organisatorische en statutaire wijzigingen doormaken.

De belangrijkste risico's zijn:

- Mogelijk extra kosten op de lopende projecten, omdat deze niet binnen de afgesproken tijd en budget met verwachte resultaten opgeleverd kunnen worden, gegeven de organisatorische wijzigingen.
De projecten zijn derhalve wel over gedragen naar DIG waardoor de verwachting is dat deze risico's nihil zijn.

De continuïteitsreserve is toereikend om deze risico's te dekken.

Amsterdam, 7 juli 2025

Het bestuur,

BALANS PER 31 december 2023

(na voorstel resultaat bestemming)

<u>Activa</u>		<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
		€	€
MATERIËLE VASTE ACTIVA	1		
Verbouwingen		-	1.009
Inventaris		-	2.536
		<u> </u>	<u> </u>
		-	3.545
FINANCIËLE VASTE ACTIVA	2		
Vorderingen	3		
Debiteuren		19.557	36.133
Overige belastingen en premie sociale verzekeringen		-	-
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>166.268</u>	<u>145.244</u>
		185.825	181.377
Liquide middelen	4	52.839	95.378
		<u> </u>	<u> </u>
		<u>238.664</u>	<u>319.300</u>

<u>Passiva</u>		<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>
		€		€
VERMOGEN	5			
Continuïteitsreserve		185.299		191.178
Bestemmingsreserves		-		3.546
		<u>185.299</u>		<u>194.724</u>
			185.299	
				194.724
Kortlopende schulden	6			
Crediteuren		10.850		20.561
Vennootschapsbelasting		-		-
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		10.697		15.624
Overige schulden en overlopende passiva		<u>31.818</u>		<u>88.391</u>
			53.365	
				124.576
		<u><u>238.664</u></u>		<u><u>319.300</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

Bespreking van de resultaten

		<u>Realisatie 2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>Realisatie 2022</u>
		€	€	€
BATEN				
Subsidiebaten	7	34.413	-	109.068
Consultancybaten	8	290.867	447.524	634.426
Giften en baten uit fondsenwerving	9	-	-	-
Financiële baten	10	25.024	-	27
Overige baten	11	-	-	-
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
SOM DER BATEN		350.304	447.524	743.521
LASTEN				
Directe uitgaven aan projecten	12	296.635	132.728	719.174
Personeelslasten	13	20.000	310.396	493.401
Afschrijvingen	14	-	-	2.129
Financiële lasten	15	26.722	1.200	1.090
Overige bedrijfslasten	16	16.372	4.200	135.803
Correctie voor doorbelaste kosten naar directe uitgaven aan projecten	17	-	-	-493.335
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
SOM DER LASTEN		359.729	448.524	858.262
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		-9.425	-1.000	-114.741
Resultaat deelneming	18	-	-	-
Vennootschapsbelasting	19	-	-	-
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
RESULTAAT NA BELASTINGEN		-9.425	-1.000	-114.741
RESULTAATBESTEMMING				
Overige reserves		-5.879	-	15.265
Bestemmingsreserve vaste activa		-3.546	-	-1.069
Bestemmingsfonds overige projecten		-	-	-
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
		-9.425	-	14.196

4. GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE TOELICHTINGEN

ACTIVITEITEN

Bij notariële akte d.d. 15 september 2004 is opgericht de stichting “Stichting Butterfly Works
De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum voor rekening en risico van de Stichting Butterfly Works.

De stichting heeft ten doel:

Het ontwikkelen van nieuwe concepten en werkmethoden gericht op structurele armoedebestrijding in ontwikkelingslanden in samenwerking met particuliere organisaties en overheden.

De stichting tracht haar doel te bereiken door onder meer het uitvoeren van en/of het ondersteunen van particuliere organisaties en overheden in en ten behoeve van ontwikkelingslanden op het gebied van:

- Feasibility studies;
- Contextual research;
- Curriculum development;
- Content editing;
- Artwork design;
- (Social) Product development;
- Product innovation;
- Game development;
- Mobile solutions;
- Visualisation / Graphics;
- Quality control and overall sustainability;
- Partnerships & Alliances;
- Train the Trainer;
- Trendwatching;
- Co-creation Workshops;
- (Social)business Development;
- Organisatieadviezen.

CONTINUÏTEIT

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

VESTIGINGSADRES, RECHTSVORM EN INSCHRIJFNUMMER HANDELSREGISTER

De stichting is feitelijk gevestigd op ms. van Riemsdijkweg 57, 1033 RC te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 34213609.

SCHATTINGEN

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

OMZETBELASTING

De stichting is belastingplichtig voor omzetbelasting. De stichting houdt rekening met een volledig recht op aftrek voorheffing btw voor MSF-2 en dergelijke projecten, op grond van Resolutie BTW-283 en de toezegging van de staatssecretaris van financiën (bij de kamerbeantwoording d.d. 8 april 2015, DGB/2015/1328).

ALGEMENE GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 en Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 640, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn. De gehanteerde grondslagen waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten, verminderd met lineaire afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Wanneer er minder dan 20% van de stemrechten kan worden uitbracht, wordt ervan uitgegaan dat er geen invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

LIQUIDE MIDDELEN

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

VERMOGEN

De overige reserves betreft het vrij besteedbaar deel van het vermogen. De overige reserve wordt gevormd uit de resultaatbestemming. De stichting zal niet meer vermogen aanhouden dan redelijkerwijs nodig is voor de continuïteit van de voorziene werkzaamheden van de stichting.

SCHULDEN

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders bepaald.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten 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.

RESULTAAT

Met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen, wordt het resultaat bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

OVERHEIDSSUBSIDIES

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

LASTEN PROJECTEN

Onder deze post worden de directe projectkosten geboekt alsmede de directe uren van de personeelsleden. Het uurtarief van de personeelsleden wordt verhoogd met een vast bedrag voor de indirecte uren van alle personeelsleden en een dekking voor de overige bedrijfslasten. Deze opslagen zijn dezelfde zoals die worden berekend voor de begroting van het betreffende jaar. Aan deze begroting en daarmee expliciet ook aan de gehanteerde uurtarieven wordt door het bestuur, de Raad van Toezicht en betrokken partijen, zoals Oxfam Novib, vooraf een akkoord gegeven.

PERSONEELSBELONINGEN

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

AFSCHRIJVINGEN

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en –verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

De rentebaten en –lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en –lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

VENNOOTSCHAPSBELASTING

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de staat van baten en lasten, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
	€	€
1 MATERIËLE VASTE ACTIVA		
Verbouwingen		
Boekwaarde 1 januari 2023	1.009	1.695
Investerings	-1.009	-
Afschrijvingen	-	-686
	<hr/>	<hr/>
Boekwaarde 31 december 2023	-	1.009
Inventarissen		
Boekwaarde 1 januari 2023	2.536	2.919
Investerings	-2.536	1.060
Afschrijvingen	-	-1.443
	<hr/>	<hr/>
Boekwaarde 31 december 2023	-	2.536
Afschrijvingspercentages	%	
Verbouwingen	20	
Inventaris	20	

De inventaris worden aangehouden als zijnde benodigd voor de bedrijfsvoering.

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
	€	€
2 FINANCIËLE VASTE ACTIVA		
Tunga B.V.		
Boekwaarde 1 januari 2023	39.000	490
Resultaat boekjaar	-	38.510
Verkopen	<u>-39.000</u>	<u>-</u>
Boekwaarde 31 december 2023	-	39.000

De certificaten zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs.

Per 21 december 2022 is overeengekomen de 50 certificaten te verkopen voor € 78.000.

Op 30 december 2022 zijn 25 certificaten verkocht voor € 39.000.

Op 6 januari 2023 zijn de overige 25 certificaten verkocht voor € 39.000.

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
	€	€
3 VORDERINGEN		
DEBITEUREN		
Debiteuren	<u>19.557</u>	<u>36.133</u>
	19.557	36.133
OVERIGE VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA		
Overige vorderingen	90.991	41.758
Overlopende activa	<u>75.277</u>	<u>103.486</u>
	166.268	145.244
OVERIGE VORDERINGEN		
Rekeningcourant Tunga B.V. II	51.000	39.000
Rekeningcourant Tunga B.V. I	-	1.292
Lening Design Innovation Group B.V.	39.991	-
Website	<u>-</u>	<u>1.466</u>
	90.991	41.758
REKENING-COURANT TUNGA B.V. II		
Boekwaarde 1 januari 2023	39.000	-
Investerings	39.000	39.000
Aflossingen	<u>27.000</u>	<u>-</u>
Boekwaarde 31 december 2023	51.000	39.000
<p>De lening is aangegaan voor de verkoop van de certificaten in de STAK van Tunga B.V. zal de lening Per 6 januari 2023 zal de lening worden vergroot tot € 78.000. Deze zal in 26 maandelijks termijnen van € 3.000 per maand worden terugbetaald.</p>		
REKENING-COURANT TUNGA B.V. I		
Boekwaarde 1 januari 2023	1.292	14.186
Investerings	-	-
Aflossingen	<u>-1.292</u>	<u>-12.894</u>
Boekwaarde 31 december 2023	-	1.292

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
	€	€
LENING DESIGN INNOVATION GROUP B.V.		
Boekwaarde 1 januari 2023	-	-
Investerings	39.991	-
Aflossingen	-	-
	<hr/>	<hr/>
Boekwaarde 31 december 2023	39.991	-
WEBSITE		
Boekwaarde 1 januari 2023	1.466	2.521
Investerings	-	-
Afschrijvingen	-1.466	-1.054
	<hr/>	<hr/>
Boekwaarde 31 december 2023	-	1.466
OVERLOPENDE ACTIVA		
Overige vorderingen	24.702	
Nog te factureren projecten	8.620	4.650
Waarborgsommen	9.175	9.175
Nog te ontvangen omzetbelasting	-	-
Nog te ontvangen facturen	32.780	89.661
	<hr/>	<hr/>
	75.277	103.486

De overige vorderingen bestaan uit vorderingen op de verhuurder van het pand (Mediawarf). Mediawarf betaald de omzetbelasting terug over de facturen die gestuurd zijn afgelopen jaren. De vordering is in 2024 betaald door Mediawarf.

De nog te ontvangen facturen betreffen de kosten van het 4de kwartaal welke DIG moet voldaan. Daarnaast de kosten vergoeding voor Light for the World.

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
	€	€
4 LIQUIDE MIDDELEN		
Rabobank NL42 RABO 0117.7120.00 rekening-courant	6.946	13.364
Rabobank NL95 RABO 1266.7646.07 bedrijfspaarrekening	20.000	1
Triodos Bank NL38 TRIO 2024 7492 24 bedrijfspaarrekening	-	-
ASN Bank NL05 ASNB 8804.4153.98 bedrijfspaarrekening	25.893	80.580
Rabobank Work in Progress	-	-
Kas	-	1.433
	<u>52.839</u>	<u>95.378</u>

De liquide middelen staan volledig ter beschikking aan de stichting.

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
	€	€
5 VERMOGEN		
CONTINUÏTEITSRESERVES		
Boekwaarde 1 januari 2023	191.178	175.913
Resultaat boekjaar	<u>-5.879</u>	<u>15.265</u>
Boekwaarde 31 december 2023	185.299	191.178

De continuïteitsreserve dient als buffer bij tegenvallende inkomsten of onverwachte uitgaven. Deze reserve stelt de organisatie in staat om de uitvoering van de activiteiten en de daarbij behorende personele ondersteuning uit te blijven voeren of af te bouwen zonder directe consequenties voor de betreffende activiteit. Deze kosten zijn de eigen personeelskosten, huisvestingskosten, algemene kosten en kosten voor het werven van nieuwe projecten.

BESTEMMINGSRESERVES		
Boekwaarde 1 januari 2023	3.546	4.615
Dotatie	<u>-3.546</u>	<u>-1.069</u>
Boekwaarde 31 december 2023	-	3.546

Uit de bestemmingreserve voor de activa valt jaarlijks via de bestemming van het saldo van baten en lasten een bedrag vrij naar rato van de afschrijvingen op het materiaal vast actief.

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
	€	€
6 KORTLOPENDE SCHULDEN		
CREDITEUREN	<u>10.850</u>	<u>20.561</u>
	10.850	20.561
OVERIGE BELASTINGEN EN PREMIES		
SOCIALE VERZEKERINGEN		
Loonheffing	2.832	5.070
Omzetbelasting	<u>7.865</u>	<u>10.554</u>
	10.697	15.624
OVERIGE SCHULDEN EN OVERLOPENDE		
PASSIVA		
Reservering vakantiegeld	1.762	10.427
Reservering vakantiedagen	-	5.853
Nog te betalen kosten	30.057	50.870
Vooruit ontvangen projectgelden	<u>-</u>	<u>21.242</u>
	31.819	88.392

In de nog te betalen kosten zijn een aantal voorzieningen opgenomen:

- Butterfly Works branding € 1.500
- Accountantskosten € 9.000
- Nog te betalen kosten voor Light for the World project aan DIG € 19.557

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

MEERJARIGE FINANCIËLE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

HUURVERPLICHTINGEN ONROERENDE ZAKEN

Stichting Butterfly Works huurt vanaf 1 februari 2011 voor de uitoefening van haar activiteiten een bedrijfsruimte gesitueerd aan Ms. van Riemsdijksweg 57 te Amsterdam..

De huurovereenkomst is per 1 september 2022 verlengd tot 31 augustus 2025.

€ 8.630,00 huurprijs

€ 265,14 bijdrage conceptmanagement vermeerder met btw

€ 38,00 voorschot servicekosten.

HUURRECHTEN ONROERENDE ZAKEN

Stichting Butterfly Works verhuurt vanaf 1 januari 2013 werkplekken aan de Ms. van Riemsdijksweg 57 te Amsterdam. Per 1 september 2022 is de huurovereenkomst verlengt voor een periode van drie jaar eindigend van rechtswege op 31 augustus 2025.

De verhuur per 1 september 2022 bedraagt en word maandelijks gefactureerd:

€ 1.800,00 huurprijs

* prijspeil van genoemde bedragen is 2022.

Deze verplichtingen zijn per 1 april 2023 overgenomen door DIG BV

Er is fiscale controle; over de verhuurkosten is sinds 2018 onterecht BTW geheven.

De teruggevorderde BTW hierover zal de stichting n.a.w. terug moeten betalen.

Deze kosten zijn deels te verhalen op de verhuurder; de verhuurder heeft onterecht BTW (21%) in rekening gebracht en mag in plaats daarvan extra kosten (plm. 5%) in rekening brengen omdat de verhuurder daarmee minder aftrekbare BTW belasting heeft.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	<u>Realisatie 2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>Realisatie 2022</u>
	€	€	€
7 SUBSIDIEBATEN			
Subsidiebaten	34.413	-	109.068
	<u>34.413</u>	<u>-</u>	<u>109.068</u>

Voor 2023 was alleen Work in Progress een subsidieproject.

8 CONSULTANCYBATEN

Consultancybaten	290.867	447.524	634.426
	<u>290.867</u>	<u>447.524</u>	<u>634.426</u>

9 GIFTEN EN BATEN UIT FONDSENWERVING

Donaties en giften	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

10 FINANCIËLE BATEN

Buitengewone baten	24.702	-	-
Rente baten	322	-	-
Rente bedrijfsspaarrekeningen	-	-	1
Rente Tunga B.V.	-	-	26
	<u>25.024</u>	<u>-</u>	<u>27</u>

De buitengewone baten bestaan uit ontvangsten van de verhuurder van het pand MediaWarf voor de oninbare omzetbelasting na aanleiding van de controle van de belastingdienst.

11 OVERIGE BATEN

Overige baten	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	<u>Realisatie 2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>Realisatie 2022</u>
	€	€	€
12 UITGAVEN AAN PROJECTEN			
Besteed aan overige projecten	<u>296.635</u>	<u>132.728</u>	<u>719.174</u>
	296.635	132.728	719.174
13 PERSONEELSLASTEN			
Lonen en salarissen	151.541		419.425
Sociale lasten	20.223		57.082
Overige personeelslasten	7.605		-
Doorbelastepersoneelskosten	<u>-159.369</u>		<u>16.894</u>
	20.000	<u>310.396</u>	493.401
LONEN EN SALARISSEN			
Bruto lonen	90.173		317.987
Mutatie vakantiegeld verplichting	5.931		2.416
Mutatie vakantiedagen verplichting	-		56
Management fee	20.000		-
Inhuur extern personeel/ overige externe personeelskosten	<u>35.437</u>	<u>-</u>	<u>98.966</u>
	151.541	-	419.425
SOCIALE LASTEN			
Sociale lasten	<u>20.223</u>	<u>-</u>	<u>57.082</u>
	20.223	-	57.082
OVERIGE PERSONEELSLASTEN			
Reis-en verblijflasten	4.895		10.600
Kantinelasten	711		1.121
Opleidingslasten	-		510
Overige personeelskosten	<u>1.999</u>	<u>-</u>	<u>4.663</u>
	7.605	-	16.894

Bij de stichting waren in 2023 gemiddeld 2 personeelsleden werkzaam voor 2 FTE (2022: 8).

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	<u>Realisatie 2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>Realisatie 2022</u>
	€	€	€
14 AFSCHRIJVINGEN			
Gebouwen	-		686
Inventarissen	-		1.443
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.129</u>

15 FINANCIËLE LASTEN

Buitengewone lasten	22.252		-
Rentelasten	3.125		-
Boetes	1.270		-
Bankrente en kosten	575		931
Betalings- en koersverschillen	75		159
Doorbelaste bankkosten DIG	-575		-
	<u>26.722</u>	<u>-</u>	<u>1.090</u>

De buitengewone lasten bestaan uit te betalen omzetbelasting na controle door de belastingdienst. Onderdeel hiervan zijn ook de rentelasten en de boete.

16 OVERIGE BEDRIJFSLASTEN

Huisvestingslasten	-	-	26.771
Kantoorlasten	-	1.200	35.093
Verkooplasten	-	-	31.074
Algemene lasten	16.372	4.200	42.866
	<u>16.372</u>	<u>5.400</u>	<u>135.804</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	<u>Realisatie 2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>Realisatie 2022</u>
	€	€	€
HUISVESTINGSLASTEN			
Huur kantoor c.a.	8.933		36.071
Gas, water, licht	1.603		9.800
Schoonmaakkosten	2.188		7.430
Onroerendezaakbelasting	607		520
Overige huisvestingslasten	219		357
Doorbelaste huur DIG	-13.550		-27.406
	-	-	26.771
KANTOORLASTEN			
Kantoorbenodigdheden	27		833
Computerkosten	10.860		30.601
Communicatiekosten	2.399		3.587
Porti	-		6
Contributies en abonnementen	481		-
Vakliteratuur	-		64
Doorbelaste kantoorkosten DIG	-13.767		-
	-	1.200	35.093
VERKOOPLASTEN			
Publiciteitskosten	583		404
Reis- en verblijfkosten	119		526
Representatielasten	-		167
Overige verkoopkosten	-		29.977
Doorbelastingverkoopkosten DIG	-702		-
	-	-	31.074
<p>In de overige verkoop kosten van 2022 zijn de voorzieningen voor Butterfly Works branding € 10.000 en Butterfly Works community € 15.000 meegenomen.</p>			
ALGEMENE LASTEN			
Accountants- en administratielasten	8.580		17.657
Advies- en informatiekosten	-		-
Verzekeringen	7.628		8.453
Kosten oninbare omzetbelasting	2.100		1.671
Overige algemene lasten	5.357		15.085
Doorbelaste algemene kosten DIG	-7.293		-
	16.372	4.200	42.866

Overige algemene lasten betreffende de lasten welke voor kosten van Stichting Butterfly Works zijn. In de overige lasten in de € 15.000 voorziening aan fusiekosten vrijgevallen.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	<u>Realisatie 2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>Realisatie 2022</u>
	€	€	€
17 DOORBELASTE KOSTEN NAAR PROJECTEN			
Doorbelaste kosten naar projecten	-	-	493.335
	-	-	493.335
18 RESULTAAT DEELNEMING			
STAK Tunga	-	-	77.510
	-	-	77.510

19 VENNOOTSCHAPSBELASTING

De belastingen over het resultaat over 2023 bedraagt € 0 (2022: € 0).

BESTEMMING SALDO BATEN EN LASTEN

In de statuten is geen bepaling opgenomen met betrekking tot de bestemming van het saldo van baten en lasten.

Het resultaat van baten en lasten over 2023 is ten gunste gebracht van het vermogen.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Op 13 maart 2024 heeft de RvT ingestemd met de samenwerkingsovereenkomst met DIG B.V. gevestigd te Utrecht en op 14 maart 2024 hebben het bestuur van Butterfly Works en de directeur van DIG BV dit ondertekend. Hierin is afgesproken dat de DIG BV alle operationele activiteiten van Butterfly Works overneemt inclusief alle contracten met medewerkers en leveranciers om niet en de bijbehorende activa en passiva tegen kostprijs. De nog lopende projecten zullen onder verantwoordelijkheid van Butterfly Works nog uitgevoerd worden door DIG BV.

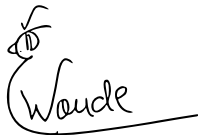
De komende drie jaren zal de resterende algemene reserve in lijn met de doelstelling besteed gaan worden aan projecten, die DIG BV grotendeels zal uitvoeren.

Stichting Butterfly Works

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

Hellendoorn, 7 juli 2025

Het bestuur

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Woude', with a small circular mark above the 'W'.

Merel van der Woude

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'W' shape followed by a long horizontal stroke.

Tjerk Wagenaar

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'R. Lugt', with a stylized 'L'.

Remko van der Lugt