

**Stichting Dress for Success Amsterdam**  
**T.a.v. het bestuur**  
**Koningin Wilhelminaplein 1**  
**1062 HG AMSTERDAM**

**Jaarrekening 2023**

**Stichting Dress for Success Amsterdam**  
**T.a.v. het bestuur**  
**Koningin Wilhelminaplein 1**  
**1062 HG AMSTERDAM**

**Jaarrekening 2023**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>1. Opdracht</b>	
1.1 Samenstellingsverklaring	2
1.2 Algemeen	3
1.3 Resultaatvergelijking	3
1.4 Begrotingsoverzicht	5
1.5 Financiële positie	6
1.6 Fiscale positie	7
<b>2. Bestuursverslag</b>	
2.1 Bestuursverslag	8
<b>3. Jaarrekening</b>	
3.1 Balans per 31 december 2023	9
3.2 Staat van baten en lasten over 2023	11
3.3 Kasstroomoverzicht over 2023	12
3.4 Toelichting op de jaarrekening	13
3.5 Toelichting op de balans	17
3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	20

Stichting Dress for Success Amsterdam  
T.a.v. het bestuur  
Koningin Wilhelminaplein 1  
1062 HG AMSTERDAM

Referentie: 2101206/2023  
Betreft: jaarrekening 2023

Nederweert, 11 april 2024

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van uw stichting.

De balans per 31 december 2023, de staat van baten en lasten over 2023 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2023 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

## **1.1 Samenstellingsverklaring**

De jaarrekening van Stichting Dress for Success Amsterdam te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen 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.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht.

Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Dress for Success Amsterdam.

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.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
AKRH Administratiekantoor B.V.

R. Jacobs



## 1.2 Algemeen

### Oprichting

Blijkens de akte d.d. 13 maart 2009 werd de stichting Stichting Dress for Success Amsterdam per genoemde datum opgericht.

### Belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van stichting Dress for Success Amsterdam bestaan voornamelijk uit activiteiten inzake het bevorderen van de economische onafhankelijkheid van mensen die van een minimuminkomen of (bijstands)uitkering moeten leven.

### Bestuur

Bestuursamenstelling in 2023:

Voorzitter: Jeanine Blaauw

Secretaris: Jose Komen

Penningmeester: Sandra van Rhijn (tot 31 maart 2023), Bas Wakkerman vanaf 1 april 2023

Algemene bestuursleden:

Ton Heinen tot 31 maart 2023

Carolijn van Boetzelaer-Theunissen vanaf 1 april 2023

Tjeerd Hulsman

Sandra van Stelten

## 1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Baten	137.825	100,0%	174.991	100,0%
Activiteitenlasten	68	0,1%	127	0,1%
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	<b>137.757</b>	<b>99,9%</b>	<b>174.864</b>	<b>99,9%</b>
Lonen en salarissen	37.920	27,5%	59.349	33,9%
Sociale lasten	15.859	11,5%	15.433	8,8%
Pensioenlasten	11.200	8,1%	9.681	5,5%
Afschrijvingen materiële vaste activa	67	0,1%	-	0,0%
Overige personeelskosten	24.344	17,7%	13.139	7,5%
Huisvestingskosten	30.384	22,1%	26.100	14,9%
Verkoopkosten	855	0,6%	1.987	1,1%
Kantoorkosten	9.907	7,2%	2.842	1,6%
Algemene kosten	14.070	10,2%	11.125	6,4%
<b>Beheerslasten</b>	<b>144.606</b>	<b>105,0%</b>	<b>139.656</b>	<b>79,7%</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-6.849</b>	<b>-5,1%</b>	<b>35.208</b>	<b>20,2%</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-570	-0,4%	-574	-0,3%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-570</b>	<b>-0,4%</b>	<b>-574</b>	<b>-0,3%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-7.419</b>	<b>-5,5%</b>	<b>34.634</b>	<b>19,9%</b>

Het resultaat 2023 is ten opzichte van 2022 gedaald met € 42.053. De ontwikkeling van het resultaat 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
<b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Daling van:</i>		
Activiteitenlasten	59	
Lonen en salarissen	21.429	
Verkoopkosten	1.132	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>4</u>	
		22.624
<b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Daling van:</i>		
Baten	37.166	
<i>Stijging van:</i>		
Sociale lasten	426	
Pensioenlasten	1.519	
Afschrijvingen materiële vaste activa	67	
Overige personeelskosten	11.205	
Huisvestingskosten	4.284	
Kantoorkosten	7.065	
Algemene kosten	<u>2.945</u>	
		<u>64.677</u>
Daling resultaat		<u><u>42.053</u></u>

## 1.4 Begrotingsoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2023	Begroting 2023	2022	Begroting 2022
	€	€	€	€
Baten	137.825	164.500	174.991	202.833
Activiteitenlasten	68	500	127	2.000
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	<b>137.757</b>	<b>164.000</b>	<b>174.864</b>	<b>200.833</b>
Lonen en salarissen	37.920	95.384	59.349	92.000
Sociale lasten	15.859	15.896	15.433	16.500
Pensioenlasten	11.200	9.971	9.681	9.600
Afschrijvingen materiële vaste activa	67	-	-	-
Overige personeelskosten	24.344	17.100	13.139	23.700
Huisvestingskosten	30.384	35.600	26.100	45.400
Verkoopkosten	855	2.500	1.987	5.600
Kantoorkosten	9.907	5.550	2.842	6.600
Algemene kosten	14.070	13.500	11.125	13.000
<b>Beheerslasten</b>	<b>144.606</b>	<b>195.501</b>	<b>139.656</b>	<b>212.400</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-6.849</b>	<b>-31.501</b>	<b>35.208</b>	<b>-11.567</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-570	-500	-574	-500
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-570</b>	<b>-500</b>	<b>-574</b>	<b>-500</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-7.419</b>	<b>-32.001</b>	<b>34.634</b>	<b>-12.067</b>

## 1.5 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar:</b>				
Vorderingen	17.438		9.495	
Liquide middelen	171.028		190.075	
Liquiditeitssaldo		188.466		199.570
Af: kortlopende schulden		13.275		16.098
Werkkapitaal		175.191		183.472
<b>Vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa	862		-	
		862		-
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>		<b>176.053</b>		<b>183.472</b>
<b>Deze financiering vond plaats met:</b>				
Eigen vermogen		176.053		183.472
		176.053		183.472

In het eigen vermogen zijn twee bestemmingsreserves inbegrepen van € 44.315 en € 8.000.

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2023 ten opzichte van 31 december 2022 gedaald met € 8.281.

## **1.6 Fiscale positie**

Er is geen belastingplicht voor de vennootschapsbelasting.



## 2.1 Bestuursverslag

### Bestuursverslag jaarrekening 2023

Dress for Success Amsterdam heeft een maatschappelijke doelstelling. Om deze dienstverlening te kunnen continueren, streven we ieder jaar naar een globaal evenwicht tussen onze lasten en onze baten. In de praktijk blijkt dat een zekere reservevorming nodig is om onverwachte kosten (tijdelijk minder subsidie en donaties en extra personele kosten) op te vangen.

Het financieel resultaat over 2023 heeft geresulteerd in een beperkt verlies van € 7.419. Vooral de tegenvallende sponsorbijdragen hebben geleid tot minder opbrengsten, terwijl de personeelskosten konden worden beperkt door een verzekeringsuitkering voor langdurige ziekte. Daardoor is het verlies over 2023 aanzienlijk minder dan initieel begroot.

De financiële positie van Dress for Success Amsterdam is adequaat. Het stichtingsvermogen ultimo 2023 is € 176.053 en bestaat vooral uit liquide middelen op onze bankrekeningen bij de Rabobank en Triodos bank. Naast de vrij beschikbare reserve is ons vermogen gedeeltelijk gereserveerd voor mogelijke verhuiskosten. Wij zijn sinds juli 2022 gevestigd in het World Fashion Center aan het Koningin Wilhelminaplein, maar deze locatie is tijdelijk. Voor de toekomstige verhuizing hebben wij in 2022 reeds een bestemmingsreserve voor de volgende verhuizing opgebouwd (€ 44.315). Wij hebben nog geen concrete vooruitzichten of en wanneer deze verhuizing noodzakelijk wordt. Dit is vooral afhankelijk van de beoogde sloopplannen van het huidige kantoorpand waarin onze winkellocatie gevestigd is. Daarnaast houden wij ook de bestemmingsreserve 'professionalisering' van € 8.000 aan, ten behoeve van opleidingen voor het management. Door wisselingen in het management is dit afgelopen jaar niet besteed, maar is dat in de nabije toekomst alsnog nodig.

Onze operationele kosten liggen op korte termijn (één tot twee jaar) grotendeels vast in de loonkosten van coördinatie (2 betaalde werknemers), backoffice en (reis)kosten van de vrijwilligers. Een organisatie met een winkel en in totaal 40-50 vrijwilligers vraagt om een professionele aansturing. Daarnaast zijn er aanzienlijke operationele kosten voor de huur. Een stevige algemene reserve is dus geen overbodige luxe zodat de normale bedrijfsvoering zonder risico kan worden gecontinueerd.

Ook in 2023 hebben we de nodige ondersteuning gekregen van financiële sponsors. Deze zijn nodig om de continuïteit van ons werk te waarborgen. We zijn zeer gelukkig met de (kleding)-sponsors die ons hebben gesteund en het mogelijk hebben gemaakt dat wij honderden klanten hebben kunnen helpen op weg naar economische onafhankelijkheid. Dress for Success Amsterdam wenst de dienstverlening aan onze werkzoekende klanten volledig gratis te houden - het is de kern van de missie van Dress for Success.

Voor 2024 hebben wij een vergelijkbare begroting als voor 2023 opgesteld. Daarbij hebben wij ook rekening gehouden met de extra inkomsten en uitgaven voor onze lustrumactiviteiten in verband met ons 15-jarig bestaan. Het bestuur van Dress for Success Amsterdam blijft sturen op een bedrijfsvoering die de vaste lasten zoveel mogelijk minimaliseert, met een redelijke financiële buffer om een tijdelijke 'mismatch' tussen de lasten en baten op jaarbasis op te kunnen vangen.

Amsterdam, april 2024  
Het bestuur

**3.1 Balans per 31 december 2023**

(Na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	862	862	-	-
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	-		2.094	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	837		-	
Overige vorderingen	1.900		1.900	
Overlopende activa	14.701	17.438	5.501	9.495
<i>Liquide middelen</i>		171.028		190.075
<b>Totaal activazijde</b>		<u>189.328</u>		<u>199.570</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 11 april 2024

**3.1 Balans per 31 december 2023**

(Na resultaatbestemming)

<b>PASSIVA</b>	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Bestemmingsreserves	52.315		52.315	
Overige reserves	<u>123.738</u>		<u>131.157</u>	
		176.053		183.472
<b>Kortlopende schulden</b>				
Handelscrediteuren	5.824		6.117	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.472		4.052	
Overige schulden	<u>4.979</u>		<u>5.929</u>	
		13.275		16.098
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>189.328</u></u>		<u><u>199.570</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 11 april 2024

**3.2 Staat van baten en lasten over 2023**

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	23.192	20.000	16.601
Subsidiebaten	100.000	100.000	100.000
Sponsorbijdragen	6.525	20.000	34.525
Giften en baten uit fondsenwerving	5.608	1.000	32
Baten met bijzondere bestemming	2.500	23.500	23.833
Baten	<u>137.825</u>	<u>164.500</u>	<u>174.991</u>
Inkoopwaarde geleverde producten	68	500	127
Activiteitenlasten	<u>68</u>	<u>500</u>	<u>127</u>
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	137.757	164.000	174.864
Lonen en salarissen	37.920	95.384	59.349
Sociale lasten	15.859	15.896	15.433
Pensioenlasten	11.200	9.971	9.681
Afschrijvingen materiële vaste activa	67	-	-
Overige personeelskosten	24.344	17.100	13.139
Huisvestingskosten	30.384	35.600	26.100
Verkoopkosten	855	2.500	1.987
Kantoorkosten	9.907	5.550	2.842
Algemene kosten	14.070	13.500	11.125
<b>Beheerslasten</b>	<u>144.606</u>	<u>195.501</u>	<u>139.656</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<u>-6.849</u>	<u>-31.501</u>	<u>35.208</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-570	-500	-574
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<u>-570</u>	<u>-500</u>	<u>-574</u>
<b>Resultaat</b>	<u>-7.419</u>	<u>-32.001</u>	<u>34.634</u>
<b>Resultaat</b>	<u>-7.419</u>	<u>-32.001</u>	<u>34.634</u>
Bestemming resultaat:			
Overige reserve	-7.419	-	34.634
	<u>-7.419</u>	<u>-</u>	<u>34.634</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 11 april 2024

Amsterdam,  
Stichting Dress for Success Amsterdam

### 3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat		-6.849
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	67	
		67
Verandering in werkkapitaal:		
Vorderingen	-7.943	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-2.823	
		-10.766
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-17.548
Rentelasten en soortgelijke kosten	-570	
		-570
Kasstroom uit operationele activiteiten		-18.118
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa	-929	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-929
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		-19.047
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>		
Stand per 1 januari		190.075
Mutatie geldmiddelen		-19.047
Stand per 31 december		171.028

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 11 april 2024

## 3.4 Toelichting op de jaarrekening

### ALGEMENE TOELICHTING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

#### Activiteiten

De activiteiten van Stichting Dress for Success Amsterdam, statutair gevestigd te Amsterdam, bestaan voornamelijk uit:

- Effectieve hulp verlenen aan mensen met een minimuminkomen die hun posities wensen te verbeteren.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Koningin Wilhelminaplein 1 te Amsterdam.

#### Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Dress for Success Amsterdam, statutair gevestigd te Amsterdam is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 34331346.

#### Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Dress for Success Amsterdam zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

#### Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.  
De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

### ALGEMENE GRONDSLAGEN

#### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

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.

### GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

#### Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

### **3.4 Toelichting op de jaarrekening**

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Indien grond gekocht is met opstallen, met de intentie de opstallen te slopen of teniet te laten gaan en vervolgens op de grond nieuwbouw te realiseren, dan maken de eventuele boekwaarde van de opstallen en de gemaakte sloopkosten deel uit van de verkrijgingsprijs van de grond.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

#### **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.

#### **Eigen vermogen**

##### *Vrij besteedbaar vermogen*

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

#### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

### **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 opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

#### **Baten**

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

### 3.4 Toelichting op de jaarrekening

#### 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.

##### *Verlenen van diensten*

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

#### **Kosten**

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

#### **Personeelsbeloningen**

##### *Periodiek betaalbare beloningen*

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

##### *Pensioenen*

De onderneming heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt de onderneming verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

#### **Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

#### **Bijzondere posten**

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.



### **3.4 Toelichting op de jaarrekening**

#### **Overheidssubsidies**

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening 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.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

#### **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.

### 3.5 Toelichting op de balans

#### ACTIVA

##### VASTE ACTIVA

	<u>Inventaris</u>
	€
Investeringen	929
Afschrijvingen	-67
Mutaties 2023	<u>862</u>

Afschrijvingspercentages:

Inventaris

20 %

##### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	<u>-</u>	<u>2.094</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

##### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>837</u>	<u>-</u>
----------------	------------	----------

##### Overige vorderingen

Waarborgsommen	<u>1.900</u>	<u>1.900</u>
----------------	--------------	--------------

##### Overlopende activa

Nog te ontvangen bedragen	-	242
Vooruitbetaalde bedragen	4.701	5.259
Nog te ontvangen subsidie	10.000	-
	<u>14.701</u>	<u>5.501</u>

##### Liquide middelen

Triodos betaalrekening	99.874	80.553
Rabobank betaalrekening	71.132	109.427
Kas	22	95
	<u>171.028</u>	<u>190.075</u>

### 3.5 Toelichting op de balans

#### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

#### Vrij besteedbaar vermogen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Bestemmingsreserves</b>		
Bestemmingsreserve verhuizing	44.315	44.315
Bestemmingsreserve professionalisering	<u>8.000</u>	<u>8.000</u>
	<u><u>52.315</u></u>	<u><u>52.315</u></u>

#### *Bestemmingsreserve verhuizing*

Stand per 1 januari	44.315	62.000
Mutatie boekjaar	-	-17.685
Stand per 31 december	<u><u>44.315</u></u>	<u><u>44.315</u></u>

De bestemmingsreserve verhuizing is bedoeld voor de kosten van de voorziene verhuizing van de winkel.

#### *Bestemmingsreserve professionalisering*

Stand per 31 december	<u><u>8.000</u></u>	<u><u>8.000</u></u>
-----------------------	---------------------	---------------------

De bestemmingsreserve professionalisering is bedoeld voor de kosten van opleidingen voor het management.

#### **Overige reserves**

Stand per 1 januari	131.157	96.523
Bestemming resultaat boekjaar	<u>-7.419</u>	<u>34.634</u>
Stand per 31 december	<u><u>123.738</u></u>	<u><u>131.157</u></u>

#### **Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023**

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2023 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2023 bedraagt € 0.

### 3.5 Toelichting op de balans

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Handelscrediteuren</b>		
Crediteuren	<u>5.824</u>	<u>6.117</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	-	1.020
Loonheffing	<u>2.472</u>	<u>3.032</u>
	<u>2.472</u>	<u>4.052</u>
<b>Overige schulden</b>		
Reservering voor vakantiegeld	4.979	4.039
Nog te betalen bedragen	-	1.890
	<u>4.979</u>	<u>5.929</u>

#### Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

##### Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

###### *Huurverplichtingen*

In 2024 bedraagt de huur € 22.900.

**3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten**

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
<b>Baten als tegenprestatie voor leveringen</b>			
Baten als tegenprestatie voor leveringen	23.192	20.000	16.601
<b>Subsidiebaten</b>			
Subsidiebaten	100.000	100.000	100.000
<b>Sponsorbijdragen</b>			
Sponsorbijdragen	6.525	20.000	34.525
<b>Giften en baten uit fondsenwerving</b>			
Giften	5.000	1.000	32
Donaties	608	-	-
	5.608	1.000	32
<b>Baten met bijzonder bestemming</b>			
Bate met bijzondere bestemming	2.500	23.500	23.833
<b>Inkoopwaarde geleverde producten</b>			
Inkopen van kleding	68	500	127
<b>Lonen en salarissen</b>			
Brutolonen en salarissen	86.489	88.661	86.079
Vakantietoeslag	7.163	6.723	6.527
	93.652	95.384	92.606
Ontvangen uitkeringen ziekengeld	-55.732	-	-33.257
	37.920	95.384	59.349
<b>Sociale lasten</b>			
Sociale lasten	15.859	15.896	15.433
<b>Pensioenlasten</b>			
Pensioenpremie personeel	11.200	9.971	9.681
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>			
Inventaris	67	-	-

**3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten**

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
<b>Overige personeelskosten</b>			
Reiskostenvergoeding	1.586	2.600	2.558
Vrijwilligerskosten	6.558	7.000	5.643
Onkostenvergoedingen	2.766	500	-
Kantinekosten	55	-	-
Reis- en verblijfkosten	300	-	128
Scholings- en opleidingskosten	140	-	-
Ziekengeldverzekering	3.546	3.000	2.925
Overige personeelskosten	9.393	4.000	1.885
	<u>24.344</u>	<u>17.100</u>	<u>13.139</u>
<b>Huisvestingskosten</b>			
Huur onroerend goed	22.900	25.200	21.956
Gas, water en electra	6.820	8.000	2.900
Onderhoud inventaris	-	-	53
Verzekering onroerend goed	160	-	159
Vaste lasten onroerend goed	440	1.400	792
Overige huisvestingskosten	64	1.000	240
	<u>30.384</u>	<u>35.600</u>	<u>26.100</u>
<b>Verkoopkosten</b>			
Reclame- en advertentiekosten	495	-	500
Representatiekosten	156	250	35
Relatiegeschenken	72	500	1.253
Reis- en verblijfkosten	-	-	23
Marketing kosten	132	1.000	176
Overige verkoopkosten	-	750	-
	<u>855</u>	<u>2.500</u>	<u>1.987</u>
<b>Kantoorkosten</b>			
Kantoorbenodigdheden	1.968	1.500	439
Portokosten	53	150	121
Telecommunicatie	1.241	800	1.006
Kosten automatisering	5.552	2.000	216
Contributies en abonnementen	1.093	1.100	1.060
	<u>9.907</u>	<u>5.550</u>	<u>2.842</u>
<b>Algemene kosten</b>			
Administratiekosten	4.796	-	2.568
Advieskosten	2.703	5.000	-
Notariskosten	888	-	-
Zakelijke verzekeringen	298	500	-
BTW voorbelasting niet aftrekbaar	4.959	8.000	8.764
Overige algemene kosten	426	-	-207
	<u>14.070</u>	<u>13.500</u>	<u>11.125</u>

### 3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
<b>Financiële baten en lasten</b>			
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>			
Bankkosten en provisie	<u>570</u>	<u>500</u>	<u>574</u>

#### **Personeelsleden**

Gedurende het jaar 2023 waren gemiddeld 1,6 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2022 waren dit 1,4 werknemers.