

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

Jaarrekening 2024

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

Jaarrekening 2024

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Opdracht

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

2. Bestuursverslag

2.1	Bestuursverslag	8
-----	-----------------	---

3. Jaarrekening

3.1	Balans per 31 december 2024	9
3.2	Staat van baten en lasten over 2024	11
3.3	Toelichting op de jaarrekening	12
3.4	Toelichting op de balans	15
3.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	18

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

Referentie: 2101206/2024
Betreft: jaarrekening 2024

Nederweert, 26 maart 2025

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2024 van uw stichting.

De balans per 31 december 2024, de staat van baten en lasten over 2024 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2024 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 2024 en de staat van baten en lasten over 2024 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

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

Bestuurssamenstelling in 2024:

Voorzitter: Jeanine Blaauw (tot 1 september 2024, opgevolgd door Tjeerd Hulsman)

Secretaris: Jose Komen (tot 1 juli 2024, vanaf 1 november 2024 opgevolgd door Anne van Driel)

Penningmeester: Bas Wakkerman

Algemene bestuursleden:

Carolijn van Boetzelaer-Theunissen

Sandra van Stelten (tot medio 2024)

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.

	2024		2023	
	€	%	€	%
Baten	145.522	100,0%	137.825	100,0%
Activiteitenlasten	777	0,5%	68	0,1%
Bruto exploitatieresultaat	144.745	99,5%	137.757	99,9%
Lonen en salarissen	115.985	79,7%	37.920	27,5%
Sociale lasten	17.563	12,1%	15.859	11,5%
Pensioenlasten	9.246	6,4%	11.200	8,1%
Afschrijvingen materiële vaste activa	378	0,3%	67	0,1%
Overige personeelskosten	12.520	8,6%	14.951	10,9%
Huisvestingskosten	26.333	18,1%	30.384	22,1%
Verkoopkosten	3.072	2,1%	855	0,6%
Kantoorkosten	9.521	6,5%	9.907	7,2%
Algemene kosten	27.036	18,6%	23.463	17,0%
Beheerslasten	221.654	152,4%	144.606	105,0%
Exploitatieresultaat	-76.909	-52,9%	-6.849	-5,1%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-598	-0,4%	-570	-0,4%
Som der financiële baten en lasten	-598	-0,4%	-570	-0,4%
Resultaat	-77.507	-53,3%	-7.419	-5,5%

Het resultaat 2024 is ten opzichte van 2023 gedaald met € 70.088. De ontwikkeling van het resultaat 2024 ten opzichte van 2023 kan als volgt worden weergegeven:

€ €

Het resultaat is gunstig beïnvloed door:

Stijging van:

Baten	7.697	
Daling van:		
Pensioenlasten	1.954	
Overige personeelskosten	2.431	
Huisvestingskosten	4.051	
Kantoorkosten	386	
		16.519

Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:

Stijging van:

Activiteitenlasten	709	
Lonen en salarissen	78.065	
Sociale lasten	1.704	
Afschrijvingen materiële vaste activa	311	
Verkoopkosten	2.217	
Algemene kosten	3.573	
Rentelasten en soortgelijke kosten	28	
		86.607
Daling resultaat		70.088

1.3 Resultaatvergelijking

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

	2024		Begroting 2024	
	€	%	€	%
Baten	145.522	100,0%	194.500	100,0%
Activiteitenlasten	777	0,5%	500	0,3%
Bruto exploitatieresultaat	144.745	99,5%	194.000	99,7%
Lonen en salarissen	115.985	79,7%	97.985	50,4%
Sociale lasten	17.563	12,1%	16.691	8,6%
Pensioenlasten	9.246	6,4%	10.470	5,4%
Afschrijvingen materiële vaste activa	378	0,3%	-	0,0%
Overige personeelskosten	12.520	8,6%	20.650	10,6%
Huisvestingskosten	26.333	18,1%	37.860	19,5%
Verkoopkosten	3.072	2,1%	11.500	5,9%
Kantoorkosten	9.521	6,5%	8.850	4,6%
Algemene kosten	27.036	18,6%	13.500	6,9%
Beheerslasten	221.654	152,4%	217.506	111,9%
Exploitatieresultaat	-76.909	-52,9%	-23.506	-12,2%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-598	-0,4%	-600	-0,3%
Som der financiële baten en lasten	-598	-0,4%	-600	-0,3%
Resultaat	-77.507	-53,3%	-24.106	-12,5%

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.

	2024	Begroting 2024	2023	Begroting 2023
	€	€	€	€
Baten	145.522	194.500	137.825	164.500
Activiteitenlasten	777	500	68	500
Bruto exploitatieresultaat	144.745	194.000	137.757	164.000
Lonen en salarissen	115.985	97.985	37.920	95.384
Sociale lasten	17.563	16.691	15.859	15.896
Pensioenlasten	9.246	10.470	11.200	9.971
Afschrijvingen materiële vaste activa	378	-	67	-
Overige personeelskosten	12.520	20.650	14.951	17.100
Huisvestingskosten	26.333	37.860	30.384	35.600
Verkoopkosten	3.072	11.500	855	2.500
Kantoorkosten	9.521	8.850	9.907	5.550
Algemene kosten	27.036	13.500	23.463	13.500
Beheerslasten	221.654	217.506	144.606	195.501
Exploitatieresultaat	-76.909	-23.506	-6.849	-31.501
Rentelasten en soortgelijke kosten	-598	-600	-570	-500
Som der financiële baten en lasten	-598	-600	-570	-500
Resultaat	-77.507	-24.106	-7.419	-32.001

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.

	<u>31 december 2024</u>		<u>31 december 2023</u>	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	7.298		17.438	
Liquide middelen	<u>96.429</u>		<u>171.028</u>	
Liquiditeitssaldo		103.727		188.466
Af: kortlopende schulden		<u>6.717</u>		<u>13.275</u>
Werkkapitaal		97.010		175.191
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	<u>1.536</u>		<u>862</u>	
		<u>1.536</u>		<u>862</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u>98.546</u>		<u>176.053</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		<u>98.546</u>		<u>176.053</u>
		<u>98.546</u>		<u>176.053</u>

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

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2024 ten opzichte van 31 december 2023 gedaald met € 78.181.

1.6 Fiscale positie

Er is geen belastingplicht voor de vennootschapsbelasting.

2.1 Bestuursverslag

Bestuursverslag jaarrekening 2024

Dress for Success Amsterdam heeft een maatschappelijke doelstelling, die wij samen met onze vrijwilligers al jaren vol enthousiasme vervullen. Het afgelopen jaar hebben wij ons 15 jarig bestaan gevierd met een bijeenkomst in aanwezigheid van wethouder Moorman van de gemeente Amsterdam.

Om deze dienstverlening te kunnen continueren, streven wij ieder jaar naar een globaal evenwicht tussen onze lasten en onze baten. Het financieel resultaat over 2024 heeft echter geresulteerd in een omvangrijk verlies van € 77.507. Dit verlies is een combinatie van tegenvallende sponsorbijdragen en opbrengsten uit kleedsessies en hogere personeelslasten in verband met de juridische beëindiging van het arbeidscontract met onze voormalige algemeen manager. Daardoor is het verlies over 2024 aanzienlijk hoger dan initieel begroot.

De financiële positie van Dress for Success Amsterdam is nog wel toereikend. Het stichtingsvermogen ultimo 2024 is € 98.546 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). De verwachting is dat onze winkel begin 2026 verplaatst moet worden naar een andere locatie in het World Fashion Center, met vooruitzichten om na enkele jaren weer terug te kunnen keren op de huidige locatie, in een verbouwd pand. Daarnaast houden wij ook de bestemmingsreserve 'professionalisering' van € 8.000 aan, ten behoeve van opleidingen voor onze medewerkers of vrijwilligers van onze organisatie.

Onze operationele kosten liggen op korte termijn (één tot twee jaar) grotendeels vast in de loonkosten van onze betaalde algemeen manager, ons 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. Onze huidige algemene reserve is dus geen overbodige luxe zodat de normale bedrijfsvoering zonder grote risico's kan worden gecontinueerd.

Ook in 2024 hebben wij de nodige ondersteuning gekregen van onze belangrijkste subsidiegever de gemeente Amsterdam en enkele financiële sponsors. Deze zijn nodig om de continuïteit van ons werk te waarborgen. Wij 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 2025 hebben wij een gedegen begroting opgesteld, waarin wij expliciet inzetten op meer opbrengsten uit sponsoring en betaalde kleedsessies. Het gedeeltelijk nieuw samengestelde 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, maart 2025

Het bestuur

3.1 Balans per 31 december 2024

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2024		31 december 2023	
ACTIVA	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	1.536	1.536	862	862
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		837	
Overige vorderingen	1.900		1.900	
Overlopende activa	5.398	7.298	14.701	17.438
<i>Liquide middelen</i>		96.429		171.028
Totaal activazijde		<u>105.263</u>		<u>189.328</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 26 maart 2025

3.1 Balans per 31 december 2024

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
PASSIVA				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Bestemmingsreserves	52.315		52.315	
Overige reserves	<u>46.231</u>		<u>123.738</u>	
		98.546		176.053
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	-		5.824	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.887		2.472	
Overige schulden	<u>3.830</u>		<u>4.979</u>	
		6.717		13.275
Totaal passivazijde		<u>105.263</u>		<u>189.328</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 26 maart 2025

3.2 Staat van baten en lasten over 2024

	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	19.862	53.500	23.192
Subsidiebaten	100.000	100.000	100.000
Sponsorbijdragen	24.805	40.000	9.025
Giften en baten uit fondsenwerving	855	1.000	5.608
Baten	145.522	194.500	137.825
Inkoopwaarde geleverde producten	471	500	68
Overige lasten	306	-	-
Activiteitenlasten	777	500	68
Bruto exploitatieresultaat	144.745	194.000	137.757
Lonen en salarissen	115.985	97.985	37.920
Sociale lasten	17.563	16.691	15.859
Pensioenlasten	9.246	10.470	11.200
Afschrijvingen materiële vaste activa	378	-	67
Overige personeelskosten	12.520	20.650	14.951
Huisvestingskosten	26.333	37.860	30.384
Verkoopkosten	3.072	11.500	855
Kantoorkosten	9.521	8.850	9.907
Algemene kosten	27.036	13.500	23.463
Beheerslasten	221.654	217.506	144.606
Exploitatieresultaat	-76.909	-23.506	-6.849
Rentelasten en soortgelijke kosten	-598	-600	-570
Som der financiële baten en lasten	-598	-600	-570
Resultaat	-77.507	-24.106	-7.419
Resultaat	-77.507	-24.106	-7.419
Bestemming resultaat:			
Overige reserve	-77.507	-	-7.419
	-77.507	-	-7.419

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 26 maart 2025

Amsterdam,
Stichting Dress for Success Amsterdam

3.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

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.

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

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.

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

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.

3.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

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.

3.3 Toelichting op de jaarrekening

Pensioenen

De stichting 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 stichting 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 toelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

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.

3.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	Inventaris €	Totaal 2024 €	Totaal 2023 €
Aanschafwaarde	929	929	-
Cumulatieve afschrijvingen	-67	-67	-
Boekwaarde per 1 januari	<u>862</u>	<u>862</u>	<u>-</u>
Investeringen	1.052	1.052	929
Afschrijvingen	-378	-378	-67
Mutaties 2024	<u>674</u>	<u>674</u>	<u>862</u>
Aanschafwaarde	1.981	1.981	929
Cumulatieve afschrijvingen	-445	-445	-67
Boekwaarde per 31 december	<u>1.536</u>	<u>1.536</u>	<u>862</u>

Afschrijvingspercentages:
Inventaris

20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2024 €	31-12-2023 €
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>837</u>
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	<u>1.900</u>	<u>1.900</u>
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	2.898	-
Vooruitbetaalde bedragen	2.500	4.701
Nog te ontvangen subsidie	-	10.000
	<u>5.398</u>	<u>14.701</u>
Liquide middelen		
Triodos betaalrekening	19.703	99.874
Rabobank betaalrekening	16.656	71.132
Triodos spaarrekening	60.000	-
Paypal rekening	70	-
Kas	-	22
	<u>96.429</u>	<u>171.028</u>

3.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve verhuizing	44.315	44.315
Bestemmingsreserve professionalisering	8.000	8.000
	<u>52.315</u>	<u>52.315</u>

Bestemmingsreserve verhuizing

Stand per 31 december	<u>44.315</u>	<u>44.315</u>
-----------------------	---------------	---------------

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

Bestemmingsreserve professionalisering

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

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

Overige reserves

Stand per 1 januari	123.738	131.157
Bestemming resultaat boekjaar	-77.507	-7.419
Stand per 31 december	<u>46.231</u>	<u>123.738</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2024

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2024 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2024 bedraagt € 0.

3.4 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	-	5.824
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	1.506	-
Loonheffing	1.381	2.472
	2.887	2.472
Overige schulden		
Reservering voor vakantiegeld	2.626	4.979
Nog te betalen bedragen	1.204	-
	3.830	4.979

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

In 2025 bedraagt de huur € 25.000

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen			
Baten als tegenprestatie voor leveringen	19.862	53.500	23.192
Subsidiebaten			
Subsidiebaten	100.000	100.000	100.000
Sponsorbijdragen			
Sponsorbijdragen	24.805	40.000	9.025
Giften en baten uit fondsenwerving			
Giften	740	1.000	5.000
Donaties	115	-	608
	855	1.000	5.608
Inkoopwaarde geleverde producten			
Inkopen van kleding	471	500	68
Overige lasten			
Overige lasten	306	-	-
Lonen en salarissen			
Brutolonen en salarissen	94.026	98.926	86.489
Vakantietoeslag	6.882	7.059	7.163
Ontslagvergoeding	16.758	-	-
	117.666	105.985	93.652
Ontvangen uitkering ziekengeld	-1.681	-8.000	-55.732
	115.985	97.985	37.920
Sociale lasten			
Sociale lasten	17.563	16.691	15.859
Pensioenlasten			
Pensioenpremie personeel	9.246	10.470	11.200

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Inventaris	378	-	67
Overige personeelskosten			
Reiskostenvergoeding	1.636	6.100	1.586
Vrijwilligerskosten	4.336	5.600	6.558
Onkostenvergoedingen	2.695	-	2.766
Kantinekosten	-	-	55
Reis- en verblijfkosten	324	-	300
Scholings- en opleidingskosten	-	-	140
Ziekengeldverzekering	3.474	4.000	3.546
Overige personeelskosten	55	4.950	-
	<u>12.520</u>	<u>20.650</u>	<u>14.951</u>
Huisvestingskosten			
Huur onroerend goed	22.900	26.460	22.900
Gas, water en electra	2.500	9.000	6.820
Verzekering onroerend goed	201	-	160
Vaste lasten onroerend goed	710	-	440
Overige huisvestingskosten	22	2.400	64
	<u>26.333</u>	<u>37.860</u>	<u>30.384</u>
Verkoopkosten			
Reclame- en advertentiekosten	-	1.500	495
Representatiekosten	-	250	156
Relatiegeschenken	24	500	72
Reis- en verblijfkosten	-	250	-
Marketing kosten	56	500	132
	<u>80</u>	<u>3.000</u>	<u>855</u>
Lustrum 2024	2.992	8.500	-
	<u>3.072</u>	<u>11.500</u>	<u>855</u>
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	1.710	1.500	1.968
Portokosten	89	150	53
Telecommunicatie	1.195	1.100	1.241
Kosten automatisering	6.333	5.000	5.552
Contributies en abonnementen	194	1.100	1.093
	<u>9.521</u>	<u>8.850</u>	<u>9.907</u>

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
Algemene kosten			
Administratiekosten	5.003	5.000	4.796
Advieskosten	15.177	-	12.096
Notaris- en advocaatkosten	-	-	888
Zakelijke verzekeringen	260	500	298
BTW voorbelasting niet aftrekbaar	6.815	8.000	4.959
Overige algemene kosten	-219	-	426
	<u>27.036</u>	<u>13.500</u>	<u>23.463</u>

Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten

Bankkosten en provisie	<u>598</u>	<u>600</u>	<u>570</u>
------------------------	------------	------------	------------

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2024 waren gemiddeld 1,4 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2023 waren dit 1,6 werknemers.