

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

**Jaarrekening 2022**

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

**Jaarrekening 2022**

**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 2022	9
3.2	Staat van baten en lasten over 2022	11
3.3	Kasstroomoverzicht over 2022	12
3.4	Toelichting op de jaarrekening	13
3.5	Toelichting op de balans	16
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	19

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

Referentie: 2101206/2022  
Betreft: jaarrekening 2022

Nederweert, 31 maart 2023

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 van uw stichting.

De balans per 31 december 2022, de staat van baten en lasten over 2022 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2022 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 2022 en de winst- en verliesrekening over 2022 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 2022:

Voorzitter: Jeanine Blaauw

Secretaris: Jose Komen

Penningmeester: Erik Wurpel t/m 31 maart 2022, Sandra van Rhijn, miv 1 april 2022

Algemene bestuursleden:

Ton Heinen

Tjeerd Hulsman

Sandra van Stelten

Sandra van Rhijn, algemeen bestuurslid t/m 31 maart 2022 (per 1 april 2022 penningmeester geworden)

## 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.

	2022		2021	
	€	%	€	%
Baten	174.991	100,0%	260.695	100,0%
Activiteitenlasten	127	0,1%	1.711	0,7%
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	<b>174.864</b>	<b>99,9%</b>	<b>258.984</b>	<b>99,3%</b>
Lonen en salarissen	59.349	33,9%	86.114	33,0%
Sociale lasten	15.433	8,8%	15.796	6,1%
Pensioenlasten	9.681	5,5%	9.339	3,6%
Overige personeelskosten	13.139	7,5%	10.194	3,9%
Huisvestingskosten	26.100	14,9%	27.536	10,6%
Verkoopkosten	1.987	1,1%	1.686	0,7%
Kantoorkosten	2.842	1,6%	5.157	2,0%
Algemene kosten	11.125	6,4%	11.980	4,6%
<b>Beheerslasten</b>	<b>139.656</b>	<b>79,7%</b>	<b>167.802</b>	<b>64,5%</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>35.208</b>	<b>20,2%</b>	<b>91.182</b>	<b>34,8%</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-574	-0,3%	-506	-0,2%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-574</b>	<b>-0,3%</b>	<b>-506</b>	<b>-0,2%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>34.634</b>	<b>19,9%</b>	<b>90.676</b>	<b>34,6%</b>

Het resultaat 2022 is ten opzichte van 2021 gedaald met € 56.042. De ontwikkeling van het resultaat 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
<b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Daling van:</i>		
Activiteitenlasten	1.584	
Lonen en salarissen	26.765	
Sociale lasten	363	
Huisvestingskosten	1.436	
Kantoorkosten	2.315	
Algemene kosten	855	
	<hr/>	33.318
<b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Daling van:</i>		
Baten	85.704	
<i>Stijging van:</i>		
Pensioenlasten	342	
Overige personeelskosten	2.945	
Verkoopkosten	301	
Rentelasten en soortgelijke kosten	68	
	<hr/>	89.360
Daling resultaat		<hr/> <hr/> 56.042
Activiteitenlasten	1.873	
Algemene kosten	1.875	
Pensioenlasten	81	

## 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.

	2022	Begroting 2022	2021	Begroting 2021
	€	€	€	€
Baten	174.991	202.833	260.695	206.750
Activiteitenlasten	127	2.000	1.711	1.500
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	<b>174.864</b>	<b>200.833</b>	<b>258.984</b>	<b>205.250</b>
Lonen en salarissen	59.349	92.000	86.114	92.500
Sociale lasten	15.433	16.500	15.796	15.900
Pensioenlasten	9.681	9.600	9.339	8.900
Overige personeelskosten	13.139	23.700	10.194	19.100
Huisvestingskosten	26.100	45.400	27.536	39.750
Verkoopkosten	1.987	5.600	1.686	8.600
Kantoorkosten	2.842	6.600	5.157	7.350
Algemene kosten	11.125	13.000	11.980	10.700
<b>Beheerslasten</b>	<b>139.656</b>	<b>212.400</b>	<b>167.802</b>	<b>202.800</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>35.208</b>	<b>-11.567</b>	<b>91.182</b>	<b>2.450</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-574	-500	-506	-200
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-574</b>	<b>-500</b>	<b>-506</b>	<b>-200</b>
<b>Resultaat</b>	<b>34.634</b>	<b>-12.067</b>	<b>90.676</b>	<b>2.250</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.

	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar:</b>				
Vorderingen	9.495		71.500	
Liquide middelen	<u>190.075</u>		<u>233.172</u>	
Liquiditeitssaldo		199.570		304.672
Af: kortlopende schulden		<u>16.098</u>		<u>138.149</u>
Werkkapitaal		183.472		166.523
<b>Vastgelegd op lange termijn:</b>				
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>				
		<u>183.472</u>		<u>166.523</u>
<b>Deze financiering vond plaats met:</b>				
Eigen vermogen		<u>183.472</u>		<u>166.523</u>
		<u>183.472</u>		<u>166.523</u>

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

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2022 ten opzichte van 31 december 2021 gestegen met € 16.949.

## **1.6 Fiscale positie**

Er is geen belastingplicht voor de vennootschapsbelasting



## 2.1 Bestuursverslag

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 er een zekere reservevorming nodig is om onverwachte kosten (tijdelijk minder subsidie en donaties en extra personele kosten) op te vangen.

In financieel opzicht was 2022 veel evenwichtiger dan de corona jaren.

Na het eenmalig hoog positief resultaat van € 90.676 in 2021 ( zie voor toelichting de jaarrekening 2021) sluiten we 2022 af met een positief resultaat a € 34.634.

Dit resultaat is beduidend hoger uitgevallen dan vooraf begroot. Dat is vooral het gevolg van lager loonkosten door wisseling in het management en een verzekeringsuitkering voor langdurige ziekte.

Het totale stichtingsvermogen bedraagt ultimo 2022 € 183.472.

In 2022 is het vierjarige project van het Oranje Fonds; 'Meedoen, samen uit de armoede!' afgerond. Hierover heeft een accountantscontrole plaatsgevonden. Het OF heeft onze verantwoording en accountantscontrole geaccepteerd en daarmee is dit langlopende programma beëindigd. In deze totale periode ontving Dress for Success Amsterdam € 160.000,- van het OF.

In juli 2022 heeft dan toch eindelijk onze langverwachte (eerste) verhuizing plaatsgevonden.

Als gevolg daarvan huren wij sinds 1 juli 2022 niet meer 'om-niet'. Dus de jarenlange toegekende sponsoring van onze voormalige verhuurder is weggefallen als inkomstenbron.

Voor onze huidige winkellootatie betalen wij gelukkig een gereduceerd huurtarief. Of dat ons in de toekomst op een volgende locatie ook ten deel valt, is nog onbekend.

Deze huurbetalingen zullen in de komende jaren een verlagend effect hebben op de reserves van de stichting.

Voor de verhuizing in juli 2022 zijn eenmalige uitgaven gedaan ter grootte van € 17.685. Dit is bekostigd vanuit onze bestemmingsreserve verhuizing.

Een tweede verhuizing is zeker noodzakelijk omdat ook onze nieuwe winkellootatie op de nominatie staat om gesloopt te worden. Daarom houden we de overgebleven bestemmingsreserve a € 44.315 aan.

Daarnaast houden we ook de bestemmingsreserve 'professionalisering' a € 8.000 aan, ten behoeve van opleidingen voor het management. Door wisselingen in het management is dit afgelopen jaar niet besteed, maar mogelijk is dat in de nabije toekomst alsnog nodig.

De algemene reserve bedraagt na aftrek van deze 2 bestemmingsreserves € 131.157.

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 zullen er aanzienlijke operationele kosten bijkomen voor de huur.

Een stevige algemene reserve is dus geen overbodige luxe zodat de normale bedrijfsvoering zonder risico kan worden gecontinueerd.

Ook in 2022 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 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.

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 en om voorbereid te zijn op de tweede verhuizing.

Amsterdam, april 2023

Het bestuur

**3.1 Balans per 31 december 2022**

(Na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	2.094		71.500	
Overige vorderingen	1.900		-	
Overlopende activa	<u>5.501</u>		<u>-</u>	
		9.495		71.500
<i>Liquide middelen</i>		190.075		233.172
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>199.570</u></u>		<u><u>304.672</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 31 maart 2023

**3.1 Balans per 31 december 2022**

(Na resultaatbestemming)

<b>PASSIVA</b>	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Bestemmingsreserves	52.315		70.000	
Overige reserves	<u>131.157</u>		<u>96.523</u>	
		183.472		166.523
<b>Kortlopende schulden</b>				
Handelscrediteuren	6.117		31.341	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.052		4.261	
Overige schulden	5.929		10.864	
Overlopende passiva	<u>-</u>		<u>91.683</u>	
		16.098		138.149
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>199.570</u></u>		<u><u>304.672</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 31 maart 2023

**3.2 Staat van baten en lasten over 2022**

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	16.601	36.250	23.009
Subsidiebaten	100.000	100.000	149.400
Sponsorbijdragen	34.525	40.000	17.467
Giften en baten uit fondsenwerving	32	1.000	8.088
Baten met bijzondere bestemming	23.833	25.583	62.731
Baten	<u>174.991</u>	<u>202.833</u>	<u>260.695</u>
Inkoopwaarde geleverde producten	127	2.000	1.711
Activiteitenlasten	<u>127</u>	<u>2.000</u>	<u>1.711</u>
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	174.864	200.833	258.984
Lonen en salarissen	59.349	92.000	86.114
Sociale lasten	15.433	16.500	15.796
Pensioenlasten	9.681	9.600	9.339
Overige personeelskosten	13.139	23.700	10.194
Huisvestingskosten	26.100	45.400	27.536
Verkoopkosten	1.987	5.600	1.686
Kantoorkosten	2.842	6.600	5.157
Algemene kosten	11.125	13.000	11.980
<b>Beheerslasten</b>	<u>139.656</u>	<u>212.400</u>	<u>167.802</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<u>35.208</u>	<u>-11.567</u>	<u>91.182</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-574	-500	-506
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<u>-574</u>	<u>-500</u>	<u>-506</u>
<b>Resultaat</b>	<u>34.634</u>	<u>-12.067</u>	<u>90.676</u>
<b>Resultaat</b>	<u>34.634</u>	<u>-12.067</u>	<u>90.676</u>
Bestemming resultaat:			
Bestemmingsreserve verhuizing en inrichtingskosten	-	-	22.000
Bestemmingsreserve professionalisering	-	-	8.000
Overige reserve	34.634	-	60.676
	<u>34.634</u>	<u>-</u>	<u>90.676</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 31 maart 2023

Amsterdam,  
Stichting Dress for Success Amsterdam

### 3.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat		35.208
Verandering in werkkapitaal:		
Vorderingen	62.005	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	<u>-122.051</u>	<u>-60.046</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>-24.838</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-574</u>	<u>-574</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-25.412</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u><u>-25.412</u></u>
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>		
Stand per 1 januari		215.487
Mutatie geldmiddelen		<u>-25.412</u>
Stand per 31 december		<u><u>190.075</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 31 maart 2023

## 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

#### 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.

### 3.4 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.

### 3.4 Toelichting op de jaarrekening

#### *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.

#### **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.

#### **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

#### VLOTTENDE ACTIVA

#### Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	<u>2.094</u>	<u>71.500</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

#### Overige vorderingen

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

#### Overlopende activa

Nog te ontvangen bedragen	242	-
Vooruitbetaalde bedragen	<u>5.259</u>	<u>-</u>
	<u>5.501</u>	<u>-</u>

#### Liquide middelen

Triodos betaalrekening	80.553	149.190
Rabobank betaalrekening	109.427	83.891
Kas	95	91
	<u>190.075</u>	<u>233.172</u>

### 3.5 Toelichting op de balans

#### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

#### Vrij besteedbaar vermogen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Bestemmingsreserves</b>		
Bestemmingsreserve verhuizing	44.315	62.000
Bestemmingsreserve professionalisering	<u>8.000</u>	<u>8.000</u>
	<u><u>52.315</u></u>	<u><u>70.000</u></u>

#### *Bestemmingsreserve verhuizing*

Stand per 1 januari	62.000	40.000
Bestemming resultaat boekjaar	-	22.000
Mutatie boekjaar	<u>-17.685</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>44.315</u></u>	<u><u>62.000</u></u>

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

#### *Bestemmingsreserve professionalisering*

Stand per 1 januari	8.000	-
Bestemming resultaat boekjaar	<u>-</u>	<u>8.000</u>
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	96.523	35.847
Bestemming resultaat boekjaar	<u>34.634</u>	<u>60.676</u>
Stand per 31 december	131.157	96.523

#### **Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022**

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2022 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2022 bedraagt € 34.634.

### 3.5 Toelichting op de balans

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

##### Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>6.117</u>	<u>31.341</u>
-------------	--------------	---------------

##### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	1.020	1.737
Loonheffing	<u>3.032</u>	<u>2.524</u>
	<u>4.052</u>	<u>4.261</u>

<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
€	€

##### Overige schulden

Reservering voor vakantiegeld	4.039	4.864
Nog te betalen bedragen	<u>1.890</u>	<u>6.000</u>
	<u>5.929</u>	<u>10.864</u>

<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
€	€

##### Overlopende passiva

Vooruitontvangen bedragen Oranjefonds	-	13.333
Vooruitontvangen bedragen gemeente Amsterdam	-	50.000
Vooruitontvangen bedragen Maandag	-	<u>28.350</u>
	<u>-</u>	<u>91.683</u>

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

##### Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

###### *Huurverplichtingen*

In 2023 bedraagt de huur € 22.920.

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

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
<b>Baten als tegenprestatie voor leveringen</b>			
Baten als tegenprestatie voor leveringen	16.601	36.250	23.009
<b>Subsidiebaten</b>			
Subsidiebaten	100.000	100.000	149.400
<b>Sponsorbijdragen</b>			
Sponsorbijdragen	34.525	40.000	17.467
<b>Giften en baten uit fondsenwerving</b>			
Giften	32	1.000	8.088
<b>Baten met bijzonder bestemming</b>			
Bate met bijzondere bestemming	23.833	25.583	62.731
<b>Inkoopwaarde geleverde producten</b>			
Inkopen van kleding	127	2.000	1.711
<b>Lonen en salarissen</b>			
Brutolonen en salarissen	86.079	85.500	83.344
Vakantietoelage	6.527	6.500	6.279
	92.606	92.000	89.623
Ontvangen uitkeringen ziekengeld	-33.257	-	-3.509
	59.349	92.000	86.114
<b>Sociale lasten</b>			
Sociale lasten	15.433	16.500	15.796
<b>Pensioenlasten</b>			
Pensioenpremie personeel	9.681	9.600	9.339

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

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
<b>Overige personeelskosten</b>			
Reiskostenvergoeding	2.558	3.000	2.574
Vrijwilligerskosten	5.643	9.100	4.411
Onkostenvergoedingen	-	600	138
Kantinekosten	-	-	116
Reis- en verblijfkosten	128	-	82
Scholings- en opleidingskosten	-	8.000	100
Ziekengeldverzekering	2.925	3.000	2.201
Overige personeelskosten	1.885	-	572
	<u>13.139</u>	<u>23.700</u>	<u>10.194</u>
<b>Huisvestingskosten</b>			
Huur onroerend goed	21.956	35.000	21.000
Gas, water en electra	2.900	8.000	4.643
Onderhoud inventaris	53	-	497
Verzekering onroerend goed	159	-	-
Vaste lasten onroerend goed	792	1.400	1.041
Schoonmaakkosten	-	-	42
Overige huisvestingskosten	240	1.000	313
	<u>26.100</u>	<u>45.400</u>	<u>27.536</u>
<b>Verkoopkosten</b>			
Reclame- en advertentiekosten	500	-	-
Representatiekosten	35	500	905
Relatiegeschenken	1.253	100	114
Reis- en verblijfkosten	23	-	109
Marketing kosten	176	4.000	532
Overige verkoopkosten	-	1.000	26
	<u>1.987</u>	<u>5.600</u>	<u>1.686</u>
<b>Kantoorkosten</b>			
Kantoorbenodigdheden	439	2.000	2.691
Portokosten	121	100	96
Telecommunicatie	1.006	800	621
Kosten automatisering	216	2.500	695
Contributies en abonnementen	1.060	1.200	1.054
	<u>2.842</u>	<u>6.600</u>	<u>5.157</u>
<b>Algemene kosten</b>			
Administratiekosten	2.568	-	8.610
Advieskosten	-	8.000	-
Zakelijke verzekeringen	-	1.000	613
BTW voorbelasting niet aftrekbaar	8.764	4.000	2.893
Overige algemene kosten	-207	-	-136
	<u>11.125</u>	<u>13.000</u>	<u>11.980</u>

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

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
<b>Financiële baten en lasten</b>			
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>			
Bankkosten en provisie	<u>574</u>	<u>500</u>	<u>506</u>

#### **Personeelsleden**

Gedurende het jaar 2022 waren gemiddeld 1,4 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2021 waren dit 1,5 werknemers.