



JAARREKENING 2022

**STICHTING VRIJWILLIGERSWINKEL
TE ROTTERDAM**

Stichting Vrijwilligerswinkel
t.a.v. mw. H. Grootenboer
Isaac Hubertstraat 153
3034 CS ROTTERDAM

Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
1. Rapport	
1.1 Opdrachtbevestiging	3
1.2 Algemeen	4
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2022	5
2.2 Exploitatierkening over 2022	7
2.3 Waarderingsgrondslagen	8
2.4 Toelichting op de balans	10
2.5 Toelichting op de exploitatierkening	13
3. Bijlagen	
3.1 Specificatie opbrengsten 2022	16

Stichting Vrijwilligerswinkel
t.a.v. mw. H. Grootenboer
Isaac Hubertstraat 153
3034 CS ROTTERDAM

Referentie: 1222181JR14
Betreft: Jaarrekening 2022

Voorburg, 16 maart 2023

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 van de Stichting Vrijwilligerswinkel waarover u het bestuur voert.
De balans per 31 december 2022, de exploitatierekening over 2022 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2022 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 OPDRACHTBEVESTIGING

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van de Stichting Vrijwilligerswinkel te Rotterdam bestaande uit de balans per 31 december 2022 en de exploitatierekening over 2022 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens.

Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de stichting verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de aan ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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

Hoogachtend,
ABSOLUUT Administratieve &
Fiscale Dienstverlening

R.J. Oosterveen

1.2 ALGEMEEN

Oprichting

Blijkens de akte van oprichting, welke gepasseerd is bij notariskantoor De Stigter d.d. 21 oktober 2011 werd de Stichting Vrijwilligerswinkel per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder dossiernummer 53794060.

Doelstelling

De doelstelling van de Stichting Vrijwilligerswinkel wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven: Het enthousiasmeren en activeren van burgers, organisaties en bedrijven in het kader van maatschappelijke participatie.

De stichting tracht haar doel te bereiken door:

- Gebruik te maken van een digitaal systeem dat gekoppeld is aan een integrale website;
- Het ondersteunen en stimuleren van burgers, organisaties en bedrijven;
- Het initiëren van nieuwe activiteiten en uitbreiden van bestaande activiteiten gericht op maatschappelijke participatie.

Bestuur

Het bestuur van de stichting wordt gevoerd door:

- Voorzitter: R. Koogje
- Penningmeester: E.A. Kooiman

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(Na verwerking exploitatieresultaat)

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Inventaris	0	1.788
Vervoermiddelen	4.826	7.717
	4.826	9.505
Vlottende activa		
<u>Vorderingen</u>		
Handelsdebiteuren	108.653	24.023
Overlopende activa	818	8.439
	109.471	32.462
<u>Liquide middelen</u>	56.159	54.577
Totaal activa	170.456	96.544

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(Na verwerking voorstel resultaatbestemming)

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
PASSIVA		
Stichtingsvermogen		
Vrij besteedbaar vermogen	62.722	45.463
	<u>62.722</u>	<u>45.463</u>
Kortlopende schulden		
Crediteuren	21.359	6.897
Belastingen en sociale verzekeringen	17.897	20.066
Overige schulden en overlopende passiva	68.478	24.118
	<u>107.734</u>	<u>51.081</u>
Totaal passiva	<u>170.456</u> =====	<u>96.544</u> =====

2.2 EXPLOITATIEREKENING

	2022	2021
	€	€
OPBRENGSTEN		
Opbrengsten	569.614	540.387
KOSTEN		
Kosten van uitbesteed werk	96.228	56.476
Personeelskosten	384.794	356.550
Afschrijvingen op materiële vaste activa	3.787	6.711
Overige exploitatiekosten	79.427	78.433
Totaal van de kosten	564.236	498.170
Exploitatieresultaat voor financiële baten en lasten	5.378	42.217
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	-/- 842	-/- 379
Som der financiële baten en lasten	-/- 842	-/- 379
Bijzondere baten	13.615	0
Bijzondere lasten	-/- 892	0
Som der bijzondere baten en lasten	12.723	0
Exploitatieresultaat	17.259	41.838
	=====	=====

2.3 WAARDERINGSGRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en is in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven".

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het exploitatieresultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

- Inventaris 20%
- Vervoermiddelen 20%

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Stichtingsvermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen staat volledig ter beschikking aan het bestuur van de stichting.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd van korten dan een jaar. Deze worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen de nominale waarde.

2.3 WAARDERINGSGRONDSLAGEN

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET EXPLOITATIERESULTAAT

Opbrengsten

Subsidies worden conform de subsidietoezegging als opbrengst meegenomen in het jaar waarop ze betrekking hebbe.

Inkoopwaarde van de opbrengsten

Onder de inkoopwaarde van de opbrengsten wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incurantheid van de voorraden.

Exploitatiekosten

De exploitatiekosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

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

Bijzondere baten en lasten

De bijzondere baten en lasten betreffen de resultaten welke niet uit de normale bedrijfsuitvoering voortkomen en van incidentele aard zijn.

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Vervoer- middelen	Inventaris
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	7.717	1.788
Mutaties in de boekwaarde		
Investerings	4.006	0
Afschrijvingen	-/- 1.999	-/- 1.788
Desinvesteringen	-/- 4.898	0
Saldo per 31 december	4.826	0

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	108.653	24.023

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overlopende activa		
Nog te ontvangen ziekengeld	0	7.840
Vooruitbetaalde kosten	0	0
Diversen	818	599
	<u>818</u>	<u>8.439</u>
	=====	=====
Liquide middelen		
ING Bank 470	21.093	4.008
ING Bank 470 spaarrekening	35.000	50.000
Kas	773	1.093
Gelden onderweg	-/- 707	-/- 524
	<u>56.159</u>	<u>54.577</u>
	=====	=====

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

STICHTINGSVERMOGEN

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Vrij besteedbaar vermogen		
Stand per 1 januari	45.463	3.625
Mutatie boekjaar	17.259	41.838
Stand per 31 december	62.722	45.463
	=====	=====

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	21.359	6.897
	=====	=====

Belastingen en sociale lasten

Loonbelasting	17.897	20.066
	=====	=====

Overige schulden en overlopende passiva

Vooruit ontvangen subsidies	52.125	0
Reservering vakantiegeld	12.576	13.263
Nog te betalen algemene kosten	3.000	3.000
Nog te betalen pensioenen	0	7.855
Diversen	777	0
	68.478	24.118
	=====	=====

2.5 TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING

	2022	2021
	€	€
Opbrengsten		
Subsidies	408.747	426.622
Overige opbrengsten	160.867	113.765
	<u>569.614</u>	<u>540.387</u>
	=====	=====
Kosten van uitbesteed werk		
Werk door derden/directe projectkosten	96.228	56.476
	=====	=====
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	292.531	276.635
Sociale lasten	51.296	50.096
Pensioenlasten	28.860	26.597
Overige personeelskosten	82.496	37.053
Mutatie reservering vakantietoeslag	-/- 923	2.246
Uitkering ziekengeld	-/- 69.466	-/- 36.077
	<u>384.794</u>	<u>356.550</u>
	=====	=====
<i>Lonen en salarissen</i>		
Brutolonen en salarissen	251.272	240.138
Uitkering 13 ^e maand	20.788	19.532
Vakantietoeslag	20.471	16.965
	<u>292.531</u>	<u>276.635</u>
	=====	=====
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoeding	4.309	3.236
Kantinekosten	756	944
Inhuur personeel/management	48.186	22.463
Verzekering personeel	13.735	0
Overige personeelskosten	15.510	10.410
	<u>82.496</u>	<u>37.053</u>
	=====	=====

2.5 TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING

	2022	2021
	€	€
Afschrijvingen op materiële vaste activa		
Inventaris	1.788	2.050
Vervoermiddelen	1.999	4.661
	<u>3.787</u>	<u>6.711</u>
	=====	=====
Overige exploitatiekosten		
Huisvestingskosten	26.738	24.438
Verkoopkosten	3.681	6.926
Autokosten	16.579	17.757
Kantoorkosten	20.596	20.555
Algemene kosten	11.833	8.757
	<u>79.427</u>	<u>78.433</u>
	=====	=====
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur pand	18.566	16.542
Gas, water en elektra	15	-/- 101
Vaste lasten pand	3.235	3.835
Schoonmaakkosten	4.922	4.162
	<u>26.738</u>	<u>24.438</u>
	=====	=====
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	2.844	6.601
Representatiekosten	837	325
	<u>3.681</u>	<u>6.926</u>
	=====	=====
<i>Autokosten</i>		
Overige autokosten	16.579	17.757
	=====	=====

2.5 TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING

	2022	2021
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	8.477	8.916
Drukwerk	1.182	1.171
Telefoon- en internetkosten	6.581	5.616
Automatiseringskosten	4.356	4.852
	<u>20.596</u>	<u>20.555</u>
	=====	=====
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	7.589	5.664
Verzekeringen	1.944	796
Bestuurskosten	2.300	2.300
Overige algemene kosten	0	-/- 3
	<u>11.833</u>	<u>8.757</u>
	=====	=====
Financiële baten en lasten		
Rentebaten		
Rente spaarrekening	0	0
	=====	=====
Rentelasten en bankkosten		
Bankkosten en provisie	842	379
	=====	=====
Bijzondere baten en lasten		
Bijzondere baten		
Nagekomen baten uit voorgaande jaren	13.615	0
	=====	=====
Bijzondere lasten		
Nagekomen lasten uit voorgaande jaren	892	0
	=====	=====

3.1 SPECIFICATIE OPBRENGSTEN 2022

	Projectnr.	Toegerekend aan 2022
	_____	_____
		€
Subsidie		
Buurtbedrijf Schiebroek	420	123.312
Prestatie010	430	153.420
Laagdrempelig bewegen	430	16.495
Burgerkracht	440	115.520
Totaal subsidie		<u>408.747</u> =====
Overige opbrengsten		
Buurtbedrijf Schiebroek - ouderen	420	4.651
Laptop project	431	33.000
Gezondheidstrajecten	435	39.138
Burgerkracht - ouderen	440	3.569
DOCK Kra-Cro NRW/HdS	310	56.375
DOCK HIS Prestatie010	320	20.695
Overige opbrengsten	diversen	3.439
Totaal overige opbrengsten		<u>160.867</u> =====