Jaarrekening 2022
Stichting Drop-Inn

INHOUDSOPGAVE **Pagina**

1. Balans per 31 december 2022 3

2. Resultatenrekening 2022 4

3. Toelichting op de balans en de resultatenrekening 5

Balans per 31 december 2022
(voor resultaat bestemming)

ACTIVA	Ref	31-12-2022		31-12-2021	
		€		€	
Vlottende activa					
Liquide middelen					
	1.				
Rekening Courant bank		4.939		38.440	
Kas		146		0	
			5.085		38.440
Totaal activa			**5.085**		**38.440**

PASSIVA		31-12-2022		31-12-2021	
		€		€	
Eigen vermogen	2.				
Algemene en overige reserves		2.609		2.609	
Bestemmingsfondsen		0		34.685	
Resultaat		-2.128		0	
			2.079		**37.294**
Kortlopende schulden	3				
Belastingen en premies sociale verzekeringen		856		447	
Overige schulden		2.150		669	
			3.006		**1.146**
Totaal passiva			**5.085**		**38.440**

Resultatenrekening over 2022

	Ref	31-12-2022		31-12-2021	
			€		€
Baten					
Baten uit activiteiten	4	2.720		54.169	
Overige baten	5	1.600		1.701	
Brutomarge			**4.320**		**55.870**
Lasten					
Personeelslasten	6	20.265		15.680	
Organisatiekosten	7	4.182		3.826	
Activiteiten kosten	8	15.086		3.064	
Totaal kosten			**39.533**		**22.570**
Resultaat boekjaar			- **35.213**		**33.300**

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

Toevoeging/(onttrekking):				
Bestemmingsfonds Project Chef Debuut 2/3	-17.585		14.622	
Bestemmingsfonds Project VJJOWE	-17.100		17.100	
Onverdeeld resultaat	-528		1.578	
		-35.213		**33.300**

Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

1 Algemene toelichting

De jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijn 650 “Fondsenwervende instellingen”. De jaarrekening is opgesteld in euro's en wordt vergeleken met de door het bestuur vastgestelde begroting 2022 en de realisatie in 2021.

1.1 Activiteiten

Stichting Drop-Inn ondersteunt jongeren in het ontwikkelen van hun talenten. Daarnaast wil zij maatschappelijke betrokkenheid, burgerschap en verdraagzaamheid bij jongeren en andere buurtbewoners stimuleren. Drop-Inn geeft kansen en helpt jongeren op weg met, het liefst, eigen ideeën. Verder wil Drop-Inn kansen scheppen en middelen bieden waarmee jongeren zich kunnen inzetten voor een bijdrage aan de maatschappij.

1.2 Verbonden partijen

* VSB FONDS, gevestigd te Utrecht Postbus 16 3500 AA Utrecht
* GEREFORMEERD OF BURGERWEESHUIS, gevestigd te Haarlem KvK 41223361
* STICHTING HULPACTIE HAARLEM, gevestigd te Haarlem KvK 41222194
* STICHTING KANSFONDS, gevestigd te Hilversum KvK 41192127
* GEMEENTE HAARLEM, Postbus 511, 2003 PB Haarlem

1.3 Schattingen

Om de grondslagen en de regels voor de opstelling van de jaarrekening toe te passen, is het noodzakelijk voor het bestuur van Stichting Drop-Inn om een oordeel over verschillende zaken te vormen, en dat de directie schattingen maakt die nodig zijn voor de bedragen die in de financiële overzichten zijn opgenomen. Indien het geven van de in de wet vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

1.4 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening. Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

1.5 Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. De gebeurtenissen rondom het coronavirus COVID-19 hebben geen nadelig effect op de activiteiten van onze stichting en haar financiële situatie. Op basis van de huidige omstandigheden en stand van zaken van de overheidsmaatregelen zien wij op dit moment geen reden om aan de positieve continuïteitsveronderstelling te twijfelen. Wij zijn daarom van mening dat de in de jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd dienen te worden op de veronderstelling van continuïteit van de onderneming.

1.1 Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar tenzij anders is vermeld. De cijfers voor 2021 zijn, waar nodig geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken.

1.2 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instelling specifieke (sectorale) regels.

1.3 Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI)

De belastingdienst heeft de stichting aangemerkt als ANBI, fiscaal nummer 8151249471. Dit betekent dat giften aan de stichting aftrekbaar zijn voor de inkomstenbelasting.

2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

2.1 Algemeen

Activa en passiva (met uitzondering van het eigenvermogen) 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. In de balans, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

2.2 Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

2.4 Materiële vaste activa

Vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur, of lagere bedrijfswaarde. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op de balansdatum worden verwacht.

2.5 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Voorzieningen wegens oninbaarheid dienen in mindering te worden gebracht op de boekwaarde van de vordering.

2.6 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito’s met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

2.7 Eigen vermogen en fondsen

Het eigen vermogen van Stichting Drop-Inn wordt ingedeeld in reserves en fondsen.

<u>Bestemmingsfonds</u>

De bestemmingsfondsen betreffen middelen welke door derden geoormerkt zijn voor specifieke projecten. Stichting Drop-Inn zal deze bestemmingsfondsen pas uitkeren op het moment dat er zekerheid kan worden geboden dat de uitgaven in overeenstemming zijn met de wens of eisen van de gever. Het fonds kan uitsluitend worden aangewend voor het bestemde doel.

Het project Chef debuut 3 is per juli 2021 gestart. Dit project loopt tot januari 2023.
Het project VJJOWE is per juli 2021 gestart. Dit project loopt tot juni 2022.

Aanwending bestemmingsreserves

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de Staat van Baten en Lasten verantwoord en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht. Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutaties binnen de reserves en fondsen verwerkt

2.8 Langlopende en 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 onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde. De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan één jaar. De langlopende schulden betreffen aangegane verplichtingen met een looptijd langer dan één jaar.

3 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

3.1 Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen baten en lasten over het jaar. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen moeten gerealiseerd worden zodra zij voorzienbaar zijn.

3.2 Opbrengstverantwoording

Baten
Baten van Stichting Drop-Inn worden in aanmerking genomen wanneer zij op rekening zijn ontvangen binnen het boekjaar. Ontvangen voorschotten worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn
ontvangen.

Baten als tegenprestatie voor levering van zaken of diensten
Indien sprake is van ruiltransacties/ bartertransacties dient de reële waarde van de transactie te worden verantwoord onder de baten evenals onder kosten.

Sponsorbijdragen
Bijdragen van sponsoren worden verantwoord in het jaar waarop de bijdrage betrekking heeft.

Giften
Naast giften worden baten uit nalatenschappen gescheiden verantwoord in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

3.3 Lasten

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa
Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winsten-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Bezoldiging bestuurders

Conform de ANBI voorwaarden en de statuten kent Stichting Drop-Inn geen beloning voor bestuurders. Ook de onkosten van het bestuur werden door de Bestuursleden zelf gedragen.

Toelichting op de Balans

Vorderingen en overlopende activa	31-12-2022		31-12-2021	
	€		€	
1. Liquide Middelen				
Bank NL52 RABO 0142 3620 42	4.939		38.440	
Kas	146		0	
		5.085		**38.440**

PASSIVA	31-12-2022		31-12-2021	
	€		€	
2. Eigen vermogen				
Algemene en overige reserves				
Algemene en overige reserves	2.609		2.609	
Bestemmingsfondsen				
Bestemmingsfondsen	0		34.685	
Toevoeging/ Onttrekking bestemmings-fondsen				
Bestemmingsfonds Project Chef Debuut 2/3	-17.585		14.622	
Bestemmingsfonds project VJJOWE	-17.100		17.100	
Onverdeeld resultaat	-528		1.578	
	-35.213		33.300	
3. Kortlopende schulden				
Belastingen en premies				
Af te dragen loonheffingen	856		477	
		856		**477**
Overige schulden				
Reservering vakantiegeld	692		569	
Nog te betalen kosten	1.458		100	
Totaal		**2.150**		**669**

Toelichting Resultatenrekening

Baten

	31-12-2022		31-12-2021	
	€		€	
4. Baten uit activiteiten				
Baten van organisaties zonder winststreven				
Baten Chef Debuut - VSB Fonds	0		10.000	
Baten Chef Debuut - VWN en Kansfonds	0		8.000	
Baten Chef Debuut - Geref. Burgerweeshuis	0		2.400	
Baten Chef Debuut - Stichting Hulpactie Haarlem	0		4.810	
		0		**25.210**
Baten van subsidies van overheden				
Subsidies van overheden			23.718	
Gemeente Haarlem	0		5.000	
VJJOWE Diaconie Haarlem	1.000		0	
VJJOWE Thiele Wibautfonds	900		0	
		1.900		**28.178**
Baten van particulieren				
Baten van Chef Debuut – Verkoop maaltijden & consumpties	820		241	
		820		**241**
		2.720		54.169
5. Overige baten				
Baten donaties & giften particulieren	1.600		1.698	
Overige baten / Bankbaten	0		3	
		1.600		1.701

Lasten	31-12-2022		31-12-2021	
		€		€
6. Personeelskosten				
Personeelskosten/Project Chef Debuut 2/3	13.371		10.395	
Inhuur derden en vergoedingen	6.894		5.285	
		20.265		**15.680**

Het gemiddelde aantal FTE gedurende 2022 bedraagt 0,3. In 2022 is een directeur in dienst geweest van de Stichting voor niet meer dan twaalf uren per week.

7. Organisatiekosten				
Accountant & administratie	946		338	
Arbo kosten	0		211	
Bankkosten	214		213	
Verzekeringen	182		182	
Kantoorbenodigdheden	36		0	
Reclame en advertenties	383		292	
Representatie & verteer (verkoopkosten)	366		0	
Telefoonkosten	258		239	
Overige kosten	282		341	
Vrijwilligersvergoedingen	1.515		2.010	
		4.182		**3.826**
8. Activiteitenkosten				
Huurkosten Chef Debuut	838		275	
Inkopen Maaltijd Chef Debuut	1.836		304	
Vrijwilligersvergoedingen Chef Debuut	650		260	
10% onvoorzien Chef Debuut	153		258	
Opnames en editing Fase 1 VJJOWE	4.086		0	
Opnames en editing Fase 2 VJJOWE	6.998		600	
Vergoedingen derde partijen VJJOWE	0		570	
Bijhouden social media VJJOWE	525		205	
Onvoorzien VJJOWE	0		592	
		15.086		**3.064**

Heemstede, 4 juli 2023

J. van Dijk, voorzitter

X _____

N.Nab, secretaris

X _____

B.M.van Balen, penningmeester

X _____