

**STICHTING BEDRIJF EN  
SAMENLEVING HAARLEM EN  
OMSTREKEN  
TE HAARLEM**

Rapport inzake jaarstukken 2022

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Ontbreken van de verklaring	3
2	Algemeen	4
3	Resultaat	5
4	Financiële positie	7
5	Kengetallen	9

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2022	12
2	Staat van baten en lasten over 2022	13
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	15
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	17
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	21

## **ACCOUNTANTSRAPPORT**

Aan het bestuur van  
Stichting Bedrijf en Samenleving Haarlem en Omstreken  
Freddie Oversteegenstraat 315  
2033 MV Haarlem

Haarlem, 29 juni 2023

Kenmerk: 10803

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij in concept verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw stichting.

## **1 ONTBREKEN VAN DE VERKLARING**

Aangezien de werkzaamheden in het kader van de door u verstrekte opdracht nog niet zijn afgerond mogen wij nog geen verklaring verstrekken.

## **2 ALGEMEEN**

### **2.1 Bestuur**

R.H. Bloemers (voorzitter)

R.Klasen (vice-voorzitter)

N.O. Vogelaar (secretaris)

S.C.J. Teerling (penningmeester)

A.M. Hoenderdos

M. Springer

### 3 RESULTAAT

#### 3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2022 bedraagt negatief € 12.198 tegenover € 11.618 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2022		2021	
	€	%	€	%
<b>Baten</b>	417.495	100,0	333.967	100,0
<b>Lasten</b>				
Activiteitenkosten	114.123	27,2	68.260	20,4
Lonen en salarissen	219.823	52,7	116.228	34,8
Sociale lasten	46.349	11,1	29.557	8,9
Overige personeelskosten / uitbesteed werk	8.691	2,1	71.538	21,4
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.243	1,0	4.765	1,4
Uitvoeringskosten eigen organisatie	35.335	8,5	31.467	9,4
	<u>428.564</u>	<u>102,6</u>	<u>321.815</u>	<u>96,3</u>
	-11.069	-2,6	12.152	3,7
Financiële baten en lasten	-1.129	-0,3	-534	-0,2
<b>Resultaat</b>	<u><u>-12.198</u></u>	<u><u>-2,9</u></u>	<u><u>11.618</u></u>	<u><u>3,5</u></u>

#### 3.2 Kosten

De kosten stegen in totaliteit met 33,2%.  
Per kostensoort geldt het volgende:

	2022		2021		Vershil
	€	%	€	%	€
Activiteitenkosten	114.123	26,6	68.260	21,2	45.863
Lonen en salarissen	219.823	51,3	116.228	36,1	103.595
Sociale lasten	46.349	10,8	29.557	9,2	16.792
Overige personeelskosten / uitbesteed werk	8.691	2,0	71.538	22,2	-62.847
Afschrijvingen	4.243	1,0	4.765	1,5	-522
Overige personeelskosten	1.506	0,4	612	0,2	894
Huisvestingskosten	14.007	3,3	13.122	4,1	885
Kantoorkosten	16.806	3,9	14.638	4,6	2.168
Diverse kosten	3.016	0,7	3.095	1,0	-79
	<u>428.564</u>	<u>100,0</u>	<u>321.815</u>	<u>100,0</u>	<u>106.749</u>

#### 4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>		
Stichtingsvermogen	140.495	151.193
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>		
Materiële vaste activa	8.307	12.550
Werkkapitaal	<u>132.188</u>	<u>138.643</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	3.531	21.309
Liquide middelen	<u>180.321</u>	<u>190.819</u>
	183.852	212.128
Af: kortlopende schulden	51.664	73.485
Werkkapitaal	<u>132.188</u>	<u>138.643</u>

Het werkkapitaal kan gedefinieerd worden als dat deel van de vlottende activa dat door langlopend vermogen is gefinancierd. Wanneer het werkkapitaal negatief is, dan wordt een deel van de vaste activa gefinancierd met kortlopend vermogen. Zolang het werkkapitaal positief is kunt u voldoen aan uw kortlopende verplichtingen.

## 5 KENGETALLEN

### 5.1 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2022	2021	2020	2019	2018
Current ratio <i>Flottende activa/ kortlopende schulden</i>	3,56	2,89	2,17	2,87	2,18

### 5.2 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2022	2021	2020	2019	2018
Solvabiliteit <i>Eigen vermogen/ balanstotaal</i>	73,11	67,29	56,68	67,95	54,91



## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2022**

**Staat van baten en lasten over 2022**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2022**

**Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022**  
(na resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b> (1)				
Verbouwingen	3.137		3.923	
Inventaris	<u>5.170</u>		<u>8.627</u>	
		8.307		12.550
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b> (2)				
Handelsdebiteuren	-		19.000	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>3.531</u>		<u>2.309</u>	
		3.531		21.309
<b>Liquide middelen</b> (3)		180.321		190.819
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<u>192.159</u>		<u>224.678</u>

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Stichtingsvermogen</b>	(4)			
Bestemmingreserves	12.000		10.500	
Algemene reserve	<u>128.495</u>		<u>140.693</u>	
		140.495		151.193
<b>Kortlopende schulden</b>	(5)			
Belastingen en premies sociale verzekeringen	20.408		7.529	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>31.256</u>		<u>65.956</u>	
		51.664		73.485
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<u>192.159</u>		<u>224.678</u>

## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
<b>Baten</b>	(6)		417.495		333.967
<b>Lasten</b>					
Activiteitenkosten	(7)	114.123		68.260	
Personeelskosten	(8)	274.863		217.323	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(9)	4.243		4.765	
Overige personeelskosten	(10)	1.506		612	
Huisvestingskosten	(11)	14.007		13.122	
Kantoorkosten	(12)	16.806		14.638	
Diverse kosten	(13)	3.016		3.095	
<b>Besteed aan de doelstelling</b>			428.564		321.815
			-11.069		12.152
Financiële baten en lasten	(14)		-1.129		-534
			-		-
<b>Saldo van baten en lasten</b>			-12.198		11.618

### 3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### ALGEMEEN

##### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Bedrijf en Samenleving Haarlem en Omstreken (geregistreerd onder KvK-nummer 34207397), statutair gevestigd te Haarlem, bestaan voornamelijk uit het samenbrengen en/of nader tot elkaar brengen van bedrijven, overheid en het maatschappelijk middenveld, om samenwerkingsverbanden ter verbetering van de leefbaarheid in de gemeente Haarlem en omliggende gemeenten tot stand te brengen.

#### ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke lasten die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

##### **Materiële vaste activa**

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.

##### **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.

#### GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

##### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Lasten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

##### **Baten**

###### *Algemeen*

Onder baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de baten geheven belastingen.

## **Afschrijvingen**

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

## **Financiële baten en lasten**

### ***Rentebaten en rentelasten***

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende bankrente-opbrengsten en -lasten.

## 4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

**ACTIVA****VASTE ACTIVA****1. Materiële vaste activa**

	Verbouwingen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	3.923	8.627	12.550
Afschrijvingen	-786	-3.457	-4.243
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>3.137</u>	<u>5.170</u>	<u>8.307</u>
Aanschaffingswaarde	7.850	21.572	29.422
Cumulatieve afschrijvingen	-4.713	-16.402	-21.115
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>3.137</u>	<u>5.170</u>	<u>8.307</u>

*Afschrijvingspercentages*

	%
Verbouwingen	10
Inventaris	20

**VLOTTENDE ACTIVA****2. Vorderingen**

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	<u>-</u>	<u>19.000</u>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen	1.222	-
Waarborgsommen	<u>2.309</u>	<u>2.309</u>
	<u>3.531</u>	<u>2.309</u>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>3. Liquide middelen</b>		
ABN AMRO Bank N.V., bestuurrekening	154.494	164.992
ABN AMRO Bank N.V., zakelijk flexibel deposito	25.827	25.827
	<u>180.321</u>	<u>190.819</u>

**PASSIVA****4. Stichtingsvermogen****Bestemmingreserves**

	2022	2021
	€	€
<i>Reserve voor jubileumuitkeringen</i>		
Stand per 1 januari	10.500	9.000
Dotatie	1.500	1.500
Stand per 31 december	<u>12.000</u>	<u>10.500</u>

**Algemene reserve**

Stand per 1 januari	140.693	129.075
Resultaatbestemming boekjaar	-12.198	11.618
Stand per 31 december	<u>128.495</u>	<u>140.693</u>

**5. Kortlopende schulden**

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	16.065	7.461
Pensioenen	4.280	-
Sociale fondsen (PAWW)	63	68
	<u>20.408</u>	<u>7.529</u>



---

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Accountant	2.250	2.250
Bankrente en -kosten	36	38
Vooruitontvangen bedragen	28.970	63.668
	<u>31.256</u>	<u>65.956</u>

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

### Meerjarige financiële verplichtingen

#### *Huurverplichtingen onroerende zaken*

De stichting is de volgende meerjarige financiële huurverplichtingen aangegaan.

Freddie Oversteegenstraat 315, te Haarlem: € 10.734 per jaar tot en met februari 2027. Hierna wordt de huur voortgezet voor een periode van telkens 5 jaar.

Nieuwe Groenmarkt 24 rood, Haarlem: € 26.328 inclusief servicekosten, voor onbepaalde tijd

Baden Powellstraat 215, te Haarlem: € 15.069 met ingang van 5 september 2022 voor 1 jaar. Daarna voor onbepaalde tijd.

**5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022**

	2022	2021
	€	€
<b>6. Baten</b>		
Fondsen	134.930	79.950
Gemeente bijdragen	140.035	153.560
Onderwijs	300	-
Pasmatch	16.500	25.500
Werknemers vrijwilligersdagen	69.561	47.257
Sponsors	27.160	21.700
Laptopproject	-	6.000
Huisvesting	29.009	-
	<u>417.495</u>	<u>333.967</u>

De fondsen ad € 134.930 zijn als volgt verdeeld:

Burgerweeshuis	€ 11.250
Kansfonds zwerfjongerern	€ 40.000
Weeshuis Doopgezinde	€ 22.830
Oranjefonds	€ 61.300

**7. Activiteitenkosten***Activiteitenkosten*

Project lasten - activiteitenkosten	<u>114.123</u>	<u>68.260</u>
-------------------------------------	----------------	---------------

**8. Personeelskosten***Lonen en salarissen*

Bruto lonen	<u>219.823</u>	<u>116.228</u>
-------------	----------------	----------------

*Sociale lasten*

Sociale lasten	30.981	17.409
Pensioenpremies	15.368	12.148
	<u>46.349</u>	<u>29.557</u>

*Overige personeelskosten / uitbesteed werk*

Uitbesteed werk	<u>8.691</u>	<u>71.538</u>
-----------------	--------------	---------------

**Personeelsleden**

Gedurende het jaar 2022 waren 4 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2021: 2).

**Afschrijvingen****9. Afschrijvingen materiële vaste activa**

Verbouwingen	786	721
Inventaris	3.457	4.044
	<u>4.243</u>	<u>4.765</u>

**Uitvoeringskosten eigen organisatie**

	2022	2021
	€	€
<b>10. Overige personeelskosten</b>		
Kostenvergoedingen	1.506	612
<b>11. Huisvestingskosten</b>		
Huur	10.425	9.988
Energie	1.275	833
Schoonmaak	2.307	2.301
	<u>14.007</u>	<u>13.122</u>
<b>12. Kantoorkosten</b>		
Drukwerk en kantoorbenodigdheden	4.309	4.690
Automatisering	4.793	5.613
Telefoon en porti	366	483
Accountant en administratie	7.338	3.852
	<u>16.806</u>	<u>14.638</u>
<b>13. Diverse kosten</b>		
Reis- en verblijfkosten	1.096	1.153
Notaris	-	526
Jubileum kosten	1.500	1.500
Overige kosten	420	-84
	<u>3.016</u>	<u>3.095</u>
<b>14. Financiële baten en lasten</b>		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en -kosten	<u>-1.129</u>	<u>-534</u>

*Ondertekening*

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur dd.

Haarlem, 29 juni 2023