

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

Rapport inzake jaarstukken 2023

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 2023	12
2	Staat van baten en lasten over 2023	13
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	15
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	19
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	23

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Haarlem, 4 juni 2024

Kenmerk: 10803

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij in concept verslag uit over boekjaar 2023 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 2023 bedraagt € 21.342 tegenover negatief € 12.198 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2023		2022	
	€	%	€	%
Baten	507.129	100,0	417.495	100,0
Lasten				
Activiteitenkosten	120.787	23,8	114.123	27,2
Lonen en salarissen	247.342	48,8	219.823	52,7
Sociale lasten	69.849	13,8	46.349	11,1
Overige personeelskosten / uitbesteed werk	1.421	0,3	8.691	2,1
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.213	0,8	4.243	1,0
Uitvoeringskosten eigen organisatie	43.115	8,5	35.335	8,5
	486.727	96,0	428.564	102,6
	20.402	4,0	-11.069	-2,6
Financiële baten en lasten	940	0,2	-1.129	-0,3
Resultaat	21.342	4,2	-12.198	-2,9

3.2 Netto-omzet en brutomarge

De netto-omzet steeg met 21,5% tot € 507.129.

De brutomarge steeg met 21,5% tot € 507.129.

3.3 Kosten

De kosten stegen in totaliteit met 13,6%.

Per kostensoort geldt het volgende:

	2023		2022		Vershil
	€	%	€	%	€
Activiteitenkosten	120.787	24,8	114.123	26,6	6.664
Lonen en salarissen	247.342	50,8	219.823	51,3	27.519
Sociale lasten	69.849	14,4	46.349	10,8	23.500
Overige personeelskosten / uitbesteed werk	1.421	0,3	8.691	2,0	-7.270
Afschrijvingen	4.213	0,9	4.243	1,0	-30
Overige personeelskosten	3.330	0,7	1.506	0,4	1.824
Huisvestingskosten	15.539	3,2	14.007	3,3	1.532
Kantoorkosten	16.598	3,4	16.806	3,9	-208
Diverse kosten	7.648	1,6	3.016	0,7	4.632
	486.727	100,0	428.564	100,0	58.163

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Stichtingsvermogen	161.837	140.495
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	6.984	8.307
Werkkapitaal	<u>154.853</u>	<u>132.188</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	24.038	3.531
Liquide middelen	<u>292.469</u>	<u>180.321</u>
	316.507	183.852
Af: kortlopende schulden	<u>161.654</u>	<u>51.664</u>
Werkkapitaal	<u><u>154.853</u></u>	<u><u>132.188</u></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.

	2023	2022	2021	2020	2019
Current ratio <i>Flottende activa/ kortlopende schulden</i>	1,96	3,56	2,89	2,17	2,87

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.

	2023	2022	2021	2020	2019
Solvabiliteit <i>Eigen vermogen/ balanstotaal</i>	50,03	73,11	67,29	56,68	67,95

JAARREKENING

Balans per 31 december 2023

Staat van baten en lasten over 2023

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Verbouwingen	2.351		3.137	
Inventaris	2.273		5.170	
Transportmiddelen	2.360		-	
		6.984		8.307
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Handelsdebiteuren	21.000		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	3.038		3.531	
		24.038		3.531
Liquide middelen (3)		292.469		180.321
TOTAAL ACTIVA		<u>323.491</u>		<u>192.159</u>

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen	(4)			
Bestemmingreserves	12.000		12.000	
Algemene reserve	149.837		128.495	
		161.837		140.495
Kortlopende schulden	(5)			
Belastingen en premies sociale verzekeringen	24.595		20.408	
Overige schulden en overlopende passiva	137.059		31.256	
		161.654		51.664
TOTAAL PASSIVA		<u>323.491</u>		<u>192.159</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Baten	(6)		507.129		417.495
Lasten					
Activiteitenkosten	(7)	120.787		114.123	
Personeelskosten	(8)	318.612		274.863	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(9)	4.213		4.243	
Overige personeelskosten	(10)	3.330		1.506	
Huisvestingskosten	(11)	15.539		14.007	
Kantoorkosten	(12)	16.598		16.806	
Diverse kosten	(13)	7.648		3.016	
Besteed aan de doelstelling			486.727		428.564
			20.402		-11.069
Financiële baten en lasten	(14)		940		-1.129
			-		-
Saldo van baten en lasten			21.342		-12.198

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.

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

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.

Kosten

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

Activiteitenkosten

De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten omvatten de kosten die door derden in rekening zijn gebracht in het kader van de uitbesteding of ondersteuning van de werkzaamheden. Deze kosten bestaan uit de inkoopprijs en eventuele bijkomende kosten.

Personeelsbeloningen

Algemeen

Personeelsbeloningen (lonen, sociale lasten enz.) vormen geen aparte regel in de winst-en-verliesrekening. Deze kosten zijn opgenomen in andere onderdelen van de winst-en-verliesrekening, te weten kostprijs omzet, ... [verder aanvullen hetgeen van toepassing is]. Voor een nadere specificatie worden verwezen naar de betreffende toelichting.

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenen

Stichting Bedrijf en Samenleving Haarlem en Omstreken heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. 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

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 2023

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

	Verbouwingen	Inventaris	Transport- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	3.137	5.170	-	8.307
Investeringen	-	-	2.890	2.890
Afschrijvingen	-786	-2.897	-530	-4.213
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>2.351</u>	<u>2.273</u>	<u>2.360</u>	<u>6.984</u>
Aanschaffingswaarde	7.850	21.572	2.890	32.312
Cumulatieve afschrijvingen	-5.499	-19.299	-530	-25.328
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>2.351</u>	<u>2.273</u>	<u>2.360</u>	<u>6.984</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Verbouwingen	10
Inventaris	20
Transportmiddelen	20

VLOTTENDE ACTIVA**2. Vorderingen**

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>21.000</u>	<u>-</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Te vorderen bankrente	729	-
Overige vorderingen	-	1.222
Waarborgsommen	<u>2.309</u>	<u>2.309</u>
	<u>3.038</u>	<u>3.531</u>

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
3. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V., bestuurrekening	37.196	154.494
ABN AMRO Bank N.V., zakelijk flexibel deposito	255.273	25.827
	<u>292.469</u>	<u>180.321</u>

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

	2023	2022
	€	€
<i>Reserve voor jubileumuitkeringen</i>		
Stand per 1 januari	12.000	10.500
Dotatie	-	1.500
Stand per 31 december	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>

Algemene reserve

Stand per 1 januari	128.495	140.693
Resultaatbestemming boekjaar	21.342	-12.198
Stand per 31 december	<u>149.837</u>	<u>128.495</u>

5. Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	16.702	16.065
Pensioenen	7.841	4.280
Sociale fondsen (PAWW)	52	63
	<u>24.595</u>	<u>20.408</u>

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Accountant	2.250	2.250
Bankrente en -kosten	37	36
Vooruitontvangen bedragen	134.772	28.970
	<u>137.059</u>	<u>31.256</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: € 11.349 per jaar tot en met februari 2027. Hierna wordt de huur voortgezet voor een periode van telkens 5 jaar.

Nieuwe Groenmarkt 24 rood, Haarlem: € 26.292 inclusief servicekosten, voor onbepaalde tijd

Baden Powellstraat 215, te Haarlem: € 15.688 voor onbepaalde tijd.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023	2022
	€	€
6. Baten		
Fonds	194.570	134.930
Gemeente bijdragen	160.440	140.035
Onderwijs	1.550	300
Pasmatch	10.500	16.500
Werknemers vrijwilligersdagen	61.620	69.561
Sponsors	25.211	27.160
Huisvesting	53.238	29.009
	<u>507.129</u>	<u>417.495</u>
7. Activiteitenkosten		
<i>Activiteitenkosten</i>		
Project lasten - activiteitenkosten	<u>120.787</u>	<u>114.123</u>
8. Personeelskosten		
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	<u>247.342</u>	<u>219.823</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten	39.354	30.981
Pensioenpremies	<u>30.495</u>	<u>15.368</u>
	<u>69.849</u>	<u>46.349</u>
<i>Overige personeelskosten / uitbesteed werk</i>		
Uitbesteed werk	<u>1.421</u>	<u>8.691</u>
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2023 waren 4 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2022: 4).		
Afschrijvingen		
9. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Verbouwingen	786	786
Inventaris	2.897	3.457
Transportmiddelen	530	-
	<u>4.213</u>	<u>4.243</u>

Uitvoeringskosten eigen organisatie

	2023	2022
	€	€
10. Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoedingen	1.197	-
Kostenvergoedingen	1.539	1.506
Opleidingskosten	594	-
	<u>3.330</u>	<u>1.506</u>
11. Huisvestingskosten		
Huur	11.016	10.425
Energie	1.938	1.275
Schoonmaak	2.585	2.307
	<u>15.539</u>	<u>14.007</u>
12. Kantoorkosten		
Drukwerk en kantoorbenodigdheden	3.523	4.309
Automatisering	7.406	4.793
Telefoon en porti	303	366
Accountant en administratie	5.366	7.338
	<u>16.598</u>	<u>16.806</u>
13. Diverse kosten		
Reis- en verblijfkosten	6.471	1.096
Jubileum kosten	-	1.500
Overige kosten	1.177	420
	<u>7.648</u>	<u>3.016</u>
14. Financiële baten en lasten		
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Bankrente	<u>1.176</u>	<u>-</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en -kosten	<u>-236</u>	<u>-1.129</u>

Ondertekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.