
Dossier 2022

Stichting De VerbroederIJ

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
NOAB-samenstellingsverklaring	5
Resultaatanalyse	6
Financiële positie	8
JAARREKENING	9
Balans	10
Winst-en-verliesrekening	11
Toelichting op de jaarrekening	13
Toelichting op de balans	16
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	20

Financieel verslag

Stichting De VerbroederIJ

Voorwoord

Bijgaand ontvangt u uw jaarverslag. Dit jaarverslag bestaat uit drie delen.

Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening. De informatie is afgeleid uit de jaarrekening en voorzien van toelichting en commentaar.

Deel 2: De Jaarrekening

Deze bestaat uit de balans, de winst-en-verliesrekening en een toelichting hierop.

Deel 3: De jaarrekening is klaar gemaakt in digitaal formaat (SBR) en wordt ook in digitaal formaat gearchiveerd en verzonden naar eventuele uitvragende partijen. Een akkoord dat wordt gegeven op de jaarrekening, heeft betrekking op de informatie in dit deel van het document.

NOAB-samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting de Verbroederij te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen 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 toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB).

Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlands Burgerlijk Wetboek (BW) en in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. 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.

Apeldoorn, 10 mei 2023

AmiCaal
Hans Amersfoort

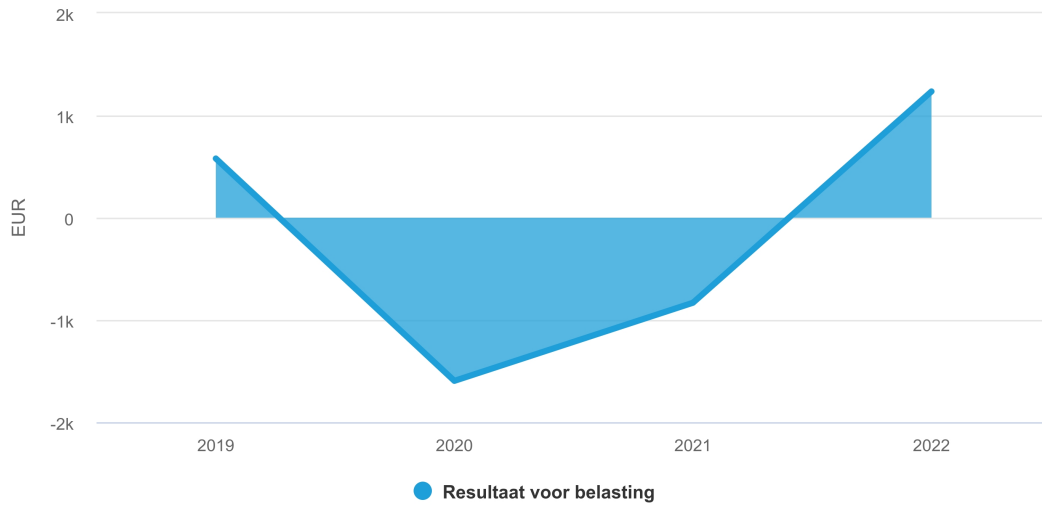
Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2022 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van kostensoorten in relatie tot de omzet. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

Winst-en-verliesrekening overzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar		Verschil	
	2022	% Omzet	2021	% Omzet	Verschil	%
Omzet	155.461	100,0%	129.292	100,0%	26.168	20,2%
Kostprijs van de omzet	73.853	47,5%	56.714	43,9%	17.139	30,2%
Brutomarge	81.608	52,5%	72.579	56,1%	9.029	12,4%
Afschrijvingen	9.257	6,0%	38.820	30,0%	-29.563	-76,2%
Overige personeelskosten	1.109	0,7%	2.261	1,7%	-1.152	-51,0%
Huisvestingskosten	32.619	21,0%	15.300	11,8%	17.319	113,2%
Exploitatie- en machinekosten	25.379	16,3%	9.579	7,4%	15.799	164,9%
Verkoopkosten	1.709	1,1%	1.281	1,0%	428	33,4%
Autokosten	441	0,3%	0	0,0%	441	100,0%
Kantoorkosten	2.202	1,4%	1.303	1,0%	899	69,0%
Organisatiekosten	0	0,0%	115	0,1%	-115	-100,0%
Algemene kosten	7.534	4,8%	4.112	3,2%	3.422	83,2%
Totaal kosten	80.249	51,6%	72.771	56,3%	7.478	10,3%
Bedrijfsresultaat	1.359	0,9%	-192	-0,1%	1.551	807,8%
Financiële baten en lasten	-124	-0,1%	-640	-0,5%	516	80,6%
Resultaat na belasting	1.235	0,8%	-832	-0,6%	2.067	248,4%

Resultaat verloop



Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2022 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar	
	31-12-2022	% balans	31-12-2021	% balans
Materiële vaste activa	9	0,0%	9.266	14,8%
Vaste activa	9	0,0%	9.266	14,8%
Vorderingen	14.599	17,1%	32.765	52,4%
Liquide middelen	70.609	82,9%	20.463	32,7%
Vlottende activa	85.208	100,0%	53.228	85,2%
Activa	85.217	100,0%	62.494	100,0%
Overige reserves	29.940	35,1%	30.772	49,2%
Onverdeelde winst	1.235	1,4%	-832	-1,3%
Eigen vermogen	31.175	36,6%	29.940	47,9%
Voorzieningen	25.000	29,3%	0	0,0%
Kortlopende schulden	29.042	34,1%	32.554	52,1%
Passiva	85.217	100,0%	62.494	100,0%

Jaarrekening

Stichting De VerbroederIJ

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2022	31-12-2021
Vaste activa		
Materiële vaste activa	9	9.266
	9	9.266
Vlottende activa		
Vorderingen	14.599	32.765
Liquide middelen	70.609	20.463
	85.208	53.228
Activa	85.217	62.494

Balans passiva

	31-12-2022	31-12-2021
Eigen vermogen		
Overige reserves	29.940	30.772
Onverdeelde winst	1.235	-832
	31.175	29.940
Voorzieningen	25.000	0
Kortlopende schulden	29.042	32.554
Passiva	85.217	62.494

Winst-en-verliesrekening

Winst-en-verliesrekening

	2022	2021
Omzet	155.461	129.292
Kostprijs van de omzet	73.853	56.714
Brutomarge	81.608	72.579
Afschrijvingen	9.257	38.820
Overige personeelskosten	1.109	2.261
Huisvestingskosten	32.619	15.300
Exploitatie- en machinekosten	25.379	9.579
Verkoopkosten	1.709	1.281
Autokosten	441	0
Kantoorkosten	2.202	1.303
Organisatiekosten	0	115
Algemene kosten	7.534	4.112
Totaal kosten	80.249	72.771
Bedrijfsresultaat	1.359	-192
Financiële baten en lasten	-124	-640
Resultaat na belasting	1.235	-832

Toelichting op de jaarrekening

Continuïteit

Er is geen sprake van gerede of ernstige twijfel aan de continuïteit.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Stichting De VerbroederIJ is feitelijk gevestigd te Amsterdam, Johan van Hasseltlaan 21 staat ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 71342206.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Grondslagen van vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Grondslagen van 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.

Grondslagen van voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij de tijdswaarde van geld niet materieel is. Als de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is, wordt de voorziening tegen nominale waarde gewaardeerd.

Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Latente belastingverplichtingen worden opgenomen voor tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de boekwaarden die in deze jaarrekening gevolgd worden anderzijds. De berekening van de latente belastingverplichtingen geschiedt tegen de belastingtarieven die op het einde van het verslagjaar gelden, of tegen de tarieven die in de komende jaren gelden, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Belastinglatenties worden gewaardeerd op nominale waarde.

De reorganisatievoorziening heeft betrekking op kosten in verband met de reorganisatie van activiteiten en wordt gevormd indien voor de rechtspersoon een feitelijke of juridische verplichting is ontstaan.

De garantievoorziening heeft betrekking op te vergoeden kosten voor producten die zijn verkocht of diensten die zijn verricht, indien voor de rechtspersoon een verplichting is ontstaan wegens het niet voldoen aan de overeengekomen kwaliteiten.

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Grondslagen van 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 bepaling van het resultaat

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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde:

- vastgoedbeleggingen;
- onder vlottende activa opgenomen effecten.

Grondslagen van bedrijfskosten

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

Grondslagen van financiële baten en lasten

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.

Grondslagen van belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

In de jaarrekening van dochtervennootschappen wordt een belastinglast berekend op basis van het behaalde commerciële resultaat. De door dochtervennootschappen verschuldigde belasting wordt verrekend in rekening-courant met Stichting De VerbroederIJ.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen	8	1.449
Verbouwingen	1	6.873
Inventaris	0	944
	9	9.266

De organisatie hanteert de volgende jaarlijkse afschrijvingspercentages voor materiële vaste activa:

Bedrijfsgebouwen 33 %

Andere vaste bedrijfsmiddelen 33%

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Vorderingen		
Vorderingen uit hoofde van belastingen	3.154	2.521
Overige vorderingen	895	895
Overlopende activa	10.550	29.349
	14.599	32.765

Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar, tenzij anders is aangegeven.

Overlopende activa:

Nog te ontvangen subsidie Heineken	€ 6.050
Nog te ontvangen subsidie Maagdenhuis	€ 3.000
Nog te ontvangen huur	€ 600
Liberty	€ 900

Vorderingen uit hoofde van belastingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Vorderingen uit hoofde van belastingen		
Omzetbelasting	3.154	2.521
	3.154	2.521

Overige vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overige vorderingen		
Rekening courant overigen	895	895
	895	895

Overlopende activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bijdragen	10.550	29.349
	10.550	29.349

Overlopende activa:

Nog te ontvangen subsidie Heineken	€ 6.050
Nog te ontvangen subsidie Maagdenhuis	€ 3.000
Nog te ontvangen huur	€ 600
Liberty	€ 900

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	70.609	20.463
	70.609	20.463

Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Eigen vermogen		
Overige reserves	29.940	30.772
Onverdeelde winst	1.235	-832
	31.175	29.940

Voorzieningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Voorzieningen		
Overige voorzieningen	25.000	0
	25.000	0

Voorziening leeghalen terrein volgens offerte

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Kortlopende schulden		
MF Holding B.V.	0	5.234
Overlopende passiva	29.042	27.320
	29.042	32.554

Overlopende passiva

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overlopende passiva		
Nog te betalen andere kosten	29.042	27.320
	29.042	27.320

Overlopende passiva:

Teveel betaalde huur	€ 4.000
Accountant i.v.m. verklaring	€ 2.000
Teveel ontvangen subsidie UWV	€ 4.158
Voorruitontvangen subsidie st. Doen	€ 5.000
Nog te betalen diverse projecten	€ 13.884

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Omzet

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Omzet		
Overige omzet	104.770	82.398
Omzet verhuur paviljoen 21%	50.690	46.895
	155.461	129.292

De ontvangen subsidies 2022 bestaan uit:

Stichting DOEN	€ 15.000
Schaatsbaan	€ 8.026
VSB Fonds	€ 15.000
Gemeente Amsterdam	€ 42.630
Heineken	€ 7.100
Oranje Fonds	€ 5.100
Liberty Global	€ 1.200
St. oude Armen	€ 3.000
Amsterdams Fonds voor Kunst	€ 3.375
St. Mensen Maken	€ 1.340
Maagdenhuis Danspaleis	€ 3.000

Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten		
Kosten uitbesteed werk	71.653	56.714
	71.653	56.714

Totaal kosten

	Verlag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Totaal kosten		
Afschrijvingen	9.257	38.820
Overige personeelskosten	1.109	2.261
Huisvestingskosten	32.619	15.300
Exploitatie- en machinekosten	25.379	9.579
Verkoopkosten	1.709	1.281
Autokosten	441	0
Kantoorkosten	2.202	1.303
Organisatiekosten	0	115
Algemene kosten	7.534	4.112
	80.249	72.771

Afschrijvingen

	Verlag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	9.257	38.820
	9.257	38.820

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verlag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen	1.441	10.716
Verbouwingen	6.872	25.124
Bedrijfsinventaris	944	2.980
	9.257	38.820

Overige personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Overige personeelskosten		
Kantinekosten	946	2.261
Overige personeelskosten	163	0
	1.109	2.261

Huisvestingskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	2.951	9.840
Onderhoud gebouwen	26.620	2.185
Schoonmaakkosten	888	987
Gas, water en elektra	2.037	2.288
Overige vaste huisvestingslasten	124	0
	32.619	15.300

Exploitatie- en machinekosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Exploitatie- en machinekosten		
Kleine aanschaffingen	25.362	9.579
Reparatie en onderhoud inventaris	17	0
	25.379	9.579

Verkoopkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	589	344
Promotiekosten	1.086	932
Reis- en verblijfkosten	0	53
Incassokosten	34	0
Overige verkoopkosten	0	-49
	1.709	1.281

Autokosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Autokosten		
Overige autokosten	441	0
	441	0

Kantoorkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	156	159
Porti	48	0
Telefoon en internet	829	877
Contributies en abonnementen	1.169	268
	2.202	1.303

Organisatiekosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Organisatiekosten		
Overige organisatiekosten	0	115
	0	115

Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Algemene kosten		
Accountantskosten	5.200	1.600
Verzekeringen	2.004	1.829
Cursus en opleiding	0	422
Bankkosten	296	261
Algemene kosten	34	0
	7.534	4.112

Financiële baten en lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Financiële baten en lasten		
Overige rentelasten	124	640
	-124	-640