

Stichting Vreedzaam
gevestigd te Utrecht

Rapport inzake de
Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	5
2	Winst-en-verliesrekening over 2023	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	11
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2023	14

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan de Raad van Toezicht
Stichting Vreedzaam
Melis Stokestraat 18 D
3515BP Utrecht

Culemborg, 7 mei 2024

Geachte dames en heren,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 118.224 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 8.554, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Vreedzaam te Utrecht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Vreedzaam. 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.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Stichting Vreedzaam te Utrecht

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Culemborg, 7 mei 2024

O-twee Accountants B.V.

drs. J.M. Liefink RA

JAARREKENING

Balans per 31 december 2023
Winst-en-verliesrekening over 2023
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2023
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2023

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(voor resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	(1)				
Website en software			10.089		-
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)				
Handelsdebiteuren		20.709		50.103	
Overlopende activa		<u>10.638</u>		<u>32.745</u>	
			31.347		82.848
Liquide middelen	(3)		76.788		102.216
			<u>118.224</u>		<u>185.064</u>

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	(4)			
Reserves stichting		72.010		80.564
Kortlopende schulden	(5)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.154		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.662		1.921	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>41.398</u>		<u>102.579</u>	
		46.214		104.500
		<u><u>118.224</u></u>		<u><u>185.064</u></u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(6)		330.431		266.793
Kosten					
Personeelskosten	(7)	209.661		178.564	
Afschrijvingen		658		1.538	
Overige bedrijfskosten	(8)	128.401		78.935	
			338.720		259.037
Bedrijfsresultaat			-8.289		7.756
Financiële baten en lasten			-265		-374
Resultaat			-8.554		7.382
Belastingen			-		-
Resultaat			-8.554		7.382

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Vreedzaam is feitelijk en statutair gevestigd op Melis Stokestraat 18D te Utrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 34340975.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld op basis van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving en de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. De jaarrekening is opgesteld in euro.

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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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 verliezen 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

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar paragraaf 'Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa'.

Uitgaven voor ontwikkelingsprojecten worden geactiveerd als onderdeel van de vervaardigingsprijs als het waarschijnlijk is dat het project commercieel en technisch succesvol zal zijn (dat wil zeggen: als het waarschijnlijk is dat economische voordelen zullen worden behaald) en de kosten betrouwbaar kunnen worden vastgesteld. Voor de geactiveerde ontwikkelingskosten is een wettelijke reserve onder het eigen vermogen gevormd ter hoogte van het geactiveerde bedrag. De afschrijving van de geactiveerde ontwikkelingskosten vangt aan zodra de commerciële productie is gestart en vindt plaats over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Onderzoekskosten worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Afschrijving

Actief

%

Website en software

20

Stichting Vreedzaam te Utrecht

Materiële vaste activa

Overige 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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

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

Bij de eerste opname van financiële verplichtingen worden deze opgenomen tegen reële waarde verminderd met (in geval van een financiële verplichting die niet tegen reële waarde, met verwerking van waardeveranderingen in de winst-en-verliesrekening, is opgenomen) de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten.

De financiële verplichtingen worden na de eerste waardering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode. Winsten of verliezen worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen zodra de verplichtingen niet langer op de balans worden opgenomen, alsmede via het amortisatieproces.

Niet langer in de balans opnemen van financiële activa en passiva.

Een financieel instrument wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie er toe leidt, dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot de positie aan een derde zijn overgedragen.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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.

Kosten

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Website en software
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>	
Verkrijgingsprijs	-
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-
	-
	<u> </u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringsen	10.747
Afschrijvingen	-658
	<u>10.089</u>
	<u> </u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>	
Verkrijgingsprijs	10.747
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-658
	<u>10.089</u>
	<u> </u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Website en software	20

De immateriële vaste activa hebben een geschatte economische levensduur van 5 jaar. Gedurende de economische levensduur worden de immateriële vaste activa naar tijdsgelang lineair afgeschreven. De afschrijvingen worden onder de post afschrijvingen immateriële vaste activa in de winst-en-verliesrekening verantwoord. Er is geen actief dat van groot belang is voor de onderneming opgenomen onder de immateriële vaste activa.

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
€	€

Handelsdebiteuren

Debiteuren

<u>20.709</u>	<u>50.103</u>
---------------	---------------

3. Liquide middelen

Triodos bank

<u>76.788</u>	<u>102.216</u>
---------------	----------------

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	2023	2022
	€	€
Reserves stichting		
Stand per 1 januari	80.564	73.182
Toevoeging resultaat	-8.554	7.382
Stand per 31 december	<u>72.010</u>	<u>80.564</u>

5. Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>2.154</u>	<u>-</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenen	<u>2.662</u>	<u>1.921</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	6.924	5.065
Accountantskosten	4.235	-
Nog toe te rekenen donaties/ subsidies	-	42.625
Nog te betalen kosten	49	5.039
Vooruitontvangen omzet	30.063	49.850
Administratiekosten	127	-
	<u>41.398</u>	<u>102.579</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

	2023	2022
	€	€
6. Netto-omzet		
Omzet Vreedzame wijk/school	142.421	195.186
Omzet trainingen	34.990	36.935
Omzet donaties VSBFonds	142.625	20.000
Overige omzet	10.395	14.672
	<u>330.431</u>	<u>266.793</u>
7. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	162.607	137.522
Sociale lasten	25.543	21.226
Pensioenlasten	15.561	13.249
Overige personeelskosten	5.950	6.567
	<u>209.661</u>	<u>178.564</u>
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2023 waren 2 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2022: 2).		
<i>Afschrijvingen immateriële vaste activa</i>		
Website en software	<u>658</u>	<u>-</u>
8. Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	28.517	43.007
Huisvestingskosten	1.008	754
Kantoorkosten	4.394	14.864
Autokosten	240	-
Verkoopkosten	835	14.053
Algemene kosten	93.407	6.257
	<u>128.401</u>	<u>78.935</u>

Stichting Vreedzaam te Utrecht

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Utrecht, 7 mei 2024

Stichting Vreedzaam
Namens deze,

A. van Vliet