

## **JAARREKENING**

**BALANS PER 31 DECEMBER 2022**

(na voorstel resultaatverdeling)

		<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<b>Materiële vaste activa</b>					
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1		5.829		4.419
<b>Vlottende activa</b>					
<b>Voorraden</b>					
Gereed product en handelsgoederen	2		1.900		2.400
<b>Vorderingen</b>					
Handelsdebiteuren	3	10.261		12.653	
Overige vorderingen en overlopende activa	4		36.413		21.390
			<u>46.674</u>		<u>34.043</u>
<b>Liquide middelen</b>	5		19.786		22.741
			<u>74.189</u>		<u>63.603</u>

		<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b>Stichtingsvermogen</b>	6				
Overige reserve	7		-77.421		-38.580
<b>Kortlopende schulden</b>					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	8	15.955		14.745	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9	86.179		72.156	
Overige schulden en overlopende passiva	10	<u>49.476</u>		<u>15.282</u>	
			151.610		102.183
			<u>74.189</u>		<u>63.603</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		2022	Begroting 2022	2021
		€	€	€
<b>Baten</b>	11			
Subsidiebaten	12	110.000	110.000	136.810
Bijdrage gemeente Den Haag	13	50.000	-	56.960
Giften en baten uit fondsenwerving	14	121.314	180.000	102.195
Baten als tegenprestatie voor de leveringen en diensten	15	69.720	70.000	50.559
		351.034	360.000	346.524
Directe kosten activiteiten	16	-78.417	-65.000	-124.502
		272.617	295.000	222.022
<b>Lasten</b>				
Personeelskosten	17	151.369	160.000	109.593
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	18	1.332	-	1.546
Overige personeelskosten	19	13.948	7.500	14.863
Huisvestingskosten	20	121.560	97.000	70.778
Exploitatie- en machinekosten	21	1.284	-	2.473
Verkoopkosten	22	541	-	1.545
Autokosten	23	1.558	-	3.178
Kantoorkosten	24	4.788	3.000	7.891
Algemene kosten	25	15.078	25.000	19.530
<b>Som der bedrijfslasten</b>		311.458	292.500	231.397
<b>Bedrijfsresultaat</b>		-38.841	2.500	-9.375
Financiële baten en lasten		-	-	-406
<b>Netto resultaat</b>		-38.841	2.500	-9.781
<b>Bestemming saldo van baten en lasten</b>				
Overige reserve		-38.841		-9.781

## **GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **Informatie over de rechtspersoon**

#### **Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting Leren-Doen is feitelijk en statutair gevestigd op Verheeskade 5, 2521 BE te 's-Gravenhage en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 58225986.

#### **Algemene toelichting**

#### **De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon**

Stichting Leren-Doen heeft ten doel door het aanleren van vaardigheden de zelfredzaamheid van jongeren te vergroten, alsmede het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevordelijk kunnen zijn.

#### **Informatieverschaffing over continuïteit**

Het eigen vermogen van Stichting Leren-Doen bedraagt per 31 december 2022 € 77.421 negatief. Hierdoor bestaat er een onzekerheid op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van Stichting Leren-Doen.

De grootste schuldeiser is echter de belastingdienst met de corona uitstelregeling waarvoor een soepele betalingsregeling geldt, hierdoor zorgt deze schuld op korte termijn niet voor een grote druk op de liquiditeit. Wij verwachten daarnaast dat resultaat en kasstroom over de komende boekjaren zich positief zal ontwikkelen onder andere door een uitbreiding van de activiteiten waardoor een betere dekking van overheadkosten bereikt wordt en doordat aanloopkosten van het Kinderfietsenplan inmiddels achter de rug zijn. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

#### **Algemene grondslagen voor verslaggeving**

#### **De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving C1 'Kleine organisaties zonder winststreven', 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.

#### **Grondslagen**

##### **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.

##### **Vorraden**

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige

staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurrantheid van de voorraden.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. 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 geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

### **De 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.

### **Afschrijvingen op materiële vaste activa**

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### **Rentelasten en soortgelijke kosten**

Rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

**TOELICHTING OP DE BALANS**

**Vaste activa**

**1 Materiële vaste activa**

	Andere vaste bedrijfsmid- delen
	<u>€</u>
Stand per 1 januari 2022	
Aanschafwaarde	9.934
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-5.515</u>
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>4.419</u>
Mutaties	
Investerings	2.742
Afschrijvingen	<u>-1.332</u>
Saldo mutaties	<u>1.410</u>
Stand per 31 december 2022	
Aanschafwaarde	12.676
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-6.847</u>
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>5.829</u>

**Vlottende activa**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>2 Gereed product en handelsgoederen</b>		
Gereed product	-	-
Voorraad fietsen	1.500	2.000
Voorraad onderdelen	400	400
	<u>1.900</u>	<u>2.400</u>
<b>Vorderingen</b>		
<b>3 Handelsdebiteuren</b>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>10.261</u>	<u>12.653</u>
<b>4 Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Waarborgsom	17.000	17.000
Nog te ontvangen vergoedingen van fondsen	12.000	4.000
Nog te factureren omzet	615	-
Te veel uitbetaald IKB	6.098	-
Overige vorderingen	700	390
	<u>36.413</u>	<u>21.390</u>
<b>5 Liquide middelen</b>		
Kas	100	-
ABN AMRO Bank N.V., bestuurrekening	338	216
Triodos Bank N.V., Internet Zaken Rekening	19.348	22.525
	<u>19.786</u>	<u>22.741</u>

**6 Stichtingsvermogen**

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	<u>Overige re-</u>
	<u>serve</u>
	€
Stand per 1 januari 2022	-38.580
Uit resultaatverdeling	<u>-38.841</u>
Stand per 31 december 2022	<u>-77.421</u>



**Stichting Leren-Doen  
's-Gravenhage**

	2022	2021
	€	€
<b>7 Overige reserve</b>		
Stand per 1 januari	-38.580	-28.799
Uit resultaatverdeling	-38.841	-9.781
Stand per 31 december	-77.421	-38.580
<b>Kortlopende schulden</b>		
<b>8 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	15.955	14.745
<b>9 Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	13.809	19.870
Loonheffing	64.387	50.546
Pensioenpremies	7.983	1.740
	86.179	72.156
<b>10 Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Accountants- en administratiekosten	8.650	6.371
Vooruitontvangen bedragen fonds Haags Kinderfietsenplan 2023 - 2024	35.000	-
Loopbaanbudgetten	5.016	-
Vakantiegeld	-	7.292
Nog te betalen loon	2	1.104
Overige rente	57	56
Overige schulden	751	459
	49.476	15.282

**Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen**

**Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen**

Op 1 januari 2017 is een huurovereenkomst gesloten voor de duur van vijf jaar. Per 1 januari 2022 is deze met twee jaar verlengd. De huuropzegtermijn bedraagt 12 maanden. De totale huurprijs na genoemde verlenging van de overeenkomst bedraagt € 99.195 per jaar exclusief servicekosten en BTW compensatie.