

---

Dossier 2021

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 2021 en de winst- en verliesrekening over 2021 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, 3 mei 2022

AmiCaal  
Hans Amersfoort

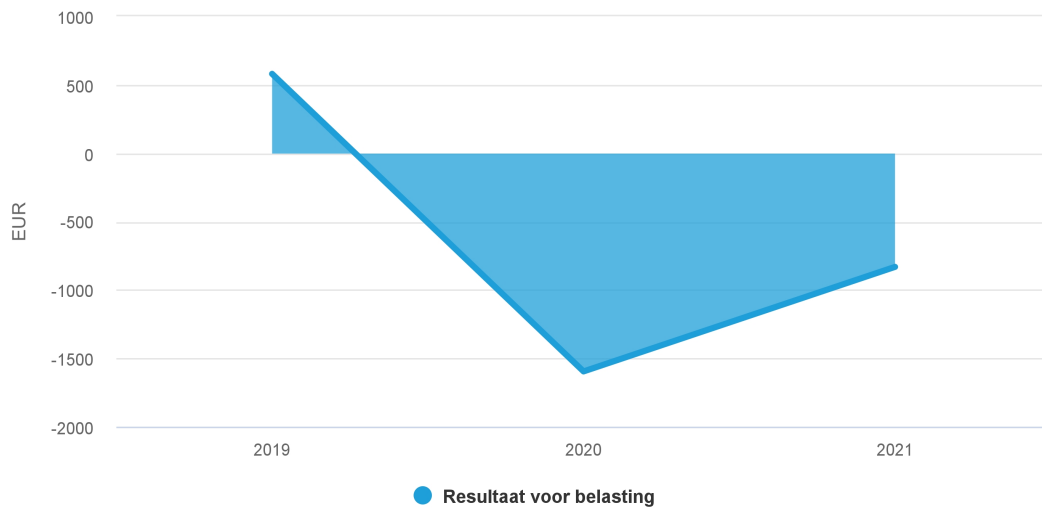
# Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2021 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	
	2021	% Omzet	2020	% Omzet	Verschil	%
Omzet	129.292	100,0%	102.747	100,0%	26.545	25,8%
Kostprijs van de omzet	56.714	43,9%	44.087	42,9%	12.627	28,6%
<b>Brutomarge</b>	<b>72.579</b>	<b>56,1%</b>	<b>58.661</b>	<b>57,1%</b>	<b>13.918</b>	<b>23,7%</b>
Afschrijvingen	38.820	30,0%	41.230	40,1%	-2.410	-5,8%
Overige personeelskosten	2.261	1,7%	1.939	1,9%	321	16,6%
Huisvestingskosten	15.300	11,8%	2.760	2,7%	12.540	454,3%
Exploitatie- en machinekosten	9.579	7,4%	6.753	6,6%	2.826	41,8%
Verkoopkosten	1.281	1,0%	525	0,5%	756	144,0%
Kantoorkosten	1.303	1,0%	2.102	2,0%	-798	-38,0%
Organisatiekosten	115	0,1%	0	0,0%	115	100,0%
Algemene kosten	4.112	3,2%	4.356	4,2%	-244	-5,6%
<b>Totaal kosten</b>	<b>72.771</b>	<b>56,3%</b>	<b>59.666</b>	<b>58,1%</b>	<b>13.105</b>	<b>22,0%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-192</b>	<b>-0,1%</b>	<b>-1.005</b>	<b>-1,0%</b>	<b>813</b>	<b>80,9%</b>
Financiële baten en lasten	-640	-0,5%	-591	-0,6%	-49	-8,3%
<b>Resultaat na belasting</b>	<b>-832</b>	<b>-0,6%</b>	<b>-1.596</b>	<b>-1,6%</b>	<b>764</b>	<b>47,9%</b>

## Resultaat verloop



## Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2021 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	
	31-12-2021	% balans	31-12-2020	% balans
Materiële vaste activa	9.266	14,8%	48.087	55,4%
<b>Vaste activa</b>	<b>9.266</b>	<b>14,8%</b>	<b>48.087</b>	<b>55,4%</b>
Vorderingen	32.765	52,4%	14.645	16,9%
Liquide middelen	20.463	32,7%	23.998	27,7%
<b>Vlottende activa</b>	<b>53.228</b>	<b>85,2%</b>	<b>38.643</b>	<b>44,6%</b>
<b>Activa</b>	<b>62.494</b>	<b>100,0%</b>	<b>86.730</b>	<b>100,0%</b>
Overige reserves	30.772	49,2%	32.368	37,3%
Onverdeelde winst	-832	-1,3%	-1.596	-1,8%
<b>Eigen vermogen</b>	<b>29.940</b>	<b>47,9%</b>	<b>30.772</b>	<b>35,5%</b>
<b>Langlopende schulden</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>5.234</b>	<b>6,0%</b>
<b>Kortlopende schulden</b>	<b>32.554</b>	<b>52,1%</b>	<b>50.724</b>	<b>58,5%</b>
<b>Passiva</b>	<b>62.494</b>	<b>100,0%</b>	<b>86.730</b>	<b>100,0%</b>



Jaarrekening

Stichting De VerbroederIJ

# Balans

Na resultaatbestemming.

## Balans activa

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Vaste activa</b>		
Materiële vaste activa	9.266	48.087
	<b>9.266</b>	<b>48.087</b>
<b>Vlottende activa</b>		
Vorderingen	32.765	14.645
Liquide middelen	20.463	23.998
	<b>53.228</b>	<b>38.643</b>
<b>Activa</b>	<b>62.494</b>	<b>86.730</b>

## Balans passiva

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Eigen vermogen</b>		
Overige reserves	30.772	32.368
Onverdeelde winst	-832	-1.596
	<b>29.940</b>	<b>30.772</b>
<b>Langlopende schulden</b>	<b>0</b>	<b>5.234</b>
<b>Kortlopende schulden</b>	<b>32.554</b>	<b>50.724</b>
<b>Passiva</b>	<b>62.494</b>	<b>86.730</b>

# Winst-en-verliesrekening

## Winst-en-verliesrekening

	2021	2020
Omzet	129.292	102.747
Kostprijs van de omzet	56.714	44.087
<b>Brutomarge</b>	<b>72.579</b>	<b>58.661</b>
Afschrijvingen	38.820	41.230
Overige personeelskosten	2.261	1.939
Huisvestingskosten	15.300	2.760
Exploitatie- en machinekosten	9.579	6.753
Verkoopkosten	1.281	525
Kantoorkosten	1.303	2.102
Organisatiekosten	115	0
Algemene kosten	4.112	4.356
<b>Totaal kosten</b>	<b>72.771</b>	<b>59.666</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-192</b>	<b>-1.005</b>
Financiële baten en lasten	-640	-591
<b>Resultaat na belasting</b>	<b>-832</b>	<b>-1.596</b>

# 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 langlopende schulden**

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

## **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.

## Toelichting op de balans

### Materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Materiële vaste activa</b>		
Bedrijfsgebouwen	1.449	12.165
Verbouwingen	6.873	31.997
Inventaris	944	3.924
	<b>9.266</b>	<b>48.087</b>

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

Bedrijfsgebouwen 33 %

Andere vaste bedrijfsmiddelen 33%

### Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Vorderingen</b>		
Vorderingen uit hoofde van belastingen	2.521	0
Overige vorderingen	895	895
Overlopende activa	29.349	13.750
	<b>32.765</b>	<b>14.645</b>

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



## Vorderingen uit hoofde van belastingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Vorderingen uit hoofde van belastingen</b>		
Omzetbelasting	2.521	0
	<b>2.521</b>	<b>0</b>

## Overige vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Overige vorderingen</b>		
Rekening courant overigen	895	895
	<b>895</b>	<b>895</b>

## Overlopende activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen bijdragen	29.349	13.750
	<b>29.349</b>	<b>13.750</b>

## Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Liquide middelen</b>		
Tegoeden op bankrekeningen	20.463	23.998
	<b>20.463</b>	<b>23.998</b>

## Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Eigen vermogen</b>		
Overige reserves	30.772	32.368
Onverdeelde winst	-832	-1.596
	<b>29.940</b>	<b>30.772</b>

## Langlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Langlopende schulden</b>		
Andere obligaties en onderhandse leningen	0	5.234
	<b>0</b>	<b>5.234</b>

## Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Kortlopende schulden</b>		
MF Holding B.V.	5.234	31.404
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0	823
Overige schulden	0	1.351
Overlopende passiva	27.320	17.146
	<b>32.554</b>	<b>50.724</b>

Om de omzet en kosten zo gelijkmatig mogelijk te verdelen over het jaar hebben we deze alvast opgenomen in de overlopende posten en worden ze maandelijks toegevoegd aan het resultaat

## Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	0	823
	<b>0</b>	<b>823</b>

## Overige schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Overige schulden</b>		
Lening T. Spaans	0	1.351
	<b>0</b>	<b>1.351</b>

## Toelichting op de winst-en-verliesrekening

### Omzet

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Omzet</b>		
Overige omzet	82.398	68.857
Omzet verhuur paviljoen 21%	46.895	33.891
	<b>129.292</b>	<b>102.747</b>

De ontvangen subsidies 2021 bestaan uit:

Stichting DOEN	€ 10.000
Noordmakers	€ 20.000
VSB Fonds	€ 22.500
Groen in de buurt	€ 4.300
Oranjefonds zagerij	€ 1.250
Heineken	€ 5.000
SMWL-E	€ 3.000
Anmec	€ 2.500
KRWTR	€ 1.962
Overig	€ 1.150
Overig burendiner	€ 1.034
PGB dagbesteding	€ 9.702

### Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten</b>		
Kosten uitbesteed werk	56.714	44.087
	<b>56.714</b>	<b>44.087</b>

## Totaal kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Totaal kosten</b>		
Afschrijvingen	38.820	41.230
Overige personeelskosten	2.261	1.939
Huisvestingskosten	15.300	2.760
Exploitatie- en machinekosten	9.579	6.753
Verkoopkosten	1.281	525
Kantoorkosten	1.303	2.102
Organisatiekosten	115	0
Algemene kosten	4.112	4.356
	<b>72.771</b>	<b>59.666</b>

## Afschrijvingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Afschrijvingen</b>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	38.820	41.230
	<b>38.820</b>	<b>41.230</b>

## Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Bedrijfsgebouwen	10.716	10.710
Verbouwingen	25.124	27.527
Bedrijfsinventaris	2.980	2.993
	<b>38.820</b>	<b>41.230</b>

## Overige personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Overige personeelskosten</b>		
Kantinekosten	2.261	1.916
Vergoeding reiskosten (tot €0,19) per kilometer	0	23
	<b>2.261</b>	<b>1.939</b>

## Huisvestingskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Huisvestingskosten</b>		
Betaalde huur	9.840	2.228
Onderhoud gebouwen	2.185	-44
Schoonmaakkosten	987	0
Gas, water en elektra	2.288	576
	<b>15.300</b>	<b>2.760</b>

## Exploitatie- en machinekosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Exploitatie- en machinekosten</b>		
Kleine aanschaffingen	9.579	6.753
	<b>9.579</b>	<b>6.753</b>

## Verkoopkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	344	153
Promotiekosten	932	372
Reis- en verblijfkosten	53	0
Overige verkoopkosten	-49	0
	<b>1.281</b>	<b>525</b>

## Kantoorkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	159	325
Porti	0	30
Telefoon en internet	877	621
Contributies en abonnementen	268	1.127
	<b>1.303</b>	<b>2.102</b>

## Organisatiekosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Organisatiekosten</b>		
Overige organisatiekosten	115	0
	<b>115</b>	<b>0</b>

## Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	1.600	2.091
Advocaat en juridisch advies	0	645
Verzekeringen	1.829	1.329
Cursus en opleiding	422	0
Bankkosten	261	241
Naheffingen belastingdienst en instanties	0	50
	<b>4.112</b>	<b>4.356</b>

## Financiële baten en lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Financiële baten en lasten</b>		
Overige rentelasten	640	591
	<b>-640</b>	<b>-591</b>