

**STICHTING EI-WERK
TE AMSTERDAM**

Rapport inzake de jaarstukken 2022
d.d. 24 mei 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Algemeen	2
2	Resultaat	3
3	Financiële positie	4
4	Opdracht	5
5	Samenstellingsverklaring van de accountant	5

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	6
2	Staat van baten en lasten over 2022	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	11
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	14
6	Overige toelichting	16

BIJLAGEN

1	Resultaatvergelijking budget	17
---	------------------------------	----

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Ei-Werk
H.J.E. Wenckebachweg 115
1096 AL Amsterdam

KvH/15714

Bilthoven, 24 mei 2023

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw Stichting.

1 ALGEMEEN

1.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Ei-Werk bestaan voornamelijk uit het organiseren van muziekactiviteiten en workshops voor mensen met een psychische en maatschappelijke kwetsbaarheid die zichzelf muzikaal en creatief willen inzetten en ontwikkelen.

1.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- mevrouw J.C. de Jong, voorzitter;
- de heer M. Luirink, penningmeester;
- mevrouw M. Bergh

1.3 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 3 september 2008 verleden voor notaris Mr H.E.M. Faasen te Amsterdam is opgericht de Stichting, Stichting Ei-Werk. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum / respectievelijk eerdere datum gedreven voor rekening en risico van de Stichting, Stichting Ei-Werk.

1.4 Verwerking van het verlies 2022

Het negatieve resultaat over 2022 bedraagt € 4.792 tegenover een positief resultaat over 2021 van € 124.477. De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina 3. De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige toelichting van het financieel verslag.

2 RESULTAAT

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2022 bedraagt negatief € 4.792 tegenover € 124.477 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2022		2021		Vershil
	€	%	€	%	€
Baten	358.674	100,0	429.320	100,0	-70.646
Lasten					
Personeelslasten	156.094	43,5	123.204	28,7	32.890
Lasten activiteiten	125.281	34,9	108.352	25,2	16.929
Huisvestingslasten	37.200	10,4	37.704	8,8	-504
Kantoorlasten	1.958	0,6	1.440	0,3	518
Verkooplasten	4.914	1,4	1.592	0,4	3.322
Huisvestingskosten	3.341	0,9	-	-	3.341
ICT lasten	7.054	2,0	4.893	1,1	2.161
Overige lasten	27.872	7,7	27.628	6,5	244
	<u>363.714</u>	<u>101,4</u>	<u>304.813</u>	<u>71,0</u>	<u>58.901</u>
Resultaat	<u>-5.040</u>	<u>-1,4</u>	<u>124.507</u>	<u>29,0</u>	<u>-129.547</u>
Financiële baten en lasten					
Rentelasten en soortgelijke kosten	248	0,1	-30	-	278
Resultaat	<u>-4.792</u>	<u>-1,3</u>	<u>124.477</u>	<u>29,0</u>	<u>-129.269</u>
Belastingen	-	-	-	-	-
Resultaat	<u><u>-4.792</u></u>	<u><u>-1,3</u></u>	<u><u>124.477</u></u>	<u><u>29,0</u></u>	<u><u>-129.269</u></u>

3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	276.903	281.695
	<hr/>	<hr/>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	8.110	18.580
Liquide middelen	290.495	307.333
	<hr/>	<hr/>
	298.605	325.913
Af: kortlopende schulden	21.702	44.218
	<hr/>	<hr/>
Werkkapitaal	276.903	281.695
	<hr/>	<hr/>

4 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van de stichting samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 298.605 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 4.792, zijn opgenomen.

5 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: de directie

De jaarrekening van Stichting Ei-Werk te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen 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 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 Ei-Werk. 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.

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 verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
CAS ZorgAccountants B.V.

S.R. Snel AA

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(Na voorstel resultaatbestemming)

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
Vorderingen	(1)				
Debiteuren		4.867		5.040	
Overige vorderingen en overlopende activa		3.243		13.540	
			8.110		18.580
Liquide middelen	(2)		290.495		307.333
			298.605		325.913
PASSIVA					
Vermogen	(3)		276.903		281.695
Kortlopende schulden	(4)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		10.995		10.274	
Overige schulden en overlopende passiva		10.707		33.944	
			21.702		44.218
			298.605		325.913

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
Baten	(5)		358.674		429.320
Lasten					
Personeelslasten	(6)	156.094		123.204	
Lasten activiteiten	(7)	125.281		108.352	
Huisvestingslasten	(8)	37.200		37.704	
Kantoorlasten	(9)	1.958		1.440	
Verkooplasten	(10)	4.914		1.592	
Overige lasten	(11)	38.267		32.521	
			363.714		304.813
Resultaat			-5.040		124.507
Financiële baten en lasten	(12)		248		-30
Resultaat			-4.792		124.477
Belastingen	(13)		-		-
Resultaat			-4.792		124.477

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Ei-Werk, statutair gevestigd te Amsterdam, bestaan voornamelijk uit het organiseren van muziekactiviteiten en workshops voor mensen met een psychische en maatschappelijke kwetsbaarheid die zichzelf muzikaal en creatief willen inzetten en ontwikkelen.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Ei-Werk is feitelijk en statutair gevestigd op H.J.E. Wenckebachweg 115 te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 34311518.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Ei-Werk zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Vrijstelling voor de analyse van de verschillen tussen de begroting en de werkelijke cijfers

Conform RJK C1.303 is, afgezien van het geven van een toelichting op de verschillen tussen de begroting en de werkelijke cijfers, aangezien de functie van de begroting dat niet zinvol maakt.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving van kleine organisaties-zonderwinststreven RJK C1. Deze vereisten zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder Titel 9 Boek 2 BW vallen.

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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.

Vermogen

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de stichting een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan. Kosten die direct samenhangen met de inkoop, verkoop en/of uitgifte van nieuwe aandelen worden rechtstreeks ten laste gebracht van het eigen vermogen, onder verrekening van relevante winstbelastingeffecten.

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 de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Opbrengstverantwoording

Baten

De baten Wmo worden verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende Wmo-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever.

Verlenen van diensten

Baten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer het bedrag van de baten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte lasten en de lasten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de baten verwerkt tot het bedrag van de lasten van de dienstverlening die worden gedekt door de baten.

De met de baten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Lasten

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

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

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.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA**VLOTTENDE ACTIVA**

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar, tenzij anders vermeld.

1. Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	4.867	5.040
	<u>4.867</u>	<u>5.040</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	3.243	13.540
	<u>3.243</u>	<u>13.540</u>

2. Liquide middelen

ING Bank N.V. betaalrekening	20.238	207.216
ING Bank N.V. spaarrekening	169.979	99.979
Tridos Bank	99.962	-
Kas	316	138
	<u>290.495</u>	<u>307.333</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

PASSIVA

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
3. Vermogen		
Continuïteitsreserve	276.903	156.017
Overige reserves	-	125.678
	<u>276.903</u>	<u>281.695</u>
	2022	2021
	€	€

Continuïteitsreserve

Stand per 1 januari	156.017	127.475
Dotatie	120.886	28.542
Stand per 31 december	<u>276.903</u>	<u>156.017</u>

Het bestuur van de Stichting heeft besloten dat 50% van het jaarbudget als continuïteitsreserve wordt aangemerkt, de verwachting is dat de Stichting dit vermogen minimaal nodig heeft om de continuïteit van de Stichting te kunnen waarborgen

4. Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>10.995</u>	<u>10.274</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva		
Accountantskosten	7.392	6.836
Vooruitontvangen bedragen	-	27.108
Nog te ontvangen facturen	3.315	-
	<u>10.707</u>	<u>33.944</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De stichting is een meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met 1 januari 2027, met in principe de mogelijkheid tot verlenging aan het einde van deze looptijd, terzake van huur van bedrijfsruimte. De totale verplichting bedraagt per ultimo 2022 € 148.800, waarvan € 37.200 een looptijd van minder dan 1 jaar heeft, € 111.600 een looptijd tussen 1 tot 5 jaar en € nihil een looptijd langer dan 5 jaar heeft.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

5. Baten

De baten zijn in 2022 ten opzichte van 2021 met 16,5% gedaald.

	2022	2021
	€	€
5. Baten		
Opbrengsten WMO	264.161	257.676
Projectinkomsten	44.320	26.584
Eigen bijdrage deelnemers	4.286	1.564
Giften	7.350	63.120
Meerkosten COVID-19	-	26.290
Subsidie Fonds voor Cultuurparticipatie	38.557	54.086
	<u>358.674</u>	<u>429.320</u>
6. Personeelslasten		
Leiding en Coördinatie	<u>156.094</u>	<u>123.204</u>
7. Lasten activiteiten		
Docenten reguliere workshops	110.679	102.467
Vrijwilligers workshops	8.097	5.266
Lasten slotoptredens	3.324	20
Lasten optredens buiten de deur	3.181	599
	<u>125.281</u>	<u>108.352</u>
8. Huisvestingslasten		
Huur Ei-complex	<u>37.200</u>	<u>37.704</u>
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2022 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.		
9. Kantoorlasten		
Kantoorbenodigdheden	<u>1.958</u>	<u>1.440</u>
10. Verkooplasten		
Promotie	<u>4.914</u>	<u>1.592</u>

	2022	2021
	€	€
11. Overige lasten		
Huisvestingskosten	3.341	-
ICT lasten	7.054	4.893
Overige lasten	27.872	27.628
	<u>38.267</u>	<u>32.521</u>
Huisvestingskosten		
Onderhoud	<u>3.341</u>	<u>-</u>
Overige lasten		
Accountantslasten	7.392	6.742
Administratielasten	7.318	6.190
Advieslasten	6.521	6.318
Verzekeringen	647	571
Onderzoekskosten	-	6.198
Bedrijfsbenodigdheden	75	-
Overige algemene lasten	5.919	1.609
	<u>27.872</u>	<u>27.628</u>
12. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankrente en -kosten	<u>248</u>	<u>-30</u>

6 OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021

De jaarrekening 2021 is vastgesteld in de algemene vergadering gehouden op 16 juli 2022. De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Verwerking van het verlies 2022

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 4.792 over 2022 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Ondertekening van de jaarrekening

Amsterdam, 24 mei 2023

J.C. de Jong

M. Luirink

M. Bergh

BIJLAGEN

1 RESULTAATVERGELIJKING BUDGET

1 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		2022		2022 budget		2021	
		€	€	€	€	€	€
Baten	(5)		456.363		369.169		456.363
Lasten:							
Personeelslasten	(6)	156.094		135.000		123.203	
Lasten activiteiten	(7)	125.281		116.000		108.352	
Huisvestigingslasten	(8)	37.200		25.200		37.704	
Kantoorlasten	(9)	1.958		3.000		1.440	
Verkooplasten	(10)	4.914		1.500		1.592	
ICT lasten	(11)	7.054		-		4.893	
Overige lasten	(11)	<u>27.782</u>		<u>31.700</u>		<u>27.629</u>	
Som der lasten			<u>363.624</u>		<u>312.400</u>		<u>304.813</u>
Resultaat			-4.950		19.269		151.550
Financiële baten en lasten	(12)		<u>-2</u>		<u>-</u>		<u>-30</u>
Resultaat boekjaar			<u>-4.952</u>		<u>56.769</u>		<u>151.520</u>
Resultaatbestemming							
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>							
		2022		2022 budget		2021	
		€	€	€	€	€	€
Toevoeging/(onttrekking)							
Algemene en overige reserves			<u>-</u>		<u>1.884</u>		<u>151.520</u>