

3. JAARREKENING

Stichting Discussiëren Kun Je Leren te Amsterdam

3.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	4.555		980	
		4.555		980
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	38.370		49.206	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.542		-	
Overige vorderingen	7.563		4.657	
Overlopende activa	22.561		9.507	
		70.036		63.370
<i>Liquide middelen</i>		277.159		275.934
Totaal activazijde		351.750		340.284

Amsterdam, _____ 2022
Stichting Discussiëren Kun Je Leren

Mevrouw C.M. Meijer

De heer F. Biegstraaten

De heer J. Soetekouw

Stichting Discussiëren Kun Je Leren te Amsterdam

3.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserves	<u>128.580</u>	128.580	<u>116.703</u>	116.703
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	15.017		13.725	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	28.437		27.280	
Overlopende passiva	<u>179.716</u>	223.170	<u>182.576</u>	223.581
Totaal passivazijde		<u><u>351.750</u></u>		<u><u>340.284</u></u>

Amsterdam, _____ 2022
Stichting Discussiëren Kun Je Leren

Mevrouw C.M. Meijer

De heer F. Biegstraaten

De heer J. Soetekouw

Stichting Discussiëren Kun Je Leren te Amsterdam

3.2 Winst- en verliesrekening over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Baten		725.052		627.904
Inkoopwaarde van de baten		<u>324.529</u>		<u>317.871</u>
Bruto bedrijfsresultaat		400.523		310.033
Lonen en salarissen	266.649		199.367	
Sociale lasten	49.270		37.056	
Pensioenlasten	13.943		-	
Afschrijvingen materiële vaste activa	971		1.373	
Overige personeelskosten	8.763		6.764	
Huisvestingskosten	19.549		12.302	
Verkoopkosten	3.138		1.951	
Autokosten	1.130		4.879	
Kantoorkosten	8.370		6.157	
Algemene kosten	<u>13.988</u>		<u>12.298</u>	
Som der bedrijfskosten		385.771		282.147
Bedrijfsresultaat		14.752		27.886
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-333		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-448</u>		<u>-950</u>	
Som der financiële baten en lasten		-781		-950
Bijzondere baten	-		<u>21.326</u>	
Som der bijzondere baten en lasten		-		21.326
Resultaat voor belastingen		<u>13.971</u>		<u>48.262</u>
Belastingen		<u>-2.096</u>		<u>-8.047</u>
Resultaat		<u>11.875</u>		<u>40.215</u>

Amsterdam, _____ 2022
Stichting Discussiëren Kun Je Leren

Mevrouw C.M. Meijer

De heer F. Biegstraaten

De heer J. Soetekouw

Stichting Discussiëren Kun Je Leren te Amsterdam

3.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		14.752		27.886
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	971		1.373	
		971		1.373
Verandering in werkkapitaal:				
Vorderingen	-6.666		-46.640	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen en vennootschapsbelasting)	-2.507		72.113	
		-9.173		25.473
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		6.550		54.732
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-333		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-448		-950	
Bijzondere baten	-		21.326	
		-781		20.376
Kasstroom uit operationele activiteiten		5.769		75.108
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringsactiviteiten in materiële vaste activa	-5.536		-991	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-5.536		-991
Mutatie geldmiddelen		233		74.117
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		276.926		201.817
Mutatie geldmiddelen		233		74.117
Stand per 31 december		277.159		275.934

Stichting Discussiëren Kun Je Leren te Amsterdam

3.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

Onderneming

Stichting Discussiëren Kun Je Leren, statutair gevestigd te Amsterdam is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 34273676.

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2021 waren gemiddeld 5 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2020 waren dit 5 werknemers.

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de winst- en verliesrekening.

Stichting Discussiëren Kun Je Leren te Amsterdam

3.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris

20 %

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

Stichting Discussiëren Kun Je Leren te Amsterdam

3.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. 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.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen. Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend. Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Inkoopwaarde van de omzet

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenlasten

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord.

Indien er, naast de verplichting voor periodieke pensioenpremies, een verplichting bestaat voor per balansdatum opgebouwde pensioenrechten (backserviceverplichtingen), wordt de verplichting in de balans opgenomen tegen de contante waarde.

Per balansdatum waren er geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

Afschrijvingen

Stichting Discussiëren Kun Je Leren te Amsterdam

3.4 Toelichting op de jaarrekening

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

3.4 Toelichting op de jaarrekening

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren, permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, waarbij actieve belastinglatenties slechts worden gewaardeerd indien en voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

Bijzondere baten en lasten

De bijzondere baten en lasten betreffen de resultaten welke niet uit de normale bedrijfsuitoefening voortkomen en van incidentele aard zijn.

Stichting Discussiëren Kun Je Leren te Amsterdam

3.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	<u>Inventaris</u>	<u>Totaal 2020</u>
	€	€
Aanschafwaarde	16.422	16.422
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-16.432</u>	<u>-15.060</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u><u>-10</u></u>	<u><u>1.362</u></u>
Investeringen	5.536	991
Afschrijvingen	<u>-971</u>	<u>-1.373</u>
Mutaties 2021	<u><u>4.565</u></u>	<u><u>-382</u></u>
Aanschafwaarde	21.958	17.413
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-17.403</u>	<u>-16.433</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>4.555</u></u>	<u><u>980</u></u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u><u>38.370</u></u>	<u><u>49.206</u></u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Premies pensioen	<u><u>1.542</u></u>	<u><u>-</u></u>
<i>Premies pensioen</i>		
Pensioenen	<u><u>1.542</u></u>	<u><u>-</u></u>

Stichting Discussiëren Kun Je Leren te Amsterdam

3.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	<u>7.563</u>	<u>4.657</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	<u>22.561</u>	<u>9.507</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Liquide middelen		
Rekening courant ING Bank	63.359	10.703
Spaarrekening ING Bank	<u>213.800</u>	<u>265.231</u>
	<u>277.159</u>	<u>275.934</u>

Stichting Discussiëren Kun Je Leren te Amsterdam

3.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2021	2020
	€	€
Algemene reserves		
Stand per 1 januari	116.703	76.488
Uit voorstel resultaatbestemming	11.877	40.215
Stand per 31 december	<u>128.580</u>	<u>116.703</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>15.017</u>	<u>13.725</u>
-------------	---------------	---------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Vennootschapsbelasting	10.143	8.047
Omzetbelasting	9.624	12.529
Loonheffing	8.670	6.704
	<u>28.437</u>	<u>27.280</u>

Vennootschapsbelasting

Vennootschapsbelasting	<u>10.143</u>	<u>8.047</u>
------------------------	---------------	--------------

Omzetbelasting

Omzetbelasting laatste periode	8.215	10.642
Omzetbelasting suppletie	-480	-234
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	1.889	2.121
	<u>9.624</u>	<u>12.529</u>

Loonheffing

Loonheffing laatste periode	<u>8.670</u>	<u>6.704</u>
-----------------------------	--------------	--------------

Stichting Discussiëren Kun Je Leren te Amsterdam

3.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Vooruit ontvangen omzet	82.131	50.914
Vooruit ontvangen subsidie	67.740	94.308
Nog te betalen kosten	5.279	1.093
Overlopende passiva 4	13.943	-
Terug te storten NOW	-	27.592
Nog te betalen vakantietoeslag	10.623	8.669
	<u>179.716</u>	<u>182.576</u>

Stichting Discussiëren Kun Je Leren te Amsterdam

3.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Baten		
Baten hoog	158.922	111.409
Baten laag	102	2.364
Baten nul	295.285	261.922
Omzet binnen EU	46	-
Ontvangen subsidies	<u>270.697</u>	<u>252.209</u>
	<u><u>725.052</u></u>	<u><u>627.904</u></u>
<p>De netto-omzet over 2021 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 15,5% gestegen.</p>		
Inkoopwaarde van de baten		
Inkopen hoog	135.040	170.562
Inkopen laag	6.350	4.952
Inkopen nul	<u>183.139</u>	<u>142.357</u>
	<u><u>324.529</u></u>	<u><u>317.871</u></u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	246.966	184.599
Vakantietoeslag	<u>19.683</u>	<u>14.768</u>
	<u><u>266.649</u></u>	<u><u>199.367</u></u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	<u><u>49.270</u></u>	<u><u>37.056</u></u>
Pensioenlasten		
Pensioenpremie personeel	<u><u>13.943</u></u>	<u><u>-</u></u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	<u><u>971</u></u>	<u><u>1.373</u></u>

Stichting Discussiëren Kun Je Leren te Amsterdam

3.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2021	2020
	€	€
Overige personeelskosten		
Reiskosten woon-werk	625	-
Onbelaste uitkeringen	231	-
Kantinekosten	1.324	1.543
Scholings- en opleidingskosten	1.524	188
Wervingskosten	195	-
Ziekengeldverzekering	8.048	4.833
Overige personeelskosten	2.320	9.191
	14.267	15.755
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-5.504	-8.991
	8.763	6.764
 Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	15.824	9.893
Gas, water en electra	2.523	1.419
Klein inventaris	810	-
Schoonmaakkosten	392	955
Overige huisvestingskosten	-	35
	19.549	12.302
 Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	65	-
Representatiekosten	916	355
Relatiegeschenken	1.273	601
Reis- en verblijfkosten	82	25
Kosten website	802	970
	3.138	1.951
 Autokosten		
Leasekosten	899	4.273
Parkeergelden	147	170
Overige autokosten	84	436
	1.130	4.879

Stichting Discussiëren Kun Je Leren te Amsterdam

3.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2021	2020
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	1.906	967
Drukwerk	719	48
Portokosten	60	377
Telecommunicatie	277	244
Internetkosten	959	948
Kosten automatisering	3.029	3.436
Contributies en abonnementen	-	117
Overige kantoorkosten	1.420	20
	8.370	6.157
 Algemene kosten		
Accountantskosten	5.063	4.852
Advieskosten	2.218	236
Juridische kosten	845	2.175
Zakelijke verzekeringen	587	1.308
Leges en vergunningen	182	293
Niet aftrekbare omzetbelasting	6.211	5.456
Overige algemene kosten	-1.118	-2.022
	13.988	12.298
 Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebate rekening courant banken	-333	-
 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	448	289
Rentelast fiscus	-	661
	448	950
 Bijzondere baten en lasten		
Bijzondere baten		
NOW bijdrage 2020	-	21.326

Stichting Discussiëren Kun Je Leren te Amsterdam

3.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Belastingen		
Vennootschapsbelasting	<u>2.096</u>	<u>8.047</u>

4. BIJLAGEN

Stichting Discussiëren Kun Je Leren te Amsterdam

4.1 Jaaropstelling omzetbelasting

		2021	
		€	€
Boekjaar: 2021			
BTW nummer: 817966730B01			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	154.712	32.489
Omzet laag	1b	135	8
Omzet nultarief of niet bij u belast	1e	285.676	
Verschuldigde omzetbelasting			32.497
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	13.970	
Te betalen omzetbelasting			18.527
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		3.209	
2e kwartaal		2.544	
3e kwartaal		5.039	
4e kwartaal		8.215	
Suppletie omzetbelasting 2021			19.007 -480
			31-12-2021
			€
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting laatste periode			8.215
Omzetbelasting suppletie			-480
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren			1.889
			9.624