

Stichting Amsterdam Midwest

te Amsterdam

**Rapport inzake de jaarrekening
2022**

Inhoudsopgave

| | |
|---|----------|
| Inleiding en analyse | 3 |
| NOAB-samenstellingsverklaring | 4 |
| Resultaten | 5 |
| Bestuursverslag | 6 |
| Bestuursverslag | 7 |
| Jaarrekening | 8 |
| Balans per 31 december 2022 | 9 |
| Staat van baten en lasten over 2022 | 11 |
| Algemene toelichting | 12 |
| Grondslagen voor financiële verslaggeving | 13 |
| Toelichting op balans | 15 |
| Toelichting op staat van baten en lasten | 20 |
| Overige toelichtingen | 23 |

INLEIDING EN ANALYSE



Stichting Amsterdam Midwest
Cabralstraat1
1057 CD Amsterdam

Purmerend , 6 september 2023

NOAB-samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting Amsterdam MidWest te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen 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 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.

Purmerend , 6 september 2023

Resultaten

Ontwikkeling resultaat

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € -30.645, tegenover € 16.962 over 2021. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

| | 2022 | | 2021 | |
|---|----------------|-------------|----------------|-------------|
| | € | % | € | % |
| Netto-omzet | 324.415 | 100,0 | 310.364 | 100,0 |
| Subsidiebaten | 90.246 | 27,8 | 69.450 | 22,4 |
| Inkoopwaarde van de omzet | -69.547 | -21,4 | -39.329 | -12,7 |
| Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten | -101.880 | -31,4 | -71.447 | -23,0 |
| Brutomarge (dekkingsbijdrage) | 243.234 | 75,0 | 269.038 | 86,7 |
| <i>Personeelskosten</i> | | | | |
| Lonen en salarissen | 121.911 | 37,6 | 90.025 | 29,0 |
| Sociale lasten | 22.646 | 7,0 | 21.171 | 6,8 |
| Andere personeelskosten | 4.786 | 1,5 | 15.898 | 5,1 |
| <i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i> | | | | |
| Afschrijvingen immateriële vaste activa | 1.260 | 0,4 | 1.260 | 0,4 |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 7.718 | 2,4 | 6.959 | 2,2 |
| <i>Overige bedrijfskosten</i> | | | | |
| Huisvestingskosten | 54.651 | 16,8 | 70.500 | 22,7 |
| Exploitatiekosten | 23.400 | 7,2 | 9.443 | 3,0 |
| Verkoopkosten | 11.823 | 3,6 | 12.082 | 3,9 |
| Kantoorkosten | 12.975 | 4,0 | 12.457 | 4,0 |
| Algemene kosten | 12.709 | 3,9 | 12.281 | 4,0 |
| Som der vaste kosten | 273.879 | 84,4 | 252.076 | 81,2 |
| Exploitatieresultaat | -30.645 | -9,4 | 16.962 | 5,5 |
| Resultaat | -30.645 | -9,4 | 16.962 | 5,5 |

BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag

Referentie naar plaats van beschikbaarheid

Het verslag van het bestuur ligt ter inzage ten kantore van de Stichting.

JAARREKENING

Balans per 31 december 2022

Activa

(Na voorstel resultaatbestemming)

| | € | 31 dec 2022 | € | 31 dec 2021 | € |
|--------------------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|
| <i>Vaste activa</i> | | | | | |
| Immateriële vaste activa | | | 945 | | 2.205 |
| Materiële vaste activa | | | 12.605 | | 19.016 |
| <i>Vlottende activa</i> | | | | | |
| Vorraden | | | 4.209 | | 3.141 |
| <i>Vorderingen</i> | | | | | |
| Handelsdebiteuren | 20.247 | | | 3.897 | |
| Overige vorderingen | 845 | | | 845 | |
| Overlopende activa | 14.371 | | | 4.930 | |
| | | | 35.463 | | 9.672 |
| Liquide middelen | | | 38.577 | | 64.327 |
| Totaal | | | 91.799 | | 98.361 |

Passiva

(Na voorstel resultaatbestemming)

| | € | 31 dec 2022 | € | 31 dec 2021 | € |
|---|--------|---------------|--------|---------------|--------|
| <i>Eigen vermogen</i> | | | | | |
| Stichtingskapitaal | 861 | | 31.506 | | 31.506 |
| | | 861 | | | 31.506 |
| Langlopende schulden | | 23.228 | | | 24.042 |
| <i>Kortlopende schulden</i> | | | | | |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | 26.707 | | 13.928 | | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 13.628 | | 15.348 | | |
| Overige schulden | 1.090 | | 68 | | |
| Overlopende passiva | 26.285 | | 13.469 | | 42.813 |
| | | 67.710 | | | 42.813 |
| Totaal | | 91.799 | | 98.361 | |

Staat van baten en lasten over 2022

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| Netto-omzet | 324.415 | 310.364 |
| Subsidiebaten | 90.246 | 69.450 |
| Som der exploitatiebaten | 414.661 | 379.814 |
| Inkoopwaarde van de omzet | 69.547 | 39.329 |
| Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten | 101.880 | 71.447 |
| <i>Personeelskosten</i> | | |
| Lonen en salarissen | 121.911 | 90.025 |
| Sociale lasten | 22.646 | 21.171 |
| Andere personeelskosten | 4.786 | 15.898 |
| <i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i> | | |
| Afschrijvingen immateriële vaste activa | 1.260 | 1.260 |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 7.718 | 6.959 |
| <i>Overige bedrijfskosten</i> | | |
| Huisvestingskosten | 54.651 | 70.500 |
| Exploitatiekosten | 23.400 | 9.443 |
| Verkoopkosten | 11.823 | 12.082 |
| Kantoorkosten | 12.975 | 12.457 |
| Algemene kosten | 12.709 | 12.281 |
| Som der exploitatielasten | 445.306 | 362.852 |
| Resultaat | -30.645 | 16.962 |
| <i>Resultaatbestemming</i> | | |
| Stichtingskapitaal | -30.645 | 16.962 |
| Bestemd resultaat | -30.645 | 16.962 |

Algemene toelichting

| | |
|--|-----------------------------|
| Naam rechtspersoon | Stichting Amsterdam Midwest |
| Rechtsvorm | Stichting |
| Zetel rechtspersoon | Amsterdam |
| Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel | 55283993 |

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting Amsterdam Midwest, statutair gevestigd te Amsterdam bestaan voornamelijk uit: Organiseren van maatschappelijke en culturele activiteiten.

Locatie feitelijke activiteiten

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Amsterdam.

Grondslagen voor financiële verslaggeving

Algemeen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. 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.

NOW-regeling

De tegemoetkoming uit hoofde van de tijdelijke noodmaatregelen overbrugging voor behoud van werkgelegenheid (NOW) is verwerkt in de jaarrekening voor zover redelijk zeker is dat de tegemoetkoming wordt verkregen en aan de voorwaarden wordt voldaan. De tegemoetkoming is verwerkt onder de personeelskosten. De baten zijn toegerekend aan de periode waarin de gesubsidieerde loonkosten zijn verantwoord.

Grondslagen voor waardering activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, 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, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voorraden

Voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde. Deze lagere marktwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Grondslagen voor waardering passiva

Langlopende schulden

Rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor baten en lasten

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Overige bedrijfskosten

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

Toelichting op balans

Immateriële vaste activa

| | 31 dec 2022 | 31 dec 2021 |
|-------------------------|-------------|--------------|
| | € | € |
| Kosten van ontwikkeling | 945 | 2.205 |
| Totaal | <u>945</u> | <u>2.205</u> |

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de immateriële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

| | <u>Kosten van ontwikkeling</u> |
|--|------------------------------------|
| | € |
| <i>Boekwaarde 1 januari 2022</i> | |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | 6.300 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -4.095 |
| | <u>2.205</u> |
| <i>Mutaties 2022</i> | |
| Afschrijvingen | -1.260 |
| | <u>-1.260</u> |
| <i>Boekwaarde 31 december 2022</i> | |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | 6.300 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -5.355 |
| | <u>945</u> |
| Afschrijvingspercentage | 20,0 |

Materiële vaste activa

| | 31 dec 2022 | 31 dec 2021 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| Verbouwingen | 4.323 | 8.489 |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen | 8.282 | 10.527 |
| Totaal | <u>12.605</u> | <u>19.016</u> |

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

| | Verbouwingen | Andere vaste bedrijfs- middelen | Totaal |
|--|---------------|--|---------------|
| | € | € | € |
| <i>Boekwaarde 1 januari 2022</i> | | | |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | 24.680 | 36.068 | 60.748 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -16.191 | -25.541 | -41.732 |
| | <u>8.489</u> | <u>10.527</u> | <u>19.016</u> |
| <i>Mutaties 2022</i> | | | |
| Investerings | - | 1.307 | 1.307 |
| Afschrijvingen | -4.166 | -3.552 | -7.718 |
| | <u>-4.166</u> | <u>-2.245</u> | <u>-6.411</u> |
| <i>Boekwaarde 31 december 2022</i> | | | |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | 24.680 | 37.375 | 62.055 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -20.357 | -29.093 | -49.450 |
| | <u>4.323</u> | <u>8.282</u> | <u>12.605</u> |
| Afschrijvingspercentage (gemiddeld) | 20,0 | 20,0 | |

Vorraden

| | 31 dec 2022 | 31 dec 2021 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| | € | € |
| Grond- en hulpstoffen | 4.209 | 3.141 |
| Totaal | <u>4.209</u> | <u>3.141</u> |

Vorderingen

| | 31 dec 2022 | 31 dec 2021 |
|---|---------------|--------------|
| | € | € |
| Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto | 20.247 | 3.897 |
| Overige vorderingen | 845 | 845 |
| Overlopende activa | 14.371 | 4.930 |
| Totaal | <u>35.463</u> | <u>9.672</u> |

Liquide middelen

| | <u>31 dec 2022</u> | <u>31 dec 2021</u> |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| Banktegoeden | 37.882 | 63.097 |
| Gelden onderweg | 695 | 1.230 |
| Totaal | <u><u>38.577</u></u> | <u><u>64.327</u></u> |

Eigen vermogen

| | <u>31 dec 2022</u> | <u>31 dec 2021</u> |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| | € | € |
| Stichtingskapitaal | 861 | 31.506 |
| Totaal | <u>861</u> | <u>31.506</u> |
| <i>Stichtingskapitaal</i> | | <u>2022</u> |
| | | € |
| Stand 1 januari | | 31.506 |
| Resultaat bestemming | | -30.645 |
| | | <u>861</u> |
| Stand 31 december | | <u><u>861</u></u> |

Langlopende schulden

| | <u>31 dec 2022</u> | <u>31 dec 2021</u> |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| | € | € |
| Overige schulden | | |
| Ontvangen waarborgsommen | 23.228 | 24.042 |
| Totaal | <u>23.228</u> | <u>24.042</u> |

Toelichting

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn niet begrepen in de hierboven genoemde bedragen, maar opgenomen onder de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

| | 31 dec 2022 | 31 dec 2021 |
|---|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | 26.707 | 13.928 |
| <i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i> | | |
| Omzetbelastingenschulden | 9.552 | 8.390 |
| Overige belastingenschulden | 4.076 | 6.958 |
| | <u>13.628</u> | <u>15.348</u> |
| Overige schulden | 1.090 | 68 |
| Overlopende passiva | | |
| NOW | 12.141 | 5.945 |
| Reservering vakantiegeld | 6.997 | 4.479 |
| Vooruit gefactureerde bedragen | 6.072 | 1.335 |
| Te betalen rente | 1.075 | 1.710 |
| | <u>26.285</u> | <u>13.469</u> |
| Totaal | <u><u>67.710</u></u> | <u><u>42.813</u></u> |

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is € 35.000. De resterende looptijd van het huurcontract is 9 jaar.

Operationele leases

De verplichtingen uit hoofde van met derden aangegane leaseovereenkomsten bedragen in totaal € 2.079. Dit vervalt het aankomend jaar.

Toelichting op staat van baten en lasten

Baten en brutomarge

| | 2022 | 2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Netto-omzet | | |
| Omzet F&B | 131.581 | 77.288 |
| Huur kantoren | 7.664 | 82.674 |
| Huur zalen | 138.655 | 78.726 |
| Projecten, evenementen, programmering | 39.169 | 64.704 |
| Lidmaatschappen | 7.346 | 6.972 |
| | <u>324.415</u> | <u>310.364</u> |
| Subsidiebaten | | |
| Subsidies | 90.246 | 67.206 |
| Giften | - | 2.244 |
| | <u>90.246</u> | <u>69.450</u> |
| Som der exploitatiebaten | <u>414.661</u> | <u>379.814</u> |
| Inkoopwaarde van de omzet | 69.547 | 39.329 |
| Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten | 101.880 | 71.447 |
| Brutomarge (dekkingsbijdrage) | <u><u>243.234</u></u> | <u><u>269.038</u></u> |

Personeelskosten

| | 2022 | 2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Lonen en salarissen | | |
| Salarissen | 137.818 | 112.397 |
| | -16.180 | -18.325 |
| Ontvangen subsidies vorig boekjaar (NOW) | 273 | -4.047 |
| | <u>121.911</u> | <u>90.025</u> |
| Sociale lasten | 22.646 | 21.171 |
| Andere personeelskosten | | |
| Ingehuurd personeel | 10.942 | - |
| Vrijwilligers vergoeding | 6.511 | 6.152 |
| Lease fiets | 807 | 1.038 |
| Overige personeelskosten | 10.576 | 8.708 |
| Doorberekende personeelskosten | -24.050 | - |
| | <u>4.786</u> | <u>15.898</u> |
| Totaal | <u><u>149.343</u></u> | <u><u>127.094</u></u> |

Afschrijvingen en waardeverminderingen

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| | € | € |
| Afschrijving op immateriële vaste activa | 1.260 | 1.260 |
| Afschrijving op materiële vaste activa | 7.718 | 6.959 |
| Totaal | <u><u>8.978</u></u> | <u><u>8.219</u></u> |

Overige bedrijfskosten

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Huisvestingskosten | | |
| Huur | 39.145 | 48.183 |
| Gas water licht | 744 | 21.619 |
| Onderhoud onroerende zaak | 1.090 | 1.589 |
| Gemeentebelastingen | 872 | -891 |
| Service kosten | 12.800 | - |
| | <u>54.651</u> | <u>70.500</u> |
| Exploitatiekosten | | |
| Onderhoud inventaris en apparatuur | 3.342 | 4.174 |
| Kleine aanschaffingen | 18.090 | 4.249 |
| Overige exploitatiekosten | 1.968 | 1.020 |
| | <u>23.400</u> | <u>9.443</u> |
| Verkoopkosten | | |
| Marketing en communicatie, reclame | 11.811 | 7.040 |
| Representatiekosten | 9 | 698 |
| Dubieuze debiteuren | 3 | 4.344 |
| | <u>11.823</u> | <u>12.082</u> |
| Kantoorkosten | | |
| Kantoorbehoefte | 444 | 1.626 |
| Drukwerk | 3.834 | 4.593 |
| Automatiseringslasten | 8.107 | 3.530 |
| Contributies/bijdragen | 465 | 1.894 |
| Telefoonkosten | 125 | 814 |
| | <u>12.975</u> | <u>12.457</u> |
| Algemene kosten | | |
| Administratie- en accountantskosten | 9.374 | 10.977 |
| Advieskosten | 500 | - |
| Bankkosten | 566 | 361 |
| Overige algemene kosten | 2.269 | 943 |
| | <u>12.709</u> | <u>12.281</u> |
| Totaal | <u>115.558</u> | <u>116.763</u> |

Overige toelichtingen

Werknemers

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Stichting Amsterdam Midwest bedroeg:

Gemiddeld aantal werknemers over periode

| 2022 fte | 2021 fte |
|----------|----------|
| 4,9 | - |

Werkzaam binnen Nederland

Ondertekening

Amsterdam,

Naam *Handtekening*

Bestuur:

A. Groenink

B.G. Budel

Raad van Toezicht:

P.N.J. Janssen

A.C.L.J. Hekkens

K. Kuiper