

Stichting Wociety

Balistraat 27 A 1094 JR Amsterdam

Rapport inzake de
Jaarrekening 2023

Inhoudsopgave

	Pagina
1. ADMINISTRATIEVERSLAG	
1.1 Samenstellingsverklaring	2
1.2 Algemeen	3
1.3 Resultaten	4
1.4 Financiële positie	5
1.5 Meerjarenoverzicht	6
1.6 Kengetallen	7
2. JAARREKENING	
2.1 Balans per 31 december 2023	9
2.2 Staat van baten en lasten over 2023	11
2.3 Kasstroomoverzicht over 2023	12
2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
2.5 Toelichting op de balans	15
2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	17



lotus bv

Accountancy & Belastingadvies

Aan het bestuur van
Stichting Wociety
Ter attentie van Ramin Azarhoosh
Balistraat 27 A
1094 JR Amsterdam

Amsterdam 16 juni 2024

Ons kenmerk: 2023009 \ 2023

Geacht bestuur Azarhoosh,

Hierbij bieden wij u het verslag aan inzake de jaarstukken over 2023 van Stichting Wociety te Amsterdam.

1.1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Aan: Opdrachtgever

De jaarrekening van Stichting Wociety te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 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. Wij hebben u ondersteund bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. 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 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 Wociety.

U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van 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.

Amsterdam, 16 juni 2024

Lotus Advies

R.C. Bahorie

Joan Muyskenweg 22 – 2.10
1096 CJ Amsterdam
t. 020-610 71 92
e. info@lotusadvies.nl

ABN-AMRO NL63ABNA0533637554
BTW nr. NL8122.87.265.B.01
KvK nr. 34.192.685
Becon 498178
www.lotusadvies.nl

Op al onze diensten zijn de algemene voorwaarden van toepassing zoals laatstelijk gedeponneerd door de NOAB.



1.2 ALGEMEEN

Oprichting stichting

Blijkens de akte d.d. 19 oktober 2018, verleden voor notaris mr. J. van der Weele werd de stichting per genoemde datum opgericht. De Stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 72889292.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Wociety, statutair gevestigd te Amsterdam bestaan voornamelijk uit:

- het starten en faciliteren van ondernemingen gericht op ambacht en kleinschalige ambacht alsmede het bieden van werkgelegenheid aan ambachtslieden met een migratieachtergrond die zich vestigen in Amsterdam oost en het verrichten van al wat hiermee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn; Tot dit doel behoort niet het doen van uitkeringen aan de oprichter of aan hen die deel uitmaken van organen van het bestuur;
- de Stichting tracht haar doel onder meer te bereiken door de kennis, inzicht en netwerk van ondernemers in Amsterdam inzetten en te delen met startende ondernemers en ondernemende bewoners uit Amsterdam Oost.

Stichting Wociety is ook betrokken bij het Makkie project in Amsterdam Oost. Waarbij bewoners en/of vrijwilligers iets goed doen voor de buurt of buurtgenoten en tegelijk een extraatje verdienen. Makkie is de buurtmunt van Amsterdam Oost. Als vrijwilliger kun je makkies verdienen. Die makkie geef je uit aan deals bij lokale horeca, winkels, buurthuizen en culturele instellingen.



1.3 RESULTATEN

Bespreking van de resultaten

	Realisatie 2023		Begroting 2023		Realisatie 2022	
	€	%	€	%	€	%
Baten	62.468	DIV/0	-	DIV/0	68.621	DIV/0
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	59.422	DIV/0	-	DIV/0	62.204	DIV/0
Overige bedrijfskosten	1.772	-	-	-	979	-
Totaal van som der kosten	61.194	-	-	-	63.183	-
Totaal van netto resultaat	1.274	DIV/0	-	DIV/0	5.438	DIV/0

Resultaatanalyse

	2023	2022
	€	€
Resultaatverhogend		
Lagere kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	2.782	
		2.782
Resultaatverlagend		
Lagere baten	6.153	
Hogere overige bedrijfskosten	793	
		6.946
Daling van het resultaat		4.164



1.4 FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2023 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	%	€	%
Activa				
Vorderingen	2.352	5,7	37.468	61,4
Liquide middelen	39.229	94,3	23.589	38,6
	<u>41.581</u>	<u>100,0</u>	<u>61.057</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	9.031	21,7	7.757	12,7
Kortlopende schulden	32.550	78,3	53.300	87,3
	<u>41.581</u>	<u>100,0</u>	<u>61.057</u>	<u>100,0</u>

*Analyse van de financiële positie*

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	2.352	37.468
Liquide middelen	39.229	23.589
	<u>41.581</u>	<u>61.057</u>
Kortlopende schulden	-32.550	-53.300
	<u>9.031</u>	<u>7.757</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal		
Vastgelegd op lange termijn		
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	9.031	7.757
	<u><u>9.031</u></u>	<u><u>7.757</u></u>
Financiering		
Stichtingsvermogen	9.031	7.757
	<u><u>9.031</u></u>	<u><u>7.757</u></u>

1.5 MEERJARENOVERZICHT

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€	€	€	€
<i>Activa</i>					
Vlottende activa					
Vorderingen	2.352	37.468	5.342	3.567	-
Liquide middelen	39.229	23.589	30.527	113.586	3.321
Totaal activa	<u>41.581</u>	<u>61.057</u>	<u>35.869</u>	<u>117.153</u>	<u>3.321</u>
<i>Passiva</i>					
Stichtingsvermogen	9.031	7.757	2.319	797	1.778
Kortlopende schulden	32.550	53.300	33.550	116.356	1.543
Totaal passiva	<u>41.581</u>	<u>61.057</u>	<u>35.869</u>	<u>117.153</u>	<u>3.321</u>



	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€	€	€
Baten	62.468	68.621	127.224	53.653
Totaal van netto resultaat	1.274	5.438	-125.704	-54.633
Totaal van netto resultaat	1.274	5.438	1.520	-980
Stichtingsvermogen	9.031	7.757	2.319	797

1.6 KENGETALLEN

Resultaten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€	€	€	€
Resultaat boekjaar	1.274	5.438	1.522	-980	-

Het resultaat boekjaar is in 2023 gedaald ten opzichte van 2022 met € 4.164.

Liquiditeit

Current ratio

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Vlottende activa</u>					
<u>Kortlopende schulden</u>	1,3	1,1	1,1	1,0	2,2

Quick ratio

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Vlottende activa - voorraden</u>					
<u>Kortlopende schulden</u>	1,3	1,1	1,1	1,0	2,2

De liquiditeitsratio's zijn indicaties voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op korte termijn te voldoen.

De current ratio is in 2023 gestegen ten opzichte van 2022.

De quick ratio is in 2023 gestegen ten opzichte van 2022.

Solvabiliteit

		<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		%	%	%	%	%
<u>Stichtingsvermogen</u>						
<u>Totaal vermogen</u>	x 100	21,7	12,7	6,5	0,7	53,5



belastingadvies- & administratiekantoor

		<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		%	%	%	%	%
<u>Stichtingsvermogen</u>						
Vreemd vermogen	x 100	27,7	14,6	6,9	0,7	115,2

		<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		%	%	%	%	%
<u>Vreemd vermogen</u>						
Totaal vermogen	x 100	78,3	87,3	93,5	99,3	46,5

De solvabiliteitsratio's zijn indicaties voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op lange termijn te voldoen.

De solvabiliteit is ten opzichte van 2022 gestegen.

De solvabiliteit is ten opzichte van 2022 gestegen.

De solvabiliteit VV / TV is ten opzichte van 2022 gedaald.

2.1 Balans per 31 december 2023

		<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
		€	€
ACTIVA			
VLOTTENDE ACTIVA			
<i>Vorderingen</i>			
Vorderingen op handelsdebiteuren	1	2.352	37.468
<i>Liquide middelen</i>	2	39.229	23.589
		<u> </u>	<u> </u>
Totaal activazijde		<u>41.581</u>	<u>61.057</u>

		<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtingsvermogen					
	3				
Stichtingskapitaal		7.757		2.319	
Resultaat boekjaar		1.274		5.438	
			9.031		7.757
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	4	300		-200	
Overige schulden en overlopende passiva	5	32.250		53.500	
			32.550		53.300
Totaal passivazijde			<u>41.581</u>		<u>61.057</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2023

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
		€	€	€
Baten	6			
Giften en baten uit fondsenwerving	7	62.468	-	68.621
		<u>62.468</u>	<u>-</u>	<u>68.621</u>
	
Lasten				
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	8	59.422	-	62.204
Overige bedrijfskosten	9	1.772	-	979
		<u>61.194</u>	<u>-</u>	<u>63.183</u>
	
Totaal van som der kosten		<u>61.194</u>	<u>-</u>	<u>63.183</u>
	
Totaal van netto resultaat		<u>1.274</u>	<u>-</u>	<u>5.438</u>
		=====	=====	=====
RESULTAATBESTEMMING				
Onverdeeld resultaat		<u>1.274</u>		<u>5.438</u>
		=====		=====

2.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten

Bedrijfsresultaat		1.274		5.438
<i>Verandering in werkkapitaal</i>				
Mutatie vorderingen	35.116		-32.126	
Toename (afname) van overige schulden	-20.750		19.750	
		<u>14.366</u>		<u>-12.376</u>
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten		<u>15.640</u>		<u>-6.938</u>
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen		<u>15.640</u>		<u>-6.938</u>

Verloop van toename (afname) van geldmiddelen

Geldmiddelen aan het begin van de periode		23.589		30.527
Toename (afname) van geldmiddelen		<u>15.640</u>		<u>-6.938</u>
Geldmiddelen aan het einde van de periode		<u>39.229</u>		<u>23.589</u>

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Wociety is feitelijk en statutair gevestigd op Balistraat 27 A, 1094 JR te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 72889292.

ALGEMENE TOELICHTING

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Wociety bestaan voornamelijk uit:

het organiseren van activiteiten gericht op het vergroten van zelfredzaamheid ter bestrijding van armoede.

Schattingen

Consolidatie

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR VERSLAGGEVING

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving in het bijzonder Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winstoogmerk.

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.

Financiële instrumenten

GRONDSLAGEN

De waardering van activa en passiva

Vaste activa

De vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen.

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.

Vlottende activa

Vlottende activa worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. 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.

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.

De waardering van de staat van baten en lasten

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.

Giften en baten uit fondsenwerving

Baten worden verkregen n.a.v. een specifieke aanvraag worden zodanig ook verantwoord als opbrengst en bijbehorende projectbestedingen.

Lasten

De direct ten laste van de projectontvangsten bestede middelen worden als activiteitenkosten verantwoord. In acht nemende de Per ultimo boekjaar nog niet uitgegeven baten worden als vooruitontvangen respectievelijk nog te besteden budget meegenomen naar het volgend boekjaar.

Overige bedrijfskosten

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

2.5 Toelichting op de balans**Activa****VLOTTENDE ACTIVA****Vorderingen > 1 jaar**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
1 Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	2.352	37.468
	<u>2.352</u>	<u>37.468</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
2 Liquide middelen		
ABN AMRO rekening-courant 577	30.274	20.056
ABN AMRO rekening-courant 580	8.955	3.533
	<u>39.229</u>	<u>23.589</u>

Passiva**3 Stichtingsvermogen**

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

	Stichtingskapi- taal	Resultaat boekjaar	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023	2.319	5.438	7.757
Nog toe te wijzen	5.438	-5.438	-
Resultaat boekjaar	-	1.274	1.274
Stand per 31 december 2023	7.757	1.274	9.031
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>	
	€	€	

4 Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	300	-200
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€

5 Overige schulden en overlopende passiva

Nog te besteden subsidies	29.000	51.000
Overlopende passiva	3.250	2.500
	<u>32.250</u>	<u>53.500</u>

Nog niet volledig bestede subsidies en/of projectontvangsten worden als mindering genomen op de toegekende bijdrage en als vooruit ontvangen bijdrage respectievelijk nog te besteden subsidies verantwoord.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN, VERPLICHTINGEN EN REGELINGEN

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten**6 BATEN**

Giften en baten uit fondsenwerving	62.468	-	68.621
	<u>62.468</u>		<u>68.621</u>

7 GIFTEN EN BATEN UIT FONDSWERVING

Giften en baten Armoede Fonds	22.000	-	10.000
Giften en baten Cadeaubon	40.468	-	58.621

	<u>62.468</u>	<u>-</u>	<u>68.621</u>
--	---------------	----------	---------------

Realisatie 2023	Begroting 2023		Realisatie 2022
€	€		€

8 KOSTEN UITBESTEED WERK EN ANDERE EXTERNE KOSTEN

Kosten uitbesteed werk	59.422	-	62.204
	<u>59.422</u>		<u>62.204</u>

Realisatie 2023	Begroting 2023		Realisatie 2022
€	€		€

Kosten uitbesteed werk

Kosten Armoede Fonds	21.716	-	10.187
Kosten Makkie cadeaubon	37.706	-	52.017

	<u>59.422</u>	<u>-</u>	<u>62.204</u>
--	---------------	----------	---------------

Realisatie 2023	Begroting 2023		Realisatie 2022
€	€		€

9 OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

Kantoorkosten	1.504	-	750
Algemene kosten	268	-	229

	<u>1.772</u>	<u>-</u>	<u>979</u>
--	--------------	----------	------------

Realisatie 2023	Begroting 2023		Realisatie 2022
€	€		€

Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden	1.504	-	750
	<u>1.504</u>		<u>750</u>

	Realisatie <u>2023</u> €	Begroting <u>2023</u> €	Realisatie <u>2022</u> €
Algemene kosten			
Bankkosten	268	-	229
	<u><u> </u></u>	<u><u> </u></u>	<u><u> </u></u>

Amsterdam, 16 juni 2024

Ramin Azarhoosh

Mahnaz Lalizadeh