

Administratiekantoor ABRI

Koninginnegracht 93
2514 AK 's-Gravenhage
Telefoon 070 - 355.59.51

Beconnummer 309904
Inchr. nr. k.v.k. 27102206

Stichting Spot ON US
t.a.v. het bestuur
Binckhorstlaan 117
2516 BA 's-Gravenhage

13 maart 2023

Betreft: jaarrekening over de periode 1 januari 2022 t/m 31 december 2022

Geacht bestuur,

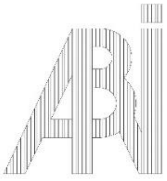
Overeenkomstig uw opdracht brengen wij u hierbij rapport uit over uw stichting met als doelstelling het faciliteren van culturele educatieve trajecten waarin jongeren praktische, economische en transdisciplinaire vaardigheden ontwikkelen teneinde zelfstandig een innovatieve bijdrage te leveren aan de maatschappij over de periode 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022.

Uitgaande van de door u verzorgde administratie en aan ons verstrekte gegevens, hebben wij de boekhouding gevoerd en hieruit dit rapport samengesteld.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

G.J.G. Verdegem



Stichting Spot ON US
gevestigd te 's-Gravenhage

Inhoudsopgave

pagina

Jaarverslag

| | |
|---|----|
| Kengetallen | 3 |
| Bespreking van de resultaten | 4 |
| Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving | 5 |
| Balans per 31 december 2022 | 7 |
| Toelichting op de balans | 9 |
| Staat van baten en lasten over de periode 01-01-2022 t/m 31-12-2022 | 11 |
| Toelichting op de staat van baten en lasten | 12 |
| Specificatie kapitaalrekeningen | 15 |
| Financiële positie | 16 |

Opgesteld door:

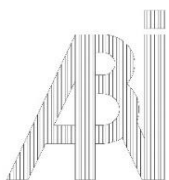
René Scholtes



Kengetallen

(x € 1)

| | | <u>2022</u> | <u>2020 / 2021</u> |
|---|---|-----------------|--------------------|
| Baten- en activiteitenratio's | | | |
| Baten | | 69.444 | 28.001 |
| Batengroei per jaar in procenten | | 148,0% | - |
| Rentabiliteit | | | |
| Gemiddeld eigen vermogen | | 7.356 | 4.227 |
| Gemiddeld totale vermogen | | 35.664 | 6.828 |
| Exploitatieresultaat (vóór interest en buitengewone lasten) | | (990) | 8.628 |
| in % van de baten | | (1,4%) | 30,8% |
| in % van het gemiddeld eigen vermogen | | (13,5%) | 204,1% |
| in % van het gemiddeld totale vermogen | | (2,8%) | 126,4% |
| Resultaat | | (2.197) | 8.454 |
| in % van de baten | | (3,2%) | 30,2% |
| in % van het gemiddeld eigen vermogen | | (29,9%) | 200,0% |
| in % van het gemiddeld totale vermogen | | (6,2%) | 123,8% |
| Liquiditeit (current ratio) | | | |
| | <u>vlottende activa</u> kortlopende schulden | 1,1 | 2,6 |
| Solvabiliteit | | | |
| | <u>eigen vermogen</u> totaal vermogen | x 100% 10,8% | 61,9% |
| | <u>eigen vermogen</u> vreemd vermogen | x 100% 12,2% | 162,5% |
| Crediteuren | | | |
| Gemiddelde crediteurenstand | <u>crediteuren 2022 + crediteuren 2020 / 2021</u> 2 | 24.586 | - |
| Omloopsnelheid crediteuren | <u>directe lasten + mutatie onderhanden werk</u> gemiddelde crediteurenstand | 2,2 | - |
| Gemiddeld aantal crediteurendagen | <u>365</u> omloopsnelheid crediteuren | 163,5 | - |



Bespreking van de resultaten

(x € 1)

Aan de hand van de opgenomen staat van baten en lasten kunnen de resultaten over de periode 1 januari 2022 t/m 31 december 2022 en de periode 26 oktober 2020 t/m 31 december 2021 als volgt in euro's en procenten van de baten worden weergegeven:

| | <u>01-01-2022 t/m 31-12-2022</u> | | <u>26-10-2020 t/m 31-12-2021</u> | |
|---|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|-------------------|
| | € | In % van de baten | € | In % van de baten |
| Baten | 69.444 | 100,0 | 28.001 | 100,0 |
| Directe lasten | (54.900) | (79,1) | (17.790) | (63,5) |
| Baten -/- directe lasten | 14.544 | 20,9 | 10.211 | 36,5 |
| Overige personeelskosten | 302 | 0,4 | - | - |
| Huisvestingskosten | 9.123 | 13,1 | (15) | (0,1) |
| Administratie- en advieskosten | 1.469 | 2,1 | 817 | 2,9 |
| Kantoorkosten | 676 | 1,0 | 190 | 0,7 |
| Verkoopkosten | 2.971 | 4,3 | 465 | 1,7 |
| Algemene kosten | 993 | 1,4 | 126 | 0,4 |
| Som der exploitatielasten | 15.534 | 22,3 | 1.583 | 5,6 |
| Exploitatieresultaat | (990) | (1,4) | 8.628 | 30,9 |
| Financiële baten en lasten | (482) | (0,7) | (174) | (0,6) |
| Resultaat uit gewone exploitatie | (1.472) | (2,1) | 8.454 | 30,3 |

De specificatie van de daling van het resultaat uit gewone exploitatie met € 9.926 ten opzichte van de periode 26 oktober 2020 t/m 31 december 2021, is als volgt:

| | <u>01-01-2022 t/m 31-12-2022</u> |
|--|----------------------------------|
| Toename baten -/- directe lasten | 4.333 |
| Toename overige personeelskosten | 302 |
| Toename huisvestingskosten | 9.138 |
| Toename administratie- en advieskosten | 652 |
| Toename kantoorkosten | 486 |
| Toename verkoopkosten | 2.506 |
| Toename algemene kosten | 867 |
| Per saldo toename som der exploitatielasten | <u>13.951</u> |
| Afname exploitatieresultaat | (9.618) |
| Afname financiële baten en lasten | <u>(308)</u> |
| Afname resultaat uit gewone exploitatie | (9.926) |



Activiteiten

De stichting heeft tot doel en verricht met name activiteiten op het gebied van:
Het faciliteren van culturele educatieve trajecten waarin jongeren praktische, economische en transdisciplinaire vaardigheden ontwikkelen teneinde zelfstandig een innovatieve bijdrage te leveren aan de maatschappij

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar en zijn als volgt.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, zonodig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid.

Liquide middelen

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

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders vermeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over de periode. De resultaten op transacties worden verantwoord in de periode waarin ze zijn gerealiseerd; verliezen kunnen al gerealiseerd worden zodra ze voorzienbaar zijn.

Baten

Onder baten wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde goederen en diensten.



Directe lasten

Onder directe lasten wordt verstaan de aan de baten direct toe te rekenen verbruikte grondstoffen alsmede kosten van fabricage tegen inkoopwaarde, dan wel bij handelsgoederen de directe inkoopwaarde. Tevens zijn, indien van toepassing, inbegrepen de afwaardering van voorraden tot lagere marktwaarde, alsmede getroffen voorzieningen voor incurante voorraden.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet.

Buitengewone baten en buitengewone lasten

De buitengewone baten en buitengewone lasten betreffen resultaten, die niet uit de normale bedrijfsuitoefening voortkomen en incidenteel van aard zijn.



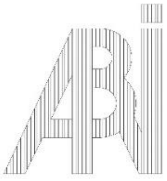
Stichting Spot ON US
gevestigd te 's-Gravenhage

Balans per 31 december 2022

ACTIEF

(x € 1)

| | <u>31 december 2022</u> | <u>31 december 2021</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| VLOTTENDE ACTIVA | | |
| Vorderingen en overlopende activa | | |
| Overige vorderingen op korte termijn | - | 435 |
| Overlopende activa | <u>6.830</u> | <u>-</u> |
| | 6.830 | 435 |
| Liquide middelen | <u>50.841</u> | <u>13.221</u> |
| | <u>57.671</u> | <u>13.656</u> |



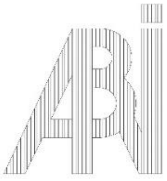
Stichting Spot ON US
gevestigd te 's-Gravenhage

Balans per 31 december 2022

PASSIEF

(x € 1)

| | <u>31 december 2022</u> | <u>31 december 2021</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Eigen vermogen | | |
| Stichtingskapitaal | <u>6.257</u> | <u>8.454</u> |
| | 6.257 | 8.454 |
| Kortlopende schulden en overlopende passiva | | |
| Crediteuren | 49.172 | - |
| Overlopende passiva | <u>2.242</u> | <u>5.202</u> |
| | <u>51.414</u> | <u>5.202</u> |
| | <u>57.671</u> | <u>13.656</u> |



Stichting Spot ON US
gevestigd te 's-Gravenhage

Toelichting op de balans

(x € 1)

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen en overlopende activa

Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa:

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|--------------------------------------|---------------------|-------------------|
| Overige vorderingen op korte termijn | - | 435 |
| Overlopende activa | 6.830 | - |
| | <u>6.830</u> | <u>435</u> |

Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa:

Overige vorderingen op korte termijn

| | | |
|----------------|----------|-------------------|
| Waarborgsommen | <u>-</u> | <u>435</u> |
|----------------|----------|-------------------|

Overlopende activa

| | | |
|---|---------------------|----------|
| Nog te ontvangen vergoeding na eindverantwoording (conform opgaven) | <u>6.830</u> | <u>-</u> |
|---|---------------------|----------|

Liquide middelen

| | | |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| ING Bank NL80 INGB 0007872868 | 3.130 | 2.533 |
| Triodos Bank NL32 TRIO 0320129047 | 47.711 | 10.688 |
| | <u>50.841</u> | <u>13.221</u> |

Toelichting:

De saldi van de bankrekeningen zijn conform de laatst verwerkte dagafschriften.



Stichting Spot ON US
gevestigd te 's-Gravenhage

Toelichting op de balans

(x € 1)

PASSIVA

Eigen vermogen

Recapitulatie van het eigen vermogen:

Stichtingskapitaal

| <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|-------------------|-------------------|
| <u>6.257</u> | <u>8.454</u> |

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen:

Stichtingskapitaal

| | <u>Beginkapitaal op 01-01-2022</u> | <u>Opnames minus stortingen 2022</u> | <u>Resultaat over de periode 2022</u> | <u>Eindkapitaal op 31-12-2022</u> |
|----------------------|--|--|---|---------------------------------------|
| Stichting Spot ON US | <u>8.454</u> | <u>-</u> | <u>(2.197)</u> | <u>6.257</u> |

De specificatie van het eigen vermogen is opgenomen in de nadere toelichting op de kapitaalrekeningen.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva:

Crediteuren

Overlopende passiva

| <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|-------------------|-------------------|
| 49.172 | - |
| 2.242 | 5.202 |
| <u>51.414</u> | <u>5.202</u> |

Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva:

Crediteuren

Crediteur Heremans

Crediteur 2Flow Onderwijsbureau

| | |
|---------------|----------|
| 23.172 | - |
| 26.000 | - |
| <u>49.172</u> | <u>-</u> |

Overlopende passiva

Nog te betalen advieskosten

Nog te betalen verkoopkosten

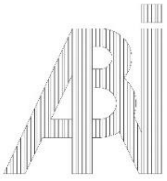
Nog te betalen rente / bankkosten

Vooruit ontvangen huurvergoeding/januari

Nog te betalen voor het project Kunst met een C

Vooruit ontvangen gebruikersvergoedingen

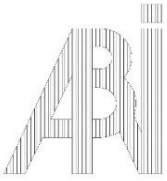
| | |
|--------------|--------------|
| 1.219 | 817 |
| 636 | - |
| 42 | - |
| - | 385 |
| - | 4.000 |
| 345 | - |
| <u>2.242</u> | <u>5.202</u> |



Stichting Spot ON US
gevestigd te 's-Gravenhage
Staat van baten en lasten over de periode
01-01-2022 t/m 31-12-2022

(x € 1)

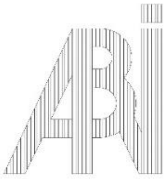
| | <u>01-01-2022 t/m 31-12-2022</u> | <u>26-10-2020 t/m 31-12-2021</u> |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Baten | 69.444 | 28.001 |
| Directe lasten | <u>(54.900)</u> | <u>(17.790)</u> |
| Baten -/- directe lasten | 14.544 | 10.211 |
| Overige bedrijfskosten | <u>15.534</u> | <u>1.583</u> |
| Som der exploitatielasten | 15.534 | 1.583 |
| Exploitatieresultaat | (990) | 8.628 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | <u>(482)</u> | <u>(174)</u> |
| Financiële baten en lasten | <u>(482)</u> | <u>(174)</u> |
| Resultaat uit gewone exploitatie | (1.472) | 8.454 |
| Buitengewone baten | 337 | - |
| Buitengewone lasten | <u>(1.062)</u> | <u>-</u> |
| Buitengewoon resultaat | <u>(725)</u> | <u>-</u> |
| Resultaat | <u><u>(2.197)</u></u> | <u><u>8.454</u></u> |



Stichting Spot ON US
gevestigd te 's-Gravenhage
Toelichting op de staat van baten en lasten

(x € 1)

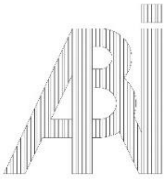
| | 01-01-2022 | 26-10-2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| | t/m | t/m |
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| Baten | | |
| Algemene omzet | 69.444 | 28.001 |
| Directe lasten | | |
| Kostprijs van de omzet algemeen | 54.900 | 17.790 |
| <i>Nadere specificatie van de bovenstaande baten- en lastengroepen:</i> | | |
| Algemene omzet | | |
| Omzet hoog/uitgezette vrijwilligers (op factuurbasis) | - | 1.325 |
| Subsidie Wandel On | - | 7.300 |
| Subsidie de Wachtkamer | - | 5.790 |
| Subsidie de Positieve kant | - | 5.457 |
| Subsidie Kunst met een C | - | 5.557 |
| Subsidie Podium-Proj.Co 1/2/3 | 68.304 | - |
| Donaties | 1.140 | 2.572 |
| | 69.444 | 28.001 |
| Kostprijs van de omzet algemeen | | |
| Uitgezette vrijwilligers | 4.620 | 1.105 |
| Project Wandel On | - | 1.271 |
| Project de Wachtkamer | - | 5.166 |
| Project van de Positieve kant | - | 5.214 |
| Project Kunst met een C | - | 5.034 |
| Project Podium-ProjCo1 | 24.000 | - |
| Project Podium-ProjCo2 | 23.172 | - |
| Project Podium-ProjCo3 | 2.000 | - |
| Project Podium-ProjCo (geen benoeming 1,2 of 3) | 1.108 | - |
| | 54.900 | 17.790 |
| Gemiddeld aantal werknemers | | |
| <i>Toelichting:</i> | | |
| Gedurende de gerapporteerde periode waren er geen werknemers in dienst. | | |



Stichting Spot ON US
gevestigd te 's-Gravenhage
Toelichting op de staat van baten en lasten

(x € 1)

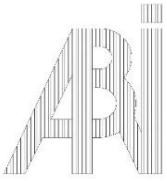
| | 01-01-2022 | 26-10-2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| | t/m | t/m |
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| Overige bedrijfskosten | | |
| Overige personeelskosten | 302 | - |
| Huisvestingskosten | 9.123 | (15) |
| Administratie- en advieskosten | 1.469 | 817 |
| Kantoorkosten | 676 | 190 |
| Verkoopkosten | 2.971 | 465 |
| Algemene kosten | 993 | 126 |
| | 15.534 | 1.583 |
| <i>Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten:</i> | | |
| Overige personeelskosten | | |
| Kantinekosten | 302 | - |
| Huisvestingskosten | | |
| Huur Tournooiveld TV04/ruimte 201 | 3.958 | 2.310 |
| Huur Binckhorstlaan 117-119 | 5.437 | - |
| Verhuur locatie (in subsidieoverzichten) | - | (400) |
| Huurcompensatie 2Flow Onderwijsbureau | (385) | (1.925) |
| Schoonmaakkosten | 113 | - |
| | 9.123 | (15) |
| Administratie- en advieskosten | | |
| Administratiekosten | 1.219 | 817 |
| Administratiekosten (Dhr. R.A. Stinis) | 250 | - |
| | 1.469 | 817 |
| Kantoorkosten | | |
| Kantoorbenodigdheden | 466 | 182 |
| Mobiele telefoonkosten | 63 | - |
| Kleine aanschaffingen inventaris | 139 | - |
| Heffingen | 8 | 8 |
| | 676 | 190 |



Stichting Spot ON US
gevestigd te 's-Gravenhage
Toelichting op de staat van baten en lasten

(x € 1)

| | 01-01-2022 t/m 31-12-2022 | 26-10-2020 t/m 31-12-2021 |
|--|---|---|
| Verkoopkosten | | |
| Lunch- en dinerkosten | 282 | - |
| Representatiekosten | 644 | 167 |
| Reclame- en advertentiekosten | - | 277 |
| Etalage- en decoratiekosten | 3 | 21 |
| Ontwerp & drukwerk en websiteontwikkeling | 2.042 | - |
| | 2.971 | 465 |
| Algemene kosten | | |
| Klein materiaal/gereedschap | 779 | - |
| Bedrijfsverzekeringen | 73 | 73 |
| Betalingskortingen/afrotingsverschillen | 2 | (1) |
| Overige algemene kosten | 61 | 54 |
| Overige algemene kosten/entree Museum Voorlinden | 78 | - |
| | 993 | 126 |
| Financiële baten en lasten | | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | (482) | (174) |
| Per saldo een last / last | (482) | (174) |
| <i>Nadere specificatie van de financiële baten en lasten:</i> | | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | | |
| Rentelasten bank | 482 | 174 |
| Buitengewone baten en buitengewone lasten | | |
| Buitengewone baten | 337 | - |
| Buitengewone lasten | (1.062) | - |
| | (725) | - |
| <i>Nadere specificatie van de buitengewone baten en buitengewone lasten:</i> | | |
| Buitengewone baten | | |
| Minder crediteuren(kosten) t/m voorgaand boekjaar | 337 | - |
| Buitengewone lasten | | |
| Gemeente Den-Haag/terug betaalde teveel ontvangen subsidie's | 1.062 | - |

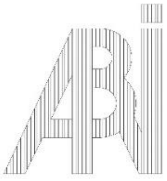


Stichting Spot ON US
gevestigd te 's-Gravenhage

Specificatie kapitaalrekeningen

(x € 1)

| | <u>2022</u> | <u>2020 / 2021</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| <i>De nadere specificatie van het stichtingskapitaal is als volgt:</i> | | |
| Stichting Spot ON US 100% | | |
| Stichtingskapitaal | <u>8.454</u> | <u>-</u> |
| Stand 1 januari / 26 oktober | 8.454 | - |
| Opcodes en stortingen | | |
| <i>Totaal opnames en stortingen</i> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Stand 31 december / 31 december voor winstverdeling | 8.454 | - |
| Resultaat | <u>(2.197)</u> | <u>8.454</u> |
| <i>Totaal aandeel in het resultaat</i> | <u>(2.197)</u> | <u>8.454</u> |
| Stand 31 december / 31 december na winstverdeling | <u>6.257</u> | <u>8.454</u> |
| <i>Verdeeld als volgt:</i> | | |
| Stichtingskapitaal | 6.257 | 8.454 |



Stichting Spot ON US
gevestigd te 's-Gravenhage

Jaarverslag

Financiële positie

(x € 1)

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:

Op korte termijn beschikbaar

| | | |
|---|----------|---------|
| Liquide middelen | 50.841 | 13.221 |
| Vorderingen en overlopende activa | 6.830 | 435 |
| Kortlopende schulden en overlopende passiva | (51.414) | (5.202) |

Werkkapitaal

| | |
|--------------|--------------|
| 6.257 | 8.454 |
|--------------|--------------|

Deze financiering vond plaats met:

| | | |
|----------------|--------------|--------------|
| Eigen vermogen | 6.257 | 8.454 |
| | 6.257 | 8.454 |

Het werkkapitaal is in de periode 1 januari 2022 t/m 31 december 2022 gedaald met € 2.197 ten opzichte van de periode 26 oktober 2020 t/m 31 december 2021, hetgeen als volgt wordt gespecificeerd:

| | |
|---|----------------|
| | 2022 |
| Toename kortlopende schulden en overlopende passiva | (46.212) |
| Toename vorderingen en overlopende activa | 6.395 |
| Toename liquide middelen | 37.620 |
| | (2.197) |

De liquide middelen zijn in de periode 1 januari 2022 t/m 31 december 2022 toegenomen met € 37.620 ten opzichte van de periode 26 oktober 2020 t/m 31 december 2021.