



LOOKFORWARD
strategie & administratie

2021 Financieel Verslag

Stichting Education Warehouse

Verslagperiode 1 januari 2021 - 31 december 2021

Gegenereerd op 21 maart 2022

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Resultaatanalyse	5
Financiële positie	6
BESTUURSVERSLAG	7
Bestuursverslag	8
JAARREKENING	9
Balans	10
Staat van baten en lasten	11
Toelichting op de jaarrekening	12
Toelichting op de balans	16
Toelichting op de staat van baten en lasten	19

Financieel verslag

Stichting Education Warehouse

Voorwoord

Bijgaand ontvangt u uw jaarverslag 2021. Dit jaarverslag bestaat uit drie delen.

Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening. De informatie is afgeleid uit de jaarrekening en voorzien van toelichting en commentaar.

Deel 2: De Jaarrekening

Deze bestaat uit de balans, de staat van baten en lasten en een toelichting hierop.

Deel 3: De jaarrekening is klaar gemaakt in digitaal formaat (SBR) en wordt ook in digitaal formaat gearchiveerd en verzonden naar eventuele uitvragende partijen. Een akkoord dat wordt gegeven op de jaarrekening, heeft betrekking op de informatie in dit deel van het document.

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de staat van baten en lasten over het boekjaar 2021 ten opzichten van het boekjaar 2020 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van lasten in relatie tot de baten.

Staat van baten en lasten t.o.v. vorig jaar

	Verslag jaar		Vorig jaar		Verschil	
	2021	% Omzet	2020	% Omzet	Verschil	%
Baten	187.868	100,0%	84.670	100,0%	103.198	121,9%
Ontwikkelingskosten	48.342	25,7%	15.608	18,4%	32.735	209,7%
Brutomarge	139.526	74,3%	69.062	81,6%	70.464	102,0%
Overige bedrijfsopbrengsten	-444	-0,2%	24.500	28,9%	-24.944	-101,8%
Personeelskosten	111.255	59,2%	95.807	113,2%	15.448	16,1%
Vrijwilligers kosten	15.333	8,2%	14	0,0%	15.319	109.421,4%
Huisvestingskosten	7.573	4,0%	3.088	3,6%	4.485	145,2%
Exploitatie- en machinekosten	157	0,1%	3.450	4,1%	-3.292	-95,4%
Verkoopkosten	1.878	1,0%	4.524	5,3%	-2.646	-58,5%
Kantoorkosten	7.355	3,9%	4.817	5,7%	2.538	52,7%
Algemene kosten	501	0,3%	1.549	1,8%	-1.048	-67,7%
Totaal kosten	144.052	76,7%	113.250	133,8%	30.802	27,2%
Bedrijfsresultaat	-4.970	-2,6%	-19.688	-23,3%	14.718	74,8%
Financiële baten en lasten	-6	-0,0%	-71	-0,1%	65	91,5%
Resultaat	-4.976	-2,6%	-19.759	-23,3%	14.783	74,8%

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2021 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar	
	31-12-2021	% balans	31-12-2020	% balans
Vorderingen	8.712	33,7%	0	0,0%
Liquide middelen	17.126	66,3%	22.825	100,0%
Vlottende activa	25.838	100,0%	22.825	100,0%
Activa	25.838	100,0%	22.825	100,0%
Overige reserves	-7.652	-29,6%	0	0,0%
Reserve	-4.976	-19,3%	-7.652	-33,5%
Stichtingskapitaal	-12.629	-48,9%	-7.652	-33,5%
Kortlopende schulden	38.467	148,9%	30.478	133,5%
Passiva	25.838	100,0%	22.825	100,0%

Bestuursverslag

Stichting Education Warehouse

Bestuursverslag

Het bestuursverslag ligt ten kantore van Stichting Education Warehouse ter inzage.

BEZOLDING DIRECTIE

Het bestuur van de stichting heeft het bezoldigingsbeleid en de maximale hoogte van de directiebeloning (inclusief andere bezoldigingscomponenten) vastgesteld bij de oprichting in 2018.

Bij de bepaling van het bezoldigingsbeleid en de vaststelling van de beloning volgt Stichting Education Warehouse de Regeling beloning directeuren van goededoelenorganisaties (zie www.goededoelennederland.nl).

Deze regeling geeft aan de hand van zwaartecriteria een maximumnorm voor het jaarinkomen. De weging van de situatie bij Stichting Education Warehouse vond plaats door het bestuur. Dit leidde tot een zogenaamde BSD-score van 365 punten met een maximaal jaarinkomen van EUR €91.871.

Directeur A.M. Baartmans werkt echter niet in loondienst voor Stichting Education Warehouse om te zorgen dat zij geen directe druk op de begroting hoeft te leggen. Als mede-oprichter investeert zij namelijk vanuit haar BV Thomas en Charles, waar nodig, (een deel van) haar uren (deze investering wordt per jaarverslag vastgelegd, zoals te zien is in de bijlage 1). In 2018 heeft het bestuur de maximale hoogte van de directiebeloning (inclusief andere bezoldigingscomponenten) vastgesteld op €70.000 (exclusief BTW). Deze maximale vergoeding staat, volgens het bestuur, in redelijke verhouding tot de totale bezoldiging van een directeur in loondienst en de aard en de complexiteit van de door de interim-directeur te verrichten werkzaamheden en is derhalve uitlegbaar.

De voor de toetsing, aan de geldende maxima, relevante werkelijke jaarinkomens van de directie bedroegen in 2021 €29.167 voor A.M. Baartmans. Deze relevante werkelijke jaarinkomens vallen binnen de geldende maxima en het in de regeling van het bestuur opgenomen maximum bedrag van €70.000 per jaar. De hoogte en samenstelling van de bezoldiging worden in de jaarrekening toegelicht in de toelichting op de staat van baten en lasten.

Jaarrekening

Stichting Education Warehouse

Balans

Balans activa

	31-12-2021	31-12-2020
Vlottende activa		
Vorderingen	8.712	0
Liquide middelen	17.126	22.825
	25.838	22.825
Activa	25.838	22.825

Balans passiva

	31-12-2021	31-12-2020
Stichtingskapitaal		
Overige reserves	-7.652	0
Reserve	-4.976	-7.652
	-12.629	-7.652
Kortlopende schulden	38.467	30.478
Passiva	25.838	22.825

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten

	Verslag jaar		Vorig jaar
	2021		2020
Baten	187.868	84.670	
Ontwikkelingskosten	48.342	15.608	
Brutomarge	139.526		69.062
Overige bedrijfsopbrengsten	-444		24.500
Personeelskosten	111.255	95.807	
Vrijwilligers kosten	15.333	14	
Huisvestingskosten	7.573	3.088	
Exploitatie- en machinekosten	157	3.450	
Verkoopkosten	1.878	4.524	
Kantoorkosten	7.355	4.817	
Algemene kosten	501	1.549	
Totaal kosten	144.052		113.250
Bedrijfsresultaat	-4.970		-19.688
Financiële baten en lasten	-6		-71
Resultaat	-4.976		-19.759

Toelichting op de jaarrekening

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Education Warehouse, statutair gevestigd te Leiden bestaan voornamelijk uit:

- Ontwikkelen technische platformen en aanverwante werkzaamheden.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Langegracht 70 te Leiden

Continuïteit

Er is geen sprake van gerede of ernstige twijfel aan de continuïteit.

Groepsverhoudingen

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Education Warehouse 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.

Valuta

De posten in de jaarrekening van de organisatie worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van de organisatie.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Grondslagen van vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Grondslagen van 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.

Grondslagen van eigen vermogen

Indien Stichting Education Warehouse eigen aandelen inkoopt, wordt de verkrijgingsprijs van de ingekochte aandelen in mindering gebracht op de overige reserves, of op andere reserves mits de statuten dit toestaan, totdat deze aandelen worden ingetrokken of worden verkocht. Indien ingekochte aandelen worden verkocht, komt de opbrengst uit verkoop ten gunste van de overige reserves of andere reserves in het eigen vermogen. De opbrengst komt ten gunste van de reserve waarop eerder de inkoop van deze aandelen in mindering is gebracht.

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.

Grondslagen van 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 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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde:

- vastgoedbeleggingen;
- onder vlottende activa opgenomen effecten.

Grondslagen van omzet

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Projectopbrengsten en projectkosten

Voor onderhanden projecten, waarvan het resultaat op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de projectopbrengsten en de projectkosten verwerkt als netto-omzet en kosten in de winst- en verliesrekening naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum (de 'Percentage of Completion'-methode, ofwel de PoC-methode).

De voortgang van de verrichte prestaties wordt bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten. Als het resultaat (nog) niet op betrouwbare wijze kan worden ingeschat, dan worden de opbrengsten als netto-omzet verwerkt in de winst- en verliesrekening tot het bedrag van de gemaakte projectkosten dat waarschijnlijk kan worden verhaald; de projectkosten worden dan verwerkt in de winst- en verliesrekening in de periode waarin ze zijn gemaakt. Zodra het resultaat wel op betrouwbare wijze kan worden bepaald, vindt opbrengstverantwoording plaats volgens de PoC-methode naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de projectopbrengsten en projectkosten.

Projectopbrengsten zijn de contractueel overeengekomen opbrengsten en opbrengsten uit hoofde van meer- en minderwerk, claims en vergoedingen indien en voor zover het waarschijnlijk is dat deze worden gerealiseerd en

ze betrouwbaar kunnen worden bepaald. Projectkosten zijn de direct op het project betrekking hebbende kosten, die in het algemeen aan projectactiviteiten worden toegerekend en toegewezen kunnen worden aan het project, en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend. Indien het waarschijnlijk is dat de totale projectkosten de totale projectopbrengsten overschrijden, dan worden de verwachte verliezen onmiddellijk in de winst- en verliesrekening verwerkt. Dit verlies wordt verwerkt in de kostprijs van de omzet.

De voorziening voor het verlies maakt deel uit van de post onderhanden projecten.

Grondslagen van lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Stichting Education Warehouse heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Stichting Education Warehouse verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Grondslagen van financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Toelichting op de balans

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Vorderingen		
Debiteuren	8.712	0
	8.712	0

Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar, tenzij anders is aangegeven.

Debiteuren

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Debiteuren		
Debiteuren	8.712	0
	8.712	0

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	17.126	22.825
	17.126	22.825

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Tegoeden op bankrekeningen		
Betaalrekening	18.335	22.825
Depositorekening	-1.209	0
	17.126	22.825

Stichtingskapitaal

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Stichtingskapitaal		
Overige reserves	-7.652	0
Reserve	-4.976	-7.652
	-12.629	-7.652

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Kortlopende schulden		
Crediteuren	0	293
Belastingen en premies sociale verzekeringen	28.191	25.209
Salarisverwerking	5.102	-198
Overige schulden	5.173	5.173
	38.467	30.478

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Afdracht/teruggave BTW	556	-308
Loonheffing	27.635	25.517
	28.191	25.209

Ten behoeve van de schuld aan de belastingdienst voor de loonheffing is er bijzonder uitstel van betaling gevraagd aan en verleend door de belastingdienst.

Salarisverwerking

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Salarisverwerking		
Netto lonen	5.102	-198
	5.102	-198

Overige schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overige schulden		
Rekening-courant overigen	5.173	5.173
	5.173	5.173

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Baten		
Overige omzet	153.868	48.520
Baten	34.000	36.150
	187.868	84.670

Baten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Baten		
Verstuurde facturen	0	36.150
Ontvangen subsidies	34.000	0
	34.000	36.150

Ontwikkelingskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Ontwikkelingskosten		
Inkopen	48.342	15.608
	48.342	15.608

Overige bedrijfsopbrengsten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Overige bedrijfsopbrengsten		
Buitengewone baten	-444	24.500
	-444	24.500

Totaal kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Totaal kosten		
Personeelskosten	111.255	95.807
Vrijwilligers kosten	15.333	14
Huisvestingskosten	7.573	3.088
Exploitatie- en machinekosten	157	3.450
Verkoopkosten	1.878	4.524
Kantoorkosten	7.355	4.817
Algemene kosten	501	1.549
	144.052	113.250

Personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	91.316	78.721
Sociale lasten	19.939	17.086
	111.255	95.807

Lonen en salarissen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Lonen en salarissen		
Bruto-loon	84.626	73.245
Vakantiegeld	6.689	5.475
	91.316	78.721

Sociale lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Sociale lasten		
Sociale lasten	19.939	17.086
	19.939	17.086

Vrijwilligers kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Vrijwilligers kosten		
Managementfee	15.167	0
Maaltijden op de werkplek	121	14
Vergoeding reiskosten (tot €0,19) per kilometer	45	0
	15.333	14

Huisvestingskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	7.573	3.088
	7.573	3.088

Exploitatie- en machinekosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Exploitatie- en machinekosten		
Kleine aanschaffingen inventaris	157	3.450
	157	3.450

Verkoopkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Verkoopkosten		
Externe communicatie en partnerschappen	88	0
Representatiekosten	686	222
Reis- en verblijfkosten	79	211
Relatiegeschenk	25	0
Overige verkoopkosten	1.000	4.090
	1.878	4.524

Kantoorkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	41	0
Contributies en abonnementen	253	99
Vakliteratuur	60	322
Kosten automatisering	7.001	4.312
Overige kantoorkosten	0	85
	7.355	4.817

Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Algemene kosten		
Overige advieskosten	180	1.472
Advocaat en juridisch advies	75	0
Bankkosten	247	69
Betalingsverschillen	-1	8
Algemene kosten	-1	0
	501	1.549

BEZOLDING DIRECTIE

Naam: A.M. Baartmans

Functie: Algemeen directeur

Periode: 1/1/21 - 31/12/21

Totaal bezoldiging € 29.167 (ex. btw)

NB: Het jaarinkomen van directeur A.M. Baartmans blijft binnen het door het bestuur vastgestelde maximum van € 70.000 op jaarbasis. Voor een toelichting op het beleid en de uitgangspunten voor de directiebezoldiging verwijzen we naar het hoofdstuk bestuursverslag in dit jaarverslag.

Financiële baten en lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Financiële baten en lasten		
Overige rentelasten	6	71
	-6	-71

Overige rentelasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Overige rentelasten		
Betaalde bankrente	6	71
	6	71