



LOOKFORWARD
strategie & administratie

2023 Jaarrekening

Stichting Education Warehouse

Verslagperiode 1 januari 2023 - 31 december 2023

Gegenereerd op 21 maart 2024

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Resultaatanalyse	5
Financiële positie	6
Kengetallen	7
BESTUURSVERSLAG	8
Bestuursverslag	9
JAARREKENING	10
Balans	11
Staat van baten en lasten	12
Kasstroomoverzicht	13
Toelichting op de jaarrekening	14
Toelichting op de balans	18
Toelichting op de staat van baten en lasten	23
Ondertekening	29

Financieel verslag

Stichting Education Warehouse

Voorwoord

Bijgaand ontvangt u uw jaarrapportage. Dit rapport bestaat uit twee 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.

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de staat van baten en lasten over 2023 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van lastensoorten in relatie tot de baten. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

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

	Verslag jaar		Vorig jaar		Verschil	
	2023	% baten	2022	% baten	Verschil	%
Baten	402.360	100,0%	241.065	100,0%	161.295	66,9%
Ontwikkelingskosten	153.927	38,3%	67.732	28,1%	86.195	127,3%
Saldo	248.433	61,7%	173.333	71,9%	75.100	43,3%
Personeelslasten	222.172	55,2%	145.845	60,5%	76.326	52,3%
Afschrijvingen	524	0,1%	99	0,0%	424	429,3%
Vrijwilligers kosten	3.160	0,8%	444	0,2%	2.716	611,7%
Huisvestingslasten	9.759	2,4%	3.737	1,6%	6.022	161,1%
Exploitatie- en machinelasten	0	0,0%	50	0,0%	-50	-100,0%
Verkooplasten	4.706	1,2%	2.363	1,0%	2.342	99,2%
Kantoorlasten	15.844	3,9%	11.610	4,8%	4.234	36,5%
Algemene lasten	2.385	0,6%	555	0,2%	1.830	329,7%
Totaal lasten	258.549	64,3%	164.703	68,3%	93.846	57,0%
Saldo baten en lasten	-10.115	-2,5%	8.630	3,6%	-18.745	-217,2%
Financiële baten en lasten	0	0,0%	-1	-0,0%	1	100,0%
Resultaat	-10.115	-2,5%	8.629	3,6%	-18.744	-217,2%

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2023 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	
	31-12-2023	% balans	31-12-2022	% balans
Materiële vaste activa	3.593	4,5%	892	1,5%
Vaste activa	3.593	4,5%	892	1,5%
Vorderingen	51.393	64,7%	41.097	71,1%
Liquide middelen	24.482	30,8%	15.842	27,4%
Vlottende activa	75.875	95,5%	56.940	98,5%
Activa	79.468	100,0%	57.831	100,0%
Overige reserves	-4.000	-5,0%	-12.629	-21,8%
Reserve	-10.116	-12,7%	8.629	14,9%
Stichtingskapitaal	-14.115	-17,8%	-4.000	-6,9%
Langlopende schulden	18.155	22,8%	23.567	40,8%
Kortlopende schulden	75.429	94,9%	38.264	66,2%
Passiva	79.468	100,0%	57.831	100,0%

Kengetallen

De kengetallen geven een inzicht in de financiële prestaties en zijn berekend op basis van de balans per 31 december 2023 en staat van baten en lasten over 2023 zoals opgenomen in de jaarrekening.

De kengetallen zijn als volgt berekend:

- Nettowerkkapitaal: Vlottende activa - Kortlopende schulden
- Quick Ratio: (Vlottende activa - Voorraden en onderhanden werk) / Kortlopende schulden
- Current Ratio: Vlottende activa / Kortlopende schulden
- Solvabiliteit: Eigen vermogen / Totaal vermogen * 100%
- EBITDA: Resultaat voor belasting - Financiële baten en lasten - Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en effecten + Afschrijvingen

Kengetallen meerjarenoverzicht

	2023	2022	2021	2020	2019
Werkkapitaal	446	18.675	-12.629	-7.652	12.107
Quick ratio	1,01	1,49	0,63	0,75	2,48
Current ratio	1,01	1,49	0,63	0,75	2,48
Solvabiliteit (EV/TV)	-17,8%	-6,9%	-57,5%	-33,2%	59,7%
EBITDA	-9.592	8.729	-4.970	-19.688	12.107

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 directeur te verrichten werkzaamheden en is derhalve uitlegbaar.

De voor de toetsing, aan de geldende maxima, relevante werkelijke jaarinkomens van de directie bedroegen in 2023 €69.168 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

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2023	31-12-2022
Vaste activa		
Materiële vaste activa	3.593	892
	3.593	892
Vlottende activa		
Vorderingen	51.393	41.097
Liquide middelen	24.482	15.842
	75.875	56.940
Activa	79.468	57.831

Balans passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Stichtingskapitaal		
Overige reserves	-4.000	-12.629
Reserve	-10.116	8.629
	-14.115	-4.000
Langlopende schulden	18.155	23.567
Kortlopende schulden	75.429	38.264
Passiva	79.468	57.831

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten

	Verslag jaar		Vorig jaar
	2023		2022
Baten	402.360	241.065	
Ontwikkelingskosten	153.927	67.732	
Saldo	248.433		173.333
Personeelslasten	222.172	145.845	
Afschrijvingen	524	99	
Vrijwilligers kosten	3.160	444	
Huisvestingslasten	9.759	3.737	
Exploitatie- en machinelasten	0	50	
Verkooplasten	4.706	2.363	
Kantoorlasten	15.844	11.610	
Algemene lasten	2.385	555	
Totaal lasten	258.549		164.703
Saldo baten en lasten	-10.115		8.630
Financiële baten en lasten	0		-1
Resultaat	-10.115		8.629

Kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht

	2023	2022
Bedrijfsresultaat	-10.115	8.630
Aanpassingen bedrijfsresultaat		
Afschrijvingen	524	99
	524	99
Mutatie werkkapitaal		
Mutatie debiteuren	-30.668	-2.366
Mutatie overige vorderingen	20.372	-35.122
Mutatie crediteuren	30.170	7.865
Mutatie overige schulden	6.995	-4.174
	26.868	-33.796
Betaalde interest	-0	-1
Operationele kasstroom	17.276	-25.069
Investeringskasstroom		
Materiele vaste activa	-3.225	-991
	-3.225	-991
Financieringskasstroom		
Overige langlopende schulden	-5.412	23.567
	-5.412	23.567
Mutatie geldmiddelen	8.640	-2.493

Toelichting op de jaarrekening

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Education Warehouse, statutair gevestigd te Amsterdam bestaan voornamelijk uit:
- Ontwikkelen technische platformen en aanverwante werkzaamheden.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Industrierweg 1 te Assen.

Continuïteit

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

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Education Warehouse is statutair gevestigd te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 72310235.

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.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

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.

Grondslag van materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Grondslag van vorderingen

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

Grondslag 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 stichtingsvermogen

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.

Grondslag van langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Grondslag 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 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.

Grondslagen van baten

Algemeen

Netto-omzet omvat de baten 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.

Verlenen van diensten

Verantwoording van baten 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.

Grondslagen van lasten

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

Grondslag van lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

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.

Grondslag van afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Grondslag 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

Materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Materiële vaste activa		
Computers/hardware	3.593	892
	3.593	892

De organisatie hanteert de volgende jaarlijkse afschrijvingspercentages voor materiële vaste activa:
Andere vaste bedrijfsmiddelen 20%

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Vorderingen		
Debiteuren	41.745	11.078
Vorderingen uit hoofde van belastingen	5.916	0
Overlopende activa	3.732	30.020
	51.393	41.097

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

Debiteuren

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren		
Debiteuren	41.745	11.078
	41.745	11.078

Vorderingen uit hoofde van belastingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Vorderingen uit hoofde van belastingen		
Omzetbelasting	5.916	0
	5.916	0

Overlopende activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde facturen	0	3.400
Vooruitbetaalde personeelskosten	0	-7.784
Overige overlopende activa	3.732	34.404
	3.732	30.020

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	24.482	15.180
Kruisposten	-0	663
	24.482	15.842

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Tegoeden op bankrekeningen		
NL96RABO0359524850	24.482	15.180
	24.482	15.180

Kruisposten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Kruisposten		
Stortingen onderweg	-0	663
	-0	663

Stichtingskapitaal

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Stichtingskapitaal		
Overige reserves	-4.000	-12.629
Reserve	-10.116	8.629
	-14.115	-4.000

Overige reserves

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overige reserves		
Algemene reserve	-4.000	-12.629
	-4.000	-12.629

Langlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Langlopende schulden		
COVID regeling belastingdienst	18.155	23.567
	18.155	23.567

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende schulden		
Crediteuren	38.035	7.865
Belastingen en premies sociale verzekeringen	20.231	3.560
Salarisverwerking	-0	1.254
Overlopende passiva	17.162	25.585
	75.429	38.264

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Afdracht/teruggave BTW	13.167	-1.258
Loonheffing	7.064	4.818
	20.231	3.560

Salarisverwerking

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Salarisverwerking		
Reservering vakantiegeld	-0	1.254
	-0	1.254

Overlopende passiva

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overlopende passiva		
Nog te betalen andere kosten	15.327	15.520
Overige vooruitontvangen bedragen	1.835	10.065
	17.162	25.585

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Baten		
Baten	402.360	241.065
	402.360	241.065

Baten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Baten		
Omzet hoog	200.483	129.675
Omzet 0 %	201.877	0
Ontvangen subsidies	0	73.204
Giften	0	5.173
Opbrengst Leermiddelen	0	33.013
	402.360	241.065

Ontwikkelingskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Ontwikkelingskosten		
Overige inkoop	153.927	67.732
	153.927	67.732

Totaal lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Totaal lasten		
Personeelslasten	222.172	145.845
Afschrijvingen	524	99
Vrijwilligers kosten	3.160	444
Huisvestingslasten	9.759	3.737
Exploitatie- en machinelasten	0	50
Verkooplasten	4.706	2.363
Kantoorlasten	15.844	11.610
Algemene lasten	2.385	555
	258.549	164.703

Personeelslasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Personeelslasten		
Lonen en salarissen	183.284	120.527
Sociale lasten	38.888	25.319
	222.172	145.845

Lonen en salarissen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Lonen en salarissen		
Bruto-loon	169.912	111.408
Vakantiegeld	13.350	9.118
Overige personeelskosten	22	0
	183.284	120.527

Sociale lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Sociale lasten		
Sociale lasten	38.888	25.319
	38.888	25.319

Afschrijvingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	524	99
	524	99

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Computers/hardware	524	99
	524	99

Vrijwilligers kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Vrijwilligers kosten		
Reiskostenvergoeding	2.995	444
Opleidingskosten	165	0
	3.160	444

Huisvestingslasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Huisvestingslasten		
Betaalde huur	9.759	3.737
	9.759	3.737

Exploitatie- en machinelasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Exploitatie- en machinelasten		
Kleine aanschaffingen inventaris	0	50
	0	50

Verkooplasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Verkooplasten		
Externe communicatie en partnerschappen	235	544
Representatie	1.163	648
Reis en verblijf	2.067	1.129
Winkel en etalage	0	43
Relatiegeschenk	145	0
Overige verkooplasten	1.096	0
	4.706	2.363

Kantoorlasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Kantoorlasten		
Kantoorbenodigdheden	306	1.128
Drukwerk	260	0
Contributies en abonnementen	3.373	2.074
Vakliteratuur	15	0
Automatisering	11.890	8.408
	15.844	11.610

Algemene lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Algemene lasten		
Accountancy	2.081	101
Overig advies	124	75
Advocaat en juridisch advies	124	0
Leges en vergunningen	33	8
Bank	-114	237
Betalingsverschillen	-7	-10
Overige algemene lasten	-27	38
Boete belastingdienst	171	106
	2.385	555

Financiële baten en lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Financiële baten en lasten		
Overige rentelasten	0	1
	0	-1

Overige rentelasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Overige rentelasten		
Betaalde bankrente	0	1
	0	1

Ondertekening