

Jaarrekening 2022



**IAC AUDIT
& ASSURANCE**

Laan van 's-Gravenhage 74
2495 AJ Den Haag
Tel. nr: 070-2192770
KvK Den Haag nr: 77096134

Inhoud

Accountantsrapport	2
Beoordelingsverklaring	3
Resultaatvergelijking	4
Algemeen	6
Financiële positie	7
Jaarrekening	9
Balans	10
Resultatenrekening	12
Toelichting balans	13
Grondslagen	17
Toelichting resultatenrekening	21
Overige toelichting	24

Accountantsrapport

Stichting Urban Skillz
T.a.v. het Bestuur
Neercanneplaats 2
3077 EP Rotterdam

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Onze conclusie

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening van Stichting Urban Skillz te Rotterdam over 2022 beoordeeld.

Alhoewel de rechtsvorm van "Urban Skillz" een Stichting is, opereert de Stichting feitelijk als een onderneming.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Urban Skillz per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Deze jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2022;
- de winst- en verliesrekening over 2022; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Urban Skillz zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Verantwoordelijkheden van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte Assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die

wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

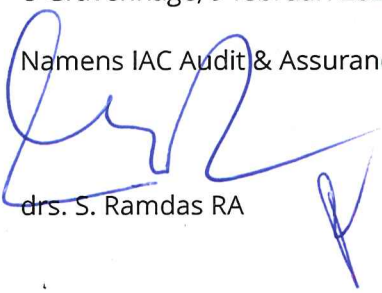
Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van Assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van Assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen Assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

's-Gravenhage, 9 februari 2024

Namens IAC Audit & Assurance B.V.


drs. S. Ramdas RA

IAC AUDIT
& ASSURANCE

Leve van de controleur
2023-2024
2023-2024
2023-2024
2023-2024

Resultaatvergelijking

Zoals blijkt uit de resultatenrekening bedraagt het resultaat na belasting over 2021/2022 € 159.087 (2020/2021: € 78.102). Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2021/2022 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2021/2022 met ter vergelijking de resultatenrekening over 2020/2021. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de omzet.

	2022		2021	
Omzet	1.479.432	100,0%	1.216.952	100,0%
Kostprijs van de omzet	<u>-137.145</u>	-9,3%	<u>-183.761</u>	-15,1%
Brutomarge	1.342.287	90,7%	1.033.191	84,9%
Totaal opbrengsten	1.342.287	90,7%	1.033.191	84,9%
Personeelskosten	872.007	58,9%	790.515	65,0%
Afschrijvingen	33.909	2,3%	26.054	2,1%
Huisvesting	108.838	7,4%	99.379	8,2%
Exploitatiekosten	5.699	0,4%	2.699	0,2%
Autokosten	40.303	2,7%	17.635	1,4%
Kantoorkosten	63.239	4,3%	66.950	5,5%
Verkoopkosten	32.105	2,2%	23.214	1,9%
Algemene kosten	95.986	6,5%	60.619	5,0%
Totaal kosten	1.252.086	84,6%	1.087.065	89,3%
Bedrijfsresultaat	90.201	6,1%	-53.874	-4,4%
Financiële baten & lasten	-5.323	-0,4%	-2.341	-0,2%
Resultaat voor belastingen	84.878	5,7%	-56.215	-4,6%
Resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgeno	0	0,0%	-50	0,0%
Buitengewone baten en lasten	74.209	5,0%	134.367	11,0%
Netto resultaat	159.087	10,8%	78.102	6,4%

Toelichting brutomarge

Het brutowinstpercentage is in 2022 gestegen met 5,8%.

De ontwikkeling van de brutomarge over 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden weergegeven:

Hogere brutomarge als gevolg van omzet stijging	262.480
Hogere brutomarge als gevolg van inkoopwaarde daling	46.616
Hogere brutomarge	<u>309.096</u>

Toelichting bedrijfsresultaat

Bedrijfsresultaat gunstiger door:

Hogere brutomarge	309.096	
Lagere kantoorkosten	<u>3.711</u>	
		312.807

Bedrijfsresultaat ongunstiger door:

Hogere personeelskosten	81.492	
Hogere afschrijvingen	7.855	
Hogere huisvesting	9.459	
Hogere exploitatiekosten	3.000	
Hogere autokosten	22.668	
Hogere verkoopkosten	8.891	
Hogere algemene kosten	35.367	
Hogere financiële baten & lasten	<u>2.982</u>	
		171.714

Hoger bedrijfsresultaat		<u>141.093</u>
--------------------------------	--	-----------------------

Financiële positie

In het navolgende hebben wij een analyse van de financiële positie van uw onderneming gemaakt. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige andere in het verslagjaar gekozen datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2022 en per 31 december 2021:

	<u>31 dec 2022</u>		<u>31 dec 2021</u>	
Activa				
Materiële vaste activa	245.931	34,2%	169.822	31,7%
Financiële vaste activa	22.250	3,1%	15.250	2,8%
Vorderingen en overlopende activa	448.249	62,3%	343.323	64,1%
Liquide middelen	2.608	0,4%	7.129	1,3%
	<u>719.038</u>	100,0%	<u>535.524</u>	100,0%
Passiva				
Resultaat Boekjaar	159.087	22,1%	78.102	14,6%
Eigen vermogen	348.529	48,5%	270.427	50,5%
Langlopende schulden	0	0,0%	2.633	0,5%
Kortlopende schulden	211.422	29,4%	184.362	34,4%
	<u>719.038</u>	100,0%	<u>535.524</u>	100,0%

Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden opgegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>	<u>verschil</u>
Vorderingen en overlopende activa	445.416	342.384	103.032
Liquide middelen	<u>2.609</u>	<u>7.167</u>	<u>-4.558</u>
	448.025	349.551	98.474
Af: Kortlopende schulden	<u>-184.589</u>	<u>-183.455</u>	<u>-1.134</u>
Netto werkkapitaal	<u>263.436</u>	<u>166.096</u>	<u>97.340</u>

Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit - de verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen dan wel de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen - blijkt het weerstandsvermogen van een onderneming. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de onderneming. Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de onderneming.

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	243,4%	187,3%
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	70,9%	65,2%

Liquiditeit

Uit de liquiditeit, zijnde de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden, blijkt in hoeverre een onderneming aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de onderneming.

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
Quick ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen - voorraden) / kortlopende schulden	2,4	1,9
Current ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden	2,4	1,9

Rentabiliteit

De rentabiliteit van het vreemd vermogen geeft de kostenvoet aan van het in een onderneming werkzaam vreemd vermogen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de rentabiliteit van het vreemd vermogen in de onderneming.

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
Rente lasten / gemiddeld vreemd vermogen	0,1	0,1

Jaarrekening 2022

Balans per 31 december 2022

(voor resultaatsbestemming)

	31 dec 2022	31 dec 2021
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	177.355	118.895
Machines en installaties	9.243	7.246
Inventaris	33.524	39.542
Vervoermiddelen	25.809	4.139
	245.931	169.822
Financiële vaste activa		
Overige langlopende vorderingen	22.250	15.250
	22.250	15.250
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	331.509	152.513
Overige vorderingen	102.283	176.353
Overlopende activa	14.457	14.457
	448.249	343.323
Liquide middelen		
Overige banken	2.608	7.129
	2.608	7.129
	719.038	535.524

Balans per 31 december 2022

(voor resultaatsbestemming)

	31 dec 2022	31 dec 2021
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Winstreserves	348.529	270.427
Resultaat lopend boekjaar	<u>159.087</u>	<u>78.102</u>
	507.616	348.529
Langlopende schulden		
Schulden aan kredietinstellingen lang	<u>0</u>	<u>2.633</u>
	0	2.633
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	83.361	47.699
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen	63.695	117.407
Schulden ter zake van pensioenen	18.255	11.900
Overige schulden	22.111	7.356
Overlopende passiva	<u>24.000</u>	<u>0</u>
	211.422	184.362
	<u>719.038</u>	<u>535.524</u>

Resultatenrekening over 2022

	2022	2021
Omzet	1.479.432	1.216.952
Kostprijs van de omzet	<u>-137.145</u>	<u>-183.761</u>
Brutomarge	1.342.287	1.033.191
Personeelskosten	872.007	790.515
Afschrijvingen	33.909	26.054
Huisvesting	108.838	99.379
Exploitatiekosten	5.699	2.699
Autokosten	40.303	17.635
Kantoorkosten	63.239	66.950
Verkoopkosten	32.105	23.214
Algemene kosten	<u>95.986</u>	<u>60.619</u>
Totaal kosten	1.252.086	1.087.065
Bedrijfsresultaat	90.201	-53.874
Financiële baten & lasten	-5.323	-2.341
Resultaat voor belastingen	84.878	-56.215
Resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	0	-50
Buitengewone baten en lasten	74.209	134.367
Netto resultaat	159.087	78.102

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

Bedrijfsgebouwen en terreinen

Aanschaffingen	138.719
Cum. afschrijving	<u>-19.824</u>
Boekwaarde begin	118.895
(Des)investeringen	71.686
Afschrijvingen	<u>-13.226</u>
Mutaties	58.460
Boekwaarde einde	<u><u>177.355</u></u>

Machines en installaties

Aanschaffingen	16.433
Cum. afschrijving	<u>-9.187</u>
Boekwaarde begin	7.246
(Des)investeringen	5.610
Afschrijvingen	<u>-3.613</u>
Mutaties	1.997
Boekwaarde einde	<u><u>9.243</u></u>

Inventaris

Aanschaffingen	65.925
Cum. afschrijving	<u>-26.383</u>
Boekwaarde begin	39.542
(Des)investeringen	6.192
Afschrijvingen	<u>-12.210</u>
Mutaties	-6.018
Boekwaarde einde	<u><u>33.524</u></u>

Vervoermiddelen

Aanschaffingen	16.302
Cum. afschrijving	<u>-12.163</u>
Boekwaarde begin	4.139

**IAC AUDIT
& ASSURANCE**

Laan van 's-Gravenmade 74
2495 AJ Den Haag
Tel. nr: 070-2192770
KvK Den Haag nr: 77096134

Toelichting op de balans per 31 december 2022

(Des)investeringen	26.530
Afschrijvingen	<u>-4.860</u>
Mutaties	21.670
Boekwaarde einde	<u><u>25.809</u></u>

Financiële vaste activa

Een overzicht van de financiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

Overige langlopende vorderingen

Lening u/g	11.000
Lening Skillsz4Youth Holding BV	<u>11.250</u>
	<u><u>22.250</u></u>

31 dec 2022

31 dec 2021

Vorderingen en overlopende activa

Debiteuren

Debiteuren	<u>331.509</u>	<u>152.514</u>
	331.509	152.514

Overige vorderingen

Vooruitbetaalde kosten	13.362	23.169
Nog te factureren bedragen	86.397	152.244
R/C Directeur	1.529	905
Tussenrekening SkillszKitchen B.V.	674	0
Tussenrekening Skillsz4Youth B.V.	<u>321</u>	<u>0</u>
	102.283	175.413

Overlopende activa

Waarborgsom	<u>14.457</u>	<u>14.457</u>
	14.457	14.457

Kruisposten

Afronden tot gehele waarden	<u>0</u>	<u>5</u>
	0	5

Overige banken

ING Bank	831	6.763
Zakelijke Spaarrekening	1.550	0
NL53 BUNQ 2049 4964 94	<u>227</u>	<u>399</u>
	2.608	7.162

**IAC AUDIT
& ASSURANCE**

Laan van 's-Gravenhage 74
2495 AJ Den Haag
Tel. nr: 070-2192770
KvK Den Haag nr: 77096134

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Eigen vermogen

Winstreserves	348.529	270.427
Resultaat lopend boekjaar	159.087	78.102
	507.616	348.529

Langlopende schulden

Een overzicht van de langlopende schulden is onderstaand opgenomen:

Schulden aan kredietinstellingen lang

Doorlopend krediet

Boekwaarde begin		2.633
Aflossingen		-2.633
Mutaties		-2.633
Boekwaarde einde		<u>0</u>

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	83.361	47.699
	83.361	47.699
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen		
Af te dragen loonheffing	63.695	108.256
Medewerkersbetalingen	0	9.151
	63.695	117.407
Schulden ter zake van pensioenen		
Af te dragen overige werkgeverpremies (wg-deel)	18.255	11.900
	18.255	11.900
Overige schulden		
Nog te betalen bedragen	42	0
Nog te ontvangen facturen	4.773	0
Af te dragen Verzekeringsafdracht WG en WN	552	446
Te betalen reservering loopbaanbudget	15.761	6.908
Skills4Youth Holding B.V.	983	0
	22.111	7.354

**IAC AUDIT
& ASSURANCE**

Laan van 's-Gravenhage 74
2495 AJ Den Haag
Tel. nr: 070-2192770
KvK Den Haag nr: 77096134

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Overlopende passiva

Overlopende passiva

24.000

24.000

0

0

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Ter zake van de gebruikmaking van het pand aan de Neercanneplaats 2 met de bijbehorende vestigingen en opslagruimte is een meerjarige (doorlopende) huurverplichting aangegaan van rond de € 67.000 per jaar aangegaan.

Grondslagen voor de waardering

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Urban Skillsz, statutair gevestigd op de Neercanneplaats 2 3077 EP te Rotterdam bestaan voornamelijk uit *Jeugdhulp*.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

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

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en de passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. 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.

Omrekening van vreemde valuta's

Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta's worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta's gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers die geldt op de datum van de transactie. De uit de omrekening per balansdatum voortvloeiende koersverschillen worden opgenomen in de winst-en-verliesrekening.

De buitenlandse groepsmaatschappijen en deelnemingen kwalificeren als bedrijfsuitoefening in het buitenland met een andere functionele valuta dan die van de vennootschap. Voor de omrekening van de jaarrekening van deze bedrijfsuitoefening in het buitenland wordt de koers op balansdatum gehanteerd voor balansposten en de gemiddelde koers voor de posten van de winst-en-verliesrekening. De omrekeningsverschillen die optreden, worden rechtstreeks ten gunste of ten laste van het eigen vermogen gebracht.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

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 residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf van ingebruikneming.

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de vennootschap en haar groepsmaatschappijen, krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de

IAC AUDIT & ASSURANCE

Laan van 's-Gravenmade 74
2495 AJ Den Haag
Tel. nr: 070-2192770
KvK Den Haag nr: 77096134

toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

OF

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

OF

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

Financiële vaste activa

De deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Stichting Urban Skillsz

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd.

Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, wordt een voorziening gevormd, primair ten laste van de vorderingen op deze deelneming en voor het overige onder de voorzieningen ter grootte van het aandeel in de door de deelneming geleden verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de vennootschap ten behoeve van deze deelnemingen.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

De kapitaalbelangen, niet zijnde deelnemingen, met een duurzaam karakter worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen als mede de overige vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

De onder de financiële vaste activa opgenomen effecten (aandelen en obligaties) worden (per fonds) gewaardeerd op de verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde per balansdatum.

Onder de financiële vaste activa zijn actieve belastinglatenties opgenomen, indien en voor zover het waarschijnlijk is dat realisatie van de belastingclaim te zijner tijd zal kunnen plaatsvinden. Deze actieve latenties zijn gewaardeerd tegen nominale waarde en hebben overwegend een langlopend karakter.

Vorderingen en overlopende activa

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.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courant schulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Indien Stichting Urban Skillsz 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.

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.

Bij verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag, rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

De aan het onderhanden werk toe te rekenen winst wordt bepaald op basis van de op balansdatum aan het werk bestede kosten. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit de netto-omzet, de wijziging in de voorraad gereed product goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten. Hierbij wordt onder netto-omzet verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Kosten

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

Aandeel in het resultaat van de onderneming waarin wordt deelgenomen

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de vennootschap toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij Stichting Urban Skillsz geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepalingen.

Bij deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, wordt het dividend als resultaat aangemerkt. Verwerking hiervan vindt plaats onder de financiële baten en lasten.

Buitengewone baten en lasten

Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit handelingen en gebeurtenissen die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve een zeer incidenteel karakter hebben.

IAC AUDIT
& ASSURANCE

Toelichting op de resultatenrekening over 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Netto-omzet		
Omzet uitbesteden personeel	5.940	6.800
Omzet overigen	5.444	12.140
Omzet Jeugdwet PGB	63.769	194.466
Omzet Jeugdwet Onderaanneming	1.326.997	1.002.968
Omzet WMO Onderaanneming	47.647	578
Omzet Jeugdwet ZIN	24.343	0
Omzet WMO PGB	<u>5.292</u>	<u>0</u>
	1.479.432	1.216.952
Kosten uitbesteed werk		
Kosten uitbesteed werk 1	<u>137.145</u>	<u>183.761</u>
	137.145	183.761
Lonen en salarissen		
Bruto loon	517.092	422.972
Bijzondere beloningen	1.116	5.135
Kosten netto vergoedingen Medewerkers	<u>0</u>	<u>97.599</u>
	518.208	525.706
Sociale lasten		
Kosten sociale premies werkgever	<u>95.670</u>	<u>89.727</u>
	95.670	89.727
Pensioenen		
Kosten overige werkgeverspremies (pensioen premies)	<u>55.171</u>	<u>50.220</u>
	55.171	50.220
Overige personeelskosten		
Overige reiskosten	2.674	4.968
Kosten netto vergoedingen Uitzendkrachten	65.542	27.344
Kantinekosten	1.767	4.049
Opleidingskosten	23.120	11.286
Kosten netto vergoedingen Vrijwilligers	1.838	5.745
Kosten netto vergoedingen Stage	133	4.030
Overige personeelskosten	9.381	7.940
Kosten werkgeverslasten Loopbaanbudget	8.852	6.908
Kosten werkgeverslasten Individueel Keuzebudget	83.968	55.491
Opbrengsten afdrachtverminderingen	5.683	0
Ontvangen ziekengelden	<u>0</u>	<u>-2.899</u>
	202.958	124.862
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten machines en installaties	3.613	3.578

Toelichting op de resultatenrekening over 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Afschrijvingskosten bedrijfsinventaris	12.211	10.847
Afschrijvingskosten transport en vervoermiddelen	4.859	2.654
Afschrijvingskosten Verbouwing	<u>13.226</u>	<u>8.975</u>
	33.909	26.054
Huisvesting		
Huur vestigingen	62.232	56.670
Huur opslagruimte	4.716	3.848
Verbouwingskosten	1.753	3.740
Gas/water/energie	9.898	6.610
Zakelijke belastingen	587	858
Verzekering algemeen	3.321	2.786
Huur Sportzaal	96	0
Telefoonkosten	16.410	13.652
Alarm & beveiligingskosten	<u>9.825</u>	<u>11.215</u>
	108.838	99.379
Exploitatiekosten		
Onderhoudskosten machine & installatie	0	51
Onderhoudskosten transportmiddelen	5.129	2.648
Onderhoudskosten bedrijfsinventaris	<u>570</u>	<u>0</u>
	5.699	2.699
Autokosten		
Brandstofkosten	3.763	2.330
Motorrijtuigenbelasting	3.809	3.148
Boetes	13.278	3.128
Parkeerkosten	2.489	1.988
Autokosten	<u>16.964</u>	<u>7.041</u>
	40.303	17.635
Kantoorkosten		
Verzendkosten	557	58
Kantoorkosten	11.240	22.818
Internetkosten	3.109	4.040
Abonnementen	39.544	24.068
Websitekosten	793	613
Kosten Activiteiten	6.934	14.387
Leasekosten Camera's	<u>1.062</u>	<u>966</u>
	63.239	66.950
Verkoopkosten		
Reclame en advertentiekosten	7.879	8.103
Relatiegeschenken	135	78
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	<u>3.014</u>	<u>0</u>

Toelichting op de resultatenrekening over 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Overige reis- en verblijfkosten	2.768	5.034
Representatiekosten	5.041	6.142
Incassokosten & rente	12.542	4.150
Verkoopkosten	574	0
Inkoopkortingen	-32	0
Rekenverschillen	<u>184</u>	<u>-293</u>
	32.105	23.214
Algemene kosten		
Accountantskosten	14.595	13.380
Advieskosten	29.132	4.355
Aanschaffingen < 500,-	3.973	2.738
Algemene kosten	113	68
Overige kosten	<u>48.173</u>	<u>40.078</u>
	95.986	60.619
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rentelasten kredietinstelling	616	703
Bankkosten	<u>4.707</u>	<u>1.638</u>
	5.323	2.341
Waardeverandering vordering vaste activa		
Resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen		
Resultaat deelneming	<u>0</u>	<u>50</u>
	0	50
Buitengewone baten		
Buitengewone baten	1	286
Ontvangen subsidies	74.133	134.081
Valuta verschillen	<u>75</u>	<u>0</u>
	74.209	134.367

Overige toelichting

Jaarverslag van het Bestuur

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

Ondertekening van de jaarrekening,

Namens het Bestuur van Stichting Urban Skillsz

Rotterdam, 5 februari 2024

De heer S.D. Rosa

