



# Jaarverslag 2022

Stichting CityShapers



## NOAB-Samenstellingsverklaring

### Aan Opdrachtgever

De jaarrekening van stichting CityShapers te Haarlem is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van het jaarverslag globaal nagegaan dat het beeld van het jaarverslag overeenkwam met onze kennis van stichting CityShapers.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens de richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie- en Belastingdeskundigen. Daardoor mag u er van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam, zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij het jaarverslag samenstellen in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlands Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Hoogachtend,

Haarlem, 3 april 2023  
Comak Administratie & Fiscaliteiten V.O.F.  
Bram Hoogzaad

Handtekening





## Inhoud

1. VERSLAG VAN HET BESTUUR .....	1
2. JAARREKENING 2022 Stichting CityShapers.....	5
A BALANS PER 31 DECEMBER 2022 .....	6
B STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022.....	7
C GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGLEGGING.....	8
D TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022 .....	13
E TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022.....	15
3. OVERIGE GEGEVENS .....	19
HET BESTUUR.....	20





## 1. VERSLAG VAN HET BESTUUR

In 2020 starten we met CityShapers te midden van alle onzekerheid rondom Corona en de daarmee gepaard gaande uitdagingen op maatschappelijk vlak, zoals eenzaamheid.

In 2022 ontstaat een hele nieuwe crisis rondom Oekraïne die gepaard gaat met een grote vluchtelingengolf, opnieuw met een golf van vrijwillige inzet door mensen die in hun hart geraakt worden. Steeds meer zien we dat we een community worden.

Nu staan we aan het einde van drie roerige jaren, weinig liep zoals verwacht en daarom zijn we trots op iedereen die betrokken is bij CityShapers. We zien een groeiende groep mensen die zich vanuit passie, geloof en betrokkenheid inzetten voor hun omgeving en voor elkaar. De onderlinge verbinding, inspiratie en gezelligheid zien we niet alleen tijdens vrijwilligersprojecten, maar ook op onze pizza-avonden, gezellige bijeenkomsten op ons kantoor (waar inmiddels de vrijwilligers een eigen plek hebben ingericht) en tijdens verschillende meetings van projectteams. Daar zien we mooie plannen ontstaan.

Dit is voor ons uiteraard een reflectiemoment. We gaan een nieuwe fase in vanwege het aflopen van opstartsubsidies. We zien dat we er goed voor staan, met volop betrokkenheid van jongeren, andere organisaties en fondsen. Daarnaast ervaren we uitdagingen, bijvoorbeeld in de belasting van ons team. We kijken tevreden terug op het afgelopen jaar en met goede moed vooruit.

### CityShapers in 2022

Spoedig na 2021 breiden we ons team uit van twee naar vier werknemers in loondienst en inzet van een flexibele schil van een aantal ZZP'ers. We kunnen dit doen dankzij een gezonde financiële huishouding, welke mede mogelijk is doordat een aantal fondsen, namelijk het VSB-, Kans- en Oranjefonds de opstart van ons netwerk voor 3 jaar financiert. Daarnaast zijn we sinds eind 2020 ook onderaannemer bij TijdVoorActie, om lokaal vorm te geven aan twee projecten die vallen onder het overheidsprogramma Maatschappelijke Diensttijd: MDT Onderwijs en YourCube. Maatschappelijke Diensttijd biedt ons de mogelijkheid om jongeren een uitgebreid traject aan te bieden, gericht op coaching, ontwikkeling en maatschappelijke impact. In 2022 nemen zo'n 70 jongeren hier aan deel en ontvangen een diploma. We bouwen nu volop aan ons netwerk met middelbare scholen en MBO/HBO instellingen.

Dankzij onze flexibiliteit en ons succes maken we naam en weten we subsidies en sponsorgelden te vinden om ook andere projecten uit te kunnen voeren, zoals de voor ons nu bekende SuperHero KidsRun, waarvan we in 2022 ook een editie op Heliomare hebben mogen organiseren. Speciaal voor kinderen met een beperking.

Scholieren van het Coornhert waren als vrijwillige begeleiders aanwezig en onder de indruk van het doorzettingsvermogen van de jonge kinderen, dwars door hun beperking heen. Aan alle kanten dus een leuke, indrukwekkende en leerzame dag. Tegelijk is dit een voorbeeld van een kans die we niet hadden voorzien en ons





team greep, bovenop de al gestelde doelen. Door die groei in projecten en een goede reorganisatie signalen vanuit ons team realiseren we ons dat ons team teveel onder de knie staat.

We besluiten begin 2022 daarom te 'professionaliseren'. Dit betekent o.a. het investeren in personeelscapaciteit, geen nieuwe projecten zonder voorafgaande onderbouwde casus en instemming door het bestuur. Ter zelfbescherming van hen vragen we het team geen overuren te maken en die tijd voor tijd te compenseren.

Dan valt Rusland binnen in Oekraïne en komt er een vluchtelingenstroom op gang... Partners benaderen ons en zo flexibel en medemenslievend als ons team is zetten we nieuwe projecten op welke gericht zijn op de Oekraïne vluchtelingen, weten we in overleg op de pauzeknop te drukken van andere projecten of die te combineren. We zijn geweldig trots op dit team, die in deze periode zelfs de uitval van een coördinator als gevolg van long-Covid heeft weten op te vangen! Desalniettemin is de groeipijn ons duidelijk, want het lukt moeilijk om ons goede voornemen waar te maken. Continu aan staan en nieuwe projecten oppakken is mooi, maar kan zwaar zijn.

Mede dankzij die partners van de eerste dag is een impactvol relevant netwerk binnen Haarlem en omstreken opgestart. In 2022 hebben ruim 550 unieke vrijwilligers ruim 10.500 uur vrijwilligerswerk uitgevoerd bij verschillende projecten. Dat is gemiddeld zo'n 20 uur per persoon! Sommige vrijwilligers doen één keer mee met een project, veruit de meesten blijven langer betrokken bij CityShapers. Afgezet tegen het wettelijk minimumloon vertegenwoordigen deze uren een waarde van ruim € 112.035,-! De impact en dankbaarheid van die dienstbaarheid naar de ander is wat ons drijft in wat wij doen, dat is onmeetbaar waardevol. Het toegenomen plezier bij vrijwilligers en hulpontvangers én de ontlasting van allerlei professionele zorg, thuiszorg, vervoersdiensten, RIBW, sociale wijkteams, etc, etc.

Ondertussen staan we op onze eigen benen. Kijk maar: we hebben een actief bestuur, onze fondsenwerving is op orde dankzij ons netwerk en doordat we een betrouwbare en flexibele partner blijken én we hebben een op elkaar ingespeeld team. In 2022 zijn we gegroeid naar een niveau van zo'n € 200.000,- baten en sluiten wij het jaar financieel positief af met een resultaat van € 22.689,- en een vermogen van € 44.649,-. Deze bestaat uit een kleine algemene reserve en een continuïteitsreserve van € 40.000,-.

### **Onze blik vooruit**

We hebben geëvalueerd waar we behoefte aan hebben, zodat we met duidelijke doelstellingen 2023 ingaan. Speerpunten in het komende jaar blijven:

- Het bouwen aan ons huis. We trekken personeel aan om meer administratieve kracht te krijgen en bezinnen ons op de manier van plannen en werken.
- Het verder professionaliseren door minder te focussen op nieuwe projecten, te blijven doen wat goed kunnen en te verbeteren waar daar ruimte voor is.
- Het investeren in de jongerencommunity waar onze vrijwilligers en anderen sociale contacten vinden en mogelijk tot inzet voor een project komen.
- Investeren in individuele jongeren, talentontwikkeling en onderlinge relaties. Specifiek door rolmodellen aan te stellen en hen daar bewust in te coachen.





- Het realiseren van meer structurele algemene inkomsten en minder project specifieke inkomsten, ten einde een nog stabielere financiële basis te bouwen.
- Actief inzetten op structurele hulpvraag en -aanbod werving. Post-corona blijft het lastig om nieuwe aanmeldingen te krijgen, waar dit voorheen meer vanzelf kwam.

In Haarlem en omgeving is veel ruimte voor mensen om wat voor elkaar te betekenen. Wij werken daarin graag samen, met onze huidige partners in ons netwerk, en met jou! Of dit nu financieel is of een paar uur, een kleine bijdrage kan al zeer waardevol zijn voor die ander. Je bent van harte welkom je bij ons netwerk en onze beweging te voegen!

Tijdens de bestuursvergadering op 31-01-2023 is de begroting 2023 vastgesteld. Deze ziet er als volgt uit:

#### **Baten**

Baten van particulieren*	€	-
Baten van andere organisaties zonder winststreven	€	69.000,00
Baten van bedrijven*	€	-
Baten van kerkgenootschappen	€	2.500,00
Baten van onderwijsinstellingen	€	4.250,00
Baten van subsidies van overheden	€	198.000,00
		<hr/>
	€	273.750,00

#### **Lasten**

Projectkosten	€	-22.500,00
Vrijwilligerskosten	€	-5.000,00
PR en communicatiekosten	€	-4.000,00
Administratiekosten	€	-5.500,00
		<hr/>
<b>Directe uitvoeringslasten</b>	€	-37.000,00

Personeelskosten	€	-196.220,00
Algemene kosten	€	-4.000,00
Kantoorkosten	€	-7.500,00
Afschrijvingskosten	€	-4.000,00
Lidmaatschap netwerken	€	-3.000,00
		<hr/>
<b>Toerekenbare uitvoeringslasten</b>	€	-214.720,00

		<hr/>
<b>Totaal som van lasten</b>	€	-251.720,00

\*Niet meebegroott omdat deze ad hoc binnen komen en moeilijk zijn in te schatten



### **Bestuurssamenstelling**

Arianne Raamstijn  
Berend Gunnink  
Hans Luttik  
Johan Hennipman

Secretaris  
Bestuurslid fondsenwerving  
Voorzitter  
Penningmeester





## 2. JAARREKENING 2022 Stichting CityShapers





**A BALANS PER 31 DECEMBER 2022**  
(Na resultaatsbestemming)



	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>	1 72.602	46.197
<b>Liquide middelen</b>	2 14.453	26.214
<b>Totaal Activa</b>	<u>87.055</u>	<u>72.411</u>
<b>Passiva</b>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	
<b>Reserves en fondsen</b>		
<u>Reserves</u>	3	
Algemene reserve	4.649	1.960
Continuïteitsreserve	40.000	20.000
	<u>44.649</u>	<u>21.960</u>
<b>Kortlopende schulden</b>	4 42.406	50.451
<b>Totaal Passiva</b>	<u>87.055</u>	<u>72.411</u>



## B STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022



		<b>Werkelijk 2022</b>	<b>Begroot 2022</b>	<b>Werkelijk 2021</b>
		€	€	€
<b>Baten</b>				
Baten van particulieren	5	1.914	-	509
Baten van andere organisaties zonder winststreven	6	93.133	79.750	49.374
Baten van bedrijven		-	-	500
Baten van kerkgenootschappen		1.229	-	393
Baten van onderwijsinstellingen		4.276	5.000	-
Baten van subsidies van overheden	7	90.703	114.157	110.780
<b>Totaal van geworven baten</b>		<b>191.255</b>	<b>198.907</b>	<b>161.556</b>
Baten als tegenprestatie van levering van producten/diensten		-	-	-
Overige baten		-	-	614
<b>Som der baten</b>		<b>191.255</b>	<b>198.907</b>	<b>162.170</b>
		<b>Werkelijk 2022</b>	<b>Begroot 2022</b>	<b>Werkelijk 2021</b>
		€	€	€
<b>Lasten</b>				
Besteed aan doelstellingen	8	-133.207	-153.539	-122.560
Wervingskosten	8	-18.397	-21.205	-15.719
Kosten beheer en administratie	8	-16.666	-19.209	-8.432
<b>Som van lasten</b>		<b>-168.270</b>	<b>-193.953</b>	<b>-146.711</b>
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>		<b>22.985</b>	<b>4.954</b>	<b>15.459</b>
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>		-296	-400	-206
<b>Saldo van baten en lasten</b>		<b>22.689</b>	<b>4.554</b>	<b>15.253</b>
<b>Bestemming saldo van baten en lasten</b>				
Continuïteitsreserve	3	-20.000	-5.000	-15.000
Algemene reserve	3	-2.689	446	-254
		-	-	-1



## C GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGLEGGING



### **Informatie over de rechtspersoon Vestigingsadres en inschrijving handelsregister**

Stichting CityShapers is opgericht op 24 september 2019 en statutair gevestigd te Amsterdamstraat 59, 2032 PN te Haarlem, en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 75913747. De jaarrekening is gepresenteerd in Euro, wat de functionele en presentatievaluta is.

### **Doelstelling van de stichting**

De doelstelling van de activiteiten van CityShapers is het inspireren en ondersteunen van jongeren om individueel of gezamenlijk actief en betrokken aanwezig te zijn in de samenleving van Haarlem en de omliggende plaatsen. Dit doet de Stichting en de met haar verbonden vrijwilligers door het bieden van hulp en een netwerk aan mensen die zelf weinig of geen netwerk hebben. Hiertoe behoort naar inzicht van CityShapers het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

### **Grondslagen voor waardering**

#### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn 650 "Fondsenwervende instellingen" van de Raad voor de Jaarverslaggeving. Enkel die grondslagen zijn opgenomen welke relevant zijn voor de jaarrekening.

Het boekjaar van CityShapers valt samen met het kalenderjaar.

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Dit houdt in dat bij de waardering van activa en passiva wordt uitgegaan van de veronderstelling dat alle werkzaamheden worden voortgezet onder dezelfde omstandigheden en op dezelfde wijze (tenzij anders benoemd).

Het opstellen van de jaarrekening vereist dat CityShapers oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. Doordat deze jaarrekening beperkt schattingen/oordeelsvorming bevat, is de invloed van schattingsonzekerheid beperkt.

### **Grondslagen voor de balanswaardering**

#### **Algemeen**

Alle posten in de balans worden, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. De activa worden aangehouden voor de bedrijfsvoering tenzij anders in de toelichting is aangegeven.





Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de Stichting zullen toevloeien. Het actief heeft een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

### **Financiële instrumenten**

Financiële instrumenten omvatten bij CityShapers de vorderingen en overlopende activa, liquide middelen, crediteuren en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd. CityShapers kent geen afgeleide financiële instrumenten.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs op basis 11 van de effectieve-rentemethode verminderd met bijzondere waardevermindervers verliezen. Deze voorzieningen zijn bepaald op basis van een beoordeling van de individuele vorderingen. Een eventuele voorziening uit hoofde van oninbaarheid wordt in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt hiermee rekening gehouden bij de waardering.

### **Bijzondere waardeverminderingen financiële activa**

Een financieel actief dat niet wordt gewaardeerd tegen (1) reële waarde met waardewijzigingen in de staat van baten en lasten of (2) geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde, wordt op iedere verslagdatum beoordeeld om te bepalen of er objectieve aanwijzingen bestaan dat het actief een bijzondere waardevermindering heeft ondergaan. Een financieel actief wordt geacht onderhevig te zijn aan een bijzondere waardevermindering indien er objectieve aanwijzingen zijn dat na de eerste opname van het actief zich een gebeurtenis heeft voorgedaan die een negatief effect heeft op de verwachte toekomstige kasstromen van dat actief en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt.





## **Reserves**

De toevoegingen en onttrekkingen van reserves en fondsen vindt plaats op basis van de resultaatbestemming.

De continuïteitsreserve wordt gevormd voor de dekking van risico's zodat CityShapers aan verplichtingen in de toekomst kan voldoen, in het geval inkomsten stagneren of als gevolg van een incident met impact op de kosten. De beoogde omvang wordt bepaald door het bestuur, zie verder de toelichting op de balans.

De algemene reserve wordt aangehouden en is ter vrije beschikking voor besteding aan de doelstelling van CityShapers.

Bestemmingsreserves hebben betrekking op eigen vermogen waartoe het bestuur besloten heeft deze voor een specifiek doel in te zetten. De bestemmingsreserves reflecteren geen verplichting aan enige derde partij. Het bestuur kan besluiten om de bestemming te wijzigen. De bestemmingsreserve valt vrij in het resultaat in dezelfde periode voor het bedrag waartoe besteding heeft plaatsgevonden aan het specifieke doel waar de bestemmingsreserve voor wordt aangehouden.

## **Fondsen**

Bestemmingsfondsen hebben betrekking op door derden bijgedragen middelen waartoe deze derde partij een specifiek doel heeft gegeven en welke nog niet besteed zijn. Het bestemmingsfonds valt vrij in het resultaat in dezelfde periode voor het bedrag waartoe besteding heeft plaatsgevonden aan het specifieke doel waar het bestemmingsfonds voor wordt aangehouden.

## **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden betreffen schulden met een looptijd van minder dan 1 jaar. Deze worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rente methode. De effectieve rente wordt verwerkt in de staat van baten en lasten.

Verplichtingen welke betrekking hebben op donors en partners worden gepresenteerd onder de kortlopende schulden, behalve wanneer deze naar verwachting worden afgewikkeld na het eerstvolgende jaar, dan zijn deze gepresenteerd onder de lang lopende schulden.

## **Grondslagen voor de resultaatbepaling**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen.

Baten worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief





of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben en waarin zij gerealiseerd zijn (alle belangrijke risico's zijn overgedragen).

### **Subsidies**

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten van het jaar gebracht ten laste waarvan de gesubsidieerde bestedingen komen of waarin de opbrengsten zijn gedeerd of het exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De vooruit ontvangen bedragen worden, indien als langlopend beschouwd, onder de langlopende schulden opgenomen en, indien als kortlopend beschouwd, onder de kortlopende schulden opgenomen.

Investeringsubsidies worden als investeringsbijdragen (zowel kort als langlopend) onder de langlopende schulden opgenomen en worden systematisch in de winst-en-verliesrekening verantwoord gedurende de gebruiksduur van het actief

### **Pensioenen**

De pensioenen zijn ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. De door het fonds verzorgde pensioenregeling is een toegezegde bijdrageregeling. De Stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het fonds, anders dan het voldoen van hogere toekomstige premies. Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over de periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremie. Voor zover de verschuldigde pensioenpremie op balansdatum niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

### **Personeelsbeloningen**

De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de Stichting. Voor de beloningen met opbouw van rechten worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór





balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd.

### **Uitvoeringslasten**

De uitvoeringslasten zijn de lasten van o.a. personeel, huisvesting, kantoorkosten en algemene lasten. Indien deze uitvoeringslasten niet direct relateren aan fondsenwerving, beheer & administratie en de doelstelling dan worden deze toegerekend op basis van de bestede uren.



## D TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022



### Activa

	31-12-2022	31-12-2021
<b>1 Vorderingen en overlopende activa</b>	€	€
Debiteuren	42.132	23.663
Nog te ontvangen van andere organisaties zonder winststreven	19.425	9.000
Nog te ontvangen subsidies van overheden	8.761	13.534
Nog te ontvangen van kerkgenootschappen	550	-
Vooruitbetaalde kosten en overige vorderingen	1.734	-
	<b>72.602</b>	<b>46.197</b>

De post debiteuren betreft een vordering voor de inhuur van ons personeel door Stichting Present Haarlem (v.j.€ 22.500) en verrekening van voorgeschoten kosten. De post nog te ontvangen van andere organisaties zonder winststreven betreffen toegezegde bijdragen van het Oranje Fonds voor € 10.925 en VSBfonds voor € 8.500 (v.j.€ 9.000) waartoe besteding heeft plaatsgevonden in 2022.

De post nog te ontvangen subsidies van overheden betreft in beide jaren een vordering inzake de uitvoering van de Maatschappelijke Diensttijd middels de projecten Yourcube en MDT onderwijs, waartoe besteding heeft plaatsgevonden in 2022.

<b>2 Liquide middelen</b>	€	€
Triodos bank N.V.	14.453	26.214

De Liquide middelen worden aangehouden uit hoofde van de doelstelling van de Stichting. De middelen staan ter vrije beschikking van de organisatie.

### Passiva

	31-12-2022	31-12-2021
<b>3 Reserves</b>	€	€
Algemene reserve	4.649	1.960
Continuïteitsreserve	40.000	20.000
	<b>44.649</b>	<b>21.960</b>
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	1.960	1.706
Bij: Resultaatbestemming	22.689	15.254
Af: Continuïteitsreserve	-20.000	-15.000
<b>Stand per 31 december</b>	<b>4.649</b>	<b>1.960</b>
<b>Continuïteitsreserve</b>		
Stand per 1 januari	20.000	5.000
Bij: Algemene reserve	20.000	15.000
<b>Stand per 31 december</b>	<b>40.000</b>	<b>20.000</b>







De continuïteitsreserve wordt gevormd voor de dekking van risico's om zeker te stellen dat de CityShapers ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. De reserve bedraagt maximaal 1,5 maal de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie. Doordat CityShapers in 2019 is opgericht en een groeiende organisatie, zal in de eerste jaren getracht worden deze continuïteitsreserve naar een volwassen niveau te brengen.

#### 4 Kortlopende schulden

Vooruit ontvangen bedragen	17.500	27.824
Crediteuren	6.005	5.518
Loonheffing en sociale lasten	9.831	10.758
Personeel gerelateerde verplichtingen	7.734	4.161
Nog te betalen bedragen	1.336	2.190
	<b>42.406</b>	<b>50.451</b>

De post vooruit ontvangen bedragen bestaat voor € 7.500 uit vooruit ontvangen van Stichting Coelombie ten behoeve van het project Maatschappelijke Diensttijd in 2023. Verder bevat deze post € 10.000 vooruit ontvangen voor het voortzetten van de coördinatie en uitvoer van activiteiten voor de vluchtelingen uit Oekraïne in 2023.

De crediteuren en loonheffing en sociale lasten liggen in lijn met voorgaand jaar.

De personeel gerelateerde verplichtingen betreft nog te betalen lonen en pensioen voor € 4.000, reservering vakantiedagen € 1.500, reservering loopbaanbudget € 1.250 en af te dragen bijdragen zoals SPAWW en FCB voor € 850. Toename is met name verklaard door opgelopen reservering vakantiedagen als gevolg van gemaakte overuren door het team welke zijn ingezet voor vakanties.

#### Niet in de balans opgenomen verplichtingen en activa

##### *Huurcontract*

CityShapers maakt gebruik van een gedeelde kantooruimte aan de Amsterdamstraat 59 te Haarlem, waartoe de organisatie een huursom van € 6.750 per jaar betaald.

Deze huur is toegenomen als gevolg van de toegenomen energieprijzen en herverdeling o.b.v. de fte van de gebruikende organisaties.

#### Gebeurtenissen na balansdatum

De organisatie kent geen gebeurtenis die blijkt na balansdatum welke nadere informatie geeft over de feitelijke situatie per balansdatum.



## E TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022



### Baten

De gerealiseerde baten wijken in totaal niet significant af van de begrote baten. Voor de posten 'baten van andere organisaties zonder winststreven' (overschrijding) en 'baten van subsidies van overheden' (onderschrijding) is een afwijking zichtbaar. Zie toelichting 6 en 7 onder. Hoewel door verschillende omstandigheden de invulling en doelgroep van de activiteiten soms is gewijzigd, is geen sprake van afwijking in aard van baten doordat deze gewijzigde activiteiten passend zijn binnen de doelstellingen van de organisatie waartoe toezeggingen waren gedaan. Geen van de baten worden door de organisatie als structurele baten gezien.

<b>5 Baten van particulieren</b>	<b>Werkelijk 2022</b>	<b>Begroot 2022</b>	<b>Werkelijk 2021</b>
	€	€	€
Baten van particulieren	1.914	-	509

De baten van particulieren betreffen giften.

### **6 Baten van andere organisaties zonder winststreven**

Baten van andere organisaties zonder winststreven	93.133	79.750	49.374
---	--------	--------	--------

De gerealiseerde baten van andere organisaties zonder winststreven liggen significant hoger dan de begrote baten. Dit is met name verklaard doordat wij flexibel genoeg waren om diverse projecten voor Oekraïense vluchtelingen te kunnen opzetten toen de situatie daar om vroeg en daar projectbijdrages van fondsen bij te vinden. Verder is dit verklaard door afwijkingen tussen aangevraagde bedragen en toekenningen.

### **7 Baten van subsidies van overheden**

Baten van subsidies van overheden	90.703	114.157	110.780
-----------------------------------	--------	---------	---------

De gerealiseerde baten van subsidies van overheden liggen significant lager dan de begrote baten. Dit is met name verklaard door verschuiving van ureninzet ten behoeve van activiteiten voor Oekraïense vluchtelingen ten koste van vervallen projecten voor de omliggende gemeentes. Verder is de onderschrijding het gevolg van het uitblijven van een begrote en aangevraagde subsidie van de gemeente Velsen. Deze subsidie is voor 2023 opnieuw aangevraagd en toegekend.



## 8 Toelichting som van lasten in €

		Besteed aan doelstelling	%	Lasten eigen fondsenwerving	%	Lasten beheer en administratie	%	Totaal		
								Werkelijk 2022	Begroot 2022	Werkelijk 2021
Projectkosten	9	14.650	100%	-	0%	-	0%	14.650	19.500	12.188
Vrijwilligerskosten		4.676	100%	-	0%	-	0%	4.676	5.000	3.637
PR en communicatiekosten		3.545	60%	2.364	40%	-	0%	5.909	4.000	7.507
Administratiekosten		-	0%	-	0%	2.992	100%	2.992	3.000	2.545
<b>Directe uitvoeringslasten</b>		<b>22.871</b>		<b>2.364</b>		<b>2.992</b>		<b>28.227</b>	<b>31.500</b>	<b>25.877</b>
Personeelskosten	10	106.322	80%	13.290	10%	13.290	10%	132.903	152.453	115.104
Algemene kosten		292	90%	16	5%	16	5%	324	4.000	157
Kantoorkosten		2.936	80%	367	10%	367	10%	3.670	3.000	2.474
Lidmaatschap netwerken		787	25%	2.360	75%	-	0%	3.146	3.000	3.100
<b>Toerekenbare uitvoeringslasten</b>		<b>110.336</b>		<b>16.033</b>		<b>13.673</b>		<b>140.043</b>	<b>162.453</b>	<b>120.835</b>
<b>Totaal som van lasten</b>		<b>133.207</b>		<b>18.397</b>		<b>16.666</b>		<b>168.270</b>	<b>193.953</b>	<b>146.712</b>

### Directe uitvoeringslasten

Voor een toelichting op de projectkosten zie toelichting 9 onder. Verder liggen de directe uitvoeringslasten in lijn met het voorgaande jaar en de begroting, op de PR en communicatiekosten na. In 2021 is geïnvesteerd in huisstijlen en opzet van sociale media waarvan in 2022 geprofiteerd is. Een deel van de PR en communicatiekosten in 2022 betreffen weggeef artikelen (bidons, stressballen, e.d.) om onze projecten onder de aandacht van onze doelgroep te brengen en vaak naar jongeren gaan die zich inzetten voor onze doelstellingen.



### Toerekenbare uitvoeringslasten

Voor een toelichting op de personeelskosten zie toelichting 10 onder. In 2022 heeft een herijking plaatsgevonden van de grondslagen van de toerekenbare uitvoeringslasten op basis van urenregistratie. Hieruit blijkt dat tijdsbesteding welke als fondsenwerving en beheer en administratie (zowel project-, financiële- als personeelsadministratie) beschouwd kan worden hoger ligt dan de grondslagen in 2021. De verdeling van de kantoorkosten zijn hier tevens op gebaseerd.

De vergelijkende cijfers in de staat van baten en lasten zijn hier niet op aangepast, omdat met onvoldoende zekerheid valt te stellen dat de inschatting uit 2021 hiermee herzien dient te worden.

	<b>Werkelijk 2022</b>	<b>Begroot 2022</b>	<b>Werkelijk 2021</b>
	€	€	€
<b>9 Projectkosten</b>			
Projectkosten	14.650	19.500	12.188

De projectkosten betreffen direct aan de uitgevoerde projecten te relateren kosten, zoals inkoop van materialen, bijvoorbeeld voor de SuperHero KidsRun, boodschappen, gereedschappen, etc. De gerealiseerde projectkosten liggen significant lager dan de begrote projectkosten, doordat bepaalde projecten (met begrote projectkosten) niet zijn doorgegaan als gevolg van verschuiving van inzet naar hulp aan Oekraïense vluchtelingen waaraan met name personeelskosten zijn besteed en projectkosten zijn gedragen door partners.

### **10 Personeelskosten**

Lonen en salarissen	125.411	101.500	89.603
Sociale lasten	31.539	27.500	24.333
Inhuur personeel	21.225	20.251	17.912
Doorbelasting personeelskosten	-43.158	-	-19.277
Ontvangen personeelskosten	-5.288	-	-
Overige personeelskosten	3.173	3.202	2.533
	<b>132.903</b>	<b>152.453</b>	<b>115.104</b>

### **Lonen en salarissen**

Salarissen	105.977	85.500	75.215
Keuzebudget	19.434	16.000	14.388
	<b>125.411</b>	<b>101.500</b>	<b>89.603</b>

### **Sociale lasten**

Sociale lasten	19.558	17.750	15.866
Pensioenpremie	9.257	8.250	7.380
Arbo en ziekteverzuim	2.725	1.500	1.087
	<b>31.539</b>	<b>27.500</b>	<b>24.333</b>





Eind 2022 zijn er 4 medewerkers in loondienst. Gemiddeld over geheel 2022 is 2,05 fte vertegenwoordigd. Daarnaast is personeel ingehuurd, welke gemiddeld 0,3 fte vertegenwoordigen. In het voorgaande jaar zijn binnen de samenwerking met Stichting Present Haarlem teamleden gedetacheerd geweest om personeelsuitval op te vangen en het Jong Present project te kunnen uitvoeren. Dit is in 2022 het gehele jaar gecontinueerd. Inzet ziet toe op project coördinatie en -ondersteuning en op het gebied van administratieve taken. De voornoemde fte aantallen zien specifiek toe op inzet voor CityShapers, deze doorbelasting is daarin meegenomen.

Het ontvangen ziekengeld is een vergoeding voor de uitval van één van de coördinatoren als gevolg van long Covid.

De realisatie wijkt af van de begroting, doordat door krapte op de arbeidsmarkt vacatures langer openstonden. Doordat projecten wel aangegaan zijn heeft het team harder moeten werken, wat is terug te zien in de niet opgenomen vakantie uren doordat overuren zijn ingezet. Daarnaast zijn beleidskeuzes gemaakt door het bestuur en is efficiënter gewerkt doordat het team in ervaring gegroeid is en voor bestaande projecten draaiboeken kan volgen en vrijwilligers effectief heeft weten in te zetten.

De bestuursleden zijn vrijwillig verbonden aan de organisatie en ontvangen geen bezoldiging en of vergoeding. Ook wordt geen onkostenvergoeding betaald voor reiskosten en aantoonbare functioneringskosten.





### 3. OVERIGE GEGEVENS

Er zijn geen nadere statutaire bepalingen inzake de resultaatbestemming. Een positief exploitatieoverschot staat ter bestemming van het bestuur en komt ten goede aan de doelstelling van de stichting.

#### Totaal bestemming resultaat 2022

Toegevoegd aan continuïteitreserve	€ 20.000
Algemene reserve	€ 2.698
<b>Saldo van baten en lasten 2022</b>	<b>€ 22.698</b>





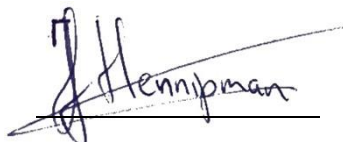
## HET BESTUUR

De jaarrekening is vastgesteld door het bestuur op 05-04-2023, bestaande uit:

H. Luttik  
**Voorzitter**



J.H. Hennipman  
**Penningmeester**



A.C. Raamstijn  
**Secretaris**



E.M. Gunnink  
**Bestuurslid fondsenwerving**

