

3.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(Na resultaatbestemming)

<u>ACTIVA</u>	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa	[1]			
Inventaris		<u>549</u>	<u>769</u>	
		549		769
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen	[2]			
Debiteuren		10.000	20.119	
Overige vorderingen		10.270	215.850	
Overlopende activa		<u>241</u>	<u>241</u>	
		20.511		236.210
Liquide middelen	[3]			
		409.594		327.718
		<u>430.654</u>	<u>564.697</u>	

3.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(Na resultaatbestemming)

<u>PASSIVA</u>		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
Vrij besteedbaar vermogen	[4]				
Bestemmingsreserves		<u>327.480</u>		<u>379.504</u>	
			327.480		379.504
KORTLOPENDE SCHULDEN	[5]				
Handelscrediteuren		3.675		7.872	
Onderhanden projecten		53.329		121.490	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		10.552		10.567	
Overige schulden		16.618		21.264	
Overlopende passiva		<u>19.000</u>		<u>24.000</u>	
			103.174		185.193
			<u>430.654</u>		<u>564.697</u>

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		2022	2021
		€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	[6]	105.500	101.500
Subsidiebatens	[7]	948.642	162.840
Baten		<u>1.054.142</u>	<u>264.340</u>
Projectkosten	[8]	1.175.307	322.651
Activiteitenlasten		<u>1.175.307</u>	<u>322.651</u>
Saldo		-121.165	-58.311
Overige opbrengsten	[9]	295.430	428.111
Bruto exploitatieresultaat		<u>174.265</u>	<u>369.800</u>
Lonen en salarissen	[10]	134.823	113.578
Sociale lasten	[11]	19.680	20.283
Afschrijvingen materiële vaste activa	[12]	220	220
Overige personeelskosten	[13]	13.308	6.671
Huisvestingskosten	[14]	12.541	7.230
Verkoopkosten	[15]	17.466	58.392
Kantoorkosten	[16]	1.407	11.123
Algemene kosten	[17]	25.917	26.136
Beheerslasten		<u>225.362</u>	<u>243.633</u>
Exploitatieresultaat		<u>-51.097</u>	<u>126.167</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	[18]	-927	-261
Som der financiële baten en lasten		<u>-927</u>	<u>-261</u>
Resultaat		<u>-52.024</u>	<u>125.906</u>
Resultaat		<u><u>-52.024</u></u>	<u><u>125.906</u></u>
Bestemming resultaat:			
Continuïteitsreserve		-	70.000
Doelstellingsreserve		-52.024	55.906
		<u>-52.024</u>	<u>125.906</u>

3.4 TOELICHTING OP DE JAARREKENING

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Respect Education Foundation bestaan voornamelijk uit: Het bevorderen van respect in de samenleving door het uitdragen van het concept dat de basis vormt voor een gezonde en leefbare samenleving waar mensen in harmonie kunnen leven en er respect is voor alle levende wezens, het milieu, het cultuuroed, geloof, ras, seksuele geaardheid en leeftijd. De stichting tracht dit doel te verwezenlijken door het verwerven van financiële middelen die worden aangewend om evenementen te organiseren en meer in het algemeen voorlichting te geven en educatieprogramma's te ontwikkelen met name gericht op jongeren en docenten.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Keizersgracht 177 te Amsterdam.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Respect Education Foundation, statutair gevestigd te Amsterdam, is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 34271157.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van Stichting Respect Education Foundation zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Kleine Organisaties-zonder winststreven' (RJK C1).

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. In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

3.4 TOELICHTING OP DE JAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Projecten

De projecten in opdracht van derden worden gewaardeerd tegen de gerealiseerde projectkosten vermeerderd met de toegerekende winst en verminderd met verwerkte verliezen en gedeclareerde termijnen. Indien het resultaat op een project niet op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld, wordt geen winst toegerekend. De projectkosten omvatten de direct op het project betrekking hebbende kosten, de kosten die toerekenbaar zijn aan projectactiviteiten in het algemeen en toewijsbaar zijn aan het project en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend. Projectopbrengsten en projectkosten uit hoofde van projecten worden als opbrengsten en kosten verwerkt in de staat van baten en lasten nadat een project is afgerond.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

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.

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

3.4 TOELICHTING OP DE JAARREKENING

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens 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 BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Baten

Onder baten wordt verstaan de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Activiteitenlasten

Onder de activiteitenlasten wordt verstaan de direct aan de baten toe te rekenen lasten

Beheerslasten

De beheerslasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zijn betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

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

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 geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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.

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa [1]

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	<u>Inventaris</u>
	€
Aanschafwaarde per 1 januari 2022	5.334
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-4.565</u>
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u><u>769</u></u>
Afschrijvingen	<u>-220</u>
Mutaties 2022	<u><u>-220</u></u>
Aanschafwaarde per 31 december 2022	5.334
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-4.785</u>
Boekwaarde per 31 december 2022	<u><u>549</u></u>

Afschrijvingspercentages:

Inventaris

20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen [2]

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Debiteuren	14.875	23.119
Voorziening oninbare debiteuren	<u>-4.875</u>	<u>-3.000</u>
	<u><u>10.000</u></u>	<u><u>20.119</u></u>

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<u>Overige vorderingen</u>		
Borg huur pand	1.850	1.850
Nog te ontvangen SZW 2020	-	200.000
Nog te ontvangen Madurodam	8.420	14.000
	<u>10.270</u>	<u>215.850</u>
<u>Overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde verzekeringen	<u>241</u>	<u>241</u>
Liquide middelen [3]		
Rekening-courant ABN AMRO 41.24.08.090	409.594	327.703
Kas	-	15
	<u>409.594</u>	<u>327.718</u>

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen [4]

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserves</u>		
Continuïteitsreserve	200.000	200.000
Doelstellingsreserve	<u>127.480</u>	<u>179.504</u>
	<u>327.480</u>	<u>379.504</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Continuïteitsreserve</i>		
Stand per 1 januari	200.000	130.000
Bestemming resultaat boekjaar	-	70.000
Stand per 31 december	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
<i>Doelstellingsreserve</i>		
Stand per 1 januari	179.504	123.598
Bestemming resultaat boekjaar	<u>-52.024</u>	<u>55.906</u>
Stand per 31 december	<u>127.480</u>	<u>179.504</u>

De continuïteitsreserve wordt gevormd om zeker te stellen dat de stichting ook in de (nabije) toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. In het uiterste geval dat de organisatie of haar inkomsten zouden ophouden te bestaan, moet Stichting Respect Education Foundation het personeel begeleiden naar nieuw werk en moet de huurovereenkomst worden afgerond. Verder heeft Stichting Respect Education Foundation geen langlopende verplichtingen van materiële omvang. Conform de richtlijn financieel beheer goede doelen kan voor een continuïteitsreserve een bovengrens van 1,5 maal de jaarkosten van de werkorganisatiekosten worden gesteld.

Gezien de wensen van Stichting Respect Education Foundation om zoveel mogelijk te besteden binnen de doelstelling wordt de continuïteitsreserve in 2022 evenals in 2021 gesteld op € 200.000.

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS

KORTLOPENDE SCHULDEN [5]

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<u>Handelscrediteuren</u>		
Crediteuren	3.675	7.872
<u>Projecten</u>		
Ministerie van Onderwijs	12.109	-
Madurodam Challenge	22.200	-
ISK 2019-2021	-	21.053
Gripp 2022-2023	19.020	-
Respect Pact	-	64.062
Respect Education Methodiek	-	20.399
Respect Jongerenraden	-	15.976
	<u>53.329</u>	<u>121.490</u>

In de onderhanden projecten is een bedrag van € 100.000 aan subsidies opgenomen waarbij de subsidieverlener nog geen goedkeuring heeft verleend op subsidieafrekeningen. Aan de verstrekte subsidies zijn voorwaarden gesteld. De subsidies waarop nog geen goedkeuring is verleend, vereisen dat de verstrekte gelden op een doelmatige manier is besteed.

	2022	2021
	€	€
<i>Ministerie van Onderwijs</i>		
Bijdrage OCW	100.000	-
Kosten Week van Respect	-16.360	-
Kosten Respect Education Methodiek	-71.531	-
	<u>12.109</u>	<u>-</u>
<i>Madurodam Challenge</i>		
Ontvangen bijdragen	24.600	-
Kosten Gripp 2022-2023	-2.400	-
	<u>22.200</u>	<u>-</u>
<i>Gripp 2022-2023</i>		
Ontvangen bijdragen	37.215	-
Kosten Gripp 2022-2023	-18.195	-
	<u>19.020</u>	<u>-</u>
<i>ISK 2019-2021</i>		
Balans per 1 januari	21.053	25.964
Projectkosten	-21.053	-4.911
Balans per 31 december	<u>-</u>	<u>21.053</u>

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS

	2022	2021
	€	€
<i>Respect Pact</i>		
Balans per 1 januari	64.062	69.367
Bijdrage SZW	-400.000	200.000
Projectkosten	335.938	-205.305
Balans per 31 december	<u>-</u>	<u>64.062</u>
<i>Respect Education Methodiek</i>		
Balans per 1 januari	20.399	23.948
Bijdrage SZW	-342.682	169.800
Projectkosten	322.283	-173.349
Balans per 31 december	<u>-</u>	<u>20.399</u>
<i>Respect Jongerenraden</i>		
Balans per 1 januari	15.976	-
Bijdrage SZW	-47.360	47.360
Projectkosten	31.384	-31.384
Balans per 31 december	<u>-</u>	<u>15.976</u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonheffing	<u>10.552</u>	<u>10.567</u>
<u>Overige schulden</u>		
Vakantiegeld	10.322	10.712
Accountant en administratie	5.441	10.000
Nog te ontvangen facturen	470	167
Flow in Business Holding B.V.	385	385
	<u>16.618</u>	<u>21.264</u>
<u>Overlopende passiva</u>		
Vooruitontvangen subsidies	<u>19.000</u>	<u>24.000</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van kantoorruimte op de locatie Keizersgracht 177 te Amsterdam. De huurverplichting bedraagt € 2.237 per kwartaal. De huurverplichting heeft een beperkte duur en heeft een opzegtermijn van een half jaar.

3.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2022	2021
	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen [6]		
Bijdragen Gemeenten Week van Respect	105.500	101.500
Subsidiebaten [7]		
Subsidie Week van Respect	-	92.840
Subsidie Respect Jongerenraden	47.360	-
Donatie Week van Respect Adessium	50.000	50.000
Donatie Week van Respect Anoniem	10.000	10.000
ISK Project 2019-2022	71.100	-
Subsidie Respect Education Methodiek	342.682	-
Donatie Week van Respect Provincie Flevoland	10.000	-
Subsidie Respect Pact	400.000	-
Donatie week van Respect Madurodam	17.500	10.000
	<u>948.642</u>	<u>162.840</u>

De subsidiebaten hebben een incidenteel karakter. Als voorwaarden voor subsidieverstrekking zijn gesteld dat de projectuitgaven worden gedaan in overeenstemming met de door de subsidieverstrekkers goedgekeurde projectvoorstellen en bijbehorende projectbegrotingen.

Inkoopwaarde geleverde producten [8]		
ISK Project 2019-2022	72.587	-
Kosten Project Week van Respect	280.987	300.151
Vraaggerichte opdrachten	1.521	-
Respect Jongerenraden	48.628	8.500
Respect Education Methodiek	366.302	-
Respect Pact	405.282	14.000
	<u>1.175.307</u>	<u>322.651</u>

De toerekening van projectkosten vindt plaats op basis van projecttarieven die met de subsidieverstrekkers zijn overeengekomen.

3.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2022	2021
	€	€
Overige opbrengsten [9]		
Opbrengsten Communicatie en identiteit	2.729	-
Opbrengsten ISK	13.385	2.834
Opbrengsten Respect Pact	36.618	126.645
Opbrengsten Respect Methodiek	41.912	94.729
Respect Jongerenraden	5.973	20.210
Opbrengsten project Week van Respect	163.047	174.535
Schoolboxen	3.525	9.158
Trainingen en lesmateriaal	5.887	-
	<u>295.430</u>	<u>428.111</u>
Lonen en salarissen [10]		
Brutolonen en salarissen	234.015	292.230
Mutatie reserve vakantietoeslag	-390	1.225
	<u>233.625</u>	<u>293.455</u>
Dekkingsbijdrage	-98.802	-179.877
	<u>134.823</u>	<u>113.578</u>
Sociale lasten [11]		
Sociale lasten	41.478	56.484
Dekkingsbijdrage	-21.798	-36.201
	<u>19.680</u>	<u>20.283</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa [12]		
Inventaris	<u>220</u>	<u>220</u>
	2022	2021
	€	€
Overige personeelskosten [13]		
Reiskostenvergoeding	-	452
Reiskosten woon-werk	3.964	-
Uitzendkrachten	9.344	6.219
	<u>13.308</u>	<u>6.671</u>
Huisvestingskosten [14]		
Huur onroerend goed	<u>12.541</u>	<u>7.230</u>

3.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2022	2021
	€	€
<u>Verkoopkosten [15]</u>		
Representatiekosten	42	1.236
Uren acquisitie	17.424	40.656
Overige verkoopkosten	-	16.500
	<u>17.466</u>	<u>58.392</u>
 <u>Kantoorkosten [16]</u>		
Drukwerk	12	2.000
Portokosten	18	1.213
Telecommunicatie	430	652
ICT	265	4.901
Kopieerkosten	-	1.958
Overige kantoorkosten	682	399
	<u>1.407</u>	<u>11.123</u>
 <u>Algemene kosten [17]</u>		
Accountantskosten	10.695	16.658
Administratiekosten	4.452	4.608
Juridische kosten	4.695	-
Verzekeringen	558	1.852
Overige algemene kosten	5.517	3.018
	<u>25.917</u>	<u>26.136</u>
 FINANCIËLE BATEN EN LASTEN		
Rentelasten en soortgelijke kosten [18]		
Rente rekening-courant banken	<u>927</u>	<u>261</u>

3.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2022 waren gemiddeld 5 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2021 waren dit 6,6 werknemers.