

## **Jaarstukken 2023**

- Jaarrekening

## **Jaarrekening**

- Balans per 31 december 2023
- Winst-en-verliesrekening over 2023
- Toelichting

## Balans per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>		<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	€	€		€	€
<b>Actief</b>			<b>Passief</b>		
<b>Vaste activa</b>			<b>Eigen vermogen</b>		
Immateriële vaste activa	5.839	8.174	Overige reserves	<u>211.478</u>	<u>160.631</u>
Materiële vaste activa	360	606		211.478	160.631
	<u>6.199</u>	<u>8.780</u>	<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
<b>Vlottende activa</b>				<u>267.187</u>	<u>189.044</u>
Vorderingen en overlopende activa	168.837	92.969		267.187	189.044
Liquide middelen	<u>303.629</u>	<u>247.926</u>			
	472.466	340.895			
	<u><u>478.665</u></u>	<u><u>349.675</u></u>		<u><u>478.665</u></u>	<u><u>349.675</u></u>

## Winst-en-verliesrekening over 2023

	2023	2022
	€	€
<b>Omzet</b>		
Reizen en activiteiten	578.735	254.596
European Solidarity Corps	<u>22.186</u>	<u>32.844</u>
	600.921	287.440
Overige baten	<u>3.046</u>	<u>2.247</u>
<b>Som der baten</b>	603.967	289.687
<b>Kostprijs omzet</b>	<u>465.171</u>	<u>225.531</u>
<b>Brutomarge</b>	<b>138.796</b>	<b>64.156</b>
Lonen, salarissen en sociale lasten	65.640	43.762
Afschrijvingen op (im)materiële vaste activa	2.581	3.334
Overige bedrijfskosten	<u>21.722</u>	<u>19.754</u>
<b>Som der kosten</b>	<u>89.943</u>	<u>66.850</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	48.852	(2.694)
Financiële baten en lasten	<u>1.995</u>	<u>22</u>
<b>Resultaat voor belastingen</b>	50.847	(2.672)
Belastingen	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b><u>50.847</u></b>	<b><u>(2.672)</u></b>

## **Toelichting**

### **Algemeen**

#### **Activiteiten**

Stichting UcDean is statutair gevestigd te 's-Gravenhage en ingeschreven in het handelsregister onder nummer 55995926.

Stichting UcDean, feitelijk gevestigd op adres Rijklof van Goensstraat 48, 2593 EJ 's-Gravenhage, organiseert onder de handelsnaam Eastpackers reizen, uitwisselingen en vrijwilligersprojecten om de kennis van en het begrip voor de samenlevingen in voormalig communistische landen in Oost-Europa, de Balkan, Kaukasus en Centraal-Azië te vergroten. Eastpackers richt zich op scholieren, studenten en (young) professionals die buiten de gebaande paden willen reizen en méér willen zien, leren en ervaren dan bij reguliere reizen gebruikelijk is.

### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld volgens de algemene bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

### **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte toekomstige gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

#### **Vorderingen**

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**

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

#### **Kortlopende schulden**

Opgenomen schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

## **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

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.

## Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

### Immateriële vaste activa

Een overzicht van de immateriële vaste activa over 2023 is onderstaand opgenomen:

	<u>Software</u>
	€
Verkrijgingsprijs per 1 januari 2023	11.678
Cumulatieve afschrijvingen per 1 januari 2023	<u>(3.504)</u>
Boekwaarde per 1 januari 2023	8.174
Investeringen	-
Desinvesteringen	-
Afschrijvingen	<u>(2.335)</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>5.839</u>
Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december 2023	11.678
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2023	<u>(5.839)</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>5.839</u>
Afschrijvingspercentage	<u>20%</u>

De immateriële vaste activa ziet toe op de activering van de in 2021 gelanceerde website en het boekingssysteem achter de website. Afschrijving vindt lineair plaats.

## Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiële vaste activa over 2023 is onderstaand opgenomen:

	<u>Inventaris</u>
	€
Verkrijgingsprijs per 1 januari 2023	1.305
Cumulatieve afschrijvingen per 1 januari 2023	<u>(699)</u>
Boekwaarde per 1 januari 2023	606
Investeringen	-
Desinvesteringen	(182)
Afschrijvingen	<u>(246)</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>178</u>
Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december 2023	1.123
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2023	<u>(945)</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>178</u>
Afschrijvingspercentage	<u>20%</u>

De materiële vaste activa bestaan uit ICT-middelen. Het gehanteerde afschrijvingspercentage bedraagt 20%. Gedurende het boekjaar hebben geen bijzondere waardeverminderingen of terugnemingen van waardeverminderingen plaatsgevonden.

## Vorderingen en overlopende activa

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	€	€
Vooruitbetaalde reiskosten	75.678	72.133
European Solidarity Corps (ESC) – Te ontvangen subsidies	79.696	9.863
Debetstand op creditcards	11.688	9.082
Overlopende activa	1.775	877
Te ontvangen NOW-gelden	0	1.014
	<u>168.837</u>	<u>92.969</u>

## Eigen vermogen

Overige reserves

Het resultaat, dat over 2023 € 50.847 (2022: € -/- 2.672) bedraagt, is toegevoegd aan de algemene reserve.



**Kortlopende schulden en overlopende passiva**

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	€	€
Vooruitontvangen deelnemersbijdragen	177.411	169.256
Uitgegeven reisvouchers	0	1.065
European Solidarity Corps (ESC) - Borgsommen	18.695	14.821
European Solidarity Corps (ESC) – Vooruitontvangen subsidies	66.003	0
Belastingen	5.199	2.862
Overlopende passiva	120	1.040
	<u>267.187</u>	<u>67.660</u>

## **Toelichting op de onderscheiden posten van de winst-en-verliesrekening**

### **Lonen, salarissen en sociale lasten**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen en salarissen	54.643	35.252
Sociale lasten	10.477	7.044
Overige personeelskosten	<u>550</u>	<u>1.466</u>
	<u>65.640</u>	<u>43.762</u>

Het gemiddeld aantal werknemers, berekend op fulltime basis, bedroeg in 2023 1,97 Fte (2022: 1,49 Fte).

### **Afschrijvingen op (im)materiële vaste activa**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Immateriële vaste activa	2.335	2.336
Materiële vaste activa	<u>246</u>	<u>998</u>
	<u>2.581</u>	<u>3.334</u>

De immateriële vaste activa bestaat uit software. De materiële vaste activa bestaan uit ICT-middelen. Het gehanteerde afschrijvingspercentage bedraagt 20%.

### **Financiële baten en lasten**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.995	28
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>0</u>	<u>(6)</u>
	<u>1.995</u>	<u>22</u>

## **Ondertekening van de jaarrekening**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Balanstotaal	478.665	349.675
Eigen vermogen	211.478	160.631

Aldus vastgesteld door het bestuur van Stichting UcDean te 's-Gravenhage, 22 september 2024,

H.P.B. Hindriks  
*Voorzitter*

C.M. van Campen  
*Secretaris*

D.M. de Vogel  
*Penningmeester*

L.J. Overes  
*Algemeen bestuurslid*