

**STICHTING SOCIAAL EN VITAAL
OPSTERLAND**

Rapport inzake jaarstukken 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL RAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Algemeen	3
4	Fiscale positie	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	6
2	Winst-en-verliesrekening over 2021	7
3	Kasstroomoverzicht 2021	8
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	12
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021	15

OVERIGE GEGEVENS

1	Statutaire regeling winstbestemming	18
---	-------------------------------------	----

FINANCIEEL RAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Sociaal en Vitaal
Fûgelliet 3
9247GD Ureterp

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van de stichting opgesteld, waarin de balans met tellingen van € 11.274 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 1.796, zijn opgenomen.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Sociaal en Vitaal te Opsterland is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, van ons wordt verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Sociaal en Vitaal. 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.

Boxtel, 10 juni 2022



R. Biesheuvel

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De stichting heeft ten doel het bevorderen/ stimuleren van de gezondheid, vitaliteit en levensvreugde van (kwetsbare) individuen, onder anderen mensen met een beperking, en/ of groepen en/ of instellingen in de provincie Fryslan en daarbuiten.

3.2 Oprichting vennootschap

Bij notariële akte d.d. 12 oktober 2020 is opgericht de Stichting Sociaal en Vitaal.

4 FISCALE POSITIE

4.1 Belastingen

De stichting is niet belastingplichtig voor de omzetbelasting en vennootschapsbelasting.

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

Balans per 31 december 2021
Winst-en-verliesrekening over 2021
Kasstroomoverzicht 2021
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2021
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	31 december 2021	
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	(1)	
Inventaris		8.505
Vlottende activa		
Vorderingen	(2)	
Handelsdebiteuren		1.500
Liquide middelen	(3)	1.269
		<hr/>
		11.274
		<hr/> <hr/>

	31 december 2021	
	€	€
PASSIVA		
Stichtingsvermogen	(4)	
Overige reserves		-1.796
Kortlopende schulden	(5)	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		10.670
<i>Memoriaal</i>		2.400
		13.070

11.274

Waarschuwing: Niet alle koppelingen zijn toegewezen aan de juiste rubrieken, klik op Status en kies het tabblad Nog te koppelen rekeningen voor een overzicht.

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

	2021
	€
Netto-omzet	(6) 84.737
Kostprijs van de omzet	(7) 69.109
Bruto-omzetresultaat	<u>15.628</u>
Kosten	
Afschrijvingen	(8) 1.369
Exploitatiekosten	(9) 13.122
Kantoorkosten	(10) 793
Verkoopkosten	(11) 338
Algemene kosten	(12) 1.639
	<u>17.261</u>
Bedrijfsresultaat	<u>-1.633</u>
Financiële baten en lasten	(13) -163
Resultaat	<u>-1.796</u>
Belastingen	-
Resultaat	<u><u>-1.796</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	-1.633	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	1.369	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-1.362	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	12.932	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		11.306
Betaalde interest		-163
Kasstroom uit operationele activiteiten		11.143
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa		-9.874
		1.269
Samenstelling geldmiddelen		
		2021
	€	€
Mutatie liquide middelen		1.269
Geldmiddelen per 31 december		1.269

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Sociaal en Vitaal (geregistreerd onder KvK-nummer 80617034), statutair gevestigd te Opsterland, bestaan voornamelijk uit:

Het bevorderen/ stimuleren van de gezondheid, vitaliteit en levensvreugde van (kwetsbare) individuen, onder anderen mensen met een beperking, en/ of groepen en/ of instellingen in de provincie Fryslan en daarbuiten.

Belangrijke gebeurtenissen

De stichting is opgericht in oktober 2020, het eerste boekjaar is conform de oprichtingsakte een verlengd boekjaar.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Sociaal en Vitaal is feitelijk en statutair gevestigd op Fûgelliet 3 te Ureterp en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 80617034.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

Materiële vaste activa

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

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

Financiële vaste activa

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

GRONDSLAGEN VOOR DE 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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde:

- vastgoedbeleggingen;
- onder vlottende activa opgenomen effecten.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Kostprijs van de omzet

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Brutobedrijfsresultaat

Het brutobedrijfsresultaat bestaat uit de netto-omzet, de wijziging in de voorraad gereed product en 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.

Kosten

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

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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.

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>	
Aanschaffingswaarde	-
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-
	-
	-
<i>Mutaties</i>	
Investerings	9.874
Afschrijvingen	-1.369
	8.505
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>	
Aanschaffingswaarde	9.874
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.369
	8.505
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2021
	€
Handelsdebiteuren	
Debiteuren	1.500
	1.500

31-12-2021

€

3. Liquide middelen

ABN Amro

1.269

PASSIVA

4. Stichtingsvermogen

	<u>2021</u>
	€
Overige reserves	
Stand per 1 januari	-
	<u>-</u>
Resultaatbestemming boekjaar	-1.796
	<u>-1.796</u>
Stand per 31 december	<u>-1.796</u>

5. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>
	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	
Crediteuren	10.670
	<u>10.670</u>

Overlopende passiva

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

	2021
	€
6. Netto-omzet	
Ontvangen giften	51.237
Ontvangen subsidie	33.500
	<u>84.737</u>
7. Kostprijs van de omzet	
Kostprijs pootgoed	10.444
Kostprijs diensten derden	56.265
Huurkosten grond	2.400
	<u>69.109</u>
8. Afschrijvingen	
Materiële vaste activa	1.369
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>	
Inventaris	<u>1.369</u>
Overige bedrijfskosten	
9. Exploitatiekosten	
Kleine aanschaffingen	11.821
Werkkleding	1.301
	<u>13.122</u>
10. Kantoorkosten	
Automatiseringskosten	793
11. Verkoopkosten	
Reclame- en advertentiekosten	<u>338</u>
12. Algemene kosten	
Advieskosten	1.325
Overige algemene kosten	314
	<u>1.639</u>
13. Financiële baten en lasten	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-163</u>

	<u>2021</u>
	€
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>	
Rente en bankkosten	<u><u>-163</u></u>

Ondertekening van de jaarrekening

Ureterp, 10 juni 2022

H.W. Roorda

M.A. Roorda

M.A. Edzes

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 Statutaire regeling winstbestemming

Op grond van de statuten staat het verlies ter beschikking van de algemene vergadering.