

**STICHTING SOCIAAL EN VITAAL
OPSTERLAND**

Rapport inzake jaarstukken 2022

FINANCIEEL RAPPORT

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

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van de stichting opgesteld, waarin de balans met tellingen van € 7.412 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 60.292, 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 2022, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2022 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.

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.

3.3 Verwerking van het verlies 2021

Het verlies ad € 1.796 is in mindering gebracht op de overige reserves.

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

Balans per 31 december 2022

Winst-en-verliesrekening over 2022

Kasstroomoverzicht 2022

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2022

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na resultaatbestemming)

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa (1)					
Inventaris			6.530		8.505
Vlottende activa					
Vorderingen (2)					
Handelsdebiteuren			-		1.500
Liquide middelen (3)			882		1.269
			<u>7.412</u>		<u>11.274</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
Netto-omzet	(6)	43.730	84.737
Kostprijs van de omzet	(7)	<u>93.158</u>	<u>69.109</u>
Bruto-omzetresultaat		-49.428	15.628
Kosten			
Afschrijvingen	(8)	1.975	1.369
Exploitatiekosten	(9)	6.143	13.122
Kantoorkosten	(10)	420	793
Verkoopkosten	(11)	2.107	338
Algemene kosten	(12)	-	1.639
		<u>10.645</u>	<u>17.261</u>
Bedrijfsresultaat		-60.073	-1.633
Financiële baten en lasten	(13)	<u>-219</u>	<u>-163</u>
Resultaat		-60.292	-1.796
Belastingen		-	-
Resultaat		<u><u>-60.292</u></u>	<u><u>-1.796</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	-60.073	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	1.975	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	1.500	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	56.430	
	<hr/>	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-168
Betaalde interest		-219
		<hr/>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-387
		<hr/>
		<u>-387</u>

Samenstelling geldmiddelen

	2022	
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		1.269
Mutatie liquide middelen		-387
		<hr/>
Geldmiddelen per 31 december		<u>882</u>

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 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>	
Aanschaffingswaarde	9.874
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.369
	<u>8.505</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	-1.975
	<u>-1.975</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>	
Aanschaffingswaarde	9.874
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.344
	<u>6.530</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	-	1.500
	<u>-</u>	<u>1.500</u>
	<u>-</u>	<u>1.500</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
3. Liquide middelen		
ABN Amro	<u>882</u>	<u>1.269</u>

PASSIVA

4. Stichtingsvermogen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-1.796	-
	<u>-1.796</u>	<u>-</u>
Resultaatbestemming boekjaar	-60.292	-1.796
	<u>-62.088</u>	<u>-1.796</u>
Stand per 31 december	<u>-62.088</u>	<u>-1.796</u>

5. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	-	10.670
	<u>-</u>	<u>10.670</u>

Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Rekening courant Nevele Cero AO B.V.	<u>69.500</u>	<u>-</u>
		<u>otschapsbe</u>
		<u>€</u>
Rekening courant Nevele Cero AO B.V.		<u>69.500</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Rekening courant Nevele Cero AO B.V.</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Vennootschapsbelasting	69.500	-
	<u>69.500</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>69.500</u>	<u>-</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	-	2.400
	<u><u> </u></u>	<u><u> </u></u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen kosten	-	2.400
	<u><u> </u></u>	<u><u> </u></u>

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

	2022	2021
	€	€
6. Netto-omzet		
Ontvangen giften	24.730	51.237
Ontvangen subsidie	19.000	33.500
	<u>43.730</u>	<u>84.737</u>
7. Kostprijs van de omzet		
Kostprijs pootgoed	5.994	10.444
Kostprijs diensten derden	87.164	56.265
Huurkosten grond	-	2.400
	<u>93.158</u>	<u>69.109</u>
8. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	<u>1.975</u>	<u>1.369</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>1.975</u>	<u>1.369</u>
Overige bedrijfskosten		
9. Exploitatiekosten		
Kleine aanschaffingen	5.546	11.821
Werkkleding	597	1.301
	<u>6.143</u>	<u>13.122</u>
10. Kantoorkosten		
Automatiseringskosten	<u>420</u>	<u>793</u>
11. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	750	338
Representatiekosten	357	-
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	1.000	-
	<u>2.107</u>	<u>338</u>
12. Algemene kosten		
Advieskosten	-	1.325
Overige algemene kosten	-	314
	<u>-</u>	<u>1.639</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
13. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-219</u>	<u>-163</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en bankkosten	<u>-219</u>	<u>-163</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Ureterp, 30 mei 2023

H.W. Roorda

M.A. Roorda

M.A. Edzes

S. Veenstra

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 Statutaire regeling winstbestemming

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