

**STICHTING SOCIAAL EN VITAAL  
OPSTERLAND**

Rapport inzake jaarstukken 2023



## **FINANCIEEL RAPPORT**

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

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot uw stichting.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van uw stichting samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 15.020 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 4.675, zijn opgenomen.

## **2 SAMENSTELLINGSVERKLARING**

### **Opdracht**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 van Stichting Sociaal en Vitaal te Opsterland samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door de directie van de vennootschap verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij de directie van de vennootschap. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

### **Werkzaamheden**

Wij hebben onze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, partieel controleren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich dat deze niet kunnen resulteren in volledige zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening.

### **Bevestiging**

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

---

Boxtel, 3 juni 2024

~~Boxtel, 3 juni 2024~~

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.

---

**FINANCIEEL VERSLAG**

## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2023**

**Winst-en-verliesrekening over 2023**

**Kasstroomoverzicht 2023**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2023**

**Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2023**

---

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023**  
(na resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<b>Materiële vaste activa</b> (1)					
Inventaris			4.555		6.530
<b>Vlottende activa</b>					
<b>Vorderingen</b> (2)					
Handelsdebiteuren			1.500		-
<b>Liquide middelen</b> (3)			8.965		882
			<u>15.020</u>		<u>7.412</u>

---





---

## 2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
		€	€
<b>Netto-omzet</b>	(6)	226.820	43.730
Kostprijs van de omzet	(7)	<u>207.825</u>	<u>93.158</u>
<b>Bruto-omzetresultaat</b>		18.995	-49.428
<b>Kosten</b>			
Afschrijvingen	(8)	1.975	1.975
Overige personeelskosten	(9)	800	-
Exploitatiekosten	(10)	3.980	6.143
Kantoorkosten	(11)	813	420
Verkoopkosten	(12)	1.283	2.107
Algemene kosten	(13)	<u>5.211</u>	<u>-</u>
		14.062	10.645
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>4.933</u>	<u>-60.073</u>
Financiële baten en lasten	(14)	<u>-258</u>	<u>-219</u>
<b>Resultaat</b>		4.675	-60.292
Belastingen		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Resultaat</b>		<u><u>4.675</u></u>	<u><u>-60.292</u></u>

---

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	4.933	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	1.975	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-1.500	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	2.933	
	<hr/>	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		8.341
Betaalde interest		-258
		<hr/>
Kasstroom uit operationele activiteiten		8.083
		<hr/>
		<u>8.083</u>

#### Samenstelling geldmiddelen

	2023	
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		882
Mutatie liquide middelen		8.083
		<hr/>
Geldmiddelen per 31 december		<u>8.965</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.

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.

### **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 2023

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### 1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>	
Aanschaffingswaarde	9.874
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.344
	<u>6.530</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	-1.975
	<u>-1.975</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>	
Aanschaffingswaarde	9.874
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-5.319
	<u>4.555</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	20

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### 2. Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	1.500	-
	<u>1.500</u>	<u>-</u>

---

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>3. Liquide middelen</b>		
ABN Amro	<u>8.965</u>	<u>882</u>



---

## PASSIVA

### 4. Stichtingsvermogen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	-62.088	-1.796
	<u>-62.088</u>	<u>-1.796</u>
Resultaatbestemming boekjaar	4.675	-60.292
	<u>-57.413</u>	<u>-62.088</u>
Stand per 31 december	<u>-57.413</u>	<u>-62.088</u>

### 5. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>70.252</u>	<u>-</u>
<b>Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen</b>		
Rekening courant Nevele Cero AO B.V.	<u>-</u>	<u>69.500</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Overlopende passiva	<u>2.181</u>	<u>-</u>

---

**6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023**

	2023	2022
	€	€
<b>6. Netto-omzet</b>		
Ontvangen giften	90.862	24.730
Ontvangen subsidie	135.958	19.000
	<u>226.820</u>	<u>43.730</u>
<b>7. Kostprijs van de omzet</b>		
Kostprijs pootgoed	2.940	5.994
Kostprijs diensten derden	204.885	87.164
	<u>207.825</u>	<u>93.158</u>
<b>8. Afschrijvingen</b>		
Materiële vaste activa	<u>1.975</u>	<u>1.975</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>1.975</u>	<u>1.975</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
<b>9. Overige personeelskosten</b>		
Overige personeelskosten	<u>800</u>	<u>-</u>
<b>10. Exploitatiekosten</b>		
Kleine aanschaffingen	3.388	5.546
Werkkleding	592	597
	<u>3.980</u>	<u>6.143</u>
<b>11. Kantoorkosten</b>		
Automatiseringskosten	421	420
Verzekering	392	-
	<u>813</u>	<u>420</u>
<b>12. Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	261	750
Representatiekosten	1.022	357
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-	1.000
	<u>1.283</u>	<u>2.107</u>

	2023	2022
	€	€
<b>13. Algemene kosten</b>		
Advieskosten	5.211	-
<b>14. Financiële baten en lasten</b>		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en bankkosten	-258	-219

**Ondertekening van de jaarrekening**

Ureterp, <Vul datum in>

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 de winst ter beschikking van de algemene vergadering.

### 2 Bestemming van de winst 2023

De directie stelt voor om de winst over 2023 als volgt te bestemmen:

	<u>2023</u>
	€
Resultaat	<u>4.675</u>
Toevoeging overige reserves	<u><u>4.675</u></u>

Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.