

Stichting Vrienden van
Zorgboerderij de Witrik
Wyltpaed (West) 30
9287 VK Twijzelerheide

Financieel verslag 2023

Concept

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	3
2	Ontbreken van de verklaring	3
3	Algemeen	4
4	Resultaat	5
5	Financiële positie	7

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	10
2	Staat van baten en lasten over 2023	12
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	14
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	18
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	22

BIJLAGEN

1	Overzicht vaste activa	25
---	------------------------	----

Concept

ACCOUNTANTSRAPPORT

Concept

Stichting Vrienden van Zorgboerderij de Witrik
Wyldpaed (west) 30
9287 VK Twijzelerheide

Marum, <Vul datum in>

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij in concept verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 6.147 en de staat van baten en lasten sluitende met een negatief resultaat van € 615, samengesteld.

2 ONTBREKEN VAN DE VERKLARING

Aangezien de werkzaamheden in het kader van de door u verstrekte opdracht nog niet zijn afgerond mogen wij nog geen verklaring verstrekken.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Vrienden van Zorgboerderij de Witrik bestaan voornamelijk uit het faciliteren van ondersteuning en begeleiding in de zorg aan volwassenen en ouderen met een lichamelijke of geestelijke beperking; het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

3.2 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 28 september 2017 verleden voor notaris H.B.M. Mook te Surhuisterveen is opgericht de Stichting Vrienden van Zorgboerderij de Witrik.

3.3 Verwerking van het verlies 2023

Het verlies over 2023 bedraagt € 615 tegenover een verlies over 2022 van € 2.133.

De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina 5.

De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige toelichting van het financieel verslag.

3.4 Verwerking van het verlies 2022

Het verlies ad € 2.133 is in mindering gebracht op de overige reserves.

Concept

4 RESULTAAT

	2023		2022	
	€	%	€	%
Baten	3.681	99,9	3.697	100,0
Lasten				
Afschrijvingen	2.040	55,4	2.040	55,2
Exploitatiekosten	1.345	36,5	1.419	38,4
Autokosten	744	20,2	2.252	60,9
	<u>4.129</u>	<u>112,2</u>	<u>5.711</u>	<u>154,5</u>
Exploitatieresultaat	-448	-12,2	-2.014	-54,5
Financiële baten en lasten	-167	-4,5	-119	-3,2
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<u><u>-615</u></u>	<u><u>-16,7</u></u>	<u><u>-2.133</u></u>	<u><u>-57,7</u></u>

Concept

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Stichtingsvermogen	6.137	6.754
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	3.000	5.040
Werkkapitaal	<u>3.137</u>	<u>1.714</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Liquide middelen	3.147	1.722
Af: kortlopende schulden	10	8
Werkkapitaal	<u><u>3.137</u></u>	<u><u>1.714</u></u>

Concept

JAARREKENING

Concept

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na resultaatbestemming)

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Vervoermiddelen	3.000	5.040
Vlottende activa		
Liquide middelen	3.147	1.722
TOTAAL ACTIVA	<u>6.147</u>	<u>6.762</u>

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Stichtingsvermogen	6.137	6.754
Kortlopende schulden		
Overige schulden en overlopende passiva	10	8
TOTAAL PASSIVA	<u>6.147</u>	<u>6.762</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023	2022
	€	€
Baten	(5) 3.681	3.697
Lasten		
Afschrijvingen	(6) 2.040	2.040
Exploitatiekosten	(7) 1.345	1.419
Autokosten	(8) 744	2.252
	<u>4.129</u>	<u>5.711</u>
Exploitatieresultaat	-448	-2.014
Financiële baten en lasten	(9) -167	-119
Belastingen	-	-
Batig saldo	<u><u>-615</u></u>	<u><u>-2.133</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Vrienden van Zorgboerderij de Witrik bestaan voornamelijk uit het faciliteren van ondersteuning en begeleiding in de zorg aan volwassenen en ouderen met een lichamelijke of geestelijke beperking; het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Vrienden van Zorgboerderij de Witrik zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2: 362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

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

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, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Grondslagen voor de 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.

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

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.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Kosten

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

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa (voor zover geactiveerd) inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Hierbij wordt rekening gehouden met de beperkingen die van toepassing zijn ten aanzien van bedrijfsgebouwen, beleggingsvastgoed, andere materiële vaste activa en geactiveerde goodwill. Over terreinen 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.

Concept

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Vervoer- middelen
	<u>€</u>
Boekwaarde per 1 januari 2023	
Aanschaffingswaarde	12.700
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-7.660
	<u>5.040</u>
Mutaties	
Afschrijvingen	-2.040
	<u>-2.040</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	
Aanschaffingswaarde	12.700
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-9.700
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>3.000</u>
Afschrijvingspercentages	%
Vervoermiddelen	20

Een specificatie van de materiële vaste activa en de daarop toegepaste afschrijvingen is opgenomen in de bijlage op pagina 25. De investeringen en desinvesteringen zijn opgenomen in de bijlage op pagina 25.

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
2. Liquide middelen		
Rabobank	<u>3.147</u>	<u>1.722</u>

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2023 aanwezige liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking.

Concept

PASSIVA

3. Eigen vermogen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stichtingsvermogen		
Stand per 1 januari	6.754	8.888
Resultaatbestemming boekjaar	-617	-2.134
Stand per 31 december	<u>6.137</u>	<u>6.754</u>

4. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Nog te betalen kosten	<u>10</u>	<u>8</u>

Concept

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023	2022
	€	€
5. Baten		
Acties	1.881	385
Donaties	1.800	3.312
	<u>3.681</u>	<u>3.697</u>
6. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	<u>2.040</u>	<u>2.040</u>
Lasten		
7. Exploitatiekosten		
Aanschaf klein materiaal	<u>1.345</u>	<u>1.419</u>
8. Autokosten		
Reparatie en onderhoud	-	1.536
Belasting auto	744	716
	<u>744</u>	<u>2.252</u>
9. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-167</u>	<u>-119</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Twijzelerheide, <Vul datum in>

P. van der Veen

BIJLAGEN

Concept

1 OVERZICHT VASTE ACTIVA

Omschrijving	Jaar	Aan- schaffings- waarde per 1-1-2023	Cumulatieve afschrijving per 1-1-2023	Boekwaarde per 1-1-2023	Investering 2023	Des- investering 2023	Afschrijving 2023	Mutatie herinvest.- reserve 2023 en/of verkoop- resultaat	Aan- schaffings- waarde per 31-12-2023	Cumulatieve afschrijving per 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2023	Per- centage	Restwaarde
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	€
transportmiddelen													
Citroen C4 Picasso 5-SNJ-38	2019	12.700	7.660	5.040	-	-	2.040	-	12.700	9.700	3.000	20,00	2.500