

# **Jaarrekening 2021**

## **Stichting Vrienden van ZINN**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**Jaarrekening 2021**

1.1	Balans per 31 december 2021	1
1.2.	Staat van baten en lasten over 2021	2
1.3.	Toelichting en grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
1.4.	Toelichting op de balans per 31 december 2021	6
1.5.	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	8

**Overige gegevens**

1.6.1.	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	10
1.6.2.	Resultaatbestemming	10
1.6.3.	Gebeurtenissen na balansdatum	10
1.6.4.	Ondertekening door bestuurders	10

# JAARREKENING

**JAARREKENING**

**1.1. BALANS PER 31 DECEMBER 2021  
(na resultaatbestemming)**

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen	1	12	0
Liquide middelen	2	70.654	73.543
Totaal vlottende activa		<u>70.666</u>	<u>73.543</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>70.666</u></u>	<u><u>73.543</u></u>
	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>	3		
Bestemmingsreserves		66.448	55.878
Totaal eigen vermogen		<u>66.448</u>	<u>55.878</u>
<b>Kortlopende schulden</b>			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	4	4.218	17.665
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>70.666</u></u>	<u><u>73.543</u></u>

1.2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
<b>Baten:</b>			
Ontvangen giften en donaties	5	15.350	2.320
Overige baten	6	3.554	1.160
<b>Som der baten</b>		<u>18.904</u>	<u>3.480</u>
<b>Lasten:</b>			
Kosten besteed aan de doelstelling	7	7.982	18.700
Overige kosten	8	352	299
<b>Som der lasten</b>		<u>8.334</u>	<u>18.999</u>
<b>RESULTAAT</b>		10.570	-15.519
Financiële baten en lasten	9	0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>10.570</u></u>	<u><u>-15.519</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging of onttrekking (negatief) aan Bestemmingsreserve overig		10.570	-15.519
		<u><u>10.570</u></u>	<u><u>-15.519</u></u>

## **1.3.1. Toelichting behorende tot de jaarrekening 2021**

### **Algemeen**

#### **Activiteiten van de Stichting**

De stichting, gevestigd aan de Dilgtweg 3 te Haren, is een stichting en is ingeschreven in het handelsregister onder KvK-nummer 02074897.

De Stichting heeft als doel het bevorderen van het welzijn van de cliënten van de verschillende locaties van ZINN (Zorgorganisatie in Noord Nederland) en het verrichten van alle verdere handelingen die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

De Stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door in nauw overleg met het management van ZINN activiteiten te ontplooiën op die gebieden, welke door ZINN binnen het raam van de daarvoor geldende (zorg)budget niet worden bestreken en ook niet kunnen worden

#### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

#### **Toegepaste standaarden**

De jaarrekening is opgesteld op basis van de door de Stichting gekozen grondslagen welke zijn toegelicht vanaf pagina 4.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaat-bepaling zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

#### **Continuïteit**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.



### **1.3.2. Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling**

#### **Algemeen**

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de Stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen zodra het bestuur besluit tot toekenning van een bijdrage.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans als een transactie (met betrekking tot het actief of de verplichting) niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen.

Baten worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. In dit verband worden toegezegde bijdragen als kosten genomen ten laste van het boekjaar waarin de toezegging is gedaan.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat tevens de functionele valuta is van de

#### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde, inclusief transactiekosten (indien materieel). Na eerste verwerking vindt waardering plaats tegen geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten, is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen, onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid. De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico op oninbaarheid.



## **Liquide middelen**

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt hiermee rekening gehouden bij de waardering.

## **Eigen vermogen**

### *Bestemmingsreserve*

Reserve waaraan een beperkte bestedingsmogelijkheid is gegeven door het bestuur van de stichting. Dotaties aan en onttrekkingen uit deze reserves vindt plaats door middel van resultaatbestemming. De beperkte doelstelling van de reserve vloeit voort uit de doelstelling van de Stichting en wordt uiteengezet in de toelichting op de balans.

## **Kortlopende schulden**

Een belangrijke categorie van de kortlopende schulden zijn de verplichtingen uit hoofde van gedane toezeggingen tot honorering van subsidie-aanvragen. Zodra het bestuur een besluit tot toezegging heeft genomen, wordt de geschatte bijdrage als kortlopende verplichting aangemerkt (en tevens als kosten ten laste van het resultaat gebracht). Wanneer is gebleken dat de feitelijk betaalde bijdrage beneden het eerder geschatte bedrag is gebleven, valt de resterende verplichting vrij ten gunste van het resultaat in het alsdan lopende boekjaar. De overige kortlopende verplichtingen worden aewaardeerd tegen hun nominale waarde.

## **Opbrengstverantwoording**

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Voor giften en donaties betekent dit dat ze in aanmerking worden genomen in het jaar waarin ze worden ontvangen. Voor nalatenschappen geldt dat deze worden verantwoord in het jaar van toekenning, voorzover de omvang redelijk te bepalen is. Zodra het bestuur heeft besloten een subsidie-aanvraag te honoreren, wordt de geschatte bijdrage als kosten aangemerkt ten laste van het boekjaar waarin het toekenningsbesluit is genomen. Indien na voltooiing van het project, waarvoor de subsidie was aangevraagd, blijkt dat de totaal betaalde bijdrage beneden het geschatte bedrag van de aanvraag is gebleven, wordt het verschil als opbrengst aangemerkt ten gunste van het boekjaar waarin de betalingen voor het betrokken project zijn afgerond.

## **Rentebaten en soortgelijke opbrengsten en rentelasten en soortgelijke kosten**

Rentebaten, rentelasten en soortgelijke baten en lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.



#### 1.4. TOELICHTING OP DE BALANS

##### ACTIVA

##### 1. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Nog te ontvangen bedragen:		
Rekening courant ZINN Service	12	0
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>12</u>	<u>0</u>

##### 2. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Rekening-courant ING bank (772)	15.472	14.139
Rekening-courant ING bank (474)	8.817	13.039
Zakelijke spaarrekening ING bank (663)	46.022	46.022
Zakelijke kwartaal spaarrekening ING bank (025)	343	343
Totaal liquide middelen	<u>70.654</u>	<u>73.543</u>

**toelichting:**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

**1.4. TOELICHTING OP DE BALANS**

**PASSIVA**

**3. Eigen vermogen**

*Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:*

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bestemmingsreserve	66.448	55.878
Totaal eigen vermogen	<u>66.448</u>	<u>55.878</u>

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Stand per 1 januari	55.878	71.397
Saldo boekjaar	10.570	-15.519
Stand per 31 december	<u>66.448</u>	<u>55.878</u>

**toelichting:**

De bestemmingsreserve is ten behoeve van het bevorderen van het welzijn van de cliënten van de verschillende locaties van ZINN.

**4. Kortlopende schulden en overlopende passiva**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
<i>Verplichtingen uit hoofde van toegezegde bijdragen:</i>		
Toezegging abonnement pianostemmer	0	500
Toezegging 4 tovertafels en qwiek in 2021	0	4.000
Toezegging wensen Zuiderflat	718	1.000
Toezegging activiteitenveld/jeu de boulesbaan	1.000	0
<i>Overige kortlopende verplichtingen:</i>		
Rekening courant ZINN	2.500	12.165
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>4.218</u>	<u>17.665</u>

**1.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

**BATEN**

**5. Ontvangen giften en donaties**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Giften, legaten en donaties:		
Giften	100	125
Donaties	15.250	2.195
Totaal	<u>15.350</u>	<u>2.320</u>

**6. Overige baten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige opbrengsten :		
Verkoop spullen MarktplaatsHelper/oud ijzer	3.554	1.160
Totaal	<u>3.554</u>	<u>1.160</u>

**1.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

**LASTEN**

**7. Kosten besteed aan de doelstelling**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Co-financiering Mango duofiets	0	1.500
Toezegging drive-in bioscoop	0	3.200
Toezegging illy-tv's	0	2.000
Toezegging 6 tovertafels en qwiek	0	6.000
Toezegging wensen Zuiderflat	0	1.000
Toezegging gift aan bewoners tijdens Corona	0	5.000
Bijdrage buitenbisocoop	3.000	0
Tovertafels en qwiek 50% van extra kosten	1.482	0
Toezegging activiteitenveld/jeu de boulesbaan	1.000	0
Bijdrage lasershows 6 locaties	2.500	0
Totaal	<u>7.982</u>	<u>18.700</u>

**8. Overige kosten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Fotokopieerkosten		
Drukwerk	111	0
Bankkosten	150	195
Bestuurskosten	91	104
Overige algemene kosten	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>352</u>	<u>299</u>

## **1.6. OVERIGE GEGEVENS**

### **1.6.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

Het bestuur van Stichting Vrienden van ZINN heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld in de vergadering van 13 juli 2022.

### **1.6.2 Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

### **1.6.3 Gebeurtenissen na balansdatum**

N.v.t.

### **1.6.4 Ondertekening door bestuurders**

---

R.E.J. Berting, voorzitter

---

W.F.M. Timmer, secretaris

---

H.J. Piek, penningmeester