

Jaarrekening 2022

Stichting Vrienden van ZINN

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Jaarrekening 2022

1.1	Balans per 31 december 2022	1
1.2.	Staat van baten en lasten over 2022	2
1.3.	Toelichting en grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
1.4.	Toelichting op de balans per 31 december 2022	6
1.5.	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	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)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
ACTIVA			
Vlottende activa			
Vorderingen	1	6.821	12
Liquide middelen	2	96.992	70.654
Totaal vlottende activa		<u>103.813</u>	<u>70.666</u>
Totaal activa		<u><u>103.813</u></u>	<u><u>70.666</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	3		
Bestemmingsreserves		92.430	66.448
Totaal eigen vermogen		<u>92.430</u>	<u>66.448</u>
Kortlopende schulden			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	4	11.383	4.218
Totaal passiva		<u><u>103.813</u></u>	<u><u>70.666</u></u>

1.2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	<u>Ref.</u>	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
Baten:			
Ontvangen giften en donaties	5	38.811	15.350
Overige baten	6	544	3.554
Som der baten		<u>39.355</u>	<u>18.904</u>
Lasten:			
Kosten besteed aan de doelstelling	7	11.933	7.982
Overige kosten	8	1.447	352
Som der lasten		<u>13.380</u>	<u>8.334</u>
RESULTAAT		25.975	10.570
Financiële baten en lasten	9	7	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>25.982</u></u>	<u><u>10.570</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
Toevoeging of onttrekking (negatief) aan Bestemmingsreserve overig		25.982	10.570
		<u><u>25.982</u></u>	<u><u>10.570</u></u>

1.3.1. Toelichting behorende tot de jaarrekening 2022

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 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022.

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

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-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Nog te ontvangen bedragen:		
Rentebate	7	0
Rekening courant ZINN Service	4	12
Rekening courant ZINN	6.810	0
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>6.821</u>	<u>12</u>

2. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Rekening-courant ING bank (772)	24.066	15.472
Rekening-courant ING bank (474)	26.561	8.817
Zakelijke spaarrekening ING bank (663)	46.022	46.022
Zakelijke kwartaal spaarrekening ING bank (025)	343	343
Totaal liquide middelen	<u>96.992</u>	<u>70.654</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-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Bestemmingsreserve	92.430	66.448
Totaal eigen vermogen	<u>92.430</u>	<u>66.448</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Stand per 1 januari	66.448	55.878
Saldo boekjaar	25.982	10.570
Stand per 31 december	<u>92.430</u>	<u>66.448</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-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
<i>Verplichtingen uit hoofde van toegezegde bijdragen:</i>		
Toezegging abonnement pianostemmer	0	0
Toezegging 4 tovertafels en qwiek in 2021	0	0
Toezegging wensen Zuiderflat	176	718
Toezegging activiteitenveld/jeu de boulesbaan	0	1.000
Toezegging concerten 1e half jaar 2022	695	0
Toezegging co-financiering project Ontmoeten bij ZINN	3.000	0
Toezegging co-financiering project Bewegen bij ZINN	3.000	0
Toezegging bijdrage Alzheimerproject	3.000	0
Toezegging jaarabonnement Viaplay de Brink	150	0
Toezegging Japans Biljartspel	200	0
<i>Crediteuren:</i>		
PlasBossinade	339	0
Jong van Hart	800	0
Berting	23	0
<i>Overige kortlopende verplichtingen:</i>		
Rekening courant ZINN	0	2.500
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>11.383</u>	<u>4.218</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>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Giften, legaten en donaties:		
Giften	37.024	100
Donaties	1.787	15.250
Totaal	<u>38.811</u>	<u>15.350</u>

6. Overige baten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige opbrengsten :		
Verkoop spullen MarktplaatsHelper	187	3.554
Verkoop bureaus	250	
Verkoop kaarten	72	0
Overig	35	
Totaal	<u>544</u>	<u>3.554</u>

1.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

LASTEN

7. Kosten besteed aan de doelstelling

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Bijdrage buitenbisocoop	0	3.000
Tovertafels en qwiek 50% van extra kosten	0	1.482
Toezeegging activiteitenveld/jeu de boulesbaan	0	1.000
Bijdrage lasershows 6 locaties	0	2.500
Draaimolen voor rolstoelen NoorderZINN	1.083	0
Toezeegging co-financiering project Ontmoeten bij ZINN	3.000	0
Toezeegging co-financiering project Bewegen bij ZINN	3.000	0
Bijdrage lasershow	1.500	0
Toezeegging bijdrage Alzheimerproject	3.000	
Toezeegging jaarabbonnement Viaplay de Brink	150	
Toezeegging Japans Biljartspel	200	
Totaal	<u>11.933</u>	<u>7.982</u>

8. Overige kosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Fotokopieerkosten		
Drukwerk	0	111
Bankkosten	242	150
Bestuurskosten	24	91
Automatiseringskosten	816	0
Representatiekosten	26	0
Overige kosten algemeen beheer	339	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.447</u>	<u>352</u>

9. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentebaten	7	0
Subtotaal financiële baten	<u>7</u>	<u>0</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>7</u>	<u>0</u>

1.6. OVERIGE GEGEVENS

1.6.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Stichting Vrienden van ZINN heeft de jaarrekening 2022 vastgesteld in de vergadering van 8 maart 2023.

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