

**Stichting in Samenwerking Met
T.a.v. het bestuur
Oude Azaleastraat 32
6542JT NIJMEGEN**

Jaarrekening 2022

Stichting in Samenwerking Met
Oude Azaleastraat 32
6542JT NIJMEGEN

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Financieel verslag

1.1	Verklaring	3
1.2	Algemeen	4

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2022	6
2.2	Staat van baten en lasten 2022	8
2.3	Toelichting op de jaarrekening	9
2.4	Toelichting op de balans	12
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	16

1. FINANCIEEL VERSLAG

Nijmegen, 5 april 2023

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 van uw Stichting.

De balans per 31 december 2022, de staat van baten en lasten over 2022 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2022 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Verklaring

Ontbreken van de opdrachtbevestiging

Aangezien de werkzaamheden in het kader van het samenstellen van de jaarrekening nog niet zijn afgerond, is in deze concept-jaarrekening nog geen opdrachtbevestiging opgenomen. Na afronding van onze werkzaamheden zal een opdrachtbevestiging worden afgegeven.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij graag bereid.

Met vriendelijke groet,
Duqaat

E.T.A. Lamers

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 26-06-2013 werd de stichting Stichting in Samenwerking Met per genoemde datum opgericht door I.A. van Gennep, G.J.P. van Daal en S.C. Vennekens.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting in Samenwerking Met wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

- a. het verbeteren van het welzijn van eenzame groepen in de samenleving, meer in het bijzonder het welzijn van eenzame ouderen, door het verbinden van mensen met elkaar, met name ook het verbinden van jongeren met ouderen;
- b. het stimuleren van vernieuwing in onder andere Nijmegen en daarmee het leveren van een positieve bijdrage aan culturele ontwikkeling, recreatie, samenwerking en ontspanning op die gebieden, alsmede de leegstand van bedoelde aansprekende locaties voor korte of langere duur tegengaan, door een koppeling van:
 - gelegenheidshoreca met eigentijdse thema's op aansprekende locaties in onder andere Nijmegen;
 - het bieden van een podium en trefpunt voor onder andere jong Nijmeegs talent (waaronder muzikanten, dansers en kunstenaars), hun publiek en zij die genoeglijk willen samenzijn en genieten van talrijke randanimatie;
 - het bieden van een ervaringswerkplek voor jongeren;
- c. het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande sub a. en b. in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn, alles in de meest ruime zin.

Tot dit doel behoort niet het doen van uitkeringen aan de oprichter of aan hen die deel uitmaken van organen van de Stichting.

De Stichting beoogt het algemeen nut.

De Stichting heeft geen winstoogmerk.

Bestuur

De bestuur bestaat uit:

- S.C. Vennekens (Secretaris)
- S.A. Ummelen (Voorzitter)
- S.V.M. Stevens (Penningmeester)

De dagelijkse leiding van de stichting is gedelegeerd aan mw. G.J.P. van Daal

Accountantscontrole

Op 21 oktober 2019 is een goedkeurende controleverklaring afgegeven door Coöperatie ConFirm U.A. over de periode 1 april 2017 tot 1 augustus 2019 inzake de subsidieverantwoording ingevolge Project Unity.

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
ACTIVA	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	668		-	
		668		-
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	12.530		3.437	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	425		-	
Overlopende activa	23.026		69.701	
		35.981		73.138
<i>Liquide middelen</i>		168.172		56.524
Totaal activazijde		<u>204.821</u>		<u>129.662</u>

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Stichtingsvermogen				
Reserve	18.719		24.672	
Bestemmingsfondsen	160.481		86.376	
		179.200		111.048
Kortlopende schulden				
Crediteuren	8.718		6.466	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.139		4.495	
Overige schulden	8.770		-	
Overlopende passiva	1.994		7.653	
		25.621		18.614
Totaal passivazijde		<u>204.821</u>		<u>129.662</u>

2.2 Staat van baten en lasten 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
Baten					
Totaal ontvangen bijdragen / subsidies in verslagjaar	[1]	195.823		173.457	
Mutatie bestemmingsfondsen		-74.105		29.122	
			121.718		202.579
			121.718		202.579
Lasten					
Lonen en salarissen	[2]	47.995		46.082	
Sociale lasten	[3]	7.991		7.984	
Afschrijvingen materiële vaste activa		25		-	
Overige personeelskosten	[4]	6.125		1.051	
Huisvestingskosten	[5]	5.701		2.248	
Projectkosten	[6]	51.850		106.325	
Kantoorkosten	[7]	1.655		2.969	
Algemene kosten	[8]	6.035		3.793	
Rentelasten en soortgelijke kosten		294		248	
Som der lasten			127.646		170.700
Resultaat			-5.953		31.879

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Onderneming

Stichting in Samenwerking Met, statutair gevestigd te Gemeente Nijmegen is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 58237054.

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2022 was gemiddeld 1 werknemer in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2021 was dit 1 werknemer.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Op iedere balansdatum wordt beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Eigen vermogen

Bestemmingsfondsen

Het gedeelte van het eigen vermogen dat wordt afgezonderd omdat daaraan door derden een specifieke bestedingsmogelijkheid is gegeven, wordt aangemerkt als bestemmingsfonds.

Ontvangen baten met een specifieke bestemming worden toegevoegd aan een bestemmingsfonds.

Gerelateerde specifieke bestedingen worden op dit bestemmingsfonds in mindering gebracht.

Zowel de ontvangen baten als de bestedingen van de fondsen worden via de staat van baten en lasten verwerkt en via bestemming van het saldo van baten en lasten op de fondsen gemuteerd.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

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.

Baten

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar dat deze baten worden ontvangen. Indien deze baten in het verslagjaar nog niet volledig zijn besteed, zijn de nog niet bestede gelden verwerkt in de desbetreffende bestemmingsfondsen en bestemmingsreserves. De bestedingen worden als last verantwoord in het verslagjaar dat deze bestedingen plaatsvinden. Via bestemming van het saldo van baten en lasten worden deze bestedingen in dat verslagjaar ten laste van de desbetreffende bestemmingsfondsen en bestemmingsreserves gebracht.

Hieronder wordt verstaan de ontvangen bedragen in het verslagjaar tegen nominale waarde. Toegezegde bijdragen voor projecten worden ontvangen in termijnen.

In de meeste gevallen een eerste termijn of periodieke bevoorschotting en de resterende termijn na de eindrapportage over het betreffende project. De toegezegde, maar nog niet ontvangen bedragen zijn als vordering opgenomen op de balans en als baten verantwoord voor zover deze betrekking hebben op projecten van het boekjaar.

Lasten

De bestedingen worden als last verantwoord in het verslagjaar dat deze bestedingen plaatsvinden. Via bestemming van het saldo van baten en lasten worden deze bestedingen in dat verslagjaar ten laste van de betreffende bestemmingsfondsen en bestemmingsreserves gebracht.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Inventaris €	Totaal 2022 €
Investerings	693	693
Afschrijvingen	-25	-25
Mutaties 2022	668	668
Aanschafwaarde	693	693
Cumulatieve afschrijvingen	-25	-25
Boekwaarde per 31 december	668	668

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris 20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2022 €	31-12-2021 €
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	12.530	3.437

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	425	-
Omzetbelasting	425	-

Overlopende activa

Nog te ontvangen bijdragen/fondsen	22.601	69.201
Vooruitbetaalde huurlasten	425	425
Borg sleutel	-	75
	23.026	69.701

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Liquide middelen		
ING Bank Rekening-courant	3.010	4.709
ING Bank Zkl Spaarrekening	<u>165.162</u>	<u>51.815</u>
	<u>168.172</u>	<u>56.524</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

	2022	2021
	€	€
Bestemmingsfondsen		
Stand per 1 januari	86.376	115.498
Mutatie bestemmingsfonds	74.105	-29.122
Stand per 31 december	<u>160.481</u>	<u>86.376</u>
<i>Bestemmingsfondsen</i>		
Maatjesproject		39.343
80+ VWC		3.504
Pop-up in de wijk	4.919	4.919
Kunst Dichterbij	14.139	38.610
Lang leven cultuur	72.000	
Pop-up XXL de opschaling	72.941	
Maatjesproject Eindhoven	1.113-	
Maatjesproject Nuenen	2.405-	
	<u>160.481</u>	<u>86.376</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>8.718</u>	<u>6.466</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	3.834	3.260
Loonheffing	2.305	1.235
	<u>6.139</u>	<u>4.495</u>
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting 4e kwartaal verslagjaar	<u>3.834</u>	<u>3.260</u>
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing december verslagjaar	<u>2.305</u>	<u>1.235</u>
Overige schulden		
Terug te betalen Oranje fonds iz Maatjesproject	<u>8.770</u>	<u>-</u>

2.4 Toelichting op de balans

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overlopende passiva		
Te betalen reservering vakantiegeld	1.994	1.560
Nog te betalen productiekosten projecten	-	6.093
	<u>1.994</u>	<u>7.653</u>

Op 21 oktober 2019 is een goedkeurende controleverklaring afgegeven door Coöperatie ConFirm U.A. over de periode 1 april 2017 tot 1 augustus 2019 inzake de subsidieverantwoording ingevolge Project Unity.

Huurverplichtingen

De onderneming heeft met ingang van het 1 januari 2022 een huurcontract afgesloten voor de huur van een kantoorruimte op de locatie Arsenaalgas te Nijmegen. De huurverplichting bedraagt € 5.100. per jaar inclusief service en energiekosten exclusief btw.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022 €	2021 €
Baten [1]		
Bijdragen fondsen tbv projecten	159.300	123.701
Bijdragen tbv opdrachten	54.305	34.393
Overige bijdragen/giften	987	15.363
Einde maatjesproject minder ontvangen subsidie	-18.769	-
	<u>195.823</u>	<u>173.457</u>
Mutatie bestemmingsfondsen		
Mutatie bestemmingsfondsen	-74.105	29.122
	<u>121.718</u>	<u>202.579</u>
Totaal ontvangsten / bijdrage mbt verslagjaar		
	<u>121.718</u>	<u>202.579</u>
Lonen en salarissen [2]		
Brutolonen en salarissen	44.440	42.962
Vakantietoelage	3.555	3.120
	<u>47.995</u>	<u>46.082</u>
Gemiddeld aantal werknemers:		
Gedurende het jaar 2022 was gemiddeld 1 werknemer in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2021 was dit 1 werknemer.		
Sociale lasten [3]		
Sociale lasten	<u>7.991</u>	<u>7.984</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	<u>25</u>	<u>-</u>
Overige personeelskosten [4]		
Kantinekosten	347	-
Reis- en verblijfkosten	127	-
Wervingskosten	375	-
Uitzendkrachten	3.408	-
Ziekengeldverzekering	1.058	872
Overige personeelskosten	810	179
	<u>6.125</u>	<u>1.051</u>
Huisvestingskosten [5]		
Huur onroerend goed	5.100	1.950
huur wijkcentrum	175	-
Overige huisvestingskosten	426	298
	<u>5.701</u>	<u>2.248</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022 €	2021 €
Projectkosten [6]		
Reclame- en advertentiekosten	87	10.696
Kosten website	117	161
Representatiekosten	1.619	383
Reis- en verblijfkosten	668	1.436
Advieskosten/communicatiekosten	10.535	6.807
Overige verkoopkosten	796	-
Kosten projectleiding	4.075	20.137
Kosten mbt vrijwilligers	192	-
Vrijwilligersvergoeding	-	1.577
Productiekosten tbv projecten	28.777	53.555
Productiekosten tbv opdrachten	2.995	2.545
Niet aftrekbare BTW	1.989	9.028
	<u>51.850</u>	<u>106.325</u>
Kantoorkosten [7]		
Kantoorbenodigdheden	470	420
Drukwerk	447	1.115
Telecommunicatie	267	165
Contributies en abonnementen	108	214
Overige kantoorkosten	363	1.055
	<u>1.655</u>	<u>2.969</u>
Algemene kosten [8]		
Accountantskosten	3.298	136
Administratiekosten	3.251	3.280
Zakelijke verzekeringen	195	181
Kosten overleg bestuur	15	235
Bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering	391	-
Baten voorgaande jaren	-1.080	-
Overige algemene kosten	-35	-39
	<u>6.035</u>	<u>3.793</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en bankkosten	<u>294</u>	<u>248</u>