

Sien
gevestigd te Houten

Financiële verantwoording 2022

Inhoudsopgave

	Pagina
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2022	2
Staat van baten en lasten over 2022	4
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5

Balans per 31 december 2022
(na saldobestemming)

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Activa				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Inventarissen		2.975		4.352
Vlottende activa				
Vorderingen				
Vorderingen op debiteuren	3.549		1.125	
Leningen u/g	3.000		3.000	
Overige rekening-courant	268.900		340.558	
Overige vorderingen en overlopende activa	15.664		17.641	
		291.113		362.324
Liquide middelen		166.368		256.522
		460.456		623.198

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Passiva				
Stichtingsvermogen				
Bestemmingsreserves	-		61.991	
Bestemmingsfondsen	35.500		35.500	
Overige reserve	387.992		495.181	
		423.492		592.672
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers	6.566		2.670	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	13.878		9.013	
Overige schulden en overlopende passiva	16.520		18.843	
		36.964		30.526
		<u>460.456</u>		<u>623.198</u>

Staat van baten en lasten over 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Baten				
Overheidsbijdragen en -subsidies		60.000		60.000
Bijdragen		98.093		186.442
Giften en baten uit fondsenwerving		9.017		8.151
Baten regionale activiteiten		61.991		70.000
Financiële baten		-945		1.166
Subsidies en bijdragen projecten		2.746		2.703
Overige baten		7.801		9.864
		<u>238.703</u>		<u>338.326</u>
Lasten				
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	160.264		157.635	
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.377		1.475	
Huisvestingskosten	8.005		8.030	
Belangenbehartiging	236		-	
Kantoorkosten	8.044		12.261	
Algemene kosten	136.967		127.885	
Kosten projecten	16.446		15.526	
Kosten regionale activiteiten	14.553		5.177	
Som der lasten		<u>345.892</u>		<u>327.989</u>
Saldo van baten en lasten		<u><u>-107.189</u></u>		<u><u>10.337</u></u>
Bestemming saldo van baten en lasten				
Overige reserve		<u><u>-107.189</u></u>		<u><u>10.337</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven.

Activa en verplichtingen 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.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden, tenzij anders aangegeven, gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. 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.

Bestemmingsfondsen

De bestemmingsfondsen betreffen het gedeelte van het eigen vermogen waaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan en deze beperking is door derden aangebracht.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn vastgesteld door het bestuur en dienen besteed te worden overeenkomstig het doel waarvoor zij zijn gevormd.

Overige reserves

Overige reserves zijn vrij besteedbaar vermogen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

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.

Subsidiebaten

Subsidie van het Fonds PGO van het Ministerie van VWS ontvangen voor de uitvoering van projecten of programma's waarbij de subsidiegever als financier of medefinancier optreedt, wordt afzonderlijk verantwoord in de staat van baten en lasten.

Giften en baten uit fondsenwerving

Giften worden verantwoord in het jaar waarin een specifieke actie heeft plaatsgevonden, dan wel in het jaar van ontvangst indien geen specifieke actie heeft plaatsgevonden.

Baten

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten opgenomen, onder vermelding van de aard van de bestemming. Ook de besteding hiervan wordt afzonderlijk vermeld. Indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden verwerkt in de desbetreffende bestemmingsreserve. Indien in een volgend jaar uit de bestemmingsreserve wordt geput, wordt deze besteding enerzijds in de staat van baten en lasten verantwoord en anderzijds als mutatie in de desbetreffende bestemmingsreserve weergegeven.

Nalatenschappen

Baten uit nalatenschappen worden opgenomen in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Indien de omvang niet betrouwbaar is vast te stellen, worden deze nalatenschappen op nihil gesteld. Indien voorlopige uitbetalingen in de vorm van voorschotten worden ontvangen, worden deze verantwoord als baten uit nalatenschappen in het boekjaar waarin de ontvangst plaats vindt. De omvang van een bate uit nalatenschap kan betrouwbaar worden vastgesteld als op grond van het stadium waarin de afhandeling van de nalatenschap zich bevindt, een redelijke schatting van de ontvangst kan worden gemaakt. Verkrijgingen belast met vruchtgebruik worden alleen in de toelichting vermeld. Zij worden pas in de staat van baten en lasten verantwoord bij het einde van het vruchtgebruik of bij eerdere verkoop van het blote eigendom. De baten uit nalatenschappen worden direct toegevoegd aan de overige reserve.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.