



Bastiaans

Adviesgroep

Rapport inzake jaarrekening 2022

Stichting Pand 33

te Sliedrecht

Adres

Burgemeester Wuiteweg 45
9203 KA Drachten

T 0512 583 080

E info@bastiaansadviesgroep.nl

lid van



INHOUD

JAARVERSLAG

1 Samenstellingsverklaring	1
2 Algemeen	2
3 Bestemming van het resultaat 2022	2
4 Resultaat	2

JAARREKENING

1 BALANS	4
2 WINST- EN VERLIESREKENING	5
3 KASSTROOMOVERZICHT	7
4 TOELICHTING OP DE BALANS	8
5 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING	9
	12

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS 14

BIJLAGEN 15

1 Specificatie van de materiële vaste activa	16
--	----

JAARVERSLAG

Aan het bestuur van:
Stichting Pand 33
Kerkbuurt 264
3361 BN Sliedrecht

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2022 met betrekking tot uw stichting.

1. Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij het jaarverslag 2022 van uw stichting, waarin begrepen de balans met telling van € 28.561 en de winst- en verliesrekening sluitende met een resultaat van € 484, samengesteld.

2. Samenstellingsverklaring

Opdracht

De jaarrekening van Stichting Pand 33 te Sliedrecht is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december en de winst- en verliesrekening over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Werkzaamheden

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB). Dit houdt onder meer in dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bevestiging

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

We verwachten u met de werkzaamheden van dienst te zijn geweest.

2 Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Pand 33, statutair gevestigd aan de Kerkbuurt 264 te Sliedrecht, bestaan voornamelijk uit het:

- Organiseren van activiteiten voor jongeren;
- Hiertoe een ontmoetingsruimte aan te bieden.

De stichting is opgericht op 8 december 2005 en staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 24386898.

Stichting Pand 33 is aangemerkt als een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI).

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken.

3 Bestemming van het resultaat 2022

Het resultaat over 2022 bedraagt € 484 tegenover een resultaat in 2021 van 8.539 . De bespreking van het resultaat volgt hierna.

4 Resultaat

Uitgaande van de winst- en verliesrekening over 2022 en 2021 geeft het resultaat, waarbij de kosten zijn uitgedrukt in een percentage van de omzet, het volgende beeld:

	2022		2021		Verschil	
	€	%	€	%	€	%
Netto opbrengsten	41.629	100	50.336	100	-8.707	-17
Inkoopwaarde van de opbrengsten	30.586	73	32.205	64	-1.619	-5
Brutomarge	11.044	27	18.132	36	-7.088	-39
Afschrijvingen	1.192	3	1.040	2	153	15
Huisvestingskosten	7.963	19	6.828	14	1.135	17
Exploitatiekosten	143	0	252	0	-109	-43
Kantoorkosten	222	1	206	0	16	8
Algemene kosten	823	2	1.062	2	-239	-22
Som der kosten	10.343	25	9.387	19	956	10
Stichtingsresultaat	701	2	8.744	17	-8.044	-92
Financiële baten en lasten	-216	-1	-205	0	-11	-6
Netto resultaat	484	1	8.539	17	-8.055	-94

Toelichting brutomarge

Het bruto-winstpercentage is in 2022 met 9% gedaald.

De ontwikkeling van de brutomarge over 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden weergegeven:

	€
Lagere brutomarge als gevolg van opbrengst daling	8.707
Hogere brutomarge als gevolg van inkoopwaarde daling	<u>1.619</u>
Lagere brutomarge	<u><u>7.088</u></u>

Toelichting stichtingsresultaat

De stichtingskosten in het boekjaar 2022 zijn in totaliteit met € 956,- toegenomen ten opzichte van 2021.

De ontwikkeling van het stichtingsresultaat over 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden weergegeven:

	€
Stichtingsresultaat gunstiger door:	
Lagere exploitatiekosten	109
Lagere algemene kosten	<u>239</u>
	<u>348</u>
Stichtingsresultaat ongunstiger door:	
Lagere brutomarge	7.088
Hogere afschrijvingskosten	153
Hogere huisvestigingskosten	1.135
Hogere kantoorkosten	<u>16</u>
	<u>8.392</u>
Lager stichtingsresultaat	<u><u>8.043</u></u>

JAARREKENING

BALANS

ACTIVA	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa	1	
Gebouwen	647	817
Inventaris	<u>6.276</u>	<u>7.298</u>
	6.923	8.115
Voorraad	2	
Voorraad bar	<u>275</u>	<u>200</u>
	275	200
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	3	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>71</u>	<u>0</u>
	71	0
<u>Liquide middelen</u>		
Kas	140	371
Rabobank .623	<u>21.152</u>	<u>21.773</u>
	21.292	22.144
 TOTAAL ACTIVA	 <u>28.561</u>	 <u>30.459</u>

BALANS

PASSIVA		31-12-2022		31-12-2021
		<u>€</u>		<u>€</u>
<u>Eigen vermogen</u>				
Kapitaal	4			
Algemeen fonds		<u>26.037</u>		<u>25.552</u>
		26.037		25.552
Voorzieningen	5			
Voorziening groot onderhoud		<u>1.774</u>		<u>4.157</u>
		1.774		4.157
<u>Vreemd vermogen</u>				
Kortlopende schulden en overlopende passiva	6			
Overige schulden en overlopende passiva		<u>750</u>		<u>750</u>
		<u>750</u>		<u>750</u>
TOTAAL PASSIVA		<u>28.561</u>		<u>30.459</u>

WINST- EN VERLIESREKENING

		2022	2021
		€	€
		<hr/>	<hr/>
Baten			
Opbrengsten	7	41.629	50.336
Inkoopwaarde van de opbrengsten	8	<u>30.586</u>	<u>32.205</u>
Brutomarge		11.044	18.132
Lasten			
Afschrijvingskosten	9	1.192	1.040
Huisvestingskosten	10	7.963	6.828
Exploitatiekosten	11	143	252
Kantoorkosten	12	222	206
Algemene kosten	13	<u>823</u>	<u>1.062</u>
Som der kosten		<u>10.343</u>	<u>9.387</u>
Stichtingsresultaat		701	8.744
Financiële baten en lasten	14	<u>-216</u>	<u>-205</u>
Netto resultaat		<u><u>484</u></u>	<u><u>8.539</u></u>

KASSTROOMOVERZICHT

De mutatie van de geldmiddelen is als volgt te analyseren:

	2022 €	2021 €
Stichtingsresultaat	701	8.744
Totaal afschrijvingen	1.192	1.040
Besteding uit voorzieningen	2.383	1.617
Afschrijvingen / mutatie voorzieningen	-1.191	-578
Mutatie kortlopende vorderingen	71	0
Mutatie voorraden	75	100
Mutatie vreemd vermogen kort	0	50
Mutatie werkkapitaal	-146	-50
 Kasstroom uit bedrijfsoperaties	 -636	 8.117
Betaalde rente	216	205
Overige operationele activiteiten	-216	-205
 Kasstroom uit operationele activiteiten	 -852	 7.912
Investeringsactiviteiten	0	925
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	0	-925
 Mutatie geldmiddelen	 -852	 6.987

TOELICHTING OP DE BALANS

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Pand 33, statutair gevestigd aan de Kerkbuurt 264 te Sliedrecht, bestaan voornamelijk uit het:

- Organiseren van activiteiten voor jongeren;
- Hiertoe een ontmoetingsruimte aan te bieden.

Grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat

De grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat zijn ten opzichte van het voorgaande jaar niet gewijzigd.

Het resultaat wordt bepaald door de opbrengstwaarde van de verrichte diensten te verminderen met de hieraan toe te rekenen kosten, rente en afschrijvingen, gewaardeerd tegen uitgaafprijzen. Ten aanzien van de posten begrepen in het bedrijfsresultaat geldt dat de winsten slechts zijn opgenomen indien en voor zover zij in het boekjaar zijn verwezenlijkt en dat met verliezen en risico's is rekening gehouden die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar.

Grondslagen van waardering balansposten

De waarderingsgrondslagen zijn hierna uiteengezet bij de toelichting op de afzonderlijke balanshoofden. Voor zover niets anders is vermeld, zijn de activa en de schulden opgenomen tegen nominale waarde.

1 Materiële vaste activa

Waardering van de materiële vaste activa vindt plaats op basis van de aanschafwaarde verminderd met lineaire afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte economische levensduur van de desbetreffende activa en zijn uitgedrukt in een percentage van de aanschafwaarde.

De mutaties in de materiële vaste activa in het boekjaar 2022 zijn hieronder samengevat:

<u>Materiële vaste activa</u>	<u>Gebouwen</u> €	<u>Inventaris</u> €	<u>Totaal</u> €
Aanschafwaarde	54.966	31.262	86.229
Cumulatieve afschrijving	<u>-54.149</u>	<u>-23.965</u>	<u>-78.114</u>
Stand per 1 januari	817	7.298	8.115
Afschrijvingen	<u>-170</u>	<u>-1.022</u>	<u>-1.192</u>
Mutaties boekwaarde	-171	-1.021	-1.192
Aanschafwaarde	54.966	31.263	86.229
Cumulatieve afschrijving	<u>-54.320</u>	<u>-24.986</u>	<u>-79.306</u>
Stand per 31 december	<u>647</u>	<u>6.276</u>	<u>6.923</u>

2 Voorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen inkoopwaarde. Het verloop van de voorraden staat hieronder weergegeven:

	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
<u>Voorraad bar</u>		
Stand per 1 januari	200	100
Mutatie boekjaar	<u>75</u>	<u>100</u>
Stand per 31 december	<u>275</u>	<u>200</u>

4 Kapitaal

Het verloop van het kapitaal van de stichting wordt in het onderstaand overzicht weergegeven:

<u>Algemeen fonds</u>	2022 €	2021 €
Stand per 1 januari	25.552	17.013
Resultaat	484	8.539
Stand per 31 december	<u>26.037</u>	<u>25.552</u>

5 Voorzieningen

Jaarlijks worden de werkelijke gemaakte onderhoudskosten onttrokken aan de voorziening.

	2022 €	2021 €
<u>Voorziening groot onderhoud</u>		
Stand per 1 januari	4.157	5.774
Mutatie voorziening groot onderhoud	-2.383	-1.617
Stand per 31 december	<u>1.774</u>	<u>4.157</u>

6 Kortlopende schulden en overlopende passiva

Onder de kortlopende schulden bevinden zich, evenals per 31 december 2021, géén posten met overeengekomen looptijd die langer is dan 1 jaar.

	2022 €	2021 €
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Nog te betalen administratiekosten	750	750
Stand per 31 december	<u>750</u>	<u>750</u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huurverplichtingen

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Kerkbuurt 264 te Sliedrecht. De huurverplichting bedraagt per jaar € 4.800.

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

Hieronder worden de specifieke posten uit de winst- en verliesrekening over 2022 en 2021 nader toegelicht:

	2022 €	2021 €
Netto opbrengsten (7)		
Giften particulieren	9.017	14.774
Giften overig	7.908	8.865
Giften project geestelijke dienstverlening	22.555	25.756
Omzet bar	2.150	941
	<u>41.629</u>	<u>50.336</u>
Inkoopwaarde van de opbrengsten (8)		
Inkopen bar	1.498	905
Voorraadmutatie	-75	-100
Uitgaande giften geestelijke dienstverlening	22.555	25.756
Uitgaande giften ondersteuning India	6.000	4.500
Uitgaande giften diverse ondersteuning	128	1.144
Kosten diaconale kas	481	0
	<u>30.586</u>	<u>32.205</u>
Afschrijvingen (9)		
Afschrijving gebouwen	170	170
Afschrijving inventaris	1.022	869
	<u>1.192</u>	<u>1.040</u>
Huisvestingskosten (10)		
Huurkosten huisvesting	4.800	4.800
Energieverbruik	2.650	1.800
Inrichtingskosten	513	228
	<u>7.963</u>	<u>6.828</u>
Exploitatiekosten (11)		
Aanschaf kleine inventaris	143	252
	<u>143</u>	<u>252</u>

Vervolg op volgende pagina.

Vervolg van vorige pagina.

2022	2021
€	€

Kantoorkosten (12)

Kantoorbenodigdheden	96	78
Contributies, abonnementen en heffingen	126	128
	<u>222</u>	<u>206</u>

Algemene kosten (13)

Administratiekosten	599	595
Diverse verzekeringen	224	224
Overige algemene kosten	0	243
	<u>823</u>	<u>1.062</u>

Financiële lasten (14)

Rente- en bankkosten	216	205
	<u>216</u>	<u>205</u>

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS

Opgesteld:
Sliedrecht

Mevr. J. Hogendoorn
Voorzitter

Dhr. T. Veenstra
Secretaris

Mevr. A. Zuur
Penningmeester

BIJLAGEN

1 Specificatie van de materiële vaste activa

Jaar	Omschrijving	Afschr. per c.	Aanschaf- waarde €	Cumulatieve afschrijving t/m 31-12-2021 €	Afschrijving 2022 €	Boekwaarde 31-12-2022 €
Gebouwen						
	2007 Verbouwing	10%	52.293	52.293	-	-
	2008 Ventilatiesysteem	10%	968	995	-	-
	2016 Intergas CV Ketel HRE 28/24	10%	1.705	887	170	647
			54.966	54.176	170	647
Inventaris						
	2007 Inrichting	20%	11.200	11.200	-	-
	2008 Champion voetbaltafel	20%	2.112	2.112	-	-
	2009 Hitachi EDX 22 projector	20%	742	742	-	-
	2009 Samsung R 509 Laptop	20%	499	499	-	-
	2009 Canon XH A1 camera	20%	3.840	3.840	-	-
	2011 Alternate Mars P120 PC	20%	499	499	-	-
	2013 Toshiba LED TV	20%	476	476	-	-
	2015 Camerasysteem	20%	2.602	2.602	-	-
	2019 Daikin FFA airco	10%	8.368	1.962	837	5.569
	2021 Toshiba LED TV	20%	925	32	185	708
			31.263	23.965	1.022	6.276
Totaal materiële vaste activa			86.229	78.141	1.192	6.923