

stichting Sam & Overijssel
Dokter van Deenweg 108 (kantoor 245)
8025BK Zwolle

RAPPORT

inzake

de jaarrekening over het
boekjaar 2023

van stichting Sam & Overijssel



Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Opdracht	3
1.2 Samenstellingsverklaring van de accountant	4
1.3 Algemeen	5
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2023	7
2.2 Staat van baten en lasten over 2023	9
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2023	12
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	13
2.6 Overige toelichtingen	15



1. ACCOUNTANTS RAPPORT

Aan de leiding van
Stichting Sam & Overijssel
Dokter van Deenweg 108 (kantoor 245)
8025BK Zwolle

Zwolle, 20 februari 2024

Geacht bestuur,

1.1 OPDRACHT

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2023 van stichting Sam & Overijssel te Zwolle.

1.2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van stichting Sam & Overijssel te Zwolle is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van stichting Sam & Overijssel.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Wezep, 4 juli 2024

KRC Van Elderen accountants | belastingadviseurs B.V.



drs. N.M.C. Verberne
Registeraccountant



1.3 ALGEMEEN

Oprichting stichting

stichting Sam & Overijssel is opgericht op 11 september 2019 en heeft het bieden van voorzieningen op het gebied van educatie, sport, cultuur, verjaardag, recreatie en overige zaken aan alle kinderen van 0 tot 21 jaar die opgroeien in arme gezinnen tot doel.

Het bestuur wordt per 31 december 2023 gevormd door:

mevrouw L. Kievit - Braakman

de heer E.J. van de Peppel

mevrouw M. van Abbema - Wijtsma

de heer A.B. van der Vijgh



2. JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na voorstel resultaatbestemming)

		31 december 2023	31 december 2022
		€	€
ACTIVA			
Vlottende activa			
Vorderingen			
Vorderingen op handelsdebiteuren	1	18.825	-
Overige vorderingen en overlopende activa	2	-	16.300
		18.825	16.300
Liquide middelen	3	65.452	51.270
		<u>84.277</u>	<u>67.570</u>

		<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
		€	€
PASSIVA			
Stichtingsvermogen			
Overige reserve	4	36.259	67.570
Kortlopende schulden			
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	5	3.018	-
Overige schulden en overlopende passiva	6	<u>45.000</u>	<u>-</u>
		48.018	-
		<u>84.277</u>	<u>67.570</u>

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

			Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
		€	€	€
Netto-omzet	7	15.662		31.000
Inkoopwaarde van de omzet	8	<u>-45.000</u>		<u>-28.083</u>
Brutowinst			-29.338	2.917
Lasten				
Overige personeelsbeloningen	9	68		-
Overige bedrijfskosten	10	<u>1.651</u>		<u>1.134</u>
Totaal van som der kosten			<u>1.719</u>	<u>1.134</u>
Totaal van bedrijfsresultaat			-31.057	1.783
Financiële baten en lasten	11		<u>-254</u>	<u>-119</u>
Totaal van netto resultaat			<u><u>-31.311</u></u>	<u><u>1.664</u></u>

2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

stichting Sam & Overijssel is feitelijk en statutair gevestigd op Dokter van Deenweg 108 (kantoor 245), 8025BK te Zwolle en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 75823225.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van stichting Sam & Overijssel bestaan voornamelijk uit: het bieden van voorzieningen op het gebied van educatie, sport, cultuur, verjaardag, recreatie en overige zaken aan alle kinderen van nul tot éénentwintig jaar die opgroeien in arme gezinnen.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva 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

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. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige reserves

Overige reserves zijn alle reserves, anders dan de wettelijke reserves en de statutaire reserves. Overige reserves zijn vrij uitkeerbaar aan de aandeelhouders.

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

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.

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

Vorderingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
1 Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>18.825</u>	<u>-</u>
2 Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen	<u>-</u>	<u>16.300</u>
3 Liquide middelen		
Rabobank	<u>65.452</u>	<u>51.270</u>

PASSIVA

4 Stichtingsvermogen

	Overige re-
	serve
	€
Stand per 1 januari 2023	67.570
Uit resultaatverdeling	<u>-31.311</u>
Stand per	
31 december 2023	<u>36.259</u>

Het ingehouden deel van de jaarwinst binnen het eigen vermogen

Het ingehouden deel van de jaarwinst bedraagt: € -31.311

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
5 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>3.018</u>	<u>-</u>
6 Overige schulden en overlopende passiva		
Nog uit te betalen gift Stichting Jeugdfonds Sport en Cultuur Overijssel	<u>45.000</u>	<u>-</u>

2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Werkelijk 2023 €	Werkelijk 2022 €
7 Netto-omzet		
Subsidies van overheden	-	5.000
Oranjefonds	-	26.000
Stichting Volwassenfonds Sport & Cultuur	15.662	-
	<u>15.662</u>	<u>31.000</u>
8 Inkoopwaarde van de omzet		
Besteed aan doelstellingen	<u>45.000</u>	<u>28.083</u>
Besteed aan doelstellingen		
Opstartkosten	-	18.083
Stichting Leergeld	-	10.000
Gift Stichting Jeugdfonds Sport en Cultuur Overijssel	45.000	-
	<u>45.000</u>	<u>28.083</u>
Het bestuur van stichting Sam & Overijssel heeft in de vergadering van 13 maart 2023 besloten om een gift te doen van € 45.000 aan Stichting Jeugdfonds Sport en Cultuur vanuit het resultaat 2022. Dit is echter per abuis niet in de jaarcijfers van 2022 verwerkt en komt daarom als last in boekjaar 2023.		
9 Overige personeelsbeloningen		
Kantinekosten	<u>68</u>	<u>-</u>
10 Overige bedrijfskosten		
Verkoopkosten	238	-
Kantoorkosten	223	1.134
Algemene kosten	1.190	-
	<u>1.651</u>	<u>1.134</u>
Verkoopkosten		
Representatiekosten	<u>238</u>	<u>-</u>

Kantoorkosten

Porti
Kosten automatisering
Overige kantoorkosten

Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
€	€
9	-
180	1.110
34	24
<u>223</u>	<u>1.134</u>

Algemene kosten

Accountantskosten

<u>1.190</u>	<u>-</u>
--------------	----------

11 Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten

<u>-254</u>	<u>-119</u>
-------------	-------------

Rentelasten en soortgelijke kosten

Betaalde bankrente

<u>254</u>	<u>119</u>
------------	------------

2.6 OVERIGE TOELICHTINGEN

Gemiddeld aantal werknemers

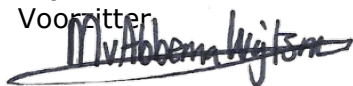
Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode

In het boekjaar 2022 en 2023 waren geen werknemers in loondienst.

Zwolle, 4 juli 2024

stichting Sam & Overijssel

Mevrouw M. van Abbema -
Wijtsma
Voorzitter



Mevrouw L. Kievit
Braakman
Bestuurslid



De heer E.J. van de Peppel
Bestuurslid



De heer A. B. van der Vijgh
Bestuurslid

