
Jaarrekening 2022

Stichting Broedplaats Gooise Meren

CONCEPT

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
BESTUURSVERSLAG	5
Bestuursverslag	6
JAARREKENING	7
Balans	8
Staat van baten en lasten	10
Toelichting op de jaarrekening	11
Toelichting op de balans	15
Toelichting op de staat van baten en lasten	19

CONCEPT

Financieel verslag

Stichting Broedplaats Gooise Meren

CONCEPT

Samenstellingsverklaring van de accountant

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

CONCEPT

Bestuursverslag

Stichting Broedplaats Gooise Meren

CONCEPT

Bestuursverslag

Het bestuursverslag ligt ten kantore van Stichting Broedplaats Gooise Meren ter inzage.

CONCEPT

Jaarrekening

Stichting Broedplaats Gooise Meren

CONCEPT

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2022	31-12-2021
Vaste activa		
Financiële vaste activa	1.000	1.000
	1.000	1.000
Vlottende activa		
Vorderingen	921	771
Liquide middelen	69.464	22.595
	70.385	23.365
Activa	71.385	24.365

Balans passiva

	31-12-2022	31-12-2021
Stichtingsvermogen		
Overige reserves	2.359	2.172
	2.359	2.172
Kortlopende schulden	69.027	22.193
Passiva	71.385	24.365

CONCEPT

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten

	Verslag jaar		Vorig jaar
	2022		2021
Baten	103.740	0	
Inkoopwaarde van de baten	99.740	-6.450	
Saldo	4.000		6.450
Autokosten	0	436	
Algemene kosten	2.774	3.565	
Totaal lasten	2.774		4.001
Saldo baten en lasten	1.226		2.449
Financiële baten en lasten	-1.039		-234
Resultaat	187		2.216

Resultaatbestemming

	Verslag jaar		Vorig jaar
	2022		2021
Resultaat			
Overige reserve	187	2.216	
	187		2.216

Toelichting op de jaarrekening

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Broedplaats Gooise Meren, statutair gevestigd te Batterijlaan 6, Bussum, bestaan voornamelijk uit:

- Het helpen ontwikkelen en ondersteunen van ideeën, initiatieven en vaardigheden ter bevordering van duurzaamheid en sociale cohesie in de lokale gemeenschap.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Ruijterlaan 24a, in Bussum alsmede op de Amersfoortsestraatweg 117, te Laren.

Continuïteit

Er is geen sprake van gerede of ernstige twijfel aan de continuïteit.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Broedplaats Gooise Meren is statutair gevestigd te gemeente Gooise Meren en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 69054932.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Broedplaats Gooise Meren zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Kleine Organisaties-zonder winststreven (RJK C1). Dit is met uitzondering van afdeling 6 'Voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat'. In plaats daarvan worden de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Vennootschapsbelasting toegepast.

Verder zijn het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen en de "Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen" van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Afwijking van materieel belang ten opzichte van waardering volgens afdeling 6 Titel 9 Boek 2 BW

De toepassing van de fiscale waarderingsgrondslagen heeft geleid tot een afwijking ten opzichte van de waarderingsgrondslagen die zijn vermeld in afdeling 6 van titel 9 Boek 2 BW. Bij de materiële vaste activa (bedrijfspannen) en financiële vaste activa (deelnemingen) leidt de toepassing van fiscale waarderingsgrondslagen tot een materiële afwijking en kan derhalve gevolgen hebben voor het inzicht in het vermogen.

Grondslagen van financiële vaste activa

Deelnemingen worden als kapitaalbelang gewaardeerd volgens de toegepaste fiscale waarderingsgrondslag. Indien de deelneming behoort tot de fiscale eenheid van de kleine rechtspersoon, wordt de deelneming gewaardeerd tegen het netto-bedrag van de activa en verplichtingen van de deelneming gewaardeerd tegen de fiscale waarderingsgrondslagen. Indien het netto-bedrag van de activa en verplichtingen negatief is, wordt op grond van de doelstelling om aan te sluiten op de fiscale waardering, dit bedrag als passiefpost opgenomen, ongeacht het bestaan van een verplichting tot aanzuivering van dit tekort. Indien de deelneming niet behoort tot de fiscale eenheid is de waarderingsgrondslag voor de jaarrekening ook gelijk aan de waarderingsgrondslag zoals toegepast in de fiscale aangifte.

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen, alsmede de overige vorderingen worden opgenomen tegen de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

De onder de financiële vaste activa opgenomen effecten worden gewaardeerd op de verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde per balansdatum.

Grondslagen van vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders vermeld is hebben de vorderingen een looptijd korter dan een jaar.

Grondslagen van 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.

Grondslagen van stichtingsvermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunne beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Grondslagen van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Grondslagen voor 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.

Grondslagen van baten

De brutomarge bestaat uit de baten, de wijzigingen in voorraden gereed product en onderhanden werk, de geactiveerde productie voor het eigen bedrijf, de overige baten, de inkoopwaarde van grond- en hulpstoffen en de lasten van uitbesteed werk en andere externe lasten. Netto-omzet omvat de baten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de baten geheven belastingen.

Baten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verantwoording van baten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Grondslagen van lasten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Grondslagen van financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Grondslagen van belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de staat van baten en lasten, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftekbare kosten. Ook is rekening gehouden met de verrekeningsmogelijkheden via de coronareserve.

CONCEPT

Toelichting op de balans

Financiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Financiële vaste activa		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1.000	1.000
	1.000	1.000

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
AltijdWerkplaats CIC B.V.	1.000	1.000
	1.000	1.000

De belangen van de stichting in groepsmaatschappijen zijn als volgt verdeeld:

- AltijdWerkplaats CIC B.V.: 100%

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Vorderingen		
Vorderingen uit hoofde van belastingen	21	322
Overige vorderingen en overlopende activa	900	448
	921	771

Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar, tenzij anders is aangegeven.

Vorderingen uit hoofde van belastingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Vorderingen uit hoofde van belastingen		
Omzetbelasting	21	322
	21	322

Overige vorderingen en overlopende activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde facturen	900	448
	900	448

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Liquide middelen		
Kasmiddelen	295	295
Triodos rekening-courant	69.169	22.300
	69.464	22.595

Stichtingsvermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Stichtingsvermogen		
Overige reserves	2.359	2.172
	2.359	2.172

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2022 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Kortlopende schulden		
Crediteuren	0	20.693
Schulden aan groepsmaatschappijen	67.277	0
Overige schulden en overlopende passiva	1.750	1.500
	69.027	22.193

Schulden aan groepsmaatschappijen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Schulden aan groepsmaatschappijen		
AltijdWerkplaats CIC B.V.	67.277	0
	67.277	0

Overige schulden en overlopende passiva

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen accountants- en advieskosten	1.750	1.500
	1.750	1.500

CONCEPT

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Baten		
Subsidie	90.000	0
Donatie	9.740	0
Ontvangen contributie groepsmaatschappijen	4.000	0
	103.740	0

Inkoopwaarde van de baten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Inkoopwaarde van de baten		
Subsidies & donaties	90.000	0
Giften & donaties	9.740	0
Exploitatie locaties - Broedplaats	0	-6.450
	99.740	-6.450

Totaal lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Totaal lasten		
Autokosten	0	436
Algemene kosten	2.774	3.565
	2.774	4.001

Autokosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Autokosten		
Verzekering en motorrijtuigenbelasting	0	436
	0	436

Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Algemene kosten		
Accountantskosten	1.800	1.675
Verzekeringen	896	1.717
Communicatiekosten	70	58
Overige algemene kosten	8	115
	2.774	3.565

Financiële baten en lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke lasten	1.039	234
	-1.039	-234

Rentelasten en soortgelijke lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Rentelasten en soortgelijke lasten		
Bankkosten	196	234
Rentelasten groepsmaatschappijen	843	0
	1.039	234

Bussum,
Stichting Broedplaats Gooise Meren

Ondertekening bestuur

R. Ebeling

H.G. Berends

Ondertekening Raad van Toezicht

B. van der Ham

J.M.G. Poorthuis

P. van der Vliet