
Jaarrekening 2023

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
Ondertekening	21

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

	31-12-2023		31-12-2022
Vaste activa			
Financiële vaste activa	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>	1.000
	1.000		
Vlottende activa			
Vorderingen	631	1.431	
Liquide middelen	<u>48.259</u>	<u>36.595</u>	
	48.890		38.026
Activa	<u>49.890</u>		<u>39.026</u>

Balans passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Stichtingsvermogen		
Overige reserves	2.970	2.570
	2.970	2.570
Kortlopende schulden	46.921	36.456
Passiva	49.890	39.026

CONCEPT

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten

	Verslagjaar		Vorig jaar
	2023		2022
Baten	57.085	103.990	
Inkoopwaarde van de baten	49.835	99.740	
Saldo	7.250		4.250
Algemene kosten	3.290	2.774	
Totaal lasten	3.290		2.774
Saldo baten en lasten	3.960		1.476
Financiële baten en lasten	-3.560		-1.078
Resultaat	400		398

Resultaatbestemming

	Verslagjaar		Vorig jaar
	2023		2022
Resultaatbestemming			
Overige reserve	400	398	
	400		398

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 voor verslaggeving

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.

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Informatieverschaffing over de verschillen tussen de waardering volgens fiscale en commerciële grondslagen

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 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.

Grondslag van financiële vaste activa

Deelnemingen worden als kapitaalbelang gewaardeerd volgens de toegepaste fiscale waarderingsgrondslag. 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.

Grondslag 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.

Grondslag 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 kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Grondslag 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 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.

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 uitbestede werk en andere externe lasten. Netto-omzet omvat de baten uit levering van diensten.

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.

Grondslag 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.

CONCEPT

Toelichting op de balans

Financiële vaste activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Financiële vaste activa		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1.000	1.000
	1.000	1.000

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
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

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Vorderingen		
Vorderingen uit hoofde van belastingen	26	0
Overige vorderingen	0	900
Overige vorderingen en overlopende activa	605	531
	631	1.431

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

Vorderingen uit hoofde van belastingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Vorderingen uit hoofde van belastingen		
Omzetbelasting	26	0
	26	0

Overige vorderingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overige vorderingen		
Rekening courant overigen	0	900
	0	900

Overige vorderingen en overlopende activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde facturen	605	531
	605	531

Liquide middelen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Liquide middelen		
Kasmiddelen	295	295
Triodos rekening-courant	47.964	36.300
	48.259	36.595

Stichtingsvermogen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Stichtingsvermogen		
Overige reserves	2.970	2.570
	2.970	2.570

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2023 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Kortlopende schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende schulden		
Crediteuren	605	-425
Schulden aan groepsmaatschappijen	43.391	17.277
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0	17.855
Overige schulden en overlopende passiva	2.925	1.750
	46.921	36.456

Schulden aan groepsmaatschappijen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Schulden aan groepsmaatschappijen		
AltijdWerkplaats CIC B.V.	43.391	17.277
	43.391	17.277

Er wordt een 6,316% (2022: 2,501%) rente berekend over het gemiddeld saldo. Dit staat gelijk aan de twaalf maandseuribor per eerste werkdag van het jaar vermeerderd met 3%.

Er zijn geen aflossingsverplichtingen overeengekomen en er zijn geen zekerheden gesteld.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	0	17.855
	0	17.855

Overige schulden en overlopende passiva

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen accountants- en advieskosten	2.925	1.750
	2.925	1.750

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Baten		
Subsidie	40.735	90.000
Donatie	8.850	9.990
Ontvangen contributie groepsmaatschappijen	7.500	4.000
	57.085	103.990

Inkoopwaarde van de baten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Inkoopwaarde van de baten		
Subsidies & donaties	40.735	90.000
Giften & donaties	9.100	9.740
	49.835	99.740

Totaal lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Totaal lasten		
Algemene kosten	3.290	2.774
	3.290	2.774

Algemene kosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Algemene kosten		
Accountantskosten	2.000	1.800
Verzekeringen	1.176	896
Communicatiekosten	0	70
Overige algemene kosten	115	8
	3.290	2.774

Financiële baten en lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke lasten	3.560	1.078
	-3.560	-1.078

Rentelasten en soortgelijke lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Rentelasten en soortgelijke lasten		
Bankkosten	157	235
Rentelasten groepsmaatschappijen	3.403	843
	3.560	1.078

Ondertekening

R. Ebeling

H.G. Berends

B. van der Ham

J.M.G. Poorthuis

P. van der Vliet

CONCEPT