

Inhoudsopgave	Pagina
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2022	2
Staat van baten en lasten over 2022	3
Kasstroomoverzicht over 2022	4
Toelichting bij de jaarrekening	5
Samenstellingsverklaring	10

Balans per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

Activa

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
<i>Materiele vaste activa</i>				
Inventaris		1.017		1.889
<i>Financiële vaste activa</i>				
Deelneming		0		0
VLOTTENDE ACTIVA				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	22.392		20.759	
Rekening-courant deelneming	11.616			
Rekening-courant Klusbuuro	1.864		-959	
Overlopende activa	<u>8.500</u>		<u>3.363</u>	
		44.372		23.163
<i>Liquide middelen</i>		54.494		57.032
TOTAAL		<u>99.883</u>		<u>82.084</u>

Passiva

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
EIGEN VERMOGEN				
Bestemmingsreserve	60.000		60.000	
Overige reserve	<u>-1.001</u>		<u>-123</u>	
		58.999		59.877
KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA				
Crediteuren	2.900		-495	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	13.343		8.270	
Overlopende passiva	<u>24.641</u>		<u>14.432</u>	
		40.884		22.207
TOTAAL		<u>99.883</u>		<u>82.084</u>

Staat van baten en lasten over 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Baten		
Opbrengsten	279.903	252.699
Lasten		
Personeelskosten	196.687	178.139
Huisvestingskosten	52.732	44.491
Kantoorkosten	6.542	8.392
Algemene kosten	24.238	26.572
Overige baten en lasten	-290	-4.305
Afschrijvingen	872	1.216
Totaal lasten	<u>280.781</u>	<u>254.505</u>
Resultaat	<u>-878</u>	<u>-1.806</u>
Resultaatbestemming		
Het resultaat is onttrokken aan de overige reserve	<u>-878</u>	<u>-1.806</u>

Kasstroomoverzicht over 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat		-878		-1.807
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen materiele vaste activa		872		1.216
Veranderingen in werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-21.209		-23.163	
Mutatie kortlopende schulden	18.677		-32.384	
		<u>-2.532</u>		<u>-55.547</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-2.538</u>		<u>-56.138</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiele vaste activa		0		0
Netto kasstroom		<u>-2.538</u>		<u>-56.138</u>
Liquide middelen				
Stand per 1 januari		57.032		64.837
Stand per 31 december		54.494		57.032
Mutatie liquide middelen		<u>-2.538</u>		<u>-7.805</u>

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode

TOELICHTING BIJ DE JAARREKENING

Algemeen

Toegepaste richtlijn

Bij het opstellen van de jaarrekening zijn met ingang van 2022 de richtlijnen gevolgd die van toepassing zijn op kleine organisaties zonder winststreven (RJ 640). Dit heeft geleid tot een wijziging in de samenstelling van het eigen vermogen.

De omvang van het eigen vermogen is ongewijzigd gebleven. De vergelijkende cijfers over het boekjaar 2021 zijn hier op aangepast.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. 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.

Financiële vaste activa

De hieronder opgenomen deelneming wordt gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, maar niet lager dan nihil. Deelnemingen met een negatieve vermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd wanneer de stichting niet instaat voor de schulden van de van de desbetreffende deelneming.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Opbrengsten

Onder opbrengsten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar verleende diensten, onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Solvabiliteit en liquiditeit

De solvabiliteit (verhoudingsgetal tussen het eigen vermogen en het totale vermogen op de balans) bedroeg op balansdatum 59%, tegen 72% eind vorig jaar.

De liquiditeit (verhoudingsgetal tussen het totaal van de vlottende activa gedeeld door het totaal van de kortlopende schulden op de balans) bedroeg op balansdatum 2,4 tegen eind vorig jaar 3,5 vorig jaar.

Materiele vaste activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Inventaris		
Balans per 1 januari	1.889	3.105
Bij: Investerings		
Af: Afschrijvingen	-872	-1.216
Balans per 31 december	<u>1.017</u>	<u>1.889</u>

Financiële vaste activa

De hieronder opgenomen deelneming betreft Namber B.V., gevestigd te Groningen waarin de stichting een belang heeft van 80%.

De deelneming heeft per 31 december 2021 een negatieve vermogenswaarde van € 15.337.

Debiteuren

Het openstaand saldo betreft facturen die niet ouder zijn dan drie maanden.

Rekening-courant deelneming

Betreft een vordering op Namber B.V..

Overlopende activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige vorderingen	5.632	
Vooruitbetaalde kosten	2.868	3.363
	<u>8.500</u>	<u>3.363</u>

Liquide middelen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
ABN AMRO Bank	54.416	57.002
Kas	78	30
	<u>54.494</u>	<u>57.032</u>

Eigen vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Stand 1-1-2022	Resultaat- bestemming	Stand 31-12-2022
Bestemmingsreserve	60.000		60.000
Overige reserve	-123	-878	-1.001
Totaal eigen vermogen	<u>59.887</u>	<u>-878</u>	<u>58.999</u>

De bestemmingsreserve betreft een herbestedingsreserve vaste activa.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Omzetbelasting	245	
Loonheffing	9.048	7.810
Pensioenpremie	4.050	460
	<u>13.343</u>	<u>8.270</u>

Overlopende passiva

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Accountantskosten	3.500	3.500
Loopbaanbudget	6.451	6.086
Energie	5.000	
Nog te betalen kosten	4.690	4.846
Nog te besteden donaties	5.000	
	<u>24.641</u>	<u>14.432</u>

Toelichting op de staat van baten- en lasten over 2022

	2022	2021
	€	€
Opbrengsten		
Dagbesteding SVB	81.758	86.996
Dagbesteding GON Groningen	222.396	199.827
Dagbesteding Midden-Groningen	8.563	11.419
Dagbesteding Lentis	35.537	22.748
Dagbesteding Westerkwartier	4.154	10.012
Dagbesteding Tynaarlo	3.414	10.216
Dagbesteding overig		
Budgetbeheer	397	1.431
Beschermingsbewind	8.973	4.608
Overige opbrengsten	11.503	3.867
	<u>376.695</u>	<u>351.124</u>
Af: Toegerekend aan Klusburo	96.792	98.425
	<u>279.903</u>	<u>252.699</u>

Personeelskosten

	2022	2021
	€	€
Bruto salaris	149.152	140.499
Sociale lasten	20.502	21.852
Premiekorting	-1.891	-1.233
Pensioenpremie	11.004	12.756
Ontvangen ziekengeld	0	0
Bijdrage Kansfonds		-11.000
Vergoedingen	39.313	37.094
Overige personeelskosten	8.607	8.171
Af: Toegerekend aan Klusburo	-30.000	-30.000
	<u>196.687</u>	<u>178.139</u>

Vergoedingen

	2022	2021
	€	€
Vergoeding medewerkers	24.750	24.988
Reiskosten woon-werk	3.875	950
Vrijwilligers- en bestuursvergoeding	10.688	11.156
	<u>39.313</u>	<u>37.094</u>

Overige personeelskosten

	2022	2021
	€	€
Kantinekosten	3.569	3.338
Opleidingskosten	2.202	2.619
Diversen	2.836	2.214
	<u>8.607</u>	<u>8.171</u>

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2022 gemiddeld 2,3 personeelsleden werkzaam in loondienst (2020: 2,9)

Huisvestingskosten

	2022	2021
	€	€
Huur Hoge der Aa	30.000	30.000
Energie	17.359	9.009
Heffingen	3.639	3.364
Overige	1.734	2.118
	<u>52.732</u>	<u>44.491</u>

Kantoorkosten

	2022	2021
	€	€
Kantoorbenodigdheden	1.646	2.242
Abonnementen	1.240	2.236
Porti, telefoon en fax	2.469	2.613
Kosten internet	1.187	1.301
	<u>6.542</u>	<u>8.392</u>

Algemene kosten

	2022	2021
	€	€
Automatisering	12.619	12.484
Certificeringskosten	2.023	2.335
Kosten salarisverwerking	1.437	1.468
Accountantskosten	2.860	2.904
Verzekeringen	2.570	4.789
Kosten advocaat		
Overige algemene kosten	2.729	2.592
	<u>24.238</u>	<u>26.572</u>

Overige baten en lasten

	2022	2021
	€	€
Ontvangen donaties	-290	-4.305
	<u>-290</u>	<u>-4.305</u>

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Stichting Nieuw Nabuurschap heeft de jaarrekening 2022 vastgesteld in de vergadering van 14 maart 2023.

De raad van toezicht van Stichting Nieuw Nabuurschap heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 14 maart 2023.

M.F. Stollenga (voorzitter van bestuur)

H.ter Veer (penningmeester)

L. Nugter (secretaris)

R.C.T. Sijm (lid van bestuur)

H.C. Post (voorzitter van raad van toezicht)

J.E.M. Aaldering (lid raad van toezicht)

A. de Vries (lid raad van toezicht)

