

**STICHTING IN HET HART
TE GIESSENBURG**

Rapport inzake jaarstukken 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Algemeen	3
3	Financiële positie	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	6
2	Staat van baten en lasten over 2022	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	11
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	15
6	Overige toelichting	17

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting in het hart
Kerkweg 2
3381 KJ Giessenburg

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
131100/2022	G. Huisman	21 maart 2023

Geachte bestuur,

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

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting in het hart te Giessenburg is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten lasten over 2022 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 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 in het hart. 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.

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 dan ook ervan 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.

Wij hebben deze jaarrekening samengesteld voor het bestuur van Stichting in het hart met als doel Stichting in het hart in staat te stellen te voldoen aan de plicht de jaarrekening op te maken. Onze samenstellingsverklaring is uitsluitend bestemd voor het bestuur van Stichting in het hart en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

2 ALGEMEEN

2.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting in het hart bestaan voornamelijk uit het tot stand brengen van een duurzame verbinding tussen inwoners, jong en oud, Nederlands en met een migratie achtergrond, vanuit de overtuiging dat ieder mens liefde en vriendschap nodig heeft. De stichting tracht haar doel te verwezenlijken door ontmoetingen tussen bewoners te faciliteren, het bezoeken van eenzamen, het organiseren van ontmoetingen, alsmede overige alternatieven die bijdragen aan de doelstelling van de stichting.

2.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door mevrouw M. Harrewijn (voorzitter), de heer B.P. Verspuij (secretaris) en mevrouw H.J. Stam.

2.3 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 11 juni 2019 verleden voor notaris mr. H. Planten te Dordrecht is opgericht de stichting Stichting in het hart. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de stichting Stichting in het hart.

Stichting in het hart te Giessenburg

3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Kapitaal	25.903	30.733
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	17.226	21.297
Werkkapitaal	<u>8.677</u>	<u>9.436</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	500	-
Liquide middelen	<u>8.475</u>	<u>9.484</u>
	8.975	9.484
Af: kortlopende schulden	298	48
Werkkapitaal	<u>8.677</u>	<u>9.436</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Huisman Accountants

Mevr. C. Huisman-Roest
Registeraccountant

JAARREKENING

Balans per 31 december 2022
Staat van baten en lasten over 2022
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2022
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022
Overige toelichtingen

Stichting in het hart te Giessenburg

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(voor resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Verbouwing pand	6.999		10.229	
Inventaris	10.227		11.068	
		17.226		21.297
Vlottende activa				
Vorderingen	500		-	
Liquide middelen	8.475		9.484	
		8.975		9.484
		<u>26.201</u>		<u>30.781</u>
PASSIVA				
Reserves en fondsen				
Continuïteitsreserve	12.132		10.374	
Bestemmingsreserves	13.771		20.359	
		25.903		30.733
Kortlopende schulden				
Crediteuren	48		48	
Overlopende passiva	250		-	
		298		48
		<u>26.201</u>		<u>30.781</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Baten			
Baten van particulieren en andere organisaties zonder winststreven	12.264	10.140	13.547
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	13.918	9.840	9.253
Som der baten	26.182	19.980	22.800
Lasten			
Besteed aan de doelstellingen			
Exploitatie deelcafé De Buuf	12.155	13.121	11.236
Verstreckte bijdragen en donaties organisaties met een maatschappelijk doel	8.001	4.239	2.500
	20.156	17.360	13.736
Kosten van beheer en administratie			
Afschrijvingen	332	-	-
Kantoorlasten	2.229	900	2.137
Verkooplasten	568	240	220
Algemene lasten	750	-	750
	3.879	1.140	3.107
Saldo voor financiële baten en lasten	2.147	1.480	5.957
Rentelasten en soortgelijke lasten	-389	-420	-284
Saldo	1.758	1.060	5.673
Resultaatbestemming			
Continuïteitsreserve	1.758	1.060	5.673

Stichting in het hart te Giessenburg

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting in het hart is feitelijk en statutair gevestigd op Kerkweg 2 te Giessenburg en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 75054337.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, waaronder Richtlijn 650 Fondsenwervende instellingen.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

Stichting in het hart te Giessenburg

Reserves en fondsen

Continuïteitsreserve

Een continuïteitsreserve wordt gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat de fondsenwervende instelling ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. De omvang van de continuïteitsreserve is vastgesteld op circa eenmaal de organisatiekosten van het Fonds. De hoogte van de continuïteitsreserve is binnen de norm van de richtlijn "Reserve Goede Doelen" van het VFI, hetgeen maximaal 1,5 maal kosten werkorganisatie bedragen.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

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

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten van particulieren en andere organisaties zonder winststreven

Dit betreft baten van organisaties zonder winststreven.

Lasten algemeen

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

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Samenstellingsverklaring afgegeven

Stichting in het hart te Giessenburg

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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.

Stichting in het hart te Giessenburg

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

Materiële vaste activa

	Verbouwing pand	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>			
Aanschaffingswaarde	16.151	16.787	32.938
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-5.922	-5.720	-11.642
	<u>10.229</u>	<u>11.067</u>	<u>21.296</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringsen	-	2.850	2.850
Afschrijvingen	-3.230	-3.690	-6.920
	<u>-3.230</u>	<u>-840</u>	<u>-4.070</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>			
Aanschaffingswaarde	16.151	19.637	35.788
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-9.152	-9.410	-18.562
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>6.999</u>	<u>10.227</u>	<u>17.226</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Verbouwing pand	20
Inventaris	20

Dit betreft de verbouwing van het pand dat gehuurd wordt gevestigd aan Kerkweg 2 in Giessenburg. Vanaf de oplevering in 2020 wordt de investering in 5 jaar afgeschreven.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overlopende activa		
Nog te ontvangen donatie	<u>500</u>	<u>-</u>

Stichting in het hart te Giessenburg

Liquide middelen

Rabobank
Kas

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
	8.023	9.377
	452	107
	<u>8.475</u>	<u>9.484</u>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Reserves en fondsen		
Continuïteitsreserve	12.132	10.374
Bestemmingsreserves	13.771	20.359
	<u>25.903</u>	<u>30.733</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€

Continuïteitsreserve

Stand per 1 januari	10.374	4.701
Resultaatbestemming	1.758	5.673
Stand per 31 december	<u>12.132</u>	<u>10.374</u>

Bestemmingsreserves*Bestemmingsreserve financiering vaste activa*

Stand per 1 januari	20.359	26.946
Afschrijvingen t.l.v. bestemmingsreserve	-6.588	-6.587
Stand per 31 december	<u>13.771</u>	<u>20.359</u>

In 2019 en 2020 is deze reserve gevormd, ter dekking van de investeringen in de verbouwing en inrichting van het deelcafé. De reserve is gevormd vanuit specifiek ten bate van dit doel verkregen giften en subsidies. Uit het bestemmingsfonds valt jaarlijks via de bestemming van het saldo van baten en lasten een bedrag vrij naar rato van de afschrijvingen op het materieel vast actief ten gunste van de afschrijvingskosten.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overlopende passiva		
Te betalen donatie vluchtelingenwerk Athene	<u>250</u>	<u>-</u>

Stichting in het hart te Giessenburg

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Stichting in het Hart is een huurovereenkomst aangegaan voor de duur van vijf jaar, ingaande op 1-10-2019 en lopende tot en met 30-09-2024. De huurprijs van het gehuurde pand (Kerkweg 2a te Giessenburg) bedraagt op de ingangsdatum op jaarbasis € 9.800,-.

Stichting in het hart te Giessenburg

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
Baten van particulieren en andere organisaties zonder winststreven		
Algemene giften	12.264	13.547
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten		
Vergoeding verhuur etalage	2.275	2.476
Omzet consumpties deelcafé	16.771	9.751
Inkoop consumpties deelcafé	-4.619	-2.869
Inkoop klein materiaal deelcafé	-509	-105
	<u>13.918</u>	<u>9.253</u>
Besteed aan de doelstellingen		
Exploitatie deelcafé De Buuf		
Huur locatie deelcafé De Buuf	9.801	9.801
Energiekosten deelcafé De Buuf	1.361	726
Klein onderhoud deelcafé De Buuf	312	242
Verzekering	136	133
Lokale belastingen	545	334
	<u>12.155</u>	<u>11.236</u>
Verstrekke bijdragen en donaties organisaties met een maatschappelijk doel		
Donatie Voedselbank	3.000	-
Donatie Stichting project hulp Sri Lanka	-	2.000
Donatie diaconie Herv. Gemeente Giessen-Nieuwkerk	-	250
Donatie Stichting Trans World Radio	-	250
Donatie Stichting Rietveld Foundation t.b.v. primary school	2.250	-
Donatie Gereformeerde kerk zwemlessen Oekraïners	750	-
Donatie Stichting Tour du ALS	501	-
Donatie Stichting Jemima	500	-
Donatie Stichting World Servants	250	-
Donatie maken voedselbankjes	500	-
Donatie vluchtelingenwerk Athene	250	-
	<u>8.001</u>	<u>2.500</u>

Stichting in het hart te Giessenburg

Afschrijvingen

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Verbouwing pand	3.230	3.230
Inventaris	3.690	3.357
	<u>6.920</u>	<u>6.587</u>
Vrijval bestemmingsreserve	-6.588	-6.587
	<u>332</u>	<u>-</u>
<i>Kantoorlasten</i>		
Kantoorbehoeften	261	180
Automatiseringslasten	566	722
Contributies en abonnementen	597	430
Kosten glasvezel	805	805
	<u>2.229</u>	<u>2.137</u>
<i>Verkooplasten</i>		
Reklame- en advertentielasten	249	-
Representatielasten	319	220
	<u>568</u>	<u>220</u>
<i>Algemene lasten</i>		
Accountantslasten	750	750
	<u>750</u>	<u>750</u>
Financiële baten en lasten		
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>		
Bank- en rentekosten	-389	-284
	<u>-389</u>	<u>-284</u>

Stichting in het hart te Giessenburg

6 OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van het resultaat 2022

De directie stelt voor om de winst over 2022 ad € 1.758 toe te voegen aan de continuïteitsreserve. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Ondertekening bestuur voor akkoord

Giessenburg, 21 maart 2023

Dhr. B.P. Verspuij, secretaris

Mevr. M. van Druten- Harrewijn, voorzitter

Mevr. H.J. Stam