

**STICHTING IN HET HART
TE GIESSENBURG**

Rapport inzake jaarstukken 2023

INHOUDSOPGAVE**Pagina****ALGEMEEN**

1	Samenstellingsverklaring	2
2	Algemeen	3
3	Financiële positie	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	6
2	Staat van baten en lasten over 2023	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	11
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	15
6	Overige toelichting	17

confidi

ALGEMEEN

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

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
131100/2023	G. Huisman	15 februari 2024

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot uw stichting.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Geacht 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 2023 en de staat van baten lasten over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB). Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlands Burgerlijk Wetboek en in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. 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.

Stichting in het hart te Giessenburg

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.

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:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Kapitaal	24.503	25.903
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	11.081	17.226
Werkkapitaal	<u>13.422</u>	<u>8.677</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	1.493	500
Liquide middelen	11.979	8.475
	<u>13.472</u>	<u>8.975</u>
Af: kortlopende schulden	50	298
Werkkapitaal	<u>13.422</u>	<u>8.677</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Confidi,
betrokken partner in financiële dienstverlening

Mevr. C. Huisman-Roest

JAARREKENING

Balans per 31 december 2023

Staat van baten en lasten over 2023

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

Overige toelichtingen

Stichting in het hart te Giessenburg

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(voor resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Verbouwing pand	3.769		6.999	
Inventaris	7.312		10.227	
		11.081		17.226
Vlottende activa				
Vorderingen	1.493		500	
Liquide middelen	11.979		8.475	
		13.472		8.975
		<u>24.553</u>		<u>26.201</u>
PASSIVA				
Reserves en fondsen				
Continuïteitsreserve	17.320		12.132	
Bestemmingsreserves	7.183		13.771	
		24.503		25.903
Kortlopende schulden				
Crediteuren	50		48	
Overlopende passiva	-		250	
		50		298
		<u>24.553</u>		<u>26.201</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Baten			
Baten van particulieren en andere organisaties zonder winststreven	12.959	10.890	12.264
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	17.973	18.640	13.918
Som der baten	30.932	29.530	26.182
Lasten			
Besteed aan de doelstellingen			
Exploitatie deelcafé De Buuf	12.560	14.432	12.155
Verstreckte bijdragen en donaties organisaties met een maatschappelijk doel	8.460	10.686	8.001
	21.020	25.118	20.156
Kosten van beheer en administratie			
Afschrijvingen	415	-	332
Kantoorlasten	2.177	900	2.229
Verkooplasten	577	240	568
Algemene lasten	750	-	750
	3.919	1.140	3.879
Saldo voor financiële baten en lasten	5.993	3.272	2.147
Rentelasten en soortgelijke lasten	-807	-600	-389
Saldo	5.186	2.672	1.758
Resultaatbestemming			
Continuïteitsreserve	5.186	2.672	1.758

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 2023

Materiële vaste activa

	Verbouwing pand	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>			
Aanschaffingswaarde	16.151	19.637	35.788
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-9.152	-9.409	-18.561
	<u>6.999</u>	<u>10.228</u>	<u>17.227</u>
<i>Mutaties</i>			
Investerings	-	857	857
Afschrijvingen	-3.230	-3.773	-7.003
	<u>-3.230</u>	<u>-2.916</u>	<u>-6.146</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>			
Aanschaffingswaarde	16.151	20.494	36.645
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-12.382	-13.182	-25.564
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>3.769</u>	<u>7.312</u>	<u>11.081</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

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	<u>1.493</u>	<u>-</u>

Stichting in het hart te Giessenburg

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overlopende activa		
Nog te ontvangen donatie	-	500
	<u> </u>	<u> </u>
Liquide middelen		
Rabobank	11.546	8.023
Kas	433	452
	<u>11.979</u>	<u>8.475</u>
	<u> </u>	<u> </u>

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Reserves en fondsen		
Continuïteitsreserve	17.320	12.132
Bestemmingsreserves	7.183	13.771
	<u>24.503</u>	<u>25.903</u>
	2023	2022
	€	€

Continuïteitsreserve

Stand per 1 januari	12.134	10.374
Resultaatbestemming	5.186	1.758
Stand per 31 december	<u>17.320</u>	<u>12.132</u>

Bestemmingsreserves*Bestemmingsreserve financiering vaste activa*

Stand per 1 januari	13.771	20.359
Afschrijvingen t.l.v. bestemmingsreserve	-6.588	-6.588
Stand per 31 december	<u>7.183</u>	<u>13.771</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.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overlopende passiva		
Te betalen donatie vluchtelingenwerk Athene	<u>-</u>	<u>250</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 2023

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
Baten van particulieren en andere organisaties zonder winststreven		
Algemene giften	12.959	12.264
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten		
Vergoeding verhuur etalage	2.570	2.275
Omzet consumpties deelcafé	22.239	16.771
Inkoop consumpties deelcafé	-6.735	-4.619
Inkoop klein materiaal deelcafé	-101	-509
	<u>17.973</u>	<u>13.918</u>
Besteed aan de doelstellingen		
Exploitatie deelcafé De Buuf		
Huur locatie deelcafé De Buuf	9.801	9.801
Energiekosten deelcafé De Buuf	2.178	1.361
Klein onderhoud deelcafé De Buuf	242	312
Verzekering	142	136
Lokale belastingen	197	545
	<u>12.560</u>	<u>12.155</u>
Verstreckte bijdragen en donaties organisaties met een maatschappelijk doel		
Donatie Voedselbank	-	3.000
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	4.210	250
Donatie maken voedselbankjes	-	500
Donatie vluchtelingenwerk Athene	-	250
Donatie We Connect Culture Ghana	250	-
Donatie project Roemenië	1.000	-
Donatie zorgboerderij Elizabeth Hoeve	2.000	-
Donatie Amizmiz Marokko	500	-
Donatie Teaching Arabs	500	-
	<u>8.460</u>	<u>8.001</u>

Stichting in het hart te Giessenburg

Afschrijvingen

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Verbouwing pand	3.230	3.230
Inventaris	3.773	3.690
	<u>7.003</u>	<u>6.920</u>
Vrijval bestemmingsreserve	-6.588	-6.588
	<u>415</u>	<u>332</u>
<i>Kantoorlasten</i>		
Kantoorbehoeften	102	261
Automatiseringslasten	610	566
Contributies en abonnementen	518	597
Kosten glasvezel	947	805
	<u>2.177</u>	<u>2.229</u>
<i>Verkooplasten</i>		
Reklame- en advertentielasten	185	249
Representatielasten	392	319
	<u>577</u>	<u>568</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	-807	-389
	<u>-807</u>	<u>-389</u>

Stichting in het hart te Giessenburg

6 OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van het resultaat 2023

Het bestuur stelt voor om de winst over 2023 ad € 5.186 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, 15 februari 2024

Dhr. B.P. Verspuij, secretaris

Mevr. M. van Druten- Harrewijn, voorzitter

Mevr. H.J. Stam