

**Stichting in Samenwerking Met
T.a.v. het bestuur
Oude Azaleastraat 32
6542JT NIJMEGEN**

Jaarrekening 2023

Stichting in Samenwerking Met
Oude Azaleastraat 32
6542JT NIJMEGEN

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Financieel verslag

1.1 NOAB-Samenstellingsverklaring

3

1.2 Algemeen

4

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2023

6

2.2 Staat van baten en lasten 2023

8

2.3 Toelichting op de jaarrekening

9

2.4 Toelichting op de balans

11

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

14

1. FINANCIEEL VERSLAG



Nijmegen, 28 maart 2024

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van uw Stichting.

De balans per 31 december 2023, de staat van baten en lasten over 2023 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2023 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 NOAB-Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting in Samenwerking Met te Gemeente Nijmegen is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst- en verliesrekening over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen 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 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.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij graag bereid.

Met vriendelijke groet,
Duqaat

E.T.A. Lamers

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 26-06-2013 werd de stichting Stichting in Samenwerking Met per genoemde datum opgericht door I.A. van Gennep, G.J.P. van Daal en S.C. Vennekens.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting in Samenwerking Met wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

- a. het verbeteren van het welzijn van eenzame groepen in de samenleving, meer in het bijzonder het welzijn van eenzame ouderen, door het verbinden van mensen met elkaar, met name ook het verbinden van jongeren met ouderen;
- b. het stimuleren van vernieuwing in onder andere Nijmegen en daarmee het leveren van een positieve bijdrage aan culturele ontwikkeling, recreatie, samenwerking en ontspanning op die gebieden, alsmede de leegstand van bedoelde aansprekende locaties voor korte of langere duur tegengaan, door een koppeling van:
 - gelegenheidshoreca met eigentijdse thema's op aansprekende locaties in onder andere Nijmegen;
 - het bieden van een podium en trefpunt voor onder andere jong Nijmeegs talent (waaronder muzikanten, dansers en kunstenaars), hun publiek en zij die genoeglijk willen samenzijn en genieten van talrijke randanimatie;
 - het bieden van een ervaringswerkplek voor jongeren;
- c. het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande sub a. en b. in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn, alles in de meest ruime zin.

Tot dit doel behoort niet het doen van uitkeringen aan de oprichter of aan hen die deel uitmaken van organen van de Stichting.

De Stichting beoogt het algemeen nut.

De Stichting heeft geen winstoogmerk.

Bestuur

De bestuur bestaat uit:

- S.A. Ummelen (Voorzitter)
- S.V.M. Stevens (Penningmeester)
- A.A. van der Poel

De dagelijkse leiding van de stichting is gedelegeerd aan mw. G.J.P. van Daal

Accountantscontrole

Op 21 oktober 2019 is een goedkeurende controleverklaring afgegeven door Coöperatie ConFirm U.A. over de periode 1 april 2017 tot 1 augustus 2019 inzake de subsidieverantwoording ingevolge Project Unity.

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
ACTIVA	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	<u>1.298</u>		<u>668</u>	
		1.298		668
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	23.422		12.530	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		425	
Overlopende activa	<u>218.090</u>		<u>23.026</u>	
		241.512		35.981
<i>Liquide middelen</i>		115.152		168.172
Totaal activazijde		<u><u>357.962</u></u>		<u><u>204.821</u></u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 28 maart 2024

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Stichtingsvermogen				
Reserve	34.356		18.719	
		34.356		18.719
Kortlopende schulden				
Crediteuren	1.444		8.718	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.295		6.139	
Overige schulden	-		8.770	
Overlopende passiva	316.867		162.475	
		323.606		186.102
Totaal passivazijde		<u>357.962</u>		<u>204.821</u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 28 maart 2024

2.2 Staat van baten en lasten 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Baten					
Totaal ontvangen bijdragen / subsidies in verslagjaar	[1]	471.263		195.823	
Mutatie bestemminsfondsen		-134.103		-74.105	
			337.160		121.718
			337.160		121.718
Lasten					
Lonen en salarissen	[2]	104.054		47.995	
Sociale lasten	[3]	21.455		7.991	
Afschrijvingen materiële vaste activa		165		25	
Overige personeelskosten	[4]	4.196		6.125	
Huisvestingskosten	[5]	10.539		5.701	
Projectkosten	[6]	170.879		51.850	
Kantoorkosten	[7]	1.748		1.655	
Algemene kosten	[8]	9.042		6.035	
Rentelasten en soortgelijke kosten		435		294	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		990		-	
Som der lasten			322.348		127.646
Resultaat			15.637		-5.953

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 28 maart 2024

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Onderneming

Stichting in Samenwerking Met, statutair gevestigd te Gemeente Nijmegen is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 58237054.

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2023 waren gemiddeld 2,5 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2022 was dit 1 werknemer.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, 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 of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze 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 worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

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.

Baten

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar dat deze baten worden ontvangen. Indien deze baten in het verslagjaar nog niet volledig zijn besteed, zijn de nog niet bestede gelden verwerkt als vooruitontvangen posten op subsidies/bijdragen. De bestedingen worden als last verantwoord in het verslagjaar dat deze bestedingen plaatsvinden.

Hieronder wordt verstaan de ontvangen bedragen in het verslagjaar tegen nominale waarde.

Toegezegde bijdragen voor projecten worden ontvangen in termijnen.

In de meeste gevallen een eerste termijn of periodieke bevoorschotting en de resterende termijn na de eindrapportage over het betreffende project. De toegezegde, maar nog niet ontvangen bedragen zijn als vordering opgenomen op de balans en als baten verantwoord voor zover deze betrekking hebben op projecten van het boekjaar.

Lasten

De bestedingen worden als last verantwoord in het verslagjaar dat deze bestedingen plaatsvinden.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Afschrijvingen

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

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	<u>Inventaris</u>	<u>Totaal 2023</u>
	€	€
Aanschafwaarde	693	693
Cumulatieve afschrijvingen	-25	-25
Boekwaarde per 1 januari	<u>668</u>	<u>668</u>
Investeringen	795	795
Afschrijvingen	-165	-165
Mutaties 2023	<u>630</u>	<u>630</u>
Aanschafwaarde	1.488	1.488
Cumulatieve afschrijvingen	-190	-190
Boekwaarde per 31 december	<u>1.298</u>	<u>1.298</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris

20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>23.422</u>	<u>12.530</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bijdragen/fondsen	207.179	22.601
Vooruitbetaalde huurlasten	789	425
Nog te factureren posten	9.360	-
Waarborgsom	762	-
	<u>218.090</u>	<u>23.026</u>
<i>Nog te ontvangen bijdragen/fondsen</i>		
Huiskamerfestival		2.001
80+ VWC		3.000
Pop-up in de wijk		5.000
Kunst dichterbij		12.600
Lang leven cultuur	132.480	
Pop-up XXL de opschaling	74.699	
	<u>207.179</u>	<u>22.601</u>
Liquide middelen		
ING Bank Rekening-courant	3.500	3.010
ING Bank Zkl Spaarrekening	111.652	165.162
	<u>115.152</u>	<u>168.172</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	1.444	8.718
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	1.448	3.834
Loonheffing	3.847	2.305
	<u>5.295</u>	<u>6.139</u>
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting 4e kwartaal verslagjaar	<u>1.448</u>	<u>3.834</u>
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing december verslagjaar	<u>3.847</u>	<u>2.305</u>
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen bijdragen / subsidies	294.584	160.481
Te betalen reservering vakantiegeld	3.779	1.994
Nog te betalen productiekosten	17.134	-
Vooruitgefactureerde posten	1.370	-
	<u>316.867</u>	<u>162.475</u>
<i>Vooruitontvangen bijdragen / subsidies</i>		
Pop-up in de wijk		4.919
Kunst Dichterbij		14.139
Lang leven cultuur	213.062	72.000
Pop-up XXL de opschaling	81.521	72.941
Maatjesproject Eindhoven		1.113-
Maatjesporject Nuenen		2.405-
	<u>294.583</u>	<u>160.481</u>

Huurverplichtingen

De onderneming heeft met ingang van het 1 juni 2023 een huurcontract afgesloten voor de huur van een kantoorruimte op de locatie Nyma Makersplaats U102 en U103 te Nijmegen. De huurverplichting bedraagt € 6.670,68. per jaar exclusief service en energiekosten exclusief btw.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	2022
	€	€
Baten [1]		
Bijdragen fondsen tbv projecten	332.594	159.300
Bijdragen tbv opdrachten	134.169	54.305
Overige bijdragen/giften	4.500	987
Einde maatjesproject minder ontvangen subsidie	-	-18.769
	<u>471.263</u>	<u>195.823</u>
Mutatie bestemmingsfondsen		
Mutatie vooruitontvangen bijdragen / subsidies	-134.103	-74.105
	<u>337.160</u>	<u>121.718</u>
Lonen en salarissen [2]		
Brutolonen en salarissen	109.298	44.440
Vakantietoeslag	8.510	3.555
	<u>117.808</u>	<u>47.995</u>
Ontvangen uitkeringen ziekengeld	-13.754	-
	<u>104.054</u>	<u>47.995</u>
Gemiddeld aantal werknemers:		
Gedurende het jaar 2023 waren gemiddeld 2,5 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2022 was dit 1 werknemer.		
Sociale lasten [3]		
Sociale lasten	<u>21.455</u>	<u>7.991</u>
Overige personeelskosten [4]		
Cursuskosten	619	-
Kantinekosten	82	347
Reis- en verblijfkosten	-	127
Presentjes team	77	375
Ondersteuning	-	3.408
Ziekengeldverzekering	1.958	1.058
Arbodienst	247	125
Overige personeelskosten	1.213	685
	<u>4.196</u>	<u>6.125</u>
Huisvestingskosten [5]		
Huur onroerend goed inclusief servicekosten	7.698	5.100
huur wijkcentrum	-	175
Kosten verhuizing en aankleding kantoor	2.741	-
Overige huisvestingskosten	100	426
	<u>10.539</u>	<u>5.701</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	2022
	€	€
Projectkosten [6]		
Reclame- en advertentiekosten	898	87
Kosten website	-	117
Representatiekosten	725	1.619
Reis- en verblijfkosten	5.703	668
Advieskosten/communicatiekosten	8.036	10.535
Overige verkoopkosten	33	796
Projectkosten uren zzp	41.180	4.075
Kosten mbt vrijwilligers	473	192
Productiekosten tbv projecten	67.657	28.777
Productiekosten tbv opdrachten	43.431	2.995
Niet aftrekbare BTW	2.743	1.989
	<u>170.879</u>	<u>51.850</u>
Kantoorkosten [7]		
Kantoorbenodigdheden	725	470
Drukwerk	460	447
Telecommunicatie	111	267
Contributies en abonnementen	419	108
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	25	-
Overige kantoorkosten	8	363
	<u>1.748</u>	<u>1.655</u>
Algemene kosten [8]		
Accountantskosten	-	3.298
Administratiekosten	2.717	3.251
Advieskosten	780	-
Zakelijke verzekeringen	-	195
Representatiekosten	720	15
Kosten danspaleis	4.278	-
Bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering	398	391
Baten voorgaande jaren	-	-1.080
Overige algemene kosten	149	-35
	<u>9.042</u>	<u>6.035</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebate spaarrekening	<u>990</u>	<u>-</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en bankkosten	367	294
Rentelast fiscus	63	-
Kosten Mollie B.V.	5	-
	<u>435</u>	<u>294</u>