



**Stichting Rotary en Samenleving
Inzake Project Wapadera
Derksstraat 25
7811 AJ EMMEN**

Jaarrekening 2022



Stichting Rotary en Samenleving
Inzake Project Wapadera
Derksstraat 25
7811 AJ EMMEN

Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

| | |
|---|----|
| 1. Jaarrekening | |
| 1.1 Balans per 31 december 2022 | 3 |
| 1.2 Staat van baten en lasten over 2022 | 5 |
| 1.3 Toelichting op de jaarrekening | 6 |
| 1.4 Toelichting op de balans | 9 |
| 1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten | 12 |



1. JAARREKENING



1.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

| | <u>31 december 2022</u> | |
|-----------------------------------|-------------------------|----------------------|
| | € | € |
| ACTIVA | | |
| Vloftende activa | | |
| <i>Vorraden</i> | [1] | |
| Gereed product en handelsgoederen | <u>3.829</u> | 3.829 |
| <i>Vorderingen</i> | [2] | |
| Handelsdebiteuren | <u>1.175</u> | 1.175 |
| <i>Liquide middelen</i> | [3] | 15.577 |
| Totaal activazijde | | <u><u>20.581</u></u> |



1.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

| | <u>31 december 2022</u> | |
|---|-------------------------|----------------------|
| | € | € |
| PASSIVA | | |
| Eigen vermogen | | |
| Vrij besteedbaar vermogen | | |
| Bestemmingsreserves | <u>-581</u> | 581- |
| Langlopende schulden | | |
| Andere obligatie- en onderhandse leningen | [4] <u>12.000</u> | 12.000 |
| Kortlopende schulden | | |
| Overige schulden | [5] <u>9.162</u> | 9.162 |
| Totaal passivazijde | | <u><u>20.581</u></u> |

1.2 Staat van baten en lasten over 2022

| | | 2022 |
|---|-----|---------------|
| | | € |
| Baten als tegenprestatie voor leveringen | [6] | 16.325 |
| Baten | | <u>16.325</u> |
| Inkoopwaarde geleverde producten | [7] | 9.302 |
| Activiteitenlasten | | <u>9.302</u> |
| Bruto exploitatieresultaat | | 7.023 |
| Overige bedrijfskosten | [8] | 1.020 |
| Beheerslasten | | <u>1.020</u> |
| Exploitatieresultaat | | <u>6.003</u> |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | [9] | -54 |
| Som der financiële baten en lasten | | <u>-54</u> |
| Resultaat | | <u>5.949</u> |
| Resultaat | | <u>5.949</u> |
| Bestemming resultaat: | | |
| Bestemmingsreserve | | <u>5.949</u> |
| | | <u>5.949</u> |



1.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Rotary en Samenleving, statutair gevestigd te Sleen, bestaan voornamelijk uit:

- het verhandelen van kunstkerstballen, waarbij de opbrengsten, na aftrek van de toe te rekenen kosten, worden bestemd aan goede doelen.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Derksstraat 25 te Emmen.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Rotary en Samenleving, statutair gevestigd te Sleen is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41019976.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderinggrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.



1.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaan uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

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.

Eigen vermogen

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.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.



1.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten 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.

Kosten

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

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.

1.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden [1]

31-12-2022

€

Gereed product en handelsgoederen

Kerstballen

3.829

Vorderingen [2]

Handelsdebiteuren

Debiteuren

1.175

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Liquide middelen [3]

R/c Rabobank

15.545

Nog te ontvangen website

32

15.577

1.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

| | <u>31-12-2022</u> |
|--|-------------------|
| | € |
| Bestemmingsreserves | |
| Bestemmingsreserve | -581 |
| <i>Bestemmingsreserve</i> | |
| Stand per 1 januari | - |
| Bestemming resultaat boekjaar | 5.949 |
| Stichting Vluchtelingenwerk Nederland | -1.959 |
| Rotary Foundation | -653 |
| Stichting voor Vluchteling-Studenten UAF | -3.918 |
| Stand per 31 december | <u>-581</u> |

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022

Het ingehouden deel van het resultaat over 2022 bedraagt € 5.949.

LANGLOPENDE SCHULDEN [4]

Andere obligatie- en onderhandse leningen

| | |
|------------------------------------|---------------|
| Lening Rotary Emmen | 4.000 |
| Lening Rotary Emmen Monarch | 4.000 |
| Lening Rotary Emmen 't Loo | 4.000 |
| | <u>12.000</u> |
| <i>Lening Rotary Emmen</i> | |
| Stand per 1 januari | - |
| Opgenomen | 4.000 |
| Stand per 31 december | <u>4.000</u> |
| <i>Lening Rotary Emmen Monarch</i> | |
| Stand per 1 januari | - |
| Opgenomen | 4.000 |
| Stand per 31 december | <u>4.000</u> |
| <i>Lening Rotary Emmen 't Loo</i> | |
| Stand per 1 januari | - |
| Opgenomen | 4.000 |
| Stand per 31 december | <u>4.000</u> |

De leningen van Rotary Emmen, Rotary Emmen Monarch en Rotary Emmen 't Loo zijn verstrekt ter financiering van de voorraad. Omtrent de voorwaarden van deze leningen zijn geen nadere afspraken gemaakt.

1.4 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN [5]

| | <u>31-12-2022</u> |
|-----------------------------|---------------------|
| | € |
| Overige schulden | |
| Kunstenaarsvergoeding | 1.632 |
| Marketingkosten | 1.000 |
| Te doneren aan instellingen | <u>6.530</u> |
| | <u><u>9.162</u></u> |

1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

| | 2022 |
|---|---------------|
| | € |
| Baten als tegenprestatie voor leveringen [6] | |
| Omzet kerstballen | <u>16.325</u> |
| Inkoopwaarde geleverde producten [7] | |
| Inkoopwaarde geleverde kerstballen | 7.509 |
| Breuk/verlies ballen | 161 |
| Kunstenaarsvergoeding | <u>1.632</u> |
| | <u>9.302</u> |
| Overige bedrijfskosten [8] | |
| Verkoopkosten | <u>1.020</u> |
| <i>Verkoopkosten</i> | |
| Reclame- en advertentiekosten | 1.000 |
| Verzendkosten | 20 |
| | <u>1.020</u> |
| Financiële baten en lasten | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten [9] | |
| Bankkosten en provisie | 37 |
| Bankkosten website | 17 |
| | <u>54</u> |