



Stichting Wapadera

**Kampakkers 2
7846 AK NOORD-SLEEN**

Jaarrekening 2023



Stichting Wapadera

**Kampakkers 2
7846 AK NOORD-SLEEN**

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarrekening	
1.1 Balans per 31 december 2023	3
1.2 Staat van baten en lasten over 2023	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 2023

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Vloftende activa				
Vorraden	[1]			
Gereed product en		5.492	3.829	
		5.492		3.829
Vorderingen	[2]			
Handelsdebiteuren		1.900	1.175	
		1.900		1.175
Liquide middelen	[3]			
		17.955		15.577
Totaal activazijde		<u>25.347</u>	<u>20.581</u>	

1.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Vrij besteedbaar vermogen	[4]			
Bestemmingsreserves	72	72	-581	581-
Langlopende schulden				
Andere obligatie- en onderhandse leningen	[5]			
	16.500	16.500	12.000	12.000
Kortlopende schulden				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	[6]			
Overige schulden	494	8.775	-	9.162
	8.281		9.162	
Totaal passivazijde		<u>25.347</u>	<u>20.581</u>	

1.2 Staat van baten en lasten over 2023

		2023	2022
		€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	[7]	15.425	16.325
Giften en baten uit fondsenwerving	[8]	1.882	-
Baten		<u>17.307</u>	<u>16.325</u>
Inkoopwaarde geleverde producten	[9]	8.716	9.302
Activiteitenlasten		<u>8.716</u>	<u>9.302</u>
Bruto exploitatieresultaat		8.591	7.023
Overige bedrijfskosten	[10]	541	1.020
Beheerslasten		<u>541</u>	<u>1.020</u>
Exploitatieresultaat		<u>8.050</u>	<u>6.003</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	[11]	-237	-54
Som der financiële baten en lasten		<u>-237</u>	<u>-54</u>
Resultaat		<u>7.813</u>	<u>5.949</u>
Resultaat		<u>7.813</u>	<u>5.949</u>
Bestemming resultaat:			
Bestemmingsreserve		7.813	5.949
		<u>7.813</u>	<u>5.949</u>

1.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Wapadera, statutair gevestigd te Emmen, 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 Kampakkers 2 te Noord-Sleen.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Wapadera, statutair gevestigd te Emmen is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 92417507.

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 waarderingsgrondslag 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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de hieronder opgenomen wijzigingen.

1. De vergelijkende cijfers betreft de exploitatie die in 2022 onder de juridische verantwoordelijkheid van de Stichting Rotary en Samenleving te Sleen vielen. De Stichting Wapadera heeft deze activiteiten in 2023 met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2023 overgenomen.

2. Vanaf 1 januari 2023 dient rekening te worden gehouden met de BTW over de activiteiten. Dat betekent dat in 2022 en per ultimo 2022 alle opgenomen bedragen inclusief BTW zijn en in 2023 alle bedragen exclusief BTW zijn.

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 incurantheid 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]

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Kerstballen	5.492	3.829
	<u>5.492</u>	<u>3.829</u>

Vorderingen [2]

Handelsdebiteuren

Debiteuren	1.900	1.175
	<u>1.900</u>	<u>1.175</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Liquide middelen [3]

R/c Rabobank	17.387	15.545
Kas	505	-
Nog te ontvangen website	63	32
	<u>17.955</u>	<u>15.577</u>

1.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN [4]

Vrij besteedbaar vermogen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve	72	-581
<i>Bestemmingsreserve</i>		
Stand per 1 januari	-581	-
Bestemming resultaat boekjaar	7.813	5.949
Stichting Vluchtelingenwerk Nederland	-	-1.959
Rotary Foundation	653	-653
Stichting voor Vluchteling-Studenten UAF	-1.575	-3.918
Stichting ALS Nederland	-6.238	-
Stand per 31 december	72	-581

LANGLOPENDE SCHULDEN [5]

Andere obligatie- en onderhandse leningen

Lening Rotary Emmen	5.500	4.000
Lening Rotary Emmen Monarch	5.500	4.000
Lening Rotary Emmen 't Loo	5.500	4.000
	<u>16.500</u>	<u>12.000</u>

<i>Lening Rotary Emmen</i>		
Stand per 1 januari	4.000	-
Opgenomen	1.500	4.000
Stand per 31 december	<u>5.500</u>	<u>4.000</u>

<i>Lening Rotary Emmen Monarch</i>		
Stand per 1 januari	4.000	-
Opgenomen	1.500	4.000
Stand per 31 december	<u>5.500</u>	<u>4.000</u>

<i>Lening Rotary Emmen 't Loo</i>		
Stand per 1 januari	4.000	-
Opgenomen	1.500	4.000
Stand per 31 december	<u>5.500</u>	<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 [6]

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	494	-
Overige schulden		
Kunstenaarsvergoeding	1.543	1.632
Marketingkosten	500	1.000
Te doneren aan instellingen	6.238	6.530
	<u>8.281</u>	<u>9.162</u>

1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	2022
	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen [7]		
Omzet kerstballen	15.425	16.325
Giften en baten uit fondsenwerving [8]		
Giften	1.882	-
Inkoopwaarde geleverde producten [9]		
Inkoopwaarde geleverde kerstballen	7.097	7.509
Breuk/verlies ballen	76	161
Kunstenaarsvergoeding	1.543	1.632
	<u>8.716</u>	<u>9.302</u>
Overige bedrijfskosten [10]		
Verkoopkosten	412	1.020
Algemene kosten	129	-
	<u>541</u>	<u>1.020</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	488	1.000
Verzendkosten	-76	20
	<u>412</u>	<u>1.020</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Kosten oprichting stichting	129	-
	<u>129</u>	<u>-</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten [11]		
Bankkosten en provisie	221	37
Bankkosten website	16	17
	<u>237</u>	<u>54</u>