

**Stichting VitaNos
Walstraat 4 2
6811 BC ARNHEM**

Jaarrekening 2023

**Stichting VitaNos
Het bestuur
Walstraat 4 2
6811 BC ARNHEM**

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1	Opdrachtbevestiging	2
1.2	Algemeen	3
1.3	Resultaatvergelijking	4

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2023	7
2.2	Staat van baten en lasten over 2023	9
2.3	Toelichting op de jaarrekening	10
2.4	Toelichting op de balans	12
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	16

Stichting VitaNos
Het bestuur
Walstraat 4 2
6811 BC ARNHEM

Arnhem, 13 maart 2024

Betreft: jaarrekening 2023

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, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 van Stichting VitaNos te Arnhem samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de stichting verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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

Hoogachtend,
Finovion Arnhem

K. Wisserhof

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 28 februari 2018 werd de stichting Stichting VitaNos per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 71083049.

Doelstelling

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

Het bevorderen van de zelfredzaamheid van individuen, door hen te stimuleren zelf verantwoordelijkheid en initiatief te nemen voor zijn of haar eigen leefstijl en vitaliteit om zo een bijdrage te leveren aan de leefbaarheid van hun omgeving. De deelname aan het maatschappelijk verkeer, het functioneren naar eigen vermogen en de capaciteit om onderdeel te zijn van de samenredzaamheid wordt hierdoor gemaximaliseerd, waarbij de stichting initiator, motivator en verbinder is binnen deze ontwikkelingen, en voorts het verrichten van al hetgeen daarmee in de meest ruime zin verband houdt of daarvoor bevorderlijk kan zijn.

Bestuur

Het bestuur wordt gevormd door:

- A. Lunenberg Y. van Hamersveld
- C. Adriaanse
- R. Atema
- M. Fröhlich

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Baten	264.849	100,0%	243.611	100,0%
Activiteitenlasten	286.342	108,1%	222.040	91,2%
Bruto exploitatieresultaat	-21.493	-8,1%	21.571	8,8%
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.243	0,9%	1.194	0,5%
Huisvestingskosten	1.905	0,7%	1.635	0,7%
Verkoopkosten	298	0,1%	488	0,2%
Autokosten	4.194	1,6%	3.845	1,6%
Kantoorkosten	75	0,0%	307	0,1%
Algemene kosten	5.809	2,2%	6.283	2,6%
Beheerslasten	14.524	5,5%	13.752	5,7%
Exploitatieresultaat	-36.017	-13,6%	7.819	3,1%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-413	-0,2%	-188	-0,1%
Som der financiële baten en lasten	-413	-0,2%	-188	-0,1%
Resultaat	-36.430	-13,8%	7.631	3,0%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2023 is ten opzichte van 2022 gedaald met € 44.061. De ontwikkeling van het resultaat 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	21.238	
<i>Daling van:</i>		
Verkoopkosten	190	
Kantoorkosten	232	
Algemene kosten	474	
	<u>474</u>	22.134
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Activiteitenlasten	64.302	
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.049	
Huisvestingskosten	270	
Autokosten	349	
Rentelasten en soortgelijke kosten	225	
	<u>66.195</u>	66.195
Daling resultaat		<u><u>44.061</u></u>

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Vervoermiddelen	<u>7.797</u>	7.797	<u>4.159</u>	4.159
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	25.778		34.908	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.911		5.348	
Overige vorderingen	250		250	
Overlopende activa	<u>421</u>		<u>355</u>	
		33.360		40.861
<i>Liquide middelen</i>		493		20.842
Totaal activazijde		<u><u>41.650</u></u>		<u><u>65.862</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	7.640		16.425	
Bestemmingsreserves	-		27.645	
		7.640		44.070
Kortlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	182		-	
Handelscrediteuren	21.444		10.118	
Overige schulden	6.665		4.335	
Overlopende passiva	5.719		7.339	
		34.010		21.792
Totaal passivazijde		<u>41.650</u>		<u>65.862</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2023

	2023	2022
	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	264.849	243.611
Baten	<u>264.849</u>	<u>243.611</u>
Inkoopwaarde geleverde producten	286.342	222.040
Activiteitenlasten	<u>286.342</u>	<u>222.040</u>
Bruto exploitatieresultaat	-21.493	21.571
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.243	1.194
Huisvestingskosten	1.905	1.635
Verkoopkosten	298	488
Autokosten	4.194	3.845
Kantoorkosten	75	307
Algemene kosten	5.809	6.283
Beheerslasten	<u>14.524</u>	<u>13.752</u>
Exploitatieresultaat	<u>-36.017</u>	<u>7.819</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-413	-188
Som der financiële baten en lasten	<u>-413</u>	<u>-188</u>
Resultaat	<u>-36.430</u>	<u>7.631</u>
Resultaat	<u><u>-36.430</u></u>	<u><u>7.631</u></u>
Bestemming resultaat:		
Stichtingskapitaal	-36.430	7.631
	<u>-36.430</u>	<u>7.631</u>

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

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 Kleine Organisaties-zonder winststreven' (RJK C1).

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.

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 toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

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.

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.

2.3 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.

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.

Kosten

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

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

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

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal 2023
	€	€	€
Aanschafwaarde	2.878	8.435	11.313
Cumulatieve afschrijvingen	-2.878	-4.276	-7.154
Boekwaarde per 1 januari	-	4.159	4.159
Investeringen	-	6.500	6.500
Desinvesteringen	-	-5.450	-5.450
Afschrijvingen desinvesteringen	-	4.077	4.077
Afschrijvingen	-	-1.489	-1.489
Mutaties 2023	-	3.638	3.638
Aanschafwaarde	2.878	9.485	12.363
Cumulatieve afschrijvingen	-2.878	-1.688	-4.566
Boekwaarde per 31 december	-	7.797	7.797

Afschrijvingspercentages:

Vervoermiddelen

20 %

2.4 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	22.421	18.512
Debiteuren nog te factureren	3.357	16.396
	<u>25.778</u>	<u>34.908</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>6.911</u>	<u>5.348</u>
----------------	--------------	--------------

Overige vorderingen

Waarborgsommen	<u>250</u>	<u>250</u>
----------------	------------	------------

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	<u>421</u>	<u>355</u>
------------------------	------------	------------

Liquide middelen

Rabobank 328865141	-	20.655
Kas Wijken	493	187
	<u>493</u>	<u>20.842</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	2023	2022
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	16.425	8.794
Bestemming resultaat boekjaar	-36.430	7.631
Toevoeging vanuit bestemmingsreserves	27.645	-
Stand per 31 december	<u>7.640</u>	<u>16.425</u>
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve PR en communicatie	-	4.441
Bestemmingsreserve vervanging inventaris	-	4.744
Bestemmingsreserve waardering vrijwilligers	-	6.600
Bestemmingsreserve uitbreiding formatie	-	7.000
Bestemmingreserve materieel	-	4.860
	<u>-</u>	<u>27.645</u>
<i>Bestemmingsreserve PR en communicatie</i>		
Stand per 1 januari	4.441	4.960
Afboeking ten gunste van stichtingskapitaal	-4.441	-
Benutting	-	-519
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>4.441</u>
<i>Bestemmingsreserve vervanging inventaris</i>		
Stand per 1 januari	4.744	4.744
Afboeking ten gunste van stichtingskapitaal	-4.744	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>4.744</u>
<i>Bestemmingsreserve waardering vrijwilligers</i>		
Stand per 1 januari	6.600	7.000
Afboeking ten gunste van stichtingskapitaal	-6.600	-
Benutting	-	-400
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>6.600</u>
<i>Bestemmingsreserve uitbreiding formatie</i>		
Stand per 1 januari	7.000	7.000
Afboeking ten gunste van stichtingskapitaal	-7.000	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>7.000</u>
<i>Bestemmingreserve materieel</i>		
Stand per 1 januari	4.860	4.860
Afboeking ten gunste van stichtingskapitaal	-4.860	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>4.860</u>

2.4 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Rabobank 328865141	182	-
	<u>182</u>	<u>-</u>
Handelscrediteuren		
Crediteuren	21.444	10.118
	<u>21.444</u>	<u>10.118</u>
Overige schulden		
Lening A. Lunenberg	4.000	-
Teveel ontvangen subsidie	2.665	4.335
	<u>6.665</u>	<u>4.335</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen kosten	1.947	1.592
Vooruitontvangen subsidie/fondsen	3.772	875
Vooruitontvangen omzet	-	4.872
	<u>5.719</u>	<u>7.339</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	2022
	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen		
Opbrengst subsidies	108.463	99.977
Opbrengst incidentele opdrachten	72.111	73.970
Opbrengst opdrachten	55.633	52.455
Opbrengst bijdragen deelnemers	21.532	13.579
Opbrengst donaties	7.110	3.630
	<u>264.849</u>	<u>243.611</u>
Toelichting opbrengst subsidies		
Wijk Presikhaaf	23.514	37.791
Wijk Schuytgraaf / Elderveld	21.689	21.066
Koken binnen je budget	25.070	23.420
Bedrijfsvoering/administratie	11.229	-
Overig	26.961	17.700
	<u>108.463</u>	<u>99.977</u>
Inkoopwaarde geleverde producten		
Kostprijs hulpmaterialen projecten	10.168	5.912
Kostprijs catering	108.088	71.211
Inhuur personeel projecten	147.063	140.087
Vrijwilligerskosten projecten	2.967	1.700
Locatiekosten projecten	4.328	3.130
Inkoopwaarde van geleverde producten 6	13.728	-
	<u>286.342</u>	<u>222.040</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Vervoermiddelen	1.489	1.194
Boekresultaat materiële vaste activa	754	-
	<u>2.243</u>	<u>1.194</u>
Huisvestingskosten		
Huur	<u>1.905</u>	<u>1.635</u>
Verkoopkosten		
Representatiekosten	51	76
Website/huistijl/drukwerk	247	412
	<u>298</u>	<u>488</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	2022
	€	€
Autokosten		
Brandstoffen	1.757	1.869
Reparatie en onderhoud	222	1.026
Motorrijtuigenbelasting	453	378
Kilometervergoedingen	32	-
Overige autokosten	1.730	572
	<u>4.194</u>	<u>3.845</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	8	198
Telefoon, internet	10	-
Kosten automatisering	57	109
	<u>75</u>	<u>307</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	350	350
Administratiekosten	3.090	2.370
Advieskosten	-	1.125
Juridische kosten	-	156
Zakelijke verzekeringen	2.080	1.935
Bestuursvergoedingen	-	347
Boetes niet aftrekbaar	289	-
	<u>5.809</u>	<u>6.283</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

Financiële baten en lasten

	2023	2022
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rentelast rekening courant banken	-	16
Bankkosten	537	179
Afrondingsverschillen	-8	-7
Betalingsverschillen	-155	-
Kasverschillen	39	-
	<u>413</u>	<u>188</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum.

ARNHEM,
Stichting VitaNos

A. Lunenberg

Y. van Hamersveld

C. Adriaanse

R. Atema

M. Fröhlich