
Jaarrekening 2022

Stichting VitaNos

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Opdrachtbevestiging	4
Resultaatanalyse	5
BESTUURSVERSLAG	7
Bestuursverslag	8
JAARREKENING	9
Balans	10
Staat van baten en lasten	12
Toelichting op de jaarrekening	13
Toelichting op de balans	15
Toelichting op de staat van baten en lasten	21
Ondertekening	27

Financieel verslag

Stichting VitaNos

Opdrachtbevestiging

Stichting Vitanos
Walstraat 4
6811 BC Arnhem

Betreft: Jaarrekening 2022

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 van Stichting VitaNos te Arnhem.

Opdracht:

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022 van Stichting VitaNos te Arnhem samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij u als opdrachtgever.

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 onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging:

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

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

Arnhem, 31 mei 2023



Finovion
K Wisserhof

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2022 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van kostensoorten in relatie tot de omzet. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

Staat van baten en lasten t.o.v. vorig jaar

	Verslag jaar		Vorig jaar		Verschil	
	2022	% baten	2021	% baten	Verschil	%
Baten	243.611	100,0%	193.711	100,0%	49.901	25,8%
Inkoopwaarde van de omzet	222.041	91,1%	179.574	92,7%	42.467	23,6%
Brutomarge	21.570	8,9%	14.137	7,3%	7.433	52,6%
Verkoopkosten	488	0,2%	3.153	1,6%	-2.665	-84,5%
Huisvestingskosten	1.635	0,7%	1.245	0,6%	390	31,3%
Autokosten	3.846	1,6%	2.961	1,5%	885	29,9%
Kantoorkosten	307	0,1%	439	0,2%	-132	-30,1%
Algemene kosten	6.283	2,6%	4.769	2,5%	1.514	31,7%
Afschrijvingen	1.194	0,5%	1.634	0,8%	-440	-26,9%
Totaal kosten	13.753	5,6%	14.200	7,3%	-447	-3,1%
Bedrijfsresultaat	7.817	3,2%	-63	-0,0%	7.880	12.507,9%
Financiële baten en lasten	-187	-0,1%	-469	-0,2%	282	60,1%
Resultaat na belasting	7.631	3,1%	-532	-0,3%	8.162	1.534,4%

Staat van baten en lasten meerjarenoverzicht

	2022	2021	2020	2019
Baten	243.611	193.711	117.419	203.361
Inkoopwaarde van de omzet	222.041	179.574	120.228	164.780
Brutomarge	21.570	14.137	-2.809	38.581
Verkoopkosten	488	3.153	1.078	2.255
Huisvestingskosten	1.635	1.245	0	0
Autokosten	3.846	2.961	3.471	2.733
Kantoorkosten	307	439	0	0
Algemene kosten	6.283	4.769	4.183	5.791
Afschrijvingen	1.194	1.634	2.149	1.940
Totaal kosten	13.753	14.200	10.881	12.719
Bedrijfsresultaat	7.817	-63	-13.690	25.862
Financiële baten en lasten	-187	-469	-137	-138
Resultaat na belasting	7.631	-532	-13.827	25.724

Bestuursverslag

Stichting VitaNos

Bestuursverslag

Het bestuursverslag ligt ten kantore van Stichting VitaNos ter inzage.

Jaarrekening

Stichting VitaNos

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2022	31-12-2021
Vaste activa		
Materiële vaste activa	4.159	2.368
	4.159	2.368
Vlottende activa		
Vorderingen	40.862	31.498
Liquide middelen	20.843	65.624
	61.704	97.122
Activa	65.863	99.490

Balans passiva

	31-12-2022	31-12-2021
Eigen vermogen		
Kapitaal stichting	16.425	8.794
Bestemmingsreserves	27.645	28.564
	44.070	37.358
Kortlopende schulden	21.793	62.132
Passiva	65.863	99.490

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten

	Verslag jaar		Vorig jaar
	2022		2021
Baten	243.611	193.711	
Inkoopwaarde van de omzet	222.041	179.574	
Brutomarge	21.570		14.137
Verkoopkosten	488	3.153	
Huisvestingskosten	1.635	1.245	
Autokosten	3.846	2.961	
Kantoorkosten	307	439	
Algemene kosten	6.283	4.769	
Afschrijvingen	1.194	1.634	
Totaal kosten	13.753		14.200
Bedrijfsresultaat	7.817		-63
Financiële baten en lasten	-187		-469
Resultaat na belasting	7.631		-532

Resultaatbestemming

	Verslag jaar		Vorig jaar
	2022		2021
Resultaat			
Stichtingskapitaal	7.631	-532	
	7.631		-532

Toelichting op de jaarrekening

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Vitanos is feitelijk en statutair gevestigd te Arnhem en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 71083049.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving kC1 'Kleine 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.

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 van 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.

Grondslagen van vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Grondslagen van 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.

Grondslagen van 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 bepaling van het resultaat

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.

Grondslagen van bedrijfskosten

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

Grondslagen van afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Materiële vaste activa		
Automobielen en overige transportmiddelen	4.159	2.368
	4.159	2.368

Verloop materiële vaste activa

	Verslag jaar		
	Inventaris	Automobielen en overige transportmiddelen	Totaal
Verloop materiële vaste activa			
Beginsaldo			
Verkrijgings of vervaardigingsprijs	2.878	5.450	8.328
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.878	-3.082	-5.960
	0	2.368	2.368
Mutaties			
Investerings	0	2.984	2.984
Afschrijvingen	0	-1.194	-1.194
	0	1.790	1.790
Eindsaldo			
Verkrijgings of vervaardigingsprijs	2.878	8.434	11.312
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.878	-4.276	-7.154
	0	4.158	4.158

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Vorderingen		
Debiteuren	34.909	26.085
Vorderingen uit hoofde van belastingen	5.348	4.839
Overige vorderingen	250	250
Overlopende activa	355	325
	40.862	31.498

Debiteuren

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Debiteuren		
Debiteuren	18.513	26.085
Debiteuren nog te factureren	16.396	0
	34.909	26.085

Vorderingen uit hoofde van belastingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Vorderingen uit hoofde van belastingen		
Omzetbelasting	5.348	4.839
	5.348	4.839

Overige vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	250	250
	250	250

Overlopende activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten (transitoria)	355	325
	355	325

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Liquide middelen		
Kasmiddelen	187	259
Tegoeden op bankrekeningen	20.655	65.365
	20.843	65.624

Kasmiddelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Kasmiddelen		
Kas Wijken	187	259
	187	259

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Tegoeden op bankrekeningen		
Rabobank 328865141	20.655	65.365
	20.655	65.365

Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Eigen vermogen		
Kapitaal stichting	16.425	8.794
Bestemmingsreserves	27.645	28.564
	44.070	37.358

Verloop kapitaal stichting of vereniging

	Verslag jaar	
	Stichtingskapitaal	Totaal
Verloop kapitaal stichting of vereniging		
Eindsaldo		
Beginsaldo	8.794	8.794
Toevoegingen	7.631	7.631
	16.425	16.425

Verloop bestemmingsreserves

	Verslag jaar					
	PR en communicatie	Waardering vrijwilligers	Materieel	Vervanging inventaris	Uitbreiding formatie	Totaal
Verloop bestemmingsreserves						
Eindsaldo						
Beginsaldo	4.960	7.000	4.860	4.744	7.000	28.564
Onttrekkingen	-519	-400	0	0	0	-919
	4.441	6.600	4.860	4.744	7.000	27.645

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Kortlopende schulden		
Crediteuren	10.119	11.059
Overige schulden	4.335	2.250
Overlopende passiva	7.339	48.823
	21.793	62.132

Overige schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overige schulden		
Overige schulden	4.335	2.250
	4.335	2.250

De overige schulden per eind 2022 betreft een dubbel ontvangen bedrag aan Blokhuysgelden.

Overlopende passiva

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidie/fondsen	875	44.402
Vooruitontvangen omzet	4.872	0
Nog te betalen kosten	1.592	4.421
	7.339	48.823

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Baten		
Opbrengst incidentele opdrachten	73.970	28.188
Opbrengst opdrachten	52.455	45.240
Opbrengst bijdragen deelnemers	13.579	31.978
Opbrengst donaties	3.630	3.240
Opbrengst subsidies	99.977	85.064
	243.611	193.711

Opbrengst subsidies

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Opbrengst subsidies		
Wijk Presikhaaf	37.791	17.959
Wijk Schuytgraaf / Elderveld	21.066	11.729
Koken binnen je budget	23.420	41.225
Overig	17.700	14.151
	99.977	85.064

Inkoopwaarde van de omzet

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Inkoopwaarde van de omzet		
Kosten van grond- en hulpstoffen	77.124	55.077
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	141.788	122.194
Locatiekosten projecten	3.130	2.303
	222.041	179.574

Kosten van grond- en hulpstoffen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Kosten van grond- en hulpstoffen		
Kostprijs hulpmaterialen projecten	5.912	5.938
Kostprijs catering	71.211	49.139
	77.124	55.077

Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten		
Inhuur personeel projecten	139.847	121.390
Inhuur personeel onderwijsprojecten	240	0
Vrijwilligerskosten projecten	1.700	804
	141.788	122.194

Totaal kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Totaal kosten		
Verkoopkosten	488	3.153
Huisvestingskosten	1.635	1.245
Autokosten	3.846	2.961
Kantoorkosten	307	439
Algemene kosten	6.283	4.769
Afschrijvingen	1.194	1.634
	13.753	14.200

Verkoopkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Verkoopkosten		
Relatiegeschenken	0	693
Representatiekosten	76	435
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	0	2.025
Huisstijl/Drukwerk	412	0
	488	3.153

Huisvestingskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	1.635	1.245
	1.635	1.245

Autokosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Autokosten		
Brandstofkosten auto's	1.869	1.055
Reparatie en onderhoud auto's	1.026	1.492
Motorrijtuigenbelasting	378	354
Overige autokosten	572	60
	3.846	2.961

Kantoorkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	198	146
Porti	0	274
Telefoon en internet	0	8
Vakliteratuur	0	10
Kosten automatisering	109	0
	307	439

Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Algemene kosten		
Accountantskosten	350	201
Administratiekosten	2.370	2.400
Overige advieskosten	1.125	0
Advocaat en juridisch advies	156	0
Verzekeringen	1.935	1.946
Bestuurskosten	347	0
Boetes niet aftrekbaar	0	222
	6.283	4.769

Afschrijvingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.194	1.634
	1.194	1.634

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Transport- en vervoermiddelen	1.194	994
Bedrijfsinventaris	0	640
	1.194	1.634

Financiële baten en lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	-23
Rentelasten en soortgelijke kosten	187	446
	-187	-469

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten belastingen	0	-23
	0	-23

Rentelasten en soortgelijke kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rentelasten bank	16	0
Betalingskortingen, kasverschillen, betalingsverschillen	-7	-138
Bankkosten	179	584
	187	446

Ondertekening