

**Jaarverslaggeving 2022
van Stichting Hart voor Zwolle
te Zwolle**



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	2
3	Resultaat	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	6
2	Staat van baten en lasten over 2022	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	11
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	15



ACCOUNTANTSRAPPORT



Aan het bestuur van
Stichting Hart voor Zwolle
Koningin Máximastraat 6
8019ZJ Zwolle

AKSOS Accountants B.V.

Dr. van Lookeren
Campagneweg 1
8025 BX Zwolle

Postbus 1121
9701 BC Groningen

T (038) 452 42 80
E info@aksos.nl
I www.aksos.nl

Zwolle, 29 juni 2023

Kenmerk: 279000/KL/WD

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 41.313 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € -2.871, beoordeeld.

2 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022 van Stichting Hart voor Zwolle te Zwolle beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400, 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Hart voor Zwolle per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2022 bedraagt negatief € 2.871 tegenover € 7.451 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	Verschil realisatie begroting 2022
	€	€	€	€
Baten				
Baten van particulieren	23.239	26.000	16.847	-2.761
Baten van bedrijven	24.396	30.000	19.984	-5.604
Baten van subsidies van overheden	80.190	150.000	80.000	-69.810
Baten van andere organisaties zonder winststreven	67.697	40.000	51.674	27.697
Som van de geworven baten	195.522	246.000	168.505	-50.478
Bruto-omzetresultaat	195.522	246.000	168.505	-50.478
Lasten				
Besteed aan de doelstellingen				
Vrijwilligerswerk bemiddeling	165.959	13.500	137.666	152.459
Wervingslasten	9.186	5.000	5.795	4.186
Kosten van beheer en administratie	23.248	227.500	17.593	-204.252
Saldo	-2.871	-	7.451	-2.871

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
AKSOS Accountants B.V.
namens deze

drs. K. de Lange AA

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(voor resultaatbestemming)

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	(1)				
Inventaris			479		350
			479		350
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	(2)		-	4.687	
Liquide middelen	(3)	40.834		45.481	
		40.834		45.481	
			40.834		50.168
				41.313	50.518

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
PASSIVA				
RESERVES EN FONDSSEN				
(4)				
Continuïteitsreserve		23.343		26.214
KORTLOPENDE SCHULDEN				
(5)				
Crediteuren	1.677		641	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	-		6.123	
Overige schulden en overlopende passiva	16.293		17.540	
		17.970		24.304
		41.313		50.518

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
		€	€	€
Baten				
Baten van particulieren	(6)	23.239	26.000	16.847
Baten van bedrijven	(7)	24.396	30.000	19.984
Baten van subsidies van overheden	(8)	80.190	150.000	80.000
Baten van andere organisaties zonder winststreven	(9)	67.697	40.000	51.674
Som der baten		<u>195.522</u>	<u>246.000</u>	<u>168.505</u>
Lasten				
Besteed aan de doelstellingen				
Vrijwilligerswerk bemiddeling	(10)	165.959	13.500	137.666
Wervingslasten	(11)	9.186	5.000	5.795
Kosten van beheer en administratie				
Personeelslasten	(12)	21.693	202.500	16.031
Afschrijvingen	(13)	53	-	40
Overige bedrijfslasten	(14)	1.502	25.000	1.522
		<u>23.248</u>	<u>227.500</u>	<u>17.593</u>
Saldo		<u><u>-2.871</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>7.451</u></u>
Resultaatbestemming				
Continuïteitsreserve		<u><u>-2.871</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>7.451</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Hart voor Zwolle bestaan uit het slaan van een brug tussen Zwolse jongeren die zich (onder meer) willen inzetten door het doen van vrijwilligerswerk en Zwollenaren die daarmee geholpen kunnen worden.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Hart voor Zwolle is feitelijk en statutair gevestigd op Koningin Máximastraat 6 te Zwolle en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 61396966.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en de RJ 640 (de richtlijn voor organisaties zonder winststreven).

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

Voor zover niet anders is vermeld zijn de activa en de passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

Materiële vaste activa

Overige 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.

Reserves en fondsen

Continuïteitsreserve

Een continuïteitsreserve wordt gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat de fondsenwervende instelling ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen.

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 DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>	
Aanschaffingswaarde	1.004
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-654
	350
 <i>Mutaties</i>	
Investeringen	599
Afschrijvingen	-470
	129
 <i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>	
Aanschaffingswaarde	1.603
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.124
Boekwaarde per 31 december 2022	479

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	-	3.630

Overige vorderingen en overlopende activa

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	-	1.057
	<u> </u>	<u> </u>
3. Liquide middelen		
Rabobank	40.834	45.481
	<u> </u>	<u> </u>

PASSIVA

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€

4. Reserves en fondsen

Continuïteitsreserve	23.343	26.214
----------------------	--------	--------

De post reserves en fondsen worden aangewend in overeenstemming met de doelstelling waartoe ze in het leven zijn geroepen. Het betuurt geeft door benoeming van de reserves aan op welke wijze zij de haar ter beschikking staande middelen wil aanwenden.

	2022	2021
	€	€

Continuïteitsreserve

Stand per 1 januari	26.214	18.763
Resultaatbestemming	-2.871	7.451
Stand per 31 december	23.343	26.214

De continuïteitsreserve is gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat de stichting ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. Er wordt door het bestuur gestreefd om de reserve een omvang te geven van zes maanden uitvoeringslasten. In het boekjaar 2022 bedraagt dit € 123.000

5. Kortlopende schulden

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€

Crediteuren

Crediteuren	1.677	641
-------------	-------	-----

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	-	6.123
-------------	---	-------

Overige schulden en overlopende passiva

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Overlopende passiva		
Reserveringen personeel	8.475	8.556
Reservering cursuslasten	-	717
Vooruitontvangen bedragen	-	2.500
Nog te betalen bedragen	3.268	3.517
Nog te betalen huur	3.300	-
Overige schulden	1.250	2.250
	<u>16.293</u>	<u>17.540</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	Begroting 2021
	€	€	€	€
6. Baten van particulieren				
Particulieren	10.993	20.000	8.294	20.000
Kerken	12.246	6.000	8.553	6.000
	<u>23.239</u>	<u>26.000</u>	<u>16.847</u>	<u>26.000</u>
7. Baten van bedrijven				
Bedrijven	24.196	30.000	19.646	25.000
Scholen	200	-	338	-
	<u>24.396</u>	<u>30.000</u>	<u>19.984</u>	<u>25.000</u>
8. Baten van subsidies van overheden				
Gemeente Zwolle	<u>80.190</u>	<u>150.000</u>	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
9. Baten van andere organisaties zonder winststreven				
Kansfonds	7.500	-	7.500	-
Oranjefonds	24.000	20.000	-	-
Hervormd Weeshuis	7.500	-	7.500	7.500
Stichting RCOAK	-	-	2.500	2.500
VSB fonds	10.000	-	-	-
Santheuvel Sobbe/Luden van Stoutenburg	-	-	4.000	-
Bijdragen partners	-	20.000	18.622	15.000
Overige fondsen	2.500	-	4.700	-
Maatschappelijke organisaties	16.197	-	6.852	-
	<u>67.697</u>	<u>40.000</u>	<u>51.674</u>	<u>25.000</u>

Besteed aan de doelstellingen

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	Begroting 2021
	€	€	€	€
10. Vrijwilligerswerk bemiddeling				
Ontmoetingsbijeenkomsten	-	7.500	-	7.500
Vrijwilligersbijeenkomsten	2.153	5.000	2.688	2.000
Speciale ontmoetings bijeenkomst	5.334	1.000	-	-
Stagevergoeding	-	-	1.100	1.000
Bijdrage Tijd voor Actie	-	-	1.000	1.000
Uitvoeringslasten	158.472	-	132.878	-
	<u>165.959</u>	<u>13.500</u>	<u>137.666</u>	<u>11.500</u>

Het totaal bestedingen aan doelstellingen uitgedrukt in een percentage van de totale baten is:

2022: 84,9 %

2021: 81,7 %

Het totaal bestedingen aan doelstellingen uitgedrukt in een percentage van de totale lasten is:

2022: 83,7 %

2021: 85,5 %

11. Wervingslasten

Publicatie en communicatie

PR	4.491	4.500	1.798	2.000
Website	94	500	138	500
Uitvoeringslasten	4.601	-	3.859	-
	<u>9.186</u>	<u>5.000</u>	<u>5.795</u>	<u>2.500</u>

12. Personeelslasten

Lonen en salarissen	11.500	156.000	12.765	103.000
Sociale lasten	2.454	25.000	1.937	18.000
Pensioenlasten	1.174	13.500	939	8.000
Overige personeelslasten	6.565	8.000	390	3.000
	<u>21.693</u>	<u>202.500</u>	<u>16.031</u>	<u>132.000</u>

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	Begroting 2021
	€	€	€	€
<i>Lonen en salarissen</i>				
Bruto lonen	116.058	126.000	91.463	90.000
Individueel keuzebudget	19.808	30.000	20.507	13.000
	<u>135.866</u>	<u>156.000</u>	<u>111.970</u>	<u>103.000</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-10.269	-	-	-
Toerekening aan doelstelling	-114.097	-	-99.205	-
	<u>11.500</u>	<u>156.000</u>	<u>12.765</u>	<u>103.000</u>
<i>Sociale lasten</i>				
Sociale lasten	21.526	25.000	16.995	18.000
Toerekening aan doelstelling	-19.072	-	-15.058	-
	<u>2.454</u>	<u>25.000</u>	<u>1.937</u>	<u>18.000</u>
<i>Pensioenlasten</i>				
Pensioenlasten	10.298	13.500	8.239	8.000
Toerekening aan doelstelling	-9.124	-	-7.300	-
	<u>1.174</u>	<u>13.500</u>	<u>939</u>	<u>8.000</u>
<i>Overige personeelslasten</i>				
Uitzendkrachten	5.781	-	-	-
Belastingvrije uitkeringen	479	1.000	-	-
Ziekengeldverzekering	-	-	3.095	3.000
Overige personeelskosten	6.400	7.000	330	-
	<u>12.660</u>	<u>8.000</u>	<u>3.425</u>	<u>3.000</u>
Toerekening aan doelstelling	-6.095	-	-3.035	-
	<u>6.565</u>	<u>8.000</u>	<u>390</u>	<u>3.000</u>

Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2022 gemiddeld 3,48 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2021: 2,13).

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	Begroting 2021
	€	€	€	€
13. Afschrijvingen				
Materiële vaste activa	53	-	40	-
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>				
Inventaris	470	-	350	-
Toerekening aan doelstelling	-417	-	-310	-
	<u>53</u>	<u>-</u>	<u>40</u>	<u>-</u>
14. Overige bedrijfslasten				
Huisvestingslasten	603	7.000	610	5.350
Kantoorlasten	176	4.200	-	-
Algemene lasten	723	13.800	912	4.650
	<u>1.502</u>	<u>25.000</u>	<u>1.522</u>	<u>10.000</u>
<i>Huisvestingslasten</i>				
Huur onroerende zaak	6.047	7.000	5.350	5.350
Toerekening aan doelstelling	-5.444	-	-4.740	-
	<u>603</u>	<u>7.000</u>	<u>610</u>	<u>5.350</u>
<i>Kantoorlasten</i>				
Kantoorbenodigdheden	316	1.200	-	-
Drukwerk	69	500	-	-
Onderhoud inventaris	1.895	2.500	-	-
Doorbelaste kantoorlasten	-2.104	-	-	-
	<u>176</u>	<u>4.200</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Algemene lasten</i>				
Telefoon- en internetlasten	638	1.800	928	800
Automatiseringslasten	405	1.000	499	400
Verzekeringen	411	1.000	382	400
Accountants- en advieslasten	3.167	4.100	4.466	2.500
Bestuurslasten	619	1.800	137	200
Banklasten	296	1.000	206	200
Overige algemene lasten	1.907	3.100	1.383	150
	<u>7.443</u>	<u>13.800</u>	<u>8.001</u>	<u>4.650</u>
Toerekening aan doelstelling	-6.720	-	-7.089	-
	<u>723</u>	<u>13.800</u>	<u>912</u>	<u>4.650</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Zwolle, 29 juni 2023

G. Visscher (Voorzitter)

J.A.J. Dunnink (Penningmeester)

P.M. Bleijenburg (Secretaris)

R.A. van Beem (Algemeen bestuurslid)