

**Jaarverslaggeving 2023
van Stichting Hart voor Zwolle
te Zwolle**



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	2
3	Resultaat	5

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	7
2	Staat van baten en lasten over 2023	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	12
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	16



ACCOUNTANTSRAPPORT



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

Zwolle, 26 juni 2024

Kenmerk: 279000/KL/WD

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

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 23.934 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 18.422, beoordeeld.

2 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

Onze conclusie

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening van Stichting Hart voor Zwolle te Zwolle over 2023 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Hart voor Zwolle per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de winst-en-verliesrekening over 2023;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Hart voor Zwolle zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit ;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;

- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2023 bedraagt negatief € 18.422 tegenover negatief € 2.871 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022	Verschil realisatie begroting 2023
	€	€	€	€
Baten				
Baten van particulieren	10.243	20.000	10.993	-9.757
Baten van bedrijven	23.485	35.000	24.396	-11.515
Baten van subsidies van overheden	84.360	150.000	80.190	-65.640
Baten van andere organisaties zonder winststreven	58.684	55.000	79.943	3.684
Som van de geworven baten	176.772	260.000	195.522	-83.228
Bruto-omzetresultaat	176.772	260.000	195.522	-83.228
Lasten				
Besteed aan de doelstellingen				
Vrijwilligerswerk bemiddeling	172.249	174.000	165.959	-1.751
Wervingslasten	4.788	-	9.186	4.788
Kosten van beheer en administratie	18.157	86.000	23.248	-67.843
Saldo	-18.422	-	-2.871	-18.422

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 2023
(voor resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	(1)				
Inventaris			359		479
			359		479
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	(2)	7.906		-	
Liquide middelen	(3)	15.669		40.834	
			23.575		40.834
			23.934		41.313

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
RESERVES EN FONDSSEN				
Continuïteitsreserve		4.920		23.343
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Crediteuren	9.727		1.677	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	1.458		-	
Overige schulden en overlopende passiva	7.829		16.293	
		19.014		17.970
		23.934		41.313

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
		€	€	€
Baten				
Baten van particulieren	(6)	10.243	20.000	10.993
Baten van bedrijven	(7)	23.485	35.000	24.396
Baten van subsidies van overheden	(8)	84.360	150.000	80.190
Baten van andere organisaties zonder winststreven	(9)	58.684	55.000	79.943
Som der baten		<u>176.772</u>	<u>260.000</u>	<u>195.522</u>
Lasten				
Besteed aan de doelstellingen				
Vrijwilligerswerk bemiddeling	(10)	172.249	174.000	165.959
Wervingslasten	(11)	4.788	-	9.186
Kosten van beheer en administratie				
Personeelslasten	(12)	15.766	55.000	21.693
Afschrijvingen	(13)	14	-	53
Overige bedrijfslasten	(14)	2.377	31.000	1.502
		<u>18.157</u>	<u>86.000</u>	<u>23.248</u>
Saldo		<u><u>-18.422</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-2.871</u></u>
Resultaatbestemming				
Continuïteitsreserve		-18.423	-	-2.871
		<u><u>-18.423</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-2.871</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 2023

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>	
Aanschaffingswaarde	1.603
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.124
	479
 <i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	-120
 <i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>	
Aanschaffingswaarde	1.603
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.244
Boekwaarde per 31 december 2023	359

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	7.906	-

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
3. Liquide middelen		
Rabobank	15.669	40.834

PASSIVA

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€

4. Reserves en fondsen

Continuïteitsreserve	4.920	23.343
----------------------	-------	--------

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.

	2023	2022
	€	€

Continuïteitsreserve

Stand per 1 januari	23.343	26.214
Resultaatbestemming	-18.423	-2.871
Stand per 31 december	4.920	23.343

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 2023 bedraagt dit € 133.000

5. Kortlopende schulden

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€

Crediteuren

Crediteuren	9.727	1.677
-------------	-------	-------

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Pensioenen	1.458	-
------------	-------	---

Overige schulden en overlopende passiva

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Overlopende passiva		
Reserveringen personeel	3.796	8.475
Nog te betalen bedragen	2.000	3.268
Nog te betalen huur	-	3.300
Overige schulden	2.033	1.250
	<u>7.829</u>	<u>16.293</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Het jaarlijks bedrag van met de derden aangegane huurverplichtingen inzake het pand aan Dijkstraat 6 te Zwolle bedraagt in totaal € 6.600 voor 2023.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022	Begroting 2022
	€	€	€	€
6. Baten van particulieren				
Particulieren	7.001	15.000	10.993	20.000
Evenementen	3.242	5.000	-	-
	<u>10.243</u>	<u>20.000</u>	<u>10.993</u>	<u>20.000</u>
7. Baten van bedrijven				
Bedrijven	23.485	35.000	24.196	30.000
Scholen	-	-	200	-
	<u>23.485</u>	<u>35.000</u>	<u>24.396</u>	<u>30.000</u>
8. Baten van subsidies van overheden				
Gemeente Zwolle	<u>84.360</u>	<u>150.000</u>	<u>80.190</u>	<u>150.000</u>
9. Baten van andere organisaties zonder winststreven				
Kansfonds	-	-	7.500	-
Oranjefonds	6.000	10.000	24.000	20.000
Hervormd Weeshuis	7.500	7.500	7.500	-
VSB fonds	-	-	10.000	-
Fonds SGS	7.500	7.500	-	-
R.C. Maagdenhuis	4.500	4.500	-	-
Bijdragen partners	-	-	-	20.000
Overige fondsen	2.500	500	2.500	-
Maatschappelijke organisaties	30.684	25.000	28.443	6.000
	<u>58.684</u>	<u>55.000</u>	<u>79.943</u>	<u>46.000</u>

Besteed aan de doelstellingen

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022	Begroting 2022
	€	€	€	€
10. Vrijwilligerswerk bemiddeling				
Vrijwilligersbijeenkomsten	1.742	5.000	2.153	5.000
Speciale ontmoetings bijeenkomsten	11.628	9.000	5.334	8.500
Uitvoeringslasten	158.879	160.000	158.472	-
	<u>172.249</u>	<u>174.000</u>	<u>165.959</u>	<u>13.500</u>

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

2023: 97,4 %

2022: 84,9 %

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

2023: 88,2 %

2022: 83,7 %

11. Wervingslasten

Publicatie en communicatie

PR	175	-	4.491	4.500
Website	-	-	94	500
Uitvoeringslasten	4.613	-	4.601	-
	<u>4.788</u>	<u>-</u>	<u>9.186</u>	<u>5.000</u>

12. Personeelslasten

Lonen en salarissen	7.054	6.500	11.500	156.000
Sociale lasten	1.711	26.600	2.454	25.000
Pensioenlasten	-	14.400	1.174	13.500
Overige personeelslasten	7.001	7.500	6.565	8.000
	<u>15.766</u>	<u>55.000</u>	<u>21.693</u>	<u>202.500</u>

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022	Begroting 2022
	€	€	€	€
<i>Lonen en salarissen</i>				
Bruto lonen	82.826	6.500	116.058	126.000
Individueel keuzebudget	12.850	-	19.808	30.000
	<u>95.676</u>	<u>6.500</u>	<u>135.866</u>	<u>156.000</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-3.853	-	-10.269	-
Toerekening aan doelstelling	-84.769	-	-114.097	-
	<u>7.054</u>	<u>6.500</u>	<u>11.500</u>	<u>156.000</u>
<i>Sociale lasten</i>				
Sociale lasten	15.005	26.600	21.526	25.000
Toerekening aan doelstelling	-13.294	-	-19.072	-
	<u>1.711</u>	<u>26.600</u>	<u>2.454</u>	<u>25.000</u>
<i>Pensioenlasten</i>				
Pensioenlasten	-	14.400	10.298	13.500
Toerekening aan doelstelling	-	-	-9.124	-
	<u>-</u>	<u>14.400</u>	<u>1.174</u>	<u>13.500</u>
<i>Overige personeelslasten</i>				
Uitzendkrachten	56.749	-	5.781	-
Belastingvrije uitkeringen	-	-	479	1.000
Ziekengeldverzekering	3.157	-	-	-
Overige personeelskosten	1.509	7.500	6.400	7.000
	<u>61.415</u>	<u>7.500</u>	<u>12.660</u>	<u>8.000</u>
Toerekening aan doelstelling	-54.414	-	-6.095	-
	<u>7.001</u>	<u>7.500</u>	<u>6.565</u>	<u>8.000</u>

Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2023 gemiddeld 3,48 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2022: 2,13).

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022	Begroting 2022
	€	€	€	€
13. Afschrijvingen				
Materiële vaste activa	14	-	53	-
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>				
Inventaris	120	-	470	-
Toerekening aan doelstelling	-106	-	-417	-
	14	-	53	-
14. Overige bedrijfslasten				
Huisvestingslasten	766	8.960	603	7.000
Kantoorlasten	47	5.300	176	4.200
Verkooplasten	1.019	-	-	-
Algemene lasten	545	16.740	723	13.800
	2.377	31.000	1.502	25.000
<i>Huisvestingslasten</i>				
Huur onroerende zaak	6.723	8.960	6.047	7.000
Toerekening aan doelstelling	-5.957	-	-5.444	-
	766	8.960	603	7.000
<i>Kantoorlasten</i>				
Kantoorbenodigdheden	415	1.500	316	1.200
Drukwerk	-	600	69	500
Onderhoud inventaris	-	3.200	1.895	2.500
Doorbelaste kantoorlasten	-368	-	-2.104	-
	47	5.300	176	4.200
<i>Verkooplasten</i>				
Reklame- en advertentielasten	972	-	-	-
Representatielasten	30	-	-	-
Verteerlasten	17	-	-	-
	1.019	-	-	-

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022	Begroting 2022
	€	€	€	€
<i>Algemene lasten</i>				
Administratielasten	743	-	-	-
Telefoon- en internetlasten	453	2.200	638	1.800
Automatiseringslasten	841	1.200	405	1.000
Verzekeringen	479	1.200	411	1.000
Accountants- en advieslasten	2.214	5.000	3.167	4.100
Bestuurslasten	-	2.200	619	1.800
Banklasten	330	1.140	296	1.000
Overige algemene lasten	69	3.800	1.907	3.100
	<u>5.129</u>	<u>16.740</u>	<u>7.443</u>	<u>13.800</u>
Toerekening aan doelstelling	-4.584	-	-6.720	-
	<u><u>545</u></u>	<u><u>16.740</u></u>	<u><u>723</u></u>	<u><u>13.800</u></u>

Ondertekening van de jaarrekening

Zwolle, 26 juni 2024

G. Visscher (Voorzitter)

J.A.J. Dunnink (Penningmeester)

P.M. Bleijenburg (Secretaris)

R.A. van Beem (Algemeen bestuurslid)