

elle
financieel support

kavelpad 4
6615 ar leur
postbus 429
6600 ak wijchen

tel 024 64 53 335
mob 06 53 99 16 45

info@ellefinancieelsupport.nl
www.ellefinancieelsupport.nl

Jaarrekening 2023

Stichting Samast
Bredestraat 170
6543 ZZ Nijmegen

btw id NL001879654B84
kvk gld 513 283 05
iban NL51 RABO 0158 7358 54
bic RABONL2U

Inhoud

Rapportage	2
Samenstellingsverklaring	3
Resultaatvergelijking	4
Algemeen	5
Financiële positie	7
Jaarrekening	9
Balans	10
Resultatenrekening	12
Grondslagen	13
Toelichting balans	15
Toelichting resultatenrekening	16

Rapportage

Aan de directie van:

Stichting Samast
Bredestraat 170
6543 ZZ Nijmegen

Samenstellingsverklaring

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 van Stichting Samast te Nijmegen samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij de leiding van de huishouding. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden hebben tot gevolg dat deze niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening welke aan een accountantsverklaring of aan een beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Burgerlijk Wetboek Titel 9 Boek 2.

Resultaatvergelijking

Zoals blijkt uit de resultatenrekening bedraagt het resultaat na belasting over 2023 € 25.334 (2022: € 9.622).

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2023 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2023 met ter vergelijking de resultatenrekening over 2022.

Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de omzet.

	2023		2022	
Inkomsten	110.419	100,0%	48.228	100,0%
Brutomarge	110.419	100,0%	48.228	100,0%
Afschrijvingen	3.771	3,4%	0	0,0%
Huisvesting	77.633	70,3%	27.202	56,4%
Exploitatiekosten	463	0,4%	0	0,0%
Kantoorkosten	81	0,1%	3.363	7,0%
Verkoopkosten	1.033	0,9%	94	0,2%
Algemene kosten	1.815	1,6%	7.736	16,0%
Totaal kosten	84.796	76,8%	38.395	79,6%
Bedrijfsresultaat	25.623	23,2%	9.833	20,4%
Financiële baten & lasten	-289	-0,3%	-211	-0,4%
Resultaat voor belastingen	25.334	22,9%	9.622	20,0%

Algemeen

Artikel 2 - Doel

1. De stichting heeft als doel
 - a. het voorzien in de woonbehoefte- en verzorging van mensen met een (meervoudige) handicap;
 - b. het bevorderen van het zelfstandig(er) wonen van mensen met een (meervoudige) handicap;
 - c. het bevorderen van het welbevinden van de mensen met een (meervoudige) handicap in wier woonbehoefte en verzorging wordt voorzien door de stichting;
 - d. het verkrijgen en vervreemden van-, het huren en verhuren van-, het doen van beleggingen in- en het beheren, exploiteren en administreren van registergoederen;
 - e. het ter leen opnemen en ter leen verstrekken van gelden in het kader van de zorg te behoeve van de doelgroep; en het verrichten van al wat hiermee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.Tot dit doel behoort niet het doen van uitkeringen aan de oprichter of aan hen die deel uitmaken van organen van de stichting.
2. De stichting beoogt het algemeen nut.
3. De stichting heeft geen winstoogmerk.
4. De stichting tracht haar doel onder meer en zonder andere zaken uit te sluiten, te bereiken door:
 - ~ het beheren van woonruimte(n) en het afsluiten van contracten met zorgleveranciers;
 - ~ het aangaan en sluiten van samenwerkingsovereenkomsten met zorgondernemers;
 - ~ het verkrijgen van subsidies en fondsen voor de verwerving van woonruimte en/of allerlei hulpmiddelen voor de doelgroep;
 - ~ het organiseren van activiteiten voor de doelgroep;
 - ~ het mobiliseren van vrijwilligers die kunnen bijdragen aan het realiseren van het doel.

Oprichting

De stichting is opgericht bij akte op 9 maart 2020 verleden voor notaris mr. J.F.V.N. Verploegen, notaris te Wijchen.

Inschrijving Kamer van Koophandel

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 77571851.

Bestuur

Het bestuur van de stichting bestaat uit:

dhr. Jeroen Verreijt (voorzitter)

mvr. Brigitte de Jager - Klaassen (secretaris)

mvr. Zinaida Botic - Bajric (algemeen bestuurslid)

mvr. Elle Veltmaat - van Dijk (algemeen bestuurslid)

Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI)

De stichting is vanaf 9 maart 2020 aangemerkt als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI)

Ingeschreven onder RSIN nummer 8610 504 47.

Bestemming jaarrekening 2023

In een bestuursvergadering zal deze jaarrekening worden vastgesteld.

Ondertekening van de rapportage

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

Leur, 25 november 2024



Financiële positie

In het navolgende hebben wij een analyse van de financiële positie van uw onderneming gemaakt. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige andere in het verslagjaar gekozen datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2023 en per 31 december 2022:

	<u>31 dec 2023</u>		<u>31 dec 2022</u>	
Activa				
Materiële vaste activa	15.085	21,8%	18.856	41,0%
Vorderingen en overlopende activa	25.888	37,4%	975	2,1%
Liquide middelen	28.239	40,8%	26.135	56,9%
	<u>69.212</u>	100,0%	<u>45.966</u>	100,0%
Passiva				
Eigen vermogen	65.212	94,2%	39.878	86,8%
Kortlopende schulden	4.000	5,8%	6.088	13,2%
	<u>69.212</u>	100,0%	<u>45.966</u>	100,0%

Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden opgegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>	<u>verschil</u>
Vorderingen en overlopende activa	25.888	975	24.913
Liquide middelen	28.239	26.135	2.104
	<u>54.127</u>	<u>27.110</u>	<u>27.017</u>
Af: Kortlopende schulden	-4.000	-6.088	2.088
Netto werkkapitaal	<u>50.127</u>	<u>21.022</u>	<u>29.105</u>

Jaarrekening 2023

Balans per 31 december 2023

	<u>31 dec 2023</u>		<u>31 dec 2022</u>	
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Inrichting/verbouwing	<u>15.085</u>	15.085	<u>18.856</u>	18.856
Vlottende activa				
Vorderingen en overlopende activa				
Debiteuren	3.975		975	
Overige vorderingen	<u>21.913</u>	25.888	<u>0</u>	975
Liquide middelen				
Rekening courant bank	<u>28.239</u>	28.239	<u>26.135</u>	26.135
	<u>69.212</u>		<u>45.966</u>	

Balans per 31 december 2023

	<u>31 dec 2023</u>		<u>31 dec 2022</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Vermogen	39.878		30.256
Resultaat boekjaar	<u>25.334</u>		<u>9.622</u>
	65.212		39.878
Kortlopende schulden			
Vooruit gefactureerde omzet	0		5.338
Overige schulden	<u>4.000</u>		<u>750</u>
	4.000		6.088
	<u><u>69.212</u></u>		<u><u>45.966</u></u>

Resultatenrekening over 2023

	<u>2023</u>		<u>2022</u>
Inkomsten	110.419		48.228
Brutomarge		110.419	48.228
Afschrijvingen	3.771		0
Huisvesting	77.633		27.202
Exploitatiekosten	463		0
Kantoorkosten	81		3.363
Verkoopkosten	1.033		94
Algemene kosten	1.815		7.736
Totaal kosten		84.796	38.395
Bedrijfsresultaat		25.623	9.833
Financiële baten & lasten		-289	-211
Resultaat voor belastingen		25.334	9.622

Grondslagen voor de waardering

Algemeen

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en de passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf van ingebruikneming.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courant schulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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.

Brutomarge

De bruto-marge bestaat uit de netto-omzet, de wijziging in de voorraad gereed product goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten. Hierbij wordt onder netto-omzet verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huurovereenkomst

De stichting is een huurovereenkomst aangegaan voor een bedrijfsruimte gelegen aan de Bredestaat 170, A15 tot en met A24, te 6561 KE Nijmegen.

Het gehuurde is bestemd als zorgwoning voor cliënten met een zorgindicatie.

De overeenkomst is ingegaan op 1 juli 2020 voor een periode van 5 jaar en loopt tot en met 30 juni 2027.

Daarna wordt de overeenkomst voortgezet voor een periode van 5 jaar, derhalve tot en met 30 juni 2032, behoudens beëindiging door opzegging.

Daarna wordt de overeenkomst voortgezet voor onbepaalde tijd.

Beëindiging van de overeenkomst kan plaatsvinden door opzegging tegen ieder tijdstip, met inachtneming van een opzegtermijn van 1 jaar.

Opzegging dient te geschieden bij deurwaarde exploit of aangetekend schrijven.

De aanvangst huurprijs bedraagt € 72.000,- per jaar.

Er is geen waarborgsom van toepassing.

Samenwerkingsovereenkomst

De stichting is een samenwerkingsovereenkomst aangegaan met de vennootschap onder firma Stapz.

De stichting heeft opdracht gegeven voor het behartigen van de belangen van alle cliënten, met wie zij een zorg/huurovereenkomst hebben gesloten.

de overeenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd, opzegging is slechts mogelijk met inachtneming van een opzegtermijn van minimaal 3 maanden en op basis van een unaniem besluit van het bestuur.

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

Inrichting/verbouwing

Aanschaffingen		18.856
Cum. afschrijving		0
Boekwaarde begin		<u>18.856</u>
(Des)investeringen		0
Afschrijvingen		-3.771
Mutaties		<u>-3.771</u>
Boekwaarde einde		<u><u>15.085</u></u>
	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>

Vorderingen en overlopende activa

Debiteuren		
Debiteuren	<u>3.975</u>	<u>975</u>
	3.975	975
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	<u>21.913</u>	<u>0</u>
	21.913	0

Liquide middelen

Rekening courant bank		
NL03 RABO 0354 7784 71	<u>28.239</u>	<u>26.135</u>
	28.239	26.135

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
Vooruit gefactureerde omzet		
Vooruit gefactureerde omzet	<u>0</u>	<u>5.338</u>
	0	5.338
Overige schulden		
Nog te betalen administratiekosten	1.000	750
Overige schulden	<u>3.000</u>	<u>0</u>
	4.000	750

Toelichting op de resultatenrekening over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Netto-omzet		
Huur inkomsten	90.419	32.028
Donaties	20.000	16.200
	<u>110.419</u>	<u>48.228</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijving inventaris	3.771	0
	<u>3.771</u>	<u>0</u>
Huisvesting		
Huur pand	71.975	26.099
Energiekosten	5.019	0
Schoonmaakkosten	0	1.103
Overige huisvestingskosten	639	0
	<u>77.633</u>	<u>27.202</u>
Exploitatiekosten		
Materiaalkosten apparatuur	463	0
	<u>463</u>	<u>0</u>
Kantoorkosten		
Automatiseringskosten/internet	81	3.363
	<u>81</u>	<u>3.363</u>
Verkoopkosten		
Promotiekosten	41	94
Reclame en advertenties	992	0
	<u>1.033</u>	<u>94</u>
Algemene kosten		
Administratie- en advieskosten	1.283	7.736
Assuranties algemeen	233	0
Contributies en abonnementen	299	0
	<u>1.815</u>	<u>7.736</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en bankkosten	289	211
	<u>289</u>	<u>211</u>