

FOSS

Maarsbergseweg 20
3956 KW Leersum

Rapport inzake de jaarrekening 2022

Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapport

Samenstellingsverklaring van de accountant	1
Resultaten	2
Financiële positie	3

Jaarrekening

Balans per 31 december 2022	4
Staat van baten en lasten over 2022	6
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans	8
Toelichting op de staat van baten en lasten	10

FOSS
Maarsbergseweg 20
3956 KW Leersum

Leersum, 2 mei 2023

Geacht bestuur,

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aangezien onze samenstellingswerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn voltooid en er derhalve geen controleverklaring is verstrekt, terwijl tevens geen accountantscontrole is uitgevoerd, vermelden wij op grond van de geldende Verordening gedrags- en beroepsregels accountants dat op deze concept-jaarrekening geen accountantscontrole is toegepast. Deze concept-jaarrekening wordt beschikbaar gesteld voor een beperkte verspreidingskring. Deze verspreidingskring omvat u, als directie van de onderneming. Verdere verspreiding, buiten de verspreidingskring, is zonder onze toestemming niet toegestaan.

Concept d.d. 2 mei 2023

**FOSS
te Leersum**

Resultaten

Bespreking van de resultaten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Baten	<u>96.943</u>	<u>77.000</u>	<u>78.913</u>
Lotgenotencontact	17.869	16.000	6.986
Voorlichting	33.985	31.000	36.168
Belangenbehartiging	20.000	14.000	4.564
Personeelskosten	7.021	5.000	-
Bestuurskosten	4.980	5.000	2.715
Algemene kosten	<u>27.252</u>	<u>15.000</u>	<u>11.197</u>
Som der bedrijfslasten	<u>111.107</u>	<u>86.000</u>	<u>61.630</u>
Netto resultaat	<u><u>-14.164</u></u>	<u><u>-9.000</u></u>	<u><u>17.283</u></u>

FOSS
te Leersum

Financiële positie

Financiële structuur

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
	€	%	€	%
Activa				
Vorderingen	3.115	3,2	8.198	7,4
Liquide middelen	<u>95.211</u>	<u>96,8</u>	<u>102.182</u>	<u>92,6</u>
	<u>98.326</u>	<u>100,0</u>	<u>110.380</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Verenigingsvermogen	82.335	83,7	96.499	87,4
Kortlopende schulden	<u>15.991</u>	<u>16,3</u>	<u>13.881</u>	<u>12,6</u>
	<u>98.326</u>	<u>100,0</u>	<u>110.380</u>	<u>100,0</u>

Wij vertrouwen erop u van dienst te zijn geweest en zijn tot nadere toelichting gaarne bereid.

Hoogachtend,
NonProfit Support

drs. A.H.J. Kraaij
Registeraccountant

	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Verenigingsvermogen				
Verenigingskapitaal	1.943		1.943	
Bestemmingsreserves	<u>80.392</u>		<u>94.556</u>	
		82.335		96.499
Kortlopende schulden				
Crediteuren	4.416		5.852	
Overige schulden	<u>11.575</u>		<u>8.029</u>	
		15.991		13.881
Totaal passivazijde		<u><u>98.326</u></u>		<u><u>110.380</u></u>

Staat van baten en lasten over 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Baten			
Subsidies	55.000	55.000	52.843
Contributies en donaties	4.513	12.000	11.596
Overige baten	37.430	10.000	14.474
	<u>96.943</u>	<u>77.000</u>	<u>78.913</u>
Lasten			
Lotgenotencontact	17.869	16.000	6.986
Voorlichting	33.985	31.000	36.168
Belangenbehartiging	20.000	14.000	4.564
Personeelskosten	7.021	5.000	-
Bestuurskosten	4.980	5.000	2.715
Algemene kosten	27.252	15.000	11.197
Som der bedrijfslasten	<u>111.107</u>	<u>86.000</u>	<u>61.630</u>
Netto resultaat	<u>-14.164</u>	<u>-9.000</u>	<u>17.283</u>
Resultaatbestemming			
Continuïteitsreserve	-18.164		-35.717
Bestemmingsreserve personeel	4.000		53.000
	<u>-14.164</u>		<u>17.283</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

FOSS is feitelijk gevestigd op Maarsbergseweg 20, 3956 KW te Leersum, is statutair gevestigd in Groningen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 40024221.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De vereniging heeft ten doel de behartiging van de belangen van ouders van slechthorende kinderen en van kinderen met spraak- en taalmoelijkheden.

De vereniging heeft geen oogmerk van winst of geldelijk voordeel.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld conform algemeen aanvaarde richtlijnen voor financiële verslaggeving en conform de subsidievoorwaarden zoals die door VWS FondsPGO (CIBG) zijn gesteld. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het exploitatieresultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Uitzondering hierop vormen de donaties en bijdragen 'leden' die verantwoord worden in het jaar van ontvangst. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. 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

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen 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 banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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.

De 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.

**FOSS
te Leersum**

Toelichting op de balans

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	260	-
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	2.855	8.198
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde facturen	1.154	355
Nog te ontvangen bedragen	1.701	7.843
	<u>2.855</u>	<u>8.198</u>
Liquide middelen		
ING	68.937	57.240
Rabobank	26.274	44.942
	<u>95.211</u>	<u>102.182</u>

**FOSS
te Leersum**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Verenigingskapitaal		
Stand per 1 januari	1.943	1.943
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>1.943</u>	<u>1.943</u>
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	41.556	77.273
Resultaatverdeling	<u>-18.164</u>	<u>-35.717</u>
Stand per 31 december	<u>23.392</u>	<u>41.556</u>
Bestemmingsreserve personeel		
Stand per 1 januari	53.000	-
Resultaatverdeling	<u>4.000</u>	<u>53.000</u>
Stand per 31 december	<u>57.000</u>	<u>53.000</u>

Deze reserve is door het bestuur gevormd om bij het wegvallen van de baten de personeelslasten nog 1 jaar door te kunnen betalen.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Crediteuren		
Stand per 31 december	<u>4.416</u>	<u>5.852</u>
Overige schulden		
Loonheffingen	4.637	5.590
Nettolonen	2.168	59
Nog te ontvangen facturen	2.044	-
Pensioenen	1.313	1.983
Loopbaanbudget	1.037	397
Samen Trots	<u>376</u>	<u>-</u>
	<u>11.575</u>	<u>8.029</u>

**FOSS
te Leersum**

Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€	€
Baten			
Subsidies	55.000	55.000	52.843
Contributies en donaties	4.513	12.000	11.596
Overige baten	37.430	10.000	14.474
	<u>96.943</u>	<u>77.000</u>	<u>78.913</u>
Lotgenotencontact			
Landelijke informatiedag	5.865	16.000	216
Sociale Media	1.543	-	-
Regiobijeenkomsten	461	-	553
Kosten website	-	-	4.017
Doorbelaste personeelskosten	10.000	-	2.200
	<u>17.869</u>	<u>16.000</u>	<u>6.986</u>
Voorlichting			
Kosten Magazine	9.583	31.000	-
Communicatie met achterban	3.799	-	-
Informatieverstrekking	303	-	5.414
Symposium	300	-	-
Doorbelaste personeelskosten	20.000	-	30.754
	<u>33.985</u>	<u>31.000</u>	<u>36.168</u>
Belangenbehartiging			
Beleidsontwikkeling en lobby	-	14.000	2.964
Doorbelaste personeelskosten	20.000	-	1.600
	<u>20.000</u>	<u>14.000</u>	<u>4.564</u>
Personeelskosten			
Brutosalarissen	45.606	55.000	27.875
Sociale lasten	6.684	-	4.083
Pensioenlasten	4.361	-	2.596
Reiskosten	370	-	-
Doorbelaste personeelskosten	-50.000	-50.000	-34.554
	<u>7.021</u>	<u>5.000</u>	<u>-</u>
Bestuurskosten			
Diverse bestuurskosten	4.980	5.000	2.715

**FOSS
te Leersum**

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Algemene kosten			
Uitbesteding back-office	9.203	15.000	8.130
Advieskosten	5.932	-	-
Drukwerk	2.466	-	-
Representatiekosten	2.407	-	369
Kantoorbenodigdheden	1.507	-	1.702
Telefoonkosten	370	-	421
Kosten bank	368	-	379
Boetes Belastingdienst	311	-	-
Contributies en abonnementen	107	-	-
Overige algemene kosten	4.581	-	196
	<u>27.252</u>	<u>15.000</u>	<u>11.197</u>

Leersum, 2 mei 2023
FOSS

J.M.H. Swinkels
Voorzitter

S.A. Hooijer - van der Poel
Penningmeester

W.M. van Weerden
Secretaris

M. Pellen
Bestuurslid