

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

Algemeen	2
Resultaat	3
Financiële positie	5
Samenstellingsverklaring van de accountant	6

BESTUURSVERSLAG

8

JAARREKENING 2022

Balans per 31 december 2022	10
Winst-en-verliesrekening over 2022	11
Staat van baten en lasten over 2022	11
Toelichting op de jaarrekening	12
Toelichting op de balans per 31 december 2022	14
Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022	21
Overige toelichting	24
Accountantscontrole	24

ACCOUNTANTSRAPPORT

Afier Accountants B.V.
Handelsweg 16c
9482 WE Tynaarlo
Postbus 67
9480 AB Vries
Telefoon (0592) 53 09 53
Fax (0592) 53 09 50
KvK 68110146
E-mail info@afier.com

Afier

Tynaarlo, 19 juli 2023

**Aan het bestuur van
Stichting Assen Bloeit
Sleutelbloemstraat 1
9404GE Assen**

Ter attentie van de heer B. Kragt

Ref: 23-264/0103/0209
420260

Geacht bestuur,

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

ALGEMEEN

Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Assen Bloeit bestaan voornamelijk uit het tot bloei laten komen van 'kwetsbare' mensen en het bevorderen van de maatschappelijke samenhang en betrokkenheid op elkaar van inwoners van Assen-Oost, Assen en de omliggende regio. Hiertoe worden activiteiten ontplooid vanuit het gebouw en de tuin van de Open Hof en dat in samenhang met de vaste gebruikers van dit gebouw, op dit moment 'Assen Zoekt' te Assen en andere huurders.

Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door: dhr. W. Verdouw, mevr. J.L. Zuidema - Bohorquez Anzoategui, dhr. E.T. Meerholz, dhr. D.P. Tavenier, dhr. P.J. Nieuwenhuizen, mevr. A. Rekeren en mevr. H. Vlieg.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers zijn door ons ontleend aan de jaarrekening over 2021 welke niet door ons is opgesteld. In verband met de vergelijkbaarheid van de cijfers is de presentatie aangepast aan de door ons gevoerde wijze van rapporteren.

Afier Accountants B.V.

*Op al onze overeenkomsten zijn de algemene leverings- en betalingsvoorwaarden van toepassing.
Een exemplaar van deze voorwaarden zullen wij u op uw verzoek kosteloos doen toekomen.*

RESULTAAT

Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2022 bedraagt negatief € 483 tegenover € 17.477 over 2021.

De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2022		2021	
	euro's	%	euro's	%
Baten	223.441	100,0	74.601	100,0
Kostprijs van de omzet	17.995	8,0	1.310	1,8
Bruto-omzetresultaat	205.446	92,0	73.291	98,2
Kosten				
Personeelskosten	121.251	54,3	7.365	9,9
Afschrijvingen	14.638	6,6	10.245	13,6
Overige bedrijfskosten	59.670	26,7	25.027	33,6
	195.559	87,6	42.637	57,1
Bedrijfsresultaat	9.887	4,4	30.654	41,1
Financiële baten en lasten	-10.370	-4,6	-13.177	-17,7
Resultaat	-483	-0,2	17.477	23,4
Belastingen	0	-	0	-
Resultaat	-483	-0,2	17.477	23,4

Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet steeg met 199,5% tot € 223.441. Het bruto-omzetresultaat steeg met 180,3% tot € 205.446.

De brutomarge steeg met 180,3% tot € 205.446.

Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2022	
	euro's	euro's
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Toename bruto-omzetresultaat	132.155	
Afname kantoorkosten	639	
Afname rentelasten en soortgelijke kosten	2.876	
		135.670

Factoren waardoor het resultaat afneemt:

Toename lonen en salarissen	66.256	
Toename sociale lasten	14.013	
Toename overige personeelskosten	33.617	
Toename afschrijvingen materiële vaste activa	4.393	
Toename huisvestingskosten	14.757	
Toename exploitatiekosten	3.587	
Toename autokosten	437	
Toename verkoopkosten	14.365	
Toename algemene kosten	2.136	
Afname rentebaten en soortgelijke opbrengsten	69	
	<hr/>	153.630
Afname resultaat		<hr/> -17.960

FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2022		31-12-2021	
	euro's	euro's	euro's	euro's
Beschikbaar op lange termijn:				
Continuïteitsreserve	16.994		17.477	
Voorzieningen	8.000		0	
Langlopende schulden	541.998		552.000	
		566.992		569.477
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	619.782		535.144	
Financiële vaste activa	58		0	
		619.840		535.144
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn		-52.848		34.333
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	18.786		7.472	
Liquide middelen	53.101		72.391	
		71.887		79.863
Af: kortlopende schulden		124.735		45.530
Werkkapitaal		-52.848		34.333

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Assen Bloeit

De jaarrekening van Stichting Assen Bloeit te Assen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst- en verliesrekening over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Assen Bloeit. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Tynaarlo, 19 juli 2023

Afier Accountants B.V.



J.T. Zoer

FINANCIEEL VERSLAG

BESTUURSVERSLAG

Het bestuursverslag ligt ter inzage op het kantoor van de stichting.

JAARREKENING 2022

BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(voor resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	euro's	euro's	euro's	euro's
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)	619.782	535.144	
Financiële vaste activa	(2)	58	0	
		619.840		535.144
Vlottende activa				
Vorderingen	(3)	18.786	7.472	
Liquide middelen	(4)	53.101	72.391	
		71.887		79.863
		691.727		615.007

	31 december 2022		31 december 2021	
	euro's	euro's	euro's	euro's
PASSIVA				
Continuïteitsreserve	(5)			
Continuïteitsreserve		16.994		17.477
Vorzieningen	(6)			
Overige voorzieningen		8.000		0
Langlopende schulden	(7)	541.998		552.000
Kortlopende schulden	(8)			
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		11.001	0	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		5.101	3.486	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		5.273	661	
Overige schulden en overlopende passiva		103.360	41.383	
		124.735		45.530
		691.727		615.007

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		2022	Begroting 2022	2021
		euro's	euro's	euro's
Baten				
Kostprijs van de omzet	(9)	223.441	252.720	74.601
	(10)	17.995	9.022	1.310
Bruto-omzetresultaat		205.446	243.698	73.291
Lasten				
Lonen en salarissen	(11)	67.475	143.981	1.219
Sociale lasten	(12)	14.174	0	161
Overige personeelskosten	(13)	39.602	4.500	5.985
Afschrijvingen materiële vaste activa	(14)	14.638	21.664	10.245
Huisvestingskosten	(15)	35.529	18.939	20.772
Exploitatiekosten	(16)	3.587	0	0
Kantoorkosten	(17)	3.616	797	4.255
Autokosten	(18)	437	0	0
Verkoopkosten	(19)	14.365	4.000	0
Algemene kosten	(20)	2.136	1.300	0
		195.559	195.181	42.637
Bedrijfsresultaat		9.887	48.517	30.654
Financiële baten en lasten	(21)	-10.370	-10.053	-13.177
Resultaat		-483	38.464	17.477

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Assen Bloeit, statutair gevestigd te Assen en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel met nummer 50450905, bestaan voornamelijk uit: Het tot bloei laten komen van 'kwetsbare' mensen en het bevorderen van de maatschappelijke samenhang en betrokkenheid op elkaar van inwoners van Assen-Oost, Assen en de omliggende regio. Hiertoe worden activiteiten ontplooid vanuit het gebouw en de tuin van de Open Hof en dat in samenhang met de vaste gebruikers van dit gebouw, op dit moment 'Assen Zoekt' te Assen en andere huurders.

Vestigingsadres

Stichting Assen Bloeit (geregistreerd onder KvK-nummer 50450905) is feitelijk gevestigd op Sleutelbloemstraat 1, 9404 GE te Assen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de geldende wettelijke bepalingen en met in achtneming van de voorschriften volgens RJ-640/RJk C1 van de Raad voor de Jaarverslaggeving inzake organisaties zonder winstoogmerk.

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. In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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 tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde en fiscale faciliteiten rondom willekeurige afschrijving. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen 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 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.

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve heeft als doel om de continuïteit van de organisatie op de lange termijn te waarborgen. De reserve is opgebouwd uit winsten die niet zijn uitgekeerd of gereserveerd zijn voor andere doeleinden.

Voorzieningen

Algemeen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

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 wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Brutobedrijfsresultaat

Het brutobedrijfsresultaat bestaat uit de netto-omzet, de wijziging in de voorraad gereed product en 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.

Kosten

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs-gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Totaal
	euro's	euro's	euro's	euro's
Boekwaarde per 1 januari 2022	530.175	0	4.969	535.144
Investeringsen	79.568	1.411	24.392	105.371
Afschrijvingen	-17.686	-225	-2.822	-20.733
Boekwaarde per 31 december 2022	592.057	1.186	26.539	619.782
Aanschaffingswaarde	619.470	1.411	29.879	650.760
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-27.413	-225	-3.340	-30.978
Boekwaarde per 31 december 2022	592.057	1.186	26.539	619.782

Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	2,5 - 10
Machines en installaties	20
Inventaris	20

	31-12-2022	31-12-2021
	euro's	euro's
2. Financiële vaste activa		
Overige vorderingen	58	0
Overige vorderingen		
Betaalde waarborgsom Box 226	58	0
	2022	2021
	euro's	euro's
<i>Betaalde waarborgsom Box 226</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Betaald in boekjaar	58	0
Stand per 31 december	58	0

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	euro's	euro's
3. Vorderingen		
Handelsdebiteuren	7.348	1.686
Overige vorderingen en overlopende activa	11.438	5.786
	<u>18.786</u>	<u>7.472</u>
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	7.348	1.686
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	0	5.536
Overlopende activa	11.438	250
	<u>11.438</u>	<u>5.786</u>
Overige vorderingen		
Bouwdeposito Hypotheek .1255	0	5.536
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	0	250
Nog te ontvangen Fonds Expl. Oranjefonds	3.500	0
Nog te ontvangen Fonds Sociaal Oranjefonds	3.000	0
Nog te ontvangen bedragen	4.645	0
Voorschotten personeel	293	0
	<u>11.438</u>	<u>250</u>
4. Liquide middelen		
Triodos Bank .056	9.699	0
RegioBank .737	12.843	72.391
Spaarrekening RegioBank .524	30.000	0
Kas	559	0
	<u>53.101</u>	<u>72.391</u>

5. Continuïteitsreserve

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	euro's	euro's
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	17.477	0
Dotatie	-483	17.477
Stand per 31 december	16.994	17.477

6. Voorzieningen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	euro's	euro's
Overige voorzieningen		
Groot onderhoud gebouwen	8.000	0

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	euro's	euro's
<i>Groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Dotatie	8.000	0
Stand per 31 december	8.000	0

De voorziening voor groot onderhoud wordt gevormd ter dekking van de te maken geschatte kosten voor het onderhoud van het van Stichting Assen Bloeit conform het meerjarenonderhoudsplan.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	euro's	euro's

7. Langlopende schulden

Hypothecaire leningen	233.332	250.000
Leningen o/g	308.666	302.000
	541.998	552.000

Schulden aan kredietinstellingen

Hypotheek SKG .1255	116.666	125.000
Hypotheek SKG .1263	116.666	125.000
Lening Stichting Open Hof	300.000	300.000
Lening NGK tbv Streaming	666	2.000
Onderhandse lening Stichting De Samaritaan	8.000	0
	541.998	552.000

Hypothecaire leningen

Hypotheek SKG .1255	116.666	125.000
Hypotheek SKG .1263	116.666	125.000
	233.332	250.000

	2022	2021
	euro's	euro's
<i>Hypotheek SKG .1255</i>		
Stand per 1 januari	125.000	0
Opgenomen gelden	0	125.000
Aflossing	-4.167	0
Stand per 31 december	120.833	125.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-4.167	0
Langlopend deel per 31 december	116.666	125.000

Deze hypothecaire lening ad € 125.000 is verstrekt ter financiering van uitoefening van de bedrijfsvoering. Aflossing vindt plaats over een periode van 30 jaar en 6 maand. Het rentepercentage bedraagt 2,20%. De aflossing bedraagt € 2.0833,33 per halfjaar op 1 januari en 1 juli per kalenderjaar, voor het eerst in 2022. Het aantal resterende termijnen bedraagt 58. Van het restant van de hypotheek per 31 december 2022 heeft een bedrag van € 99.998 een looptijd langer dan vijf jaar.

<i>Hypotheek SKG .1263</i>		
Stand per 1 januari	125.000	0
Opgenomen gelden	0	125.000
Aflossing	-4.167	0
Stand per 31 december	120.833	125.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-4.167	0
Langlopend deel per 31 december	116.666	125.000

De hypothecaire lening ad € 125.000 is verstrekt ter financiering van uitoefening van bedrijfsvoering. Aflossing vindt plaats over een periode van 30 jaar en 6 maand. Het rentepercentage bedraagt 2,20%. De aflossing bedraagt € 2.0833,33 per half jaar op 1 januari en 1 juli per kalenderjaar, voor het eerst in 2022. Het aantal resterende termijnen bedraagt 58. Van het restant van de hypotheek per 31 december 2022 heeft een bedrag van € 99.998 een looptijd langer dan vijf jaar.

	31-12-2022	31-12-2021
	euro's	euro's
Leningen o/g		
Lening Stichting Open Hof	300.000	300.000
Lening NGK tbv Streaming	666	2.000
Onderhandse lening Stichting De Samaritaan	8.000	0
	308.666	302.000

	2022	2021
	euro's	euro's
<i>Lening Stichting Open Hof</i>		
Stand per 1 januari	300.000	300.000
Mutatie	0	0
Langlopend deel per 31 december	300.000	300.000

Deze lening ad € 300.000 bestaat uit 29 kleinere leningen van J. Kingma, H.J. Kolthof en F. Westers-Verkerk (Stichting Open Hof). De ter beschikkingstelling van deze kleinere delen varieert van € 5.000 tot € 40.000 en vormen samen een hoofdsom ad. € 300.000. De afspraken rondom het doel, de aflossing en de zekerheden zijn bij ieder deel gelijk. De leningen zijn verstrekt ten behoeve van de gedeeltelijke financiering voor de aankoop van het kerkelijk centrum "De Open Hof", naast de financiering van een bancaire instelling. Het rentepercentage voor de leningen bedraagt 0% of 1,5% op jaarbasis, achteraf te voldoen voor het eerst op 31 december 2021. Er geldt een aflossingsvrije periode van 5 jaar van 1 februari 2021 tot 1 februari 2026. Na de aflossingsvrije periode in 10 jaarlijkse gelijke termijnen, nadat gezamenlijk is besloten het aflossingsschema al dan niet conform overeenkomst in te laten gaan. Dit gezamenlijke besluit dient 4 jaar na het moment van uitbetaling van de lening.

	2022	2021
	euro's	euro's
<i>Lening NGK tbv Streaming</i>		
Stand per 1 januari	2.000	0
Opgenomen gelden	0	2.000
Aflossing	-667	0
Stand per 31 december	1.333	2.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-667	0
Langlopend deel per 31 december	666	2.000

Deze lening ad € 2.000 wordt afgelost over een periode van 3 jaar. Het rentepercentage bedraagt 0%.
De maandelijkse aflossing bedraagt € 56. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 24.

Onderhandse lening Stichting De Samaritaan

Stand per 1 januari	0	0
Opgenomen gelden	10.000	0
Stand per 31 december	10.000	0
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-2.000	0
Langlopend deel per 31 december	8.000	0

Deze lening ad € 10.000 is verstrekt ter financiering van verbouwing en opknappen van de keuken en barzaal van het kerkgebouw De Open Hof. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 0,00% vast tot en met 2026. De jaarlijkse aflossing bedraagt € 2.000. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 5.

8. Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	euro's	euro's
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Hypothecaire leningen	8.334	0
Leningen	2.667	0
	11.001	0
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	5.101	3.486
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	3.263	420
Te betalen premies en sociale lasten	2.010	241
	5.273	661
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidie	89.935	36.000
Overlopende passiva	13.425	5.383
	103.360	41.383

	31-12-2022	31-12-2021
	euro's	euro's
Vooruitontvangen subsidie		
Fonds Expl. Oranjefonds	12.600	14.000
Fonds Expl. PKA Diaconie	9.000	10.000
Fonds Sociaal Oranjefonds	0	12.000
Fonds Expl. VSBfonds	15.750	0
Fonds Kerk in Actie	3.600	0
Fonds Expl. Oranjefonds	3.500	0
Fonds Sociaal Preventiefonds Gemeente Assen	31.580	0
Dekking vanuit giften	13.905	0
	89.935	36.000

Voor de verbouwing van het pand zijn in 2022 de volgende subsidies vooruit ontvangen:

- Vooruitontvangen Fonds Expl. Oranjefonds € 14.000
- Vooruitontvangen Fonds Expl. PKA Diaconie € 10.000
- Vooruitontvangen Fonds Expl. VSB Fonds € 17.500
- Fonds Kerk in Actie € 4.000
- Dekking uit giften € 15.450

Totaal is dit € 60.950. In 2022 is over de vooruitontvangen fondsen 10% vrijgevallen.
(De vrijval van de subsidie betreft de afschrijving op de desbetreffende investering ad. € 6.095)

- Fonds Expl. Oranjefonds ad. € 3.500
 - Fonds Sociaal Preventiefonds Gemeente Assen ad. € 31.580
- betreffen vooruitontvangen gelden inzake de exploitatie van de stichting.

Overlopende passiva

Vakantiegeld	2.685	80
Rente- en bankkosten	2.658	0
Vooruitontvangen huur	1.469	0
Overige kortlopende schulden	6.613	5.303
	13.425	5.383

ZEKERHEDEN

Hypotheek SKG 53.53.51.1255

Alle zaken en waardepapieren die Stichting Kerkelijk Geldbeheer (SKG) uit welken hoofde ook van of voor Stichting Assen Bloeit en CGK-zendingsgemeente Assen Zoekt onder zich heeft of krijgt en alle vorderingen die Stichting Assen Bloeit en CGK-zendingsgemeente Assen Zoekt welken hoofde ook op SKG en op een derde krijgen, strekken SKG tot pand voor al hetgeen zij, uit welken hoofde, al dan niet opeisbaar of onder voorwaarde van Stichting Assen Bloeit en CGK-zendingsgemeente Assen Zoekt te vorderen hebben of zal hebben.

Het hierboven bedoelde pandrecht zal geacht worden tot stand te zijn gekomen telkens op het moment waarop SKG die goederen of waardepapieren onder zich krijgt respectievelijk het moment waarop die vordering ontstaat.

SKG is onherroepelijk gemachtigd de voor de verpanding aan SKG benodigde formaliteiten te verrichten en tot uitoefening van alle aan de verpande zaken, waardepapieren en vorderingen verbonden rechten.

Stichting Assen Bloeit en CGK-zendingsgemeente Assen Zoekt zijn gehouden om op eerste vordering van SKG ten behoeve van SKG hypotheek te vestigen op één of meer van de onroerende zaken in eigendom toebehorend aan Stichting Assen Bloeit en CGK-zendingsgemeente Assen Zoekt tot zekerheid voor de vorderingen die SKG op Stichting Assen Bloeit en CGK-zendingsgemeente Assen Zoekt zal krijgen. Stichting Assen Bloeit en CGK-zendingsgemeente Assen Zoekt zijn eveneens gehouden om tot zekerheid van die vorderingen op eerste vordering van SKG ten behoeve van SKG pand te vestigen op roerende zaken die volgens verkeersopvatting bestemd zijn om een bepaalde onroerende zaak te dienen.

Stichting Assen Bloeit en CGK-zendingsgemeente Assen Zoekt verbinden zich gedurende de looptijd van deze lening haar onroerende zaken niet aan derden te zullen overdragen noch met hypotheekrecht of met andere beperkte rechten te zullen bezwaren zonder schriftelijke toestemming van SKG.

Hypotheek SKG 53.53.51.1263

Alle zaken en waardepapieren die Stichting Kerkelijk Geldbeheer (SKG) uit welken hoofde ook van of voor Stichting Assen Bloeit en CGK-zendingsgemeente Assen Zoekt onder zich heeft of krijgt en alle vorderingen die Stichting Assen Bloeit en CGK-zendingsgemeente Assen Zoekt welken hoofde ook op SKG en op een derde krijgen, strekken SKG tot pand voor al hetgeen zij, uit welken hoofde, al dan niet opeisbaar of onder voorwaarde van Stichting Assen Bloeit en CGK-zendingsgemeente Assen Zoekt te vorderen hebben of zal hebben.

Het hierboven bedoelde pandrecht zal geacht worden tot stand te zijn gekomen telkens op het moment waarop SKG die goederen of waardepapieren onder zich krijgt respectievelijk het moment waarop die vordering ontstaat.

SKG is onherroepelijk gemachtigd de voor de verpanding aan SKG benodigde formaliteiten te verrichten en tot uitoefening van alle aan de verpande zaken, waardepapieren en vorderingen verbonden rechten.

Stichting Assen Bloeit en CGK-zendingsgemeente Assen Zoekt zijn gehouden om op eerste vordering van SKG ten behoeve van SKG hypotheek te vestigen op één of meer van de onroerende zaken in eigendom toebehorend aan Stichting Assen Bloeit en CGK-zendingsgemeente Assen Zoekt tot zekerheid voor de vorderingen die SKG op Stichting Assen Bloeit en CGK-zendingsgemeente Assen Zoekt zal krijgen. Stichting Assen Bloeit en CGK-zendingsgemeente Assen Zoekt zijn eveneens gehouden om tot zekerheid van die vorderingen op eerste vordering van SKG ten behoeve van SKG pand te vestigen op roerende zaken die volgens verkeersopvatting bestemd zijn om een bepaalde onroerende zaak te dienen.

Stichting Assen Bloeit en CGK-zendingsgemeente Assen Zoekt verbinden zich gedurende de looptijd van deze lening haar onroerende zaken niet aan derden te zullen overdragen noch met hypotheekrecht of met andere beperkte rechten te zullen bezwaren zonder schriftelijke toestemming van SKG.

Lening Stichting Open Hof

Stichting Open Hof en Stichting Assen Bloeit zijn overeengekomen dat tot zekerheid van de nakoming haar verplichting uit hoofde van de Lening en uit hoofde van de overeenkomsten van geldlening een recht van hypotheek zal worden verleend aan Stichting Open Hof. Dit recht van hypotheek heeft een rang direct achter het recht van hypotheek dat wordt verleend aan de bancaire instelling waarmee mede de aankoop van het pand is gefinancierd.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Stichting Assen Bloeit is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan vanaf 1 december 2022 voor onbepaalde tijd met een minimum van 1 jaar terzake van huur van een multifunctionele box aan de Groningerstraat te Assen (€ 696 per jaar). Minimale opzegtermijn bedraagt 2 kalendermaanden.

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	2022	Begroting 2022	2021
	euro's	euro's	euro's
9. Baten			
Omzet exploitatie	87.979	62.020	46.469
Ontvangen giften en subsidies	135.462	121.200	28.132
Dekking exploitatiefondsen	0	69.500	0
	223.441	252.720	74.601
Omzet huur vaste partners	43.531	47.100	41.610
Omzet incidentele huur	10.414	7.000	2.953
Omzet catering	4.496	0	0
Omzet diners	6.620	2.860	480
Omzet workshops	1.476	2.640	0
Omzet café	54	1.980	45
Omzet zelfmaak producten	20	440	0
Overige omzet	21.368	0	1.381
	87.979	62.020	46.469
Ontvangen subsidies	1.500	0	1.500
Dekking Fonds Sociaal Kerk in Actie	21.000	112.700	9.000
Dekking Fonds Sociaal Oranjefonds	15.000	0	0
Dekking Fonds Sociaal PKA-Diaconie	15.000	0	0
Dekking Fonds Sociaal CGK	6.000	0	0
Dekking Fonds Sociaal VSB-Fonds	17.500	0	0
Dekking Fonds Sociaal Preventiefonds Gemeente Assen	18.420	0	0
Dekking Fonds Sociaal Provincie Drenthe	26.500	0	0
Club van 100 ontvangen giften	3.552	7.500	532
Overige giften	10.990	1.000	17.100
	135.462	121.200	28.132
Dekking Fonds Expl. Oranjefonds	0	69.500	0
	223.441	252.720	74.601

10. Kostprijs van de omzet

	2022	Begroting 2022	2021
	euro's	euro's	euro's
Inkopen exploitatie	17.995	9.022	1.310
Inkoop catering (koffie/thee/etc)	5.553	1.152	1.310
Inkoop diners	4.209	1.760	0
Inkoop workshops	671	3.570	0
Inkoop café	455	990	0
Inkoop zelfmaak producten	251	1.550	0
Inkoop overige activiteiten	6.856	0	0
	17.995	9.022	1.310

Personeelskosten

	2022	Begroting 2022	2021
	euro's	euro's	euro's
11. Lonen en salarissen			
Bruto lonen	64.870	143.981	1.139
Mutatie vakantiedagenverplichting	2.605	0	80
	67.475	143.981	1.219
12. Sociale lasten			
Premies sociale verzekeringswetten	14.174	0	161
13. Overige personeelskosten			
Ingeleend personeel	24.949	0	273
Reis- en verblijfkosten	3.790	0	120
Onkostenvergoedingen	749	0	80
Kantinekosten	124	0	307
Personeelsuitjes	880	0	0
Ziekengeld verzekering	2.746	0	0
Vrijwilligersbijdragen	6.075	4.500	4.740
Overige personeelskosten	289	0	465
	39.602	4.500	5.985
	2022	Begroting 2022	2021
	euro's	euro's	euro's
14. Afschrijvingen materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	17.686	21.664	9.727
Machines en installaties	225	0	0
Inventaris	2.822	0	518
	20.733	21.664	10.245
Vrijval subsidies investeringen	-6.095	0	0
	14.638	21.664	10.245
Overige bedrijfskosten			
15. Huisvestingskosten			
Huur onroerende zaak	174	0	0
Energiekosten	18.033	14.196	8.900
Onderhoud pand en terreinen	3.097	1.713	8.111
Lokale heffingen en belastingen	359	370	353
Schoonmaakkosten	1.749	0	627
Vergunningen	457	0	0
Kosten afval	1.207	460	496
Verzekering pand	2.453	2.200	0
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	8.000	0	0
Overige huisvestingskosten	0	0	2.285
	35.529	18.939	20.772
16. Exploitatiekosten			
Kleine aanschaffingen	3.587	0	0

	2022	Begroting 2022	2021
	euro's	euro's	euro's
17. Kantoorkosten			
Kantoorbehoeften	982	0	259
Onderhoud inventaris	91	0	362
Automatiseringskosten	1.267	100	170
Communicatiekosten	636	697	177
Porti	25	0	0
Contributies en abonnementen	121	0	254
Verzekering	138	0	2.459
Overige kantoorkosten	356	0	574
	3.616	797	4.255
18. Autokosten			
Brandstoffen	437	0	0
19. Verkoopkosten			
Reclame- en advertentiekosten	12.064	0	0
Representatiekosten	784	0	0
Betalingskortingen	203	0	0
Websitekosten	48	0	0
Overige verkoopkosten	1.266	4.000	0
	14.365	4.000	0
20. Algemene kosten			
Accountantskosten	1.293	1.300	0
Notariskosten	500	0	0
Overige algemene kosten	343	0	0
	2.136	1.300	0
21. Financiële baten en lasten			
	2022	Begroting 2022	2021
	euro's	euro's	euro's
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	0	69
Rentelasten en soortgelijke kosten	-10.370	-10.053	-13.246
	-10.370	-10.053	-13.177
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>			
Rente Depot	0	0	69
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>			
Bankkosten	625	114	197
Rente hypotheek .1255	2.610	2.682	1.935
Rente hypotheek .1263	2.681	2.682	2.292
Rente Lening St Open hof	4.350	4.575	4.350
Provisiekosten langlopende leningen	0	0	2.884
Overige rentelasten	104	0	1.588
	10.370	10.053	13.246

OVERIGE TOELICHTING

Verwerking van het verlies 2022

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 483 over 2022 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2022 waren 3 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.

Accountantscontrole

Aangezien de stichting valt binnen de door de wet, in artikel 2:396 lid 1 BW gestelde grenzen, is de vennootschap vrijgesteld van accountantscontrole. Om deze reden is aan de jaarrekening geen controleverklaring toegevoegd.

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Assen, 19 juli 2023

Dhr. E.T. Meerholz

Dhr. D.P. Tavenier