

**Stichting Wederzijds**

**Marowijnestraat 18  
8931BT LEEUWARDEN**

**Jaarrekening 2022**

## Stichting Wederzijds

### Jaarrekening 2022

<b>INHOUDSOPGAVE</b>		<b>Pagina</b>
<b>1.</b>	<b>Algemeen</b>	
1.1	Algemeen	3
1.2	Financiële positie	4
1.3	Fiscale positie	5
<b>2.</b>	<b>Jaarrekening</b>	
2.1	Balans per 31 december 2022	7
2.2	Staat van Baten en Lasten over 2022	9
2.3	Toelichting op de jaarrekening	10
2.4	Toelichting op de balans	13
2.5	Toelichting op de Staat van Baten en Lasten	15
<b>3.</b>	<b>Bijlagen</b>	
3.1	Staat van de vaste activa	18

## **1. ALGEMEEN**

## 1.1 Algemeen

### Oprichting

Blijkens de akte d.d. 24 december 2021 werd Stichting Wederzijds per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 84860626.

### Doelstelling

De doelstelling van Stichting Wederzijds wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

1. De stichting heeft als doel het bieden van hulpverlening, gericht op het bevorderen, behoud en compenseren van zelfredzaamheid en kwaliteit van leven, waarbij de relatie tussen hulpverlener en cliënt een wederzijds karakter heeft, door middel van begeleiding en ondersteuning aan volwassenen, jongeren en kinderen in met name, doch niet uitsluitend, Friesland en omstreken 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 te bereiken door:

- het zo doeltreffend en doelmatig mogelijk aanwenden van voor de zorgverlening beschikbare middelen;
- het voeren van een actieve dialoog met de relevante belanghebbenden;
- het ontwikkelen van nevenactiviteiten die het doel dienen, zoals bijvoorbeeld op het gebied van opleiding of alternatieve schuldhulpverlening.

### Bestuur

Het bestuur wordt per ultimo boekjaar gevormd door:

- W. Fernee, voorzitter
- G.A. Postma, secretaris
- G.O. Visser, penningmeester

### Start activiteiten

Per 1 september 2022 zijn de activiteiten van de besloten vennootschap Jij Centraal BV te Leeuwarden overgenomen. De vennootschap heeft haar vermogen aan de stichting geschonken, welk bedrag als gift in de Staat van Baten en Lasten is verantwoord.

## 1.2 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de stichting dient onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	<u>31 december 2022</u>	
	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar:</b>		
Vorderingen	67.482	
Liquide middelen	<u>29.776</u>	
Totaal vlottende activa		97.258
Af: kortlopende schulden		<u>62.887</u>
Werkkapitaal		34.371
<b>Vastgelegd op lange termijn:</b>		
Materiële vaste activa	8.810	
Financiële vaste activa	<u>4.200</u>	
		<u>13.010</u>
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>		<u><u>47.381</u></u>
<b>Deze financiering vond plaats met:</b>		
Kapitaal		<u>47.381</u>
		<u><u>47.381</u></u>

### **1.3 Fiscale positie**

Aangezien de stichting geen winstoogmerk heeft is ze vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

## **2. JAARREKENING**

**2.1 Balans per 31 december 2022**

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2022	
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]	
Inventaris	<u>8.810</u>	8.810
<i>Financiële vaste activa</i>	[2]	
Overige vorderingen	<u>4.200</u>	4.200
<b>Vlottende activa</b>		
<i>Vorderingen</i>	[3]	
Debiteuren	11.697	
Overige vorderingen	53.983	
Overlopende activa	<u>1.802</u>	67.482
<i>Liquide middelen</i>	[4]	29.776
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>110.268</u></u>



**2.1 Balans per 31 december 2022**

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2022	
	€	€
<b>PASSIVA</b>		
<b>Kapitaal</b>		
Kapitaalrekening	[5] 47.381	47.381
<b>Kortlopende schulden</b>	[6]	
Crediteuren	6.982	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	271	
Overige schulden	55.600	
Overlopende passiva	34	
		62.887
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>110.268</u></u>

## 2.2 Staat van Baten en Lasten over 2022

		2022	
		€	€
Baten	[7]		225.655
Directe kosten			<u>1.725</u>
			223.930
Overige baten	[8]		<u>71.641</u>
			295.571
Lonen en salarissen	[9]	6.531	
Sociale lasten	[10]	601	
Pensioenlasten	[11]	265	
Overige personeelskosten	[12]	222.877	
Afschrijvingen	[13]	895	
Huisvestingskosten	[14]	6.807	
Verkoopkosten	[15]	128	
Kantoorkosten	[16]	4.525	
Algemene kosten	[17]	<u>5.463</u>	
<b>Som der kosten</b>			248.092
<b>Bedrijfsresultaat</b>			<u>47.479</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	[18]	<u>-98</u>	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>			-98
<b>Resultaat</b>			<u><u>47.381</u></u>

## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### ALGEMENE TOELICHTING

#### Activiteiten

De activiteiten van Stichting Wederzijds, statutair gevestigd te Leeuwarden, bestaan voornamelijk uit:

1. De stichting heeft als doel het bieden van hulpverlening, gericht op het bevorderen, behoud en compenseren van zelfredzaamheid en kwaliteit van leven, waarbij de relatie tussen hulpverlener en cliënt een wederzijds karakter heeft, door middel van begeleiding en ondersteuning aan volwassenen, jongeren en kinderen in met name, doch niet uitsluitend, Friesland en omstreken 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 te bereiken door:
  - het zo doeltreffend en doelmatig mogelijk aanwenden van voor de zorgverlening beschikbare middelen;
  - het voeren van een actieve dialoog met de relevante belanghebbenden;
  - het ontwikkelen van nevenactiviteiten die het doel dienen, zoals bijvoorbeeld op het gebied van opleiding of alternatieve schuldhulpverlening.

#### Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijffnummer handelsregister

Stichting Wederzijds, statutair gevestigd te Leeuwarden is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 84860626.

### ALGEMENE GRONDSLAGEN

#### Algemeen

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. 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.

#### Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

### GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

#### 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.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20% wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

#### Financiële vaste activa

##### *Overige vorderingen*

De overige vorderingen worden opgenomen tegen de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### **Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa**

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief/de kasstroomgenererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt waarbij een disconteringsvoet wordt gehanteerd, welke geen risico's weergeeft waarmee in de toekomstige kasstromen al rekening is gehouden.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

### **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.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde.

## **GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **Algemeen**

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.

### **Opbrengstverantwoording**

#### *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.

### **Overige baten**

Overige baten bestaan uit ontvangen giften.

### **Kosten**

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

## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### **Personeelsbeloningen**

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

*Pensioenen*

De stichting heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

### **Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

Immateriële vaste activa (voor zover geactiveerd) inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Hierbij wordt rekening gehouden met de beperkingen die van toepassing zijn ten aanzien van bedrijfsgebouwen, beleggingsvastgoed, andere materiële vaste activa en geactiveerde goodwill. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### **Financiële baten en lasten**

*Rentebaten en rentelasten*

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

## 2.4 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa [1]

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	<u>Inventaris</u>
	€
Aanschafwaarde	9.705
Boekwaarde per 1 september	<u>9.705</u>
Afschrijvingen	-895
Mutaties 2022	<u>-895</u>
Aanschafwaarde	9.705
Cumulatieve afschrijvingen	-895
Boekwaarde per 31 december	<u>8.810</u>
Afschrijvingspercentages:	
Inventaris	20 %

##### Financiële vaste activa [2]

	<u>31-12-2022</u>
	€
<b>Overige vorderingen</b>	
Waarborgsom huur onroerend goed	<u>4.200</u>

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen [3]

###### Debiteuren

Debiteuren	11.521
Debiteuren Jij Centraal BV	176
	<u>11.697</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

###### Overige vorderingen

Te factureren opbrengsten	<u>53.983</u>
---------------------------	---------------

###### Overlopende activa

Overlopende huisvestingskosten	<u>1.802</u>
--------------------------------	--------------

##### Liquide middelen [4]

Rekening-courant Triodosbank	<u>29.776</u>
------------------------------	---------------

## 2.4 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### Kapitaal [5]

	<u>2022</u>
	€
<b>Kapitaalrekening</b>	
Stand per 1 september	-
Resultaat boekjaar	<u>47.381</u>
Stand per 31 december	<u><u>47.381</u></u>

#### KORTLOPENDE SCHULDEN [6]

	<u>31-12-2022</u>
	€
<b>Crediteuren</b>	
Crediteuren	<u><u>6.982</u></u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>	
Loonheffing	6
Premies pensioen	<u>265</u>
	<u><u>271</u></u>
<b>Overige schulden</b>	
Schulden van Jij Centraal B.V.	48.100
Overige schulden	<u>7.500</u>
	<u><u>55.600</u></u>
<b>Overlopende passiva</b>	
Overlopende huisvestingskosten	<u><u>34</u></u>

#### Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

##### *Huurverplichtingen*

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Marowijnestraat 18 te Leeuwarden. De huurverplichting bedraagt € 16.800 per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 31 december 2023.

## 2.5 Toelichting op de Staat van Baten en Lasten

	<u>2022</u>
	€
<b>Baten [7]</b>	
Opbrengst zorgverlening Leeuwarden	144.467
Opbrengst zorgverlening T-diel	29.214
Opbrengst zorgverlening Dantumadiel	2.448
Opbrengst Forensische Zorg	2.299
Opbrengst WLZ	43.327
Opbrengst Gemeente Noard-East Fryslan	3.900
	<u>225.655</u>
<b>Directe kosten</b>	
Kosten van uitbesteed werk	1.240
Onkosten t.b.v. cliënten	485
	<u>1.725</u>
<b>Overige baten [8]</b>	
Ontvangen giften	<u>71.641</u>
<b>Lonen en salarissen [9]</b>	
Brutolonen en salarissen	<u>6.531</u>
<b>Sociale lasten [10]</b>	
Sociale lasten	<u>601</u>
<b>Pensioenlasten [11]</b>	
Pensioenpremie personeel	<u>265</u>
<b>Overige personeelskosten [12]</b>	
Kosten Zorgfactory	219.297
Scholings- en opleidingskosten	2.231
Kantinekosten	83
Personeelsfeesten	215
Overige personeelskosten	1.051
	<u>222.877</u>
<b>Beloning bestuurders</b>	
In het boekjaar is € 39846 ten laste van het resultaat gekomen als beloningen voor bestuurders.	
<b>Afschrijvingen [13]</b>	
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>	
Inventaris	<u>895</u>



## 2.5 Toelichting op de Staat van Baten en Lasten

	2022
	€
<b>Huisvestingskosten [14]</b>	
Huurkosten	5.600
Energiekosten	983
Afval/milieukosten	42
Overige huisvestingskosten	182
	<u>6.807</u>
<b>Verkoopkosten [15]</b>	
Reclame- en advertentiekosten	10
Representatiekosten	24
Kosten verteringen	94
	<u>128</u>
<b>Kantoorkosten [16]</b>	
Kosten telecommunicatie	1.147
Kosten drukwerk en papier	722
Kantoorbenodigdheden	152
Automatiseringskosten	2.504
	<u>4.525</u>
<b>Algemene kosten [17]</b>	
Administratiekosten	147
Notariskosten	2.514
Assurantiekosten	1.195
Contributies- en abonnementen	1.030
Kleine aanschaffingen	252
Overige algemene kosten	325
	<u>5.463</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>	
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten [18]</b>	
Rentelast rekening courant banken	<u>98</u>

### Personeelsleden

Gedurende het jaar 2022 waren gemiddeld 2 werknemers in dienst.

Leeuwarden, 24 februari 2023  
Stichting Wederzijds

W. Fernee

G.A. Postma

G.O. Visser

### **3. BIJLAGEN**

### 3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-09-2022 €	Inves- teringen 2022 €	Desinves- teringen 2022 €	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2022 €
<b>Materiële vaste activa</b>					
<i>Inventaris</i>					
Divers kantoormeubilair	01-09-2022	<u>9.705</u>	<u></u>	<u></u>	<u>9.705</u>
<b>Totaal materiële vaste activa</b>		<u>9.705</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9.705</u>

## Afschrijvingen

<u>Afschrij-</u> <u>vingen tot</u> <u>01-09-2022</u>	<u>Afschrij-</u> <u>vingen</u> <u>2022</u>	<u>Afschrij-</u> <u>ving desin-</u> <u>vesteringen</u>	<u>Afschrij-</u> <u>vingen t/m</u> <u>31-12-2022</u>	<u>Boekwaarde</u> <u>per</u> <u>31-12-2022</u>	<u>Residu-</u> <u>waarde</u>	<u>Afschrij-</u> <u>vingenper-</u> <u>centage</u>
€	€	€	€	€	€	%
	895	-	895	8.810		20,00
-	895	-	895	8.810	-	