

**Rapport inzake de
jaarrekening 2022 van:**

**Stichting De Tijdmachine
te Deventer.**

Het bestuur van Stichting De Tijdmachine
Papenstraat 26
7411 ND Deventer

Hengelo (Ov.), 6 maart 2023.

Geacht bestuur,

betreft: jaarrapport 2022.

Hierbij hebben wij het genoegen het jaarrapport 2022 van de Stichting aan te bieden.

Inhoudsopgave:

	blz.
1. Opdracht.	3.
2. Algemeen.	3.
3. Bestemming batig saldo 2022.	4.
4. Balans per 31 december 2022.	5.
5. Toelichting op de balans per 31 december 2022.	7.
6. Staat van baten en lasten 2022.	9.
7. Toelichting op en nadere specificatie van de staat van baten en lasten 2022.	10.

1. Opdracht.

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van Stichting De Tijdmachine te Deventer samengesteld, waarbij wij ons hebben gebaseerd op de door u aan ons verstrekte gegevens en bescheiden. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van deze gegevens en bescheiden en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij u. In dit verband is tevens uitgegaan van afdoende kascontrole door de Penningmeester.

Onze werkzaamheden zijn uitgevoerd overeenkomstig algemeen aanvaarde richtlijnen voor samenstellingsopdrachten. Onze werkzaamheden bestonden daarbij in hoofdzaak uit het verwerken, rubriceren en samenvatten van de financiële gegevens.

De jaarrekening 2022 is samengesteld in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening. Alhoewel in casu niet verplicht, is niettemin getracht zoveel als mogelijk aan te sluiten bij de actuele Richtlijn 650 Fondsen-wervende instellingen van de Raad voor de Jaarverslaglegging. Zie verder de toelichtingen op de balans en de staat van baten en lasten.

Het jaarrapport 2022 luidt geheel en al in euro's.

2. Algemeen.

2.1. Aard van de Stichting, financiële ontwikkelingen 2022.

Op 18 juli 2013 werd de Stichting opgericht te Deventer, blijkens de statuten en feitelijke activiteiten ten doel hebbende zich inzetten voor ouderen die zelfstandig wonen of wonen in een verpleeg- of verzorgingshuis en hun levenskwaliteit duurzaam te verhogen.

Deze doelstelling probeert de Stichting onder meer te bereiken door het uitvoeren van activiteiten en projecten als De Tijdmachine, Gouwe Ouwe, DumDum en Elpee Café. Zie de website van de stichting voor verdere toelichting. In Deventer wordt aan de Papestraat 26 kantoorruimte gehuurd.

Thans fungeert een vierhoofdig, onbezoldigd Bestuur als hoogste orgaan.

Een aanwezig en bezoldigd directieteam voert daarnaast de dagelijkse, operationele activiteiten uit. Het aantal bezoldigde personeelsleden ultimo 2022 op 100% FTE-basis bedroeg ca. 5,00 (2021: ca. 4,75).

Over 2022 werd een totaal-bedrag van € 396.914,- aan financiële middelen bijeengebracht (2021: € 331.819,-). Over 2022 blijft een batig saldo van € 16.748,- over (2021: batig saldo € 32.325,-), zie de staat van baten en lasten.

De Stichting is (uiteraard) ook in 2022 getroffen door de corona-crisis waardoor activiteiten over 2022 ook nog in forse mate dienden te worden bevroren.

De Stichting staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nr. 58395660.

2.2. Administratie en fiscale aspecten.

De administratie bestaat uit een viertal bankboeken, een kasboek en een memoriaaladministratie.

Daarnaast wordt gebruik gemaakt van een verkoop- en inkoopboek om debiteuren respectievelijk crediteuren in te voeren. De administratie wordt door De Stichting zelf online bijgehouden via E-Boekhouden.

Eindejaars worden via het genoemde memoriaal de voorafgaande journaalposten ingebracht, waarna de balans en de staat van baten en lasten worden opgesteld.

Fiscaal kwalificeert de Stichting als algemeen nut beogende instelling ofwel ANBI (fiscaalnr. 8530.21.016). De vennootschap is wel belastingplichtig voor de heffing van de omzetbelasting, doch niet voor de vennootschapsbelasting.

De loonadministratie wordt door ons kantoor verzorgd.

Aard en inrichting van de administratie voldoen naar onze mening aan bedrijfs-economische en fiscale eisen.

3. Bestemming batig saldo 2022.

Het Bestuur van de Stichting stelt voor, overeenkomstig de statuten van de Stichting, om het batig saldo 2022 ad € 16.748,- als volgt te bestemmen:

- € 16.748,- zal worden toegevoegd aan de continuïteitsreserve van de Stichting.

Het voltallig Bestuur tekent voor dit voorstel middels haar signatuur op de balans 2022 van de Stichting.

Vooruitlopend op deze signatuur, is genoemd voorstel in de balans verwerkt.

Wij vertrouwen erop u met het onderhavige rapport naar genoegen te hebben ingelicht omtrent de vermogenspositie per 31 december 2022, alsmede omtrent het batig saldo over 2022.

Uiteraard zijn wij gaarne bereid tot het verstrekken van nadere toelichting.

Inmiddels verblijven wij,
hoogachtend,
Beersen & Grandiek Register Belastingadviseurs
(www.beersengrandiek.nl)

Mr V.J. Grandiek RB

4. Balans per 31 december 2022.

Stichting De Tijdmachine
Papenstraat 26
7411 ND Deventer

activa:	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<u>MATERIËLE VASTE ACTIVA</u>		
Kantoorinventaris/computers	6.301	2.553
Vervoermiddelen	16.960	21.492
<u>VORDERINGEN en OVERLOPENDE ACTIVA</u>		
Debiteuren	1.500	17.722
Waarborgsommen	3.707	3.707
Diverse vorderingen en overlopende activa	30.644	36.221
<u>LIQUIDE MIDDELEN</u>	<u>59.562</u>	<u>196.237</u>
	118.674	277.932

balans per 31 december 2022, na resultaatbestemming.

passiva:	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<u>RESERVES en FONDSSEN</u>		
Continuïteitsreserve	31.846	15.098
<u>VOORZIENINGEN</u>		
Vakantiegeld personeel jaarultimo	10.405	8.891
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN en</u>		
<u>OVERLOPENDE PASSIVA</u>		
Crediteuren	6.193	12.104
Overlopende passiva, belastingen en overige kortlopende schulden	<u>70.230</u>	<u>241.839</u>
	118.674	277.932

Voor akkoord, parafen voltallig Bestuur van de Stichting:

5. Toelichting op de balans per 31 december 2022.

Grondslagen.

De balans is opgesteld naar de grondslag van historische kosten.

Balanswaardering.

De **materiële vaste activa** zijn opgenomen tegen historische aanschaffingsprijzen verminderd met een lineaire afschrijving wegens veronderstelde waardedaling.

De **vorderingen, overlopende activa en passiva, liquide middelen, voorzieningen en schulden** zijn tegen (geschatte) nominale waarden opgenomen. Eventuele vorderingen, liquide middelen en schulden in vreemde valuta zijn omgerekend tegen de koers per balansdatum.

Toelichting materiële vaste activa.

Het verloop van deze post is, volgens de aanwezige afschrijvings- en investeringsstaat, als volgt in dit kalenderjaar:

	<u>Inventaris/ kantoor cs</u>	<u>Vervoermiddelen/ auto's</u>
	€	€
Stand per 1 januari 2022	2.553	21.492
(des)investeringen	<u>5.000</u>	<u>nihil</u>
	7.553	21.492
Afschrijvingen	<u>1.252</u>	<u>4.532</u>
Stand per 31 december 2022	6.301	16.960
Afschrijvingspercentages	20%.	20%.

De inventaris bestaat uit PC-configuraties/website en de vervoermiddelen uit personenauto's en bestelbussen. Indien realistisch, wordt bij de afschrijving rekening gehouden met residuwaarden, in casu uitsluitend bij de vervoermiddelen.

Toelichting debiteuren.

Nominaal saldo volgens aanwezige debiteurenlijst eindejaars.

Toelichting diverse vorderingen en overlopende activa.

	<u>31-12-2022</u>
	€
* Nog te ontvangen afrekeningen NOW-loonkostensubsidies 2022 (Q1)	28.000
* Personeelsleningen	1.491
* Nog te ontvangen schade-uitkering	<u>1.153</u>
	30.644

Toelichting op de balans; vervolg.

Toelichting liquide middelen.

	<u>31-12-2022</u>
	€
Kasgelden	268
ING, betaalrekening NL76 INGB 0008 2485 02	14.628
ING, zakelijke spaarrekening NL76 INGB 0008 2485 02	200
Triodos, internetspaarrekening NL74 TRIO 2019 3103 68	34.508
Triodos, betaalrekening NL19 TRIO 0338 7656 97	<u>9.958</u>
	59.562

Er werd geen bancaire kredietfaciliteit overeengekomen.

Toelichting continuïteitsreserve.

	<u>31-12-2022</u>
	€
Stand per aanvang 's jaars	15.098
bij: batig saldo boekjaar	<u>16.748</u>
	31.846

Deze reserve wordt gevormd ter dekking van financiële risico's op korte termijn. Gestreefd wordt naar een minimum van 25% van het jaarlijks budget.

Toelichting voorziening vakantiegeld personeel jaarultimo.

Dit betreft een voorziening voor per jaarultimo door het personeel opgebouwd, doch nog niet-uitgekeerd vakantiegeld.

Toelichting crediteuren.

Nominaal saldo volgens aanwezige crediteurenlijst eindejaars.

Toelichting overlopende passiva, belastingen en overige kortlopende schulden.

	<u>31-12-2022</u>
	€
* Overlopende kosten	3.600
* BTW	(4.643)
* Vooruitontvangen bedragen en projectsubsidies	63.824
* Loonheffingen	<u>7.449</u>
	70.230

6. Staat van baten en lasten 2022.

Stichting De Tijdmachine
Papenstraat 26
7411 ND Deventer

	2022		2021	
	€	€	€	€
<u>BATEN</u>				
* Uit eigen fondsenwerving/ activiteiten:				
- Giften/donaties	232.754		183.077	
- Tijdmachine	12.132		53.509	
- Gouwe Ouwe	83.220		43.748	
- Elpee Café	507		597	
- Cadeau Caroussel	-		8.264	
- DumDum on Tour	20.301		22.374	
- Kom Erbij Festival	-		20.250	
- Diverse projecten	48.000		-	
* Rentebaten:	<u>nihil</u>		<u>nihil</u>	
		396.914		331.819
<u>LASTEN</u>				
1. Besteed aan doelstellingen:				
* Directe inkoopkosten activiteiten	91.870		94.076	
* Toegerekende loonkosten	137.661		96.666	
* Toegerekende huisvestingskosten	9.110		8.690	
* Toegerekende autokosten	18.371		14.375	
* Toegerekende kantoorkosten cs	<u>10.656</u>		<u>9.472</u>	
		<u>267.668</u>		<u>223.279</u>
		129.246		108.540
2. Voor werving baten:				
* Toegerekende loonkosten	52.946		37.179	
* Toegerekende huisvestingskosten	3.504		3.342	
* Toegerekende autokosten	7.065		5.529	
* Toegerekende kantoorkosten cs	<u>4.098</u>		<u>3.643</u>	
		<u>67.613</u>		<u>49.693</u>
		61.633		58.847
3. Inzake beheer en administratie:				
* Toegerekende loonkosten	21.179		14.872	
* Toegerekende huisvestingskosten	1.401		1.338	
* Toegerekende autokosten	2.827		2.211	
* Toegerekende kantoorkosten cs	1.640		1.458	
* Directe kosten beheer en adm.	<u>17.838</u>		<u>6.643</u>	
		<u>44.885</u>		<u>26.522</u>
		16.748		32.325
Saldo van baten en lasten		16.748		32.325

Ten bate van de continuïteitsreserve verwerkt.

7. Toelichting op en nadere specificatie van de staat van baten en lasten 2022.

Resultaatbepaling.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen alle verkregen en toe te rekenen netto-ontvangsten en de kosten hiervan over het verslagjaar met inachtneming van eerderevermelde waarderinggrondslagen.

Toelichting loonkosten.

	2022	
	€	€
Brutoloon incl. vakantiegeld	239.766	
Sociale lasten en ZW-verzekering	52.003	
Ontvangen ziekengelden	(27.726)	
NOW-overheidssubsidies	(57.939)	
Kostenvergoedingen personeel	2.450	
Kantinekosten	2.380	
Overige personeelskosten	<u>852</u>	
		211.786

Op basis van ingeschat tijdsbeslag is 65% hiervan besteed aan realisatie van doelstellingen, voorlichting daaronder begrepen, 25% aan werving van baten en 10% voor beheer en administratie.

Toelichting huisvestingskosten.

	2022	
	€	€
Huurlasten kantoor	9.970	
Huurlasten opslagruimte	4.045	
Overige huisvestingskosten	<u>nihil</u>	
		14.015

Op basis van ingeschat tijdsbeslag is 65% hiervan besteed aan realisatie van doelstellingen, voorlichting daaronder begrepen, 25% aan werving van baten en 10% voor beheer en administratie.

Toelichting autokosten.

	2022	
	€	€
Brandstofkosten	9.831	
Onderhoudskosten	5.510	
Verzekering en belasting	4.865	
Afschrijvingskosten	4.532	
Overige autokosten	<u>3.525</u>	
		28.263

Op basis van ingeschat tijdsbeslag is 65% hiervan besteed aan realisatie van doelstellingen, voorlichting daaronder begrepen, 25% aan werving van baten en 10% voor beheer en administratie.

Toelichting op en nadere specificatie van de staat van baten en lasten 2022; vervolg.

Toelichting kantoorkosten en algemene kosten.

	<u>2022</u>	
	€	€
Contributies en abonnementen	6.822	
Telecommunicatie en kosten website	2.785	
Porto- en verzendkosten	436	
Reis- en verblijfskosten	1.140	
Verzekeringen	180	
Afschrijvingskosten inventaris	667	
Advertentie- en verkoopkosten	2.272	
Diverse algemene kosten	616	
Kantoorbenodigdheden	<u>1.476</u>	
		16.394

Op basis van ingeschat tijdsbeslag is 65% hiervan besteed aan realisatie van doelstellingen, voorlichting daaronder begrepen, 25% aan werving van baten en 10% voor beheer en administratie.

Toelichting kosten beheer en administratie.

	<u>2022</u>	
	€	€
Bankkosten	639	
Advieskosten	10.353	
Aanmaningskosten en fiscale boetes	1.846	
Accountantskosten	<u>5.000</u>	
		17.838