

**STICHTING VRIENDEN VAN ESTINEA
AALTEN**

**ACCOUNTANTSRAPPORT
2022**

Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapport

1	Opdracht	1
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	1
3	Algemeen	2
4	Resultaat	3
5	Financiële positie	4
6	Bestuursverslag	5

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2022	7
2	Staat van baten en lasten	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	12
5	Toelichting op de Staat van baten en lasten	14

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan de bestuurders van
Stichting Vrienden van Estinea
Postbus 248
7120 AE Aalten

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
407420	S. Bakridi	27 april 2023

Onderwerp

Jaarrekening 2022

Geachte bestuurders,

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

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van de stichting samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 237.291 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 77, zijn opgenomen.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Vrienden van Estinea te Aalten 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 toelichting 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 Vrienden van Estinea. 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.

Stichting Vrienden van Estinea, Aalten

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

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De stichting heeft ten doel cliënten van de te Aalten gevestigde stichting: Stichting Estinea, direct of indirect te ondersteunen middels activiteiten die gericht zijn op het gebied van recreatie, ontspanning, educatie en het algemeen welzijn, waarvoor geen reguliere financiering te verkrijgen is.

Stichting Vrienden van Estinea, Aalten

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2022 bedraagt € 77 tegenover € 44.821 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2022		2021		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	20.245	100,0	81.942	100,0	-61.697
Kosten					
Bijdrage projecten	10.486	51,8	21.778	26,6	-11.292
Verkoopkosten	6.462	31,9	5.548	6,8	914
Algemene kosten	3.085	15,2	9.603	11,7	-6.518
	20.033	98,9	36.929	45,1	-16.896
Bedrijfsresultaat	212	1,1	45.013	54,9	-44.801
Financiële baten en lasten	-135	-0,7	-192	-0,2	57
Resultaat	77	0,4	44.821	54,7	-44.744
Belastingen	-	-	-	-	-
Resultaat	77	0,4	44.821	54,7	-44.744

Stichting Vrienden van Estinea, Aalten

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Ondernemingsvermogen		186.246		186.169
		<u> </u>		<u> </u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	229		233	
Liquide middelen	<u>237.062</u>		<u>188.807</u>	
		237.291		189.040
Af: kortlopende schulden		51.045		2.871
		<u> </u>		<u> </u>
Werkkapitaal		<u>186.246</u>		<u>186.169</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Westerveld en Vossers

E. Huijben AA RB

BESTUURSVERSLAG

Stichting Vrienden van Estinea heeft als doelstelling mensen die ondersteuning krijgen van Estinea, direct of indirect te ondersteunen in activiteiten die gericht zijn op het gebied van recreatie, ontspanning, scholing en het algemeen welzijn welke niet vallen onder de reguliere financiering van de overheid. Naast een financiële bijdrage kan deze ondersteuning ook bestaan uit het ter beschikking stellen van materialen en hulpmiddelen die het mogelijk maken de zelfstandigheid van cliënten te vergroten.

Bestuur

Het bestuur van Stichting Vrienden van Estinea per 31 december 2022:

De heer H.W. Hartemink, voorzitter
Mevrouw A.G. Ostendorp-Wildenbeest, secretaris
De heer J.R.F. Roescher, penningmeester
De heer R.J.N.M. Epskamp, bestuurslid
Mevrouw C. van Liere-van Kooten, bestuurslid
De heer H. Wiltink, bestuurslid

Het bestuur van Stichting Vrienden van Estinea heeft in 2022 verschillende aanvragen van diverse locaties binnen de zorgorganisatie Estinea kunnen honoreren. Het bestuur heeft het vastgestelde beleidsplan 2021 - 2025 als leidraad gebruikt, dit heeft een positieve invloed gehad op de uitvoering van de doelstelling, visie en missie die Stichting Vrienden van Estinea heeft.

Mevrouw B. van Riessen, raad van bestuur Estinea ondersteunt Stichting Vrienden van Estinea als adviseur. De heer G. van Veen is coördinator fondsenwerving en mevrouw C. de Vries heeft als secretaresse van het bestuur van Stichting Vrienden van Estinea in 2022 ondersteund in diverse activiteiten.

Het bestuur van de Stichting is in 2022 vier keer bij elkaar geweest voor een bestuursvergadering. Het bestuur heeft vrijwel alle ingekomen aanvragen gehonoreerd, de gehonoreerde aanvragen zijn in het jaarverslag en de jaarrekening 2022 opgenomen.

ANBI-status

Stichting Vrienden van Estinea beschikt over de ANBI-status. ANBI staat voor Algemeen Nut Beogende Instelling. Dit zijn instellingen die door de belastingdienst worden aangemerkt als het algemeen belang dienend. Het ANBI-nummer van Stichting Vrienden van Estinea is: 816071214.

Comité van aanbeveling

Op de website: www.vriendenvanestinea.nl is een overzicht van het comité van aanbeveling geplaatst, het comité van aanbeveling bestaat uit de volgende personen:

- Mevrouw. Drs. Cl. Ross-van Dorp, Nederlands bestuurder en voormalig politicus
- De heer. Dr. A.H.E.M.W. Wellink, Nederlands econoom en voormalig president De Nederlandse Bank
- De heer. H.M. Ostendorp, directeur BVO De Graafschap
- De heer. H. Niemeijer, directeur Elite Salades & Snacks
- De heer B.J.J. Bengevoord, burgemeester Winterswijk
- Laura van Kaam, zangeres en winnares The Voice Kids
- De heer. H. Keuper, zanger van Boh Foi Toch
- De heer. E. Braamhaar, voormalig scheidsrechter en oprichter van Stichting Noest
- Mevrouw C. Blom - Muilwijk, anesthesioloog

Activiteiten

In 2022 zijn de volgende aanvragen door het bestuur gehonoreerd:

- Fit en Vitaal voor cliënten van Estinea in samenwerking met Stichting de Graafschap Verbindt.
- De aanvraag: Cursus 'Stoppen met Roken' voor cliënten van Estinea is in 2022 gehonoreerd.
- De oudere cliënten woonlocatie Polstraat in Aalten is de aanvraag: 'het wekelijks muziekmiddagje' gehonoreerd.
- Cliënten woonlocatie Stationsstraat in Aalten hebben hun aanvraag: de tandem elektrisch ombouwen gehonoreerd gekregen.
- Cliënten met een ernstige meervoudige beperking hebben in juli 2022 een ontmoeten - beleevingsdag mogen meemaken.
- De focus van het bestuur en de heer G. van Veen (coördinator fondsenwerving) lag dit jaar met name op fondsenwerving voor het wervingsproject 'MijnEigenPlan'. MijnEigenPlan werkt met een online portaal, digitale informatieborden en een app waarmee cliënten nieuwe vaardigheden leren en zelfstandiger kunnen werken. Er is een enorme inspanning geleverd om de hardware, waarvoor geen regulier zorgbudget is, te kunnen bekostigen. Gemeld kan worden dat het project door veel fondsen, vrienden en bedrijven ondersteund wordt en op het punt staat om gerealiseerd te worden.

Verder kan worden vermeld

- a) Een aantal aanvragen kon in 2022 door bestuursleden worden overhandigd aan cliënten die wonen en of werken op locaties van zorgorganisatie Estinea.
- b) De Paastoertocht is in 2022 voor de 3de maal uitgesteld i.v.m. organisatieproblemen. We hopen dat in 2023 de Paastoertocht plaats kan vinden.
- c) In 2022 heeft de afdeling: PR & communicatie van Estinea alle PR en communicatie activiteiten voor Stichting Vrienden van Estinea ondersteund. Het bestuur van Stichting Vrienden van Estinea wil deze afdeling bedanken voor alle verrichte werkzaamheden. Alle PR & communicatie activiteiten voor Stichting Vrienden van Estinea zijn binnen het begrote budget gebleven.
- d) Door verschillende medewerkers en vrijwilligers van zorgorganisatie Estinea is meegeholpen aan de collecte weken van de fondsen HandicapNL en Het Gehandicapte Kind. Van het door onze collectanten opgehaalde collectebedragen is 50% naar de bankrekening Stichting Vrienden van Estinea overgemaakt.
- e) In totaal had Stichting Vrienden van Estinea in het jaar 2022 gemiddeld 100 donerende 'vrienden'. Het bestuur van Stichting Vrienden van Estinea heeft het voornemen om in 2023 actief kandidaat 'vrienden' en/of 'bedrijfsvrienden' te gaan werven om donateur te worden. Uitgangspunt voor het bestuur is dat de uit te voeren wervingsactiviteiten vooral een verbindende factor moeten hebben. Het voorgaande moet het mogelijk maken dat mensen met een beperking mee kunnen doen in de samenleving en dat het vooral een extra stukje levensgeluk oplevert.
- f) Stichting Vrienden van Estinea heeft zich in 2022 aangesloten bij het landelijk platform Geef.nl. Voor meer informatie zie: <https://stichting-vrienden-van-estinea.onlinecollecteren.nl>

H.W. Hartemink (voorzitter)

J.R.F. Roescher (penningmeester)

JAARREKENING

Stichting Vrienden van Estinea, Aalten

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen	(1)			
Overige vorderingen en overlopende activa		229		233
Liquide middelen	(2)	237.062		188.807
		<u>237.291</u>		<u>189.040</u>

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingskapitaal		186.246		186.169
Kortlopende schulden	(3)			
Overige schulden en overlopende passiva		51.045		2.871
		<u>237.291</u>		<u>189.040</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		2022		2021	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(4)		20.245		81.942
Kosten					
Bijdrage projecten	(5)	10.486		21.778	
Verkoopkosten	(6)	6.462		5.548	
Algemene kosten	(7)	3.085		9.603	
			20.033		36.929
Bedrijfsresultaat			212		45.013
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(8)	29		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(9)	-164		-192	
Financiële baten en lasten			-135		-192
Belastingen			-		-
Resultaat			77		44.821

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De stichting heeft ten doel cliënten van de te Aalten gevestigde stichting: Stichting Estinea, direct of indirect te ondersteunen middels activiteiten die gericht zijn op het gebied van recreatie, ontspanning, educatie en het algemeen welzijn, waarvoor geen reguliere financiering te verkrijgen is.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Vrienden van Estinea (geregistreerd onder KvK-nummer 41046762) is feitelijk gevestigd op Herenstraat 21 te Aalten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kosten. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen de reële waarde en vervolgens tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Toelichtingen op posten in de balans en de winst- en verliesrekening zijn genummerd.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voorzover 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 VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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.

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

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de ontvangen bijdragen en giften van derden.

Kosten

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

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.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. **Vorderingen**

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	229	233
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	29	-
Verzekeringen	200	200
Diversen	-	33
	<u>229</u>	<u>233</u>

2. **Liquide middelen**

Rabobank	237.062	188.807
	<u>237.062</u>	<u>188.807</u>

PASSIVA

	2022	2021
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	186.169	141.348
Resultaat boekjaar	77	44.821
Stand per 31 december	<u>186.246</u>	<u>186.169</u>

3. **Kortlopende schulden**

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>51.045</u>	<u>2.871</u>
Overlopende passiva		
Accountantskosten	1.210	1.000
Nog te besteden bijdragen t.b.v. Mijn Eigen Plan	49.700	-
Diversen	135	1.871
	<u>51.045</u>	<u>2.871</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2022	2021
	€	€
4. Netto-omzet		
Bijdrage en giften	20.245	81.942
Overige bedrijfskosten		
<i>5. Bijdrage projecten</i>		
Kosten/ bijdragen inzake projecten	10.486	21.778
<i>6. Verkoopkosten</i>		
Representatiekosten en Public Relations	6.462	5.548
<i>7. Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	1.420	964
Administratiekosten	1.000	1.000
Overige algemene kosten	665	7.639
	3.085	9.603
Financiële baten en lasten		
<i>8. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rentebate	29	-
<i>9. Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en -kosten	-164	-192

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Aalten, 27 april 2023

H.W. Hartemink (voorzitter)

J.R.F. Roescher (penningmeester)