

STICHTING HERO TOWN NL
TE NIJMEGEN

Rapport inzake jaarstukken 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

1	Opdracht	3
2	Samenstellingsverklaring	3
3	Algemeen	4
4	Resultaat	5

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	6
2	Staat van baten en lasten over 2022	7
3	Kasstroomoverzicht 2022	8
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	11
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	13

Aan het bestuur van
Stichting Hero Town NL
Hooglandstraat 188
3036 PR Rotterdam

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 33.995 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € -15.472, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van Stichting Hero Town NL te Nijmegen bestaande uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 met de toelichting samengesteld.

Werkzaamheden

Wij hebben onze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, partieel controleren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich dat deze niet kunnen resulteren in volledige zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Nijmegen, <Vul datum in>

Tax Tigers Nijmegen

P.I.M. Freriks
Register Belastingconsulent

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Hero Town NL bestaan voornamelijk uit het stimuleren van persoonlijke en maatschappelijke proactiviteit middels het ontwerpen en uitvoeren van projecten voor schoolkinderen.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door Olav de Maat (voorzitter), Jana Sangen (penningmeester) en Michelle Siemons (secretaris).

3.3 Verwerking van het verlies 2022

Het verlies over 2022 bedraagt € 15.472 tegenover een winst over 2021 van € 20.393.

Het resultaat is toegevoegd aan de overige reserves.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2022 bedraagt negatief € 15.472 tegenover € 20.393 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€
Baten	30.100	29.500
Lasten		
Projectkosten		
Projectwerkzaamheden uitbesteed aan derden	37.224	5.420
Beheerskosten		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	6.567	5.976
Ontrekking egalisatierekening	-4.110	-4.110
Overige bedrijfslasten	5.891	1.821
Som der lasten	<u>8.348</u>	<u>3.687</u>
Saldo	<u><u>-15.472</u></u>	<u><u>20.393</u></u>

4.2 Resultaatanalyse

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

	<u>2022</u>	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Afname bruto-omzetresultaat	31.204	
Toename afschrijvingen	591	
Toename overige bedrijfskosten	<u>4.070</u>	
		<u>35.865</u>
Afname resultaat		<u><u>-35.865</u></u>

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa (1)				
Software (app), website en logo		19.012		13.478
Vlottende activa				
Liquide middelen (2)		14.983		30.859
		<u>33.995</u>		<u>44.337</u>

PASSIVA

Reserves en fondsen

Overige reserves

17.620

33.092

Voorzieningen

(3)

6.165

10.275

Kortlopende schulden

(4)

10.210

970

33.995

44.337

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€
Baten	30.100	29.500
Lasten		
Kostprijs van de omzet		
Projectwerkzaamheden uitbesteed aan derden	(6) 37.224	5.420
Beheerskosten		
Afschrijvingen	(7) 2.457	1.866
Overige bedrijfslasten	(8) 5.891	1.821
	<u>8.348</u>	<u>3.687</u>
Saldo	<u><u>-15.472</u></u>	<u><u>20.393</u></u>
Resultaatbestemming		
Overige reserves	<u><u>-15.472</u></u>	<u><u>20.393</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	-15.472		20.393	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	6.567		5.976	
Mutatie voorzieningen	-4.110		-4.110	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	9.240		-12.229	
	<u>9.240</u>		<u>-12.229</u>	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-3.775		10.030
		<u>-3.775</u>		<u>10.030</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in immateriële vaste activa		-12.101		-
		<u>-15.876</u>		<u>10.030</u>

Samenstelling geldmiddelen

	2022		2021	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		30.859		20.828
Mutatie liquide middelen		-15.876		10.031
		<u>14.983</u>		<u>30.859</u>

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Hero Town NL (geregistreerd onder KvK-nummer 67779379), statutair gevestigd te Nijmegen, bestaan voornamelijk uit het stimuleren van persoonlijke en maatschappelijke proactiviteit middels het ontwerpen en uitvoeren van projecten voor schoolkinderen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

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

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.

Vorzieningen

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.

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 (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Projectwerkzaamheden uitbesteed aan derden

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen lasten. Hieronder is voorts begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

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

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

Afschrijvingspercentages

		%
Software (app), website en logo		20

	2022	2021
	€	€
Software (app), website en logo		
Verkrijgingsprijs	29.881	29.881
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-16.402	-10.427
<i>Boekwaarde per 1 januari</i>	<u>13.479</u>	<u>19.454</u>
<i>Mutaties</i>		
Investeringen	12.100	-
Afschrijvingen	-6.567	-5.976
	<u>5.533</u>	<u>-5.976</u>
Verkrijgingsprijs	41.981	29.881
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-22.969	-16.403
<i>Boekwaarde per 31 december</i>	<u>19.012</u>	<u>13.478</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
2. Liquide middelen		
Triodos 338.531.378	<u>14.983</u>	<u>30.859</u>

PASSIVA

	2022	2021
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	33.092	12.699
Resultaat boekjaar	-15.472	20.393
Stand per 31 december	<u>17.620</u>	<u>33.092</u>

3. Voorzieningen

Overige voorzieningen

Egalisatierekening investeringen

Stand per 1 januari	10.275	14.385
Onttrekking	-4.110	-4.110
Stand per 31 december	<u>6.165</u>	<u>10.275</u>

De egalisatierekening investeringen heeft betrekking op ontvangen subsidies waarmee de kosten van de ontwikkeling van het platform in 2019 zijn betaald. De egalisatierekening wordt geleidelijk ten gunste van de exploitatie gebracht. Hiermee worden de jaarlijkse afschrijvingslasten op het platform deels afgedekt.

4. Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overlopende passiva		
Te betalen administratiekosten	1.681	931
Rente- en bankkosten	40	39
	<u>1.721</u>	<u>970</u>

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
5. Netto-omzet		
Subsidie-baten	27.000	10.000
Donaties	3.100	19.500
	<u>30.100</u>	<u>29.500</u>
6. Projectwerkzaamheden uitbesteed aan derden		
Uitbesteed werk	<u>37.224</u>	<u>5.420</u>
7. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen immateriële vaste activa</i>		
Software (app), website en logo	<u>6.567</u>	<u>5.976</u>
<i>Ontrekking egalisatierekening</i>		
Onttrekking egalisatiereserve	<u>-4.110</u>	<u>-4.110</u>
8. Overige bedrijfslasten		
Kantoorlasten	67	8
Verkooplasten	188	223
Algemene lasten	5.636	1.590
	<u>5.891</u>	<u>1.821</u>
<i>Kantoorlasten</i>		
Kantoorbenodigdheden	13	8
Automatiseringslasten	54	-
	<u>67</u>	<u>8</u>
<i>Verkooplasten</i>		
Representatielasten	43	78
Websitekosten	145	145
	<u>188</u>	<u>223</u>
<i>Algemene lasten</i>		
Administratiekosten	750	750
Advieslasten	3.742	30
Oprichtingskosten	327	-
Verzekeringen	642	635
Bankkosten	175	175
	<u>5.636</u>	<u>1.590</u>

