



## **Jaarrekening 2022/2023**

Stichting Roan  
Biesheuvelstraat 5  
2134 LL Hoofddorp

## Inhoud

### Jaarrekening

|                                                                 |   |
|-----------------------------------------------------------------|---|
| Balans per 31 december 2023                                     | 4 |
| Staat van baten en lasten 23 februari 2022 t/m 31 december 2023 | 5 |
| Grondslagen                                                     | 6 |
| Toelichting balans                                              | 8 |
| Toelichting staat van baten en lasten                           | 9 |

## **JAARREKENING**

## Balans per 31 december 2023

Na resultaatbestemming

|                             | 31 december 2023 | 23 februari 2022 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
|                             | €                | €                |
| <b>ACTIVA</b>               |                  |                  |
| <b>Vlottende activa</b>     |                  |                  |
| <b>Liquide middelen</b>     |                  |                  |
| Bank                        | 971              | 0                |
|                             | <u>971</u>       | <u>0</u>         |
| <b>PASSIVA</b>              |                  |                  |
| <b>Eigen vermogen</b>       |                  |                  |
| Overige reserves            | 476              | 0                |
| <b>Kortlopende schulden</b> |                  |                  |
| Schulden aan bestuur        | 495              | 0                |
|                             | <u>971</u>       | <u>0</u>         |

## Staat van baten en lasten 23 februari 2022 t/m 31 december 2023

|                                   | 2022 / 2023 |              |
|-----------------------------------|-------------|--------------|
|                                   | €           |              |
| Donaties en giften                | 11.465      |              |
| Inkoopkosten                      | -8.469      |              |
| <b>Brutomarge</b>                 |             | <u>2.996</u> |
| Kantoorkosten                     | 409         |              |
| Verkoopkosten                     | 651         |              |
| Algemene kosten                   | 1.123       |              |
| <b>Totaal kosten</b>              |             | <u>2.183</u> |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>          |             | <u>813</u>   |
| Financiële baten en lasten        |             | -336         |
| <b>Resultaat voor belastingen</b> |             | <u>477</u>   |

## **Grondslagen voor de waardering**

### **Oprichting stichting**

Blijkens de akte d.d. 23 februari 2022, verleden door notaris mr Haije-Bonga te Apeldoorn werd de Stichting per genoemde datum opgericht.

### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Roan, statutair gevestigd op de Biesheuvelstraat 5, 2134 LL te Hoofddorp bestaan voornamelijk uit het vervaardigen van koesternestjes voor doodgeboren en/of heel jong overleden kinderen en deze kosteloos aan te bieden aan ziekenhuizen.

### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting Roan is feitelijk gevestigd op Biesheuvelstraat 5 te Hoofddorp en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 85585505.

### **Bestuurssamenstelling per 31 december 2023**

- Voorzitter - Madelon Eléanora Korthals-Rietveld
- Secretaris - Pieter Korthals
- Penningmeester - Lotte Marianne Baptista-Kooiker

## **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen 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.

### **Vergelijking met voorgaand jaar**

Het eerste boekjaar is een verlengd boekjaar vanaf 23 februari 2022 tot en met 31 december 2023. Derhalve zijn er geen vergelijkende cijfers.

## **Grondslagen voor 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. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden, wissels, cheques 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 betreffen schulden die binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist en worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de 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.

### **Bedrijfskosten**

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

### **Financiële baten en lasten**

Rentebaten en rentelasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

## Toelichting op de balans per 31 december 2023

### ACTIVA

31-12-2023

23-2-2022

#### Liquide middelen

Bank

|            |          |
|------------|----------|
| 971        | 0        |
| <u>971</u> | <u>0</u> |

### PASSIVA

#### Eigen vermogen

##### Overige reserves

Stand per 23 februari 2022

0 0

Resultaat boekjaar

477 0

Stand per 31 december 2023

477 0

#### Kortlopende schulden

Schulden aan bestuur

|            |          |
|------------|----------|
| <u>495</u> | <u>0</u> |
|------------|----------|

## Toelichting op de staat van baten en lasten 23 februari 2022 t/m 31 december 2023

|                                          | 2022/2023    |
|------------------------------------------|--------------|
| <b>Inkoopkosten</b>                      |              |
| Stoffen en opvulling                     | 8.469        |
|                                          | <u>8.469</u> |
| <b>Kantoorkosten</b>                     |              |
| Verzendkosten stoffen naar vrijwilligers | 329          |
| Webhosting                               | 80           |
|                                          | <u>409</u>   |
| <b>Verkoopkosten</b>                     |              |
| Website bijwerken                        | 339          |
| Advertentie                              | 242          |
| Kosten flyers                            | 70           |
|                                          | <u>651</u>   |
| <b>Algemene kosten</b>                   |              |
| Notariskosten oprichting                 | 902          |
| Jaarpresentjes vrijwilligers             | 163          |
| Kosten KvK                               | 52           |
| Parkeerkosten ziekenhuizen               | 6            |
|                                          | <u>1.123</u> |
| <b>Financiële baten en lasten</b>        |              |
| Bankkosten                               | 336          |
|                                          | <u>336</u>   |

### Personeel

Het gemiddeld aantal werknemers op basis van een volledig dienstverband gedurende het jaar 2023 was: 0 (2022: 0).