

Pagina

Opdracht	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Algemeen	4
Financiële positie	5

Balans per 31 december 2022	6
Staat van baten en lasten over 2022	8
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans per 31 december 2022	11
Toelichting op de Staat van baten en lasten over 2022	13

Overzicht vaste activa 14

Aan het bestuur van
Stichting Walk On
Kerkstraat 54
9945 SG WAGENBORGEN

LEEK, 22 april 2024

Kenmerk: 106805/sdr/akn

Geachte bestuurders,

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

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 98.442 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 19.200, samengesteld.

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Walk On te WAGENBORGEN 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 Walk On. 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.

**ALGEMEEN****Bedrijfsgegevens**

De activiteiten van Stichting Walk On bestaan voornamelijk uit het bekender maken van de gevolgen van een dwarslaesie aan een groot publiek en het inzamelen van fondsen teneinde bij te kunnen dragen aan de ontwikkeling van een exoskelet ten behoeve van dwarslaesie patiënten in het algemeen.

Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door de heer D. Jager (voorzitter), de heer B. van Dijk (secretaris) en mevrouw R. Jager - van Dijk (penningmeester).

Werkzaamheden**Financiële gegevens****Opbrengsten****Werkzaamheden****Werkzaamheden**

Totaal de balans van de Stichting Walk On is op 31 december 2017

Werkzaamheden

De Stichting Walk On is op 31 december 2017

Werkzaamheden

De Stichting Walk On is op 31 december 2017

**FINANCIËLE POSITIE**

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Stichtingsvermogen	80.983	100.183
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	71.305	14.873
Werkkapitaal	9.678	85.310
 Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Liquide middelen	27.137	86.218
Af: kortlopende schulden	17.459	908
Werkkapitaal	9.678	85.310

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Alan Accountants en Adviseurs B.V.

S. Drost
Accountant-Administratieconsulent

6

7

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

Algemeen

Activiteiten

		2022	2021
		€	€
Opbrengsten	(5)	440	410
Kosten			
Afschrijvingen	(6)	14.873	14.873
Algemene kosten	(7)	4.581	1.479
		19.454	16.352
Bedrijfsresultaat		-19.014	-15.942
Financiële baten en lasten	(8)	-186	-368
Resultaat		-19.200	-16.310
Resultaat		-19.200	-16.310

De activiteiten van Stichting Walk On, stichting algemeen welzijnswerk, worden gefinancierd door de gemeenten van de provincie en door andere gemeenten, maar ook door particuliere en het publiek. De activiteiten van de stichting worden gefinancierd door de gemeenten van de provincie en door andere gemeenten, maar ook door particuliere en het publiek.

Grondslagen voor de waardering van actief en passief

Monetaire waarde

Monetaire waarde wordt gebruikt voor de waardering van activa en passiva. De waarde wordt bepaald op basis van de marktwaarde of de boekwaarde, afhankelijk van de aard van de activiteit.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en bank, maar ook uit andere liquide activa. De waarde wordt bepaald op basis van de marktwaarde of de boekwaarde, afhankelijk van de aard van de activiteit.

Verplichtingen

Verplichtingen bestaan uit schulden aan andere partijen, maar ook uit andere verplichtingen. De waarde wordt bepaald op basis van de marktwaarde of de boekwaarde, afhankelijk van de aard van de activiteit.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Walk On, statutair gevestigd te WAGENBORGEN bestaan voornamelijk uit: het bekender maken van de gevolgen van een dwarslaesie aan een groot publiek en het inzamelen van fondsen teneinde bij te kunnen dragen aan de ontwikkeling van een exoskelet ten behoeve van dwarslaesie patiënten in het algemeen.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Walk On (geregistreerd onder KvK-nummer 65558456) is feitelijk gevestigd op Kerkstraat 54 te Wagenborgen.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Walk On zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW en de Richtlijn voor de Jaarverslaglegging Kleine Organisaties zonder winststreven (RJK C1) vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Kleine Organisaties zonder winststreven (RJK C1).

Activa en passiva 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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting. 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

Materiële vaste activa

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.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan banktegoeden 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. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

Grondslagen voor de 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.

MASTE ACTIVA

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. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Berekening van de rentebaten en rentelasten

Aansluitend op de balans

Over de balans van 2022 zijn de volgende verminderingen:

Berekening van de rentebaten en rentelasten

Alleen de rentebaten en rentelasten

Conclusie

VLOTTENDE ACTIVA

2. Leningen

De leningen zijn als volgt:

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

Stand 31-12-2021

Rekening Exoskelet

Stand per 31-12-2022

Boekwaarde per 1 januari 2022

Investeringen

Afschrijvingen

Boekwaarde per 31 december 2022

Aanschaffingswaarde

Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen

Boekwaarde per 31 december 2022

Afschrijvingspercentages

Afschrijvingspercentages

Exoskelet

VLOTTENDE ACTIVA

2. Liquide middelen

ING zakelijke rekening NL23 INGB 0007 0898 21

	2022	2021
	€	€
	14.873	14.873
	71.305	71.305
	-14.873	-14.873
	71.305	71.305
	145.670	145.670
	-74.365	-74.365
	71.305	71.305
	20%	20%
	20%	20%
	€	€
	27.137	86.218

PASSIVA

3. Stichtingsvermogen

Stichtingsvermogen

Stand per 1 januari

Resultaat boekjaar

Stand per 31 december

2022	2021
€	€
100.183	116.493
-19.200	-16.310
80.983	100.183

4. Kortlopende schulden

Overige schulden en overlopende passiva

Overlopende passiva

Accountantskosten

Investeringsverplichting

31-12-2022	31-12-2021
€	€
304	908
17.155	-
17.459	908

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	2022	2021
	€	€
5. OPBRENGSTEN		
Giften	440	410
6. AFSCHRIJVINGEN		
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Exoskelet	14.873	14.873
OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN		
7. Algemene kosten		
Accountantskosten	303	303
Administratiekosten	-	23
Verzekeringen	708	708
Promotiekosten	3.570	445
	4.581	1.479
8. FINANCIËLE BATEN EN LASTEN		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en bankkosten	-186	-368

Alan Accountants en Adviseurs
 Stichting Walk On
 Jaaroverzicht Commercieel 2022 (bedragen in euro's)

Omschrijving Activum	Jaar van investering	Afschr.-Meth. perc.	Aanschaf-waarde	Rest-waarde	Afschrijving voorg.jaren	Boekwaarde beginbalans	Investering dit jaar	Subsidie/ Herinvestering	Afschrijving dit jaar	Opbrengst verkoop	Resultaat	Boekwaarde eindbalans
MATERIELE VASTE ACTIVA												
Inventaris												
Exoskelet	31-12-2017	20,0%	74.365	-	59.492	14.873		-	14.873	-	-	-
Exoskelet ReWalk Personal 6.0	28-12-2022	20,0%					71.305					71.305
			<u>74.365</u>	<u>-</u>	<u>59.492</u>	<u>14.873</u>	<u>71.305</u>	<u>-</u>	<u>14.873</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>71.305</u>