

Jaarrekening 2022

Asmik

Jaarrekening 2022

Activa	31-12-2022	31-12-2021	Passiva	31-12-2022	31-12-2021
Materiele activa	0	0	Eigen vermogen		
			Overige Reserve	46.767,24	21.119,86
			Resultaat	-18.645,22	16.028,93
			Presentatie wijziging (zie toelichting)	-	9.618,45
				28.122,02	46.767,24
			Bestemmingsreserve Snoezelruimte	19.726,74	-
			Bestemmingsreserve MTA	14.618,18	14.618,18
Vlottende activa			Totaal eigen vermogen	62.466,94	61.385,42
Debiteuren	-	2.654,62	Vreemd vermogen Kort		
Tussenrekeningen	7.056,20	21.556,18	Tussenrekening	2.167,35	5.179,75
Liquide middelen	57.578,09	42.354,37			
Totaal	64.634,29	66.565,17	Totaal	64.634,29	66.565,17
				-	

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De grondslagen, die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders is vermeld. Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en overige laten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening voor oninbaarheid wordt in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. De voorziening voor oninbaarheid wordt bepaald op basis van ouderdom.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden, kas en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Reserves en Fondsen

De reserves bestaan uit overige reserve en uit bestemmingsreserves. De overige reserve is dat deel van het eigen vermogen dat is gevormd voor de dekking van risico's en om zeker te stellen dat de stichting ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. Er is sprake van een bestemmingsreserve, indien het bestuur en/of door derden een deel van de reserves heeft afgezonderd/aangemerkt voor een speciaal doel.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en na eerste verwerking tegen geamortiseerde kostprijs, dit is in de meeste gevallen de nominale waarde.

Baten van particulieren en bedrijven

Contributies, donaties en giften worden verantwoord in het jaar waarin zij worden ontvangen, met uitzondering van ontvangsten die kunnen worden toegerekend aan een periode waarin een bepaalde toezegging heeft plaatsgevonden.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de directe methode.

Toelichting op de Balans

Activa

	31-12-2022		31-12-2021
Materiele vaste Activa	-		-
Vlottende activa			
Debiteuren			
Vliegtickets i.v.m. reisannulering		2.138,38	
Vliegtickets i.v.m. reisannulering Gayana i.v.m. opleiding Snoezelruimte		516,24	
Totaal debiteuren	-		2.654,62
Tussenrekening			
Toezeggingen ontvangen			
Wereld Wijd voor Kinderen ontvangen			
Wilde Ganzen Snoezelruimte ontvangen			
Wilde Ganzen MTA		20.000,00	
Aanpassing vordering		-6.650,82	
WG MTA	6.556,20	-6.793,00	
PKN Castricum	500,00	15.000,00	
	7.056,20		21.556,18
Door herziene inzichten is het budget MTA aangepast en zo ook de toezegging van Wilde Ganzen			
Liquide middelen			
Spaar/bank te goeden	57.578,09		42.354,37
Eigen vermogen			
Overige Reserve	46.767,24	21.119,86	
Resultaat	-18.645,22	16.028,93	
Presentatiewijziging1)		9.618,45	
	28.122,02		46.767,24

1) Een deel van bestemmingsreserve voor Snoezelruimte en MTA was niet noodzakelijk en valt vrij tgv het Eigen vermogen.

	31-12-2022	31-12-2021
Bestemmingsreserve Snoezelruimte Nor Kharbad		
aandeel Asmik (presentatiewijziging)	5.000,00	
Prestatiewijziging	-3.118,45	
Nederl. Hervormde Evangelisatie Ver	85,45	
Diversen		
Wilde ganzen	7.533,00	
WWVK	5.100,00	
The Thom foundation	2.000,00	
ONTW SAMENW KOOK	4.000,00	
HUIB VAN DE VECHT STICHTING	2.000,00	
Uitgaven		
Totaal Bestemmingsreserve Snoezelruimte		22.600,00
Uitgaven		-19.643,00
Reservering terugbetaling		-2.957,00
Vrijval		
Bestemmingsreserve snoezelruimte	-	-

Het project Snoezelruimte is nagenoeg afgerond. Door extra bijdrage is het het gereserveerde bedrag door Asmik niet meer noodzakelijk en vrijvallen tgv het resultaat. Zie evaluatie Snoezelruimte

Bestemmingsreserve Snoezelruimte Gjoemri

Inbreng Asmik	24.700,00
Renovatie ruimte kindertehuis	-4.973,26
Bestemmingsreseve Gjoemri	19.726,74

Het bestuur van Asmik heeft in het najaar van 2022 besloten om in het kindertehuis in Gjoemri een Snoezelruimte in te richten. Eind 2022 is door het kindertehuis hard gewerkt om de ruimte gereed te krijgen voor de snoezelruimte.

	2022	2021
Bestemmingsreserve MTA		
Aandeel Asmik (presentatiewijziging)	6.500,00	
Prestantie wijziging	-6.500,00	
Hofsteestichting	5.000,00	5.000,00
Diaconie Castricum	15.000,00	15.000,00
Wilde ganzen	13.349,18	20.000,00
Correctie Wilde ganzen		-6.650,82
	33.349,18	33.349,18
Uitgaven oude stijl	-5.145,00	-5.145,00
Uitgaven nieuwe stijl tbv Nrane	-6.793,00	-6.793,00
Uitgaven nieuwe stijl tbv Nrane WG	-6.793,00	-6.793,00
Vrijval reservering		
	-18.731,00	-18.731,00
Bestemmingsreserve MTA	14.618,18	14.618,18

MTA is op te splitsen in twee fases: te weten de aanloop fase (uitgaven oude stijl) en de tweede fase tbv Nrane. Waarbij een overeenkomst is tussen Wilde Ganzen en Asmik dat zij elk voor de helft bijdragen. Het budget is aangepast (zie bijlage). Derhalve is een aandeel van € 6.500 niet meer nodig

		2022		2021
Vreemd Vermogen Kort				
Bankkosten	42,50		43,10	
Snoezelruimte reservering kosten tbv opleidingen	2.124,85		2.163,65	
Reservering terugbetaling snoezelruimte			2.973,00	
	—————	2.167,35	—————	5.179,75

Toelichting Winst- en Verliesrekening

2022

2021

Baten

De Stichting Asmik kent drie typen baten:
a: algemene giften (kunnen vrij besteed worden)
B: doel giften voor specifieke projecten

Ad A algemene giften

De algemene giften bedragen (in de bijlage zijn de bedragen gespecificeerd en geanonimiseerd)	12.890,48	16.519,85
Vrijval reservering terug betaling Een aantal financiers gaven aan dat wij de deze terugbetalingsverplichting mochten behouden.	2.144,22	
Totaal algemene giften	<u>15.034,70</u>	<u>16.519,85</u>

Ad B giften voor een specifiek doel

Stichting Asmik heeft twee projecten lopen: te weten Snoezelruimte voor het tehuis in Gjoemri en Mobiel team Armenië/Asmik (MTA). Hiervoor hebben wij diverse financiers gevonden. Uiteraard met de voorwaarde dat alleen besteed wordt aan de doelen waarvoor zij gegund hebben.

Snoezelruimte

Terugbetaling verplichting		-2.973,00
Nederl. Hervormde Evangelisatie Ver		85,45
Wilde Ganzen (toezegging) 1/3 van de ontvangen bijdragen		3.133,00
	<u>-</u>	<u>245,45</u>
Totaal giften voor een specifiek doel	-	245,45

Lasten	2022	2021
Aanschaf materialen/projecten		
Aanschaf Rolstoel	325,00	
Aanvulling materialen snoezelruimte Nor Kharberd	825,85	
Snoezelruimte Gjoemri	4.973,26	
MTA oude stijl		3.145,00
MTA nieuwe stijl		6.793,00
Snoezelruimte factuur		16.489,00
Snoezelruimte renovatie		3.600,00
Snoezelruimte BTW voordeel		-2.862,00
Snoezelruimte diversen		2.416,00
totaal	<u>6.124,11</u>	<u>29.581,00</u>

Voor nadere toelichting zie Toelichting Balans onder bestemmingsrekeningen

Bijdrage reiskosten

Reiskosten Armenie	4.422,68
Tickets uit 2020	<u>2.654,62</u>
	<u><u>7.077,30</u></u>

In 2020 zijn vliegtickets gekocht voor een bedrag van € 2.654,62. Door corona epedemie is geen gebruik gemaakt van deze tickets. De verwachting is dat de vliegtuigmaatschappij deze tickets niet meer aan ons vergoed. Derhalve is ervoor gekozen deze tickets af te boeken.

Diverse kosten

Bankkosten (i.v.m. transactiekosten buiten EG)	181,77	376,65
Diversen	<u>770,00</u>	<u>202,31</u>
	<u><u>951,77</u></u>	<u><u>578,96</u></u>

Mutaties bestemmingsreserves

Dotatie bestemmingsreserve Snoezelruimte Gjoemri	-24.500,00
Onttrekking uit bestemmingsreserve	4.973,26

Mutatie bestemmingsreserve	<u><u>-19.526,74</u></u>
----------------------------	--------------------------

Totaal Baten en lasten	<u>-18.645,22</u>	<u>63.471,42</u>
-------------------------------	--------------------------	-------------------------

Cashflow overzicht Directe Methode 2022

	2022	2021
Operationele Baten		
giften		
Algemeen	12.890,48	16.519,85
Snoezelruimte		22.684,45
Ontvangst debt		5.100,00
MTA PKN Castricum	14.500,00	
Overige ontvangst btw	-	2.862,00
Totale baten	27.390,48	47.166,30
Operationele uitgaven		
Diverse projecten	-325,00	
Uitgaven MTA oude stijl		-3.145,00
Uitgaven MTA oude stijl		-6.793,00
Vliegtickets	-4.422,68	
Uitgaven snoezelruimte Nor Kharberd	-825,85	-35.391,46
Uitgaven snoezelruimte Gjoemri	-4.973,26	
Bankkosten	-182,97	-183,27
Teruggave gift	-667,00	-300,00
Algemene kosten	-770,00	-307,44
Totale Uitgaven	-12.166,76	-46.120,17
Operationele Cashflow	15.223,72	1.046,13
Saldo Liquide middelen per 1/1/2022	42.354,37	41.308,24
Mutatie	15.223,72	1.046,13
Saldo Liquide middelen per 31/12/2022	<u>57.578,09</u>	<u>42.354,37</u>

-

Overzicht Ontvangen Giften algemeen

Bedrag	Ontvangen van	Datum
40,00	P	3-1-2022
100,00	B	3-1-2022
20,00	P	4-1-2022
4,00	L	9-1-2022
500,00	WHYDONATE	12-1-2022
10,00	K	17-1-2022
100,00	K	17-1-2022
100,00	B	4-2-2022
10,00	K	15-2-2022
24,28	WHYDONATE	15-2-2022
100,00	K	16-2-2022
50,00	M	26-2-2022
100,00	P	27-2-2022
3.000,00	Diaconie Protestants	9-3-2022
10,00	K	15-3-2022
100,00	K	16-3-2022
100,00	K	19-4-2022
10,00	K	19-4-2022
285,50	Diaconie Protestants	3-5-2022
100,00	K	16-5-2022
10,00	K	16-5-2022
10,00	K	15-6-2022
100,00	K	16-6-2022
439,55	Diaconie van de Prot	1-7-2022
10,00	K	15-7-2022
100,00	K	18-7-2022
168,00	Diaconie Protestants	19-7-2022
10,00	K	15-8-2022
2.000,00	Diaconie v.d Protesta	15-8-2022
100,00	K	16-8-2022
204,15	Diaconie Protestants	18-8-2022
100,00	D	26-8-2022
10,00	K	15-9-2022
100,00	K	16-9-2022
10,00	Diaconie Protestants	26-9-2022
10,00	K	17-10-2022
100,00	K	17-10-2022
20,00	P	27-10-2022
10,00	K	15-11-2022
100,00	K	16-11-2022
2.500,00	H	23-11-2022
50,00	M	25-11-2022
100,00	P	29-11-2022
50,00	J	30-11-2022
25,00	P	1-12-2022
100,00	N	2-12-2022
25,00	H	2-12-2022
50,00	V	2-12-2022
100,00	H	2-12-2022
25,00	B	2-12-2022
40,00	P	4-12-2022
25,00	P	4-12-2022
100,00	B	5-12-2022
190,00	A	9-12-2022
100,00	T	13-12-2022
25,00	D	13-12-2022
100,00	B	15-12-2022
10,00	K	15-12-2022
75,00	E	15-12-2022
100,00	K	16-12-2022
125,00	B	25-12-2022
50,00	F	27-12-2022
150,00	H	28-12-2022
300,00	SKG Diac Prot Gem S	30-12-2022
100,00	P	31-12-2022

12.890,48