

stichting Sam & Overijssel
Dokter van Deenweg 108 (kantoor 245)
8025BK Zwolle

RAPPORT

inzake

de jaarrekening over het
boekjaar 2025

van stichting Sam & Overijssel



Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Opdracht	3
1.2 Samenstellingsverklaring van de accountant	4
1.3 Algemeen	5
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2025	7
2.2 Staat van baten en lasten over 2025	9
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2025	12
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2025	14
2.6 Overige toelichtingen	16



1. ACCOUNTANTS RAPPORT

Aan de leiding van
Stichting Sam & Overijssel
Dokter van Deenweg 108 (kantoor 245)
8025BK Zwolle

Zwolle, 25 augustus 2026

Geacht bestuur,

1.1 OPDRACHT

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2025 van stichting Sam & Overijssel te Zwolle.

1.2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van stichting Sam & Overijssel te Zwolle is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2025 en de staat van baten en lasten over 2025 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. 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 Sam & Overijssel.

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 er dan ook van 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.

Zwolle,

KRC Van Elderen accountants | belastingadviseurs B.V.

drs. N.M.C. Verberne
Registeraccountant



1.3 ALGEMEEN

Oprichting stichting

stichting Sam & Overijssel is opgericht op 11 september 2019 en heeft het bieden van voorzieningen op het gebied van educatie, sport, cultuur, verjaardag, recreatie en overige zaken aan alle kinderen van 0 tot 21 jaar die opgroeien in arme gezinnen tot doel.

Het bestuur wordt per 31 december 2025 gevormd door:

Mevrouw M. van Abbema - Wijtsma

De heer A.B. van der Vijgh

Mevrouw J.H.M. Schilderinck

De heer S.R. de Wit

De heer J.H. Scholtens



2. JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2025

(na voorstel resultaatverdeling)

		31 december 2025		31 december 2024	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
Vorderingen					
Vorderingen op handelsdebiteuren	1	2.449		2.023	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2	694		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	3	1.468		-	
			4.611		2.023
Liquide middelen	4		49.740		47.558
			<u>54.351</u>		<u>49.581</u>

		31 december 2025	31 december 2024
		€	€
PASSIVA			
Stichtingsvermogen	5		
Overige reserves		50.851	46.125
Kortlopende schulden			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.452	347
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	6	-	959
Overige schulden en overlopende passiva	7	2.048	2.150
		3.500	3.456
		<u>54.351</u>	<u>49.581</u>

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2025

			Werkelijk 2025	Werkelijk 2024
		€	€	€
Netto-omzet	8		23.667	17.912
Lasten				
Overige personeelsbeloningen	9	194		-
Overige bedrijfskosten	10	18.472		7.780
Totaal van som der kosten			18.666	7.780
Totaal van bedrijfsresultaat			5.001	10.132
Financiële baten en lasten	11		-275	-266
Totaal van netto resultaat			4.726	9.866
Resultaatbestemming				
Overige reserves			4.726	9.866

2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

stichting Sam & Overijssel is feitelijk en statutair gevestigd op Dokter van Deenweg 108 (kantoor 245), 8025BK te Zwolle en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 75823225.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van stichting Sam & Overijssel bestaan voornamelijk uit: het bieden van voorzieningen op het gebied van educatie, sport, cultuur, verjaardag, recreatie en overige zaken aan alle kinderen van nul tot éénentwintig jaar die opgroeien in arme gezinnen.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

Grondslagen

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. 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. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige reserves

Overige reserves zijn alle reserves, anders dan de wettelijke reserves en de statutaire reserves. Overige reserves zijn vrij uitkeerbaar aan de aandeelhouders.

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.

De bepaling van het resultaat

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.

Overige bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

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.

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2025

ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
1 Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>2.449</u>	<u>2.023</u>
2 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>694</u>	<u>-</u>
3 Overige vorderingen en overlopende activa		
Waarborgsom	734	-
Vooruitbetaalde huur	<u>734</u>	<u>-</u>
	<u>1.468</u>	<u>-</u>
4 Liquide middelen		
Rabobank	<u>49.740</u>	<u>47.558</u>

PASSIVA

5 Stichtingsvermogen

	Overige re- serves
	€
Stand per 1 januari 2025	46.125
Uit resultaatverdeling	4.726
Stand per 31 december 2025	50.851

Het ingehouden deel van de jaarwinst binnen het eigen vermogen

Het ingehouden deel van de jaarwinst bedraagt: € 4.726

Kortlopende schulden

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
6 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	959
7 Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering accountantskosten	2.048	1.950
Nog te betalen Stichting Leergeld IJssel en Vecht	-	200
	2.048	2.150

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Er wordt een bedrijfsruimte gehuurd voor € 732,75 per maand.

2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2025

	Werkelijk 2025 €	Werkelijk 2024 €
8 Netto-omzet		
Stichting Volwassenfonds Sport & Cultuur	23.667	17.912
9 Overige personeelsbeloningen		
Kantinekosten	194	-
10 Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	8.060	-
Verkoopkosten	296	1.108
Autokosten	114	-
Kantoorkosten	5.798	958
Algemene kosten	4.204	5.714
	18.472	7.780
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	8.060	-
Verkoopkosten		
Representatiekosten	296	1.108
Autokosten		
Kilometervergoeding	114	-
Kantoorkosten		
Website- & communicatiekosten	4.863	-
Kosten automatisering	397	685
Drukwerk	320	221
Porti	31	-
Overige kantoorkosten	187	52
	5.798	958
Algemene kosten		
Accountantskosten	1.886	5.097
Advieskosten	800	-
Notariskosten	-	583
Overige algemene kosten	1.518	34
	4.204	5.714

11 Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten en soortgelijke kosten

Betaalde bankrente

Werkelijk 2025	Werkelijk 2024
€	€
-275	-266
<u>275</u>	<u>266</u>

2.6 OVERIGE TOELICHTINGEN

Gemiddeld aantal werknemers

Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode

In het boekjaar 2024 en 2025 waren geen werknemers in loondienst.

Zwolle,

stichting Sam & Overijssel

mevrouw J.H.M. Schilderink	de heer A. B. van der Vijgh	mevrouw M. van Abbema -
Voorzitter	Penningmeester	Wijtsma
		Bestuurslid

de heer S.R. de Wit	de heer J.H. Scholtens
Bestuurslid	Bestuurslid