

Stichting Upstream Nederland

gevestigd te Apeldoorn

Financieel verslag over het
boekjaar 6 oktober 2021 tot en met 31 december 2022

Vastgesteld door het bestuur op 29 juni 2023



Stichting Upstream Nederland, Apeldoorn

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	1
Algemeen	2
Resultaten	3
Financiële positie	4
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2022	6
Staat van baten en lasten over de periode 2021 tot en met 2022	8
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans	11
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	14



Aan het bestuur van
Stichting Upstream Nederland
Condorweg 1
7332 AC Apeldoorn

Dordrecht, 29 juni 2023
Ref.nr.: 20422

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 6 oktober 2021 tot en met 31 december 2022 van Stichting Upstream Nederland te Apeldoorn.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Upstream Nederland te Apeldoorn is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over de periode 6 oktober 2021 tot en met 31 december 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 Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). 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 Upstream Nederland.

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.



Algemeen

Oprichting stichting

Blijkens de akte d.d. 6 oktober 2021, verleden door notaris mr. Bastiaan Bronkhorst, notaris te Apeldoorn, werd Stichting Upstream Nederland per genoemde datum opgericht.

Activiteiten

De stichting heeft als doel: verkondiging van het evangelie door middel van het maken van video's ten behoeve van Upstream Cafés, online platformen en uitzendingen via televisie, en het verrichten van al wat hiermee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn. Tot dit doel behoort niet het doen van uitkeringen aan de oprichter of aan hen die deel uitmaken van organen van de stichting.



Resultaten

Bespreking van de resultaten

	06-10-2021 / 31-12-2022	
	€	%
Baten	142.169	101,7
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	255	0,2
Exploitatiekosten	39.592	28,3
Verkoopkosten	27.006	19,3
Kantoorkosten	1.042	0,7
Algemene kosten	2.771	2,0
Som der lasten	70.666	50,5
Resultaat	71.503	51,2



Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2022 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	<u>31-12-2022</u>	
	€	%
Activa		
Materiële vaste activa	1.924	2,2
Vorderingen	30.293	34,5
Liquide middelen	55.579	63,3
	<u>87.796</u>	<u>100,0</u>
	<u><u>87.796</u></u>	<u><u>100,0</u></u>
Passiva		
Reserves	71.503	81,4
Kortlopende schulden	16.293	18,6
	<u>87.796</u>	<u>100,0</u>
	<u><u>87.796</u></u>	<u><u>100,0</u></u>

**Analyse van de financiële positie**

	<u>31-12-2022</u>
	€
Op korte termijn beschikbaar	
Vorderingen	30.293
Liquide middelen	55.579
	<hr/>
	85.872
Kortlopende schulden	-16.293
	<hr/>
	69.579
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	
Vastgelegd op lange termijn	
Materiële vaste activa	1.924
	<hr/>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	71.503
	<hr/> <hr/>
Financiering	
Reserves	71.503
	<hr/> <hr/>

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn gaarne bereid u nadere inlichtingen te verstrekken.

Met vriendelijke groet,

oamkb Drechtsteden
C. Stapel AA
Dudokplein 217
3315 KH Dordrecht

Balans per 31 december 2022*(na voorstel resultaatverdeling)***Activa**

	31-12-2022		06-10-2021	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Inventarissen		1.924		-
Vlottende activa				
Vorderingen				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.877		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	24.416		-	
		30.293		-
Liquide middelen		55.579		-
		<u>87.796</u>		<u>-</u>
		<u><u>87.796</u></u>		<u><u>-</u></u>

Passiva

	<u>31-12-2022</u>		<u>06-10-2021</u>	
	€	€	€	€
Reserves		71.503		-
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	15.222		-	
Overige schulden en overlopende passiva	1.071		-	
		<u>16.293</u>		<u>-</u>
		<u>87.796</u>		<u>-</u>

Staat van baten en lasten over de periode 2021 tot en met 2022

	<u>06-10-2021 / 31-12-2022</u>	
	€	€
Baten		142.169
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	255	
Exploitatiekosten	39.592	
Verkoopkosten	27.006	
Kantoorkosten	1.042	
Algemene kosten	2.771	
	<hr/>	
Som der lasten		70.666
		<hr/>
Resultaat		71.503
		<hr/> <hr/>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Upstream Nederland is feitelijk en statutair gevestigd op Condorweg 1, 7332 AC te Apeldoorn en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 84135387.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

Stichting Upstream Nederland heeft als doel: verkondiging van het evangelie door middel van het maken van video's ten behoeve van Upstream Cafés, online platformen en uitzendingen via televisie, en het verrichten van al wat hiermee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn. Tot dit doel behoort niet het doen van uitkeringen aan de oprichter of aan hen die deel uitmaken van organen van de stichting.

De stichting beoogt het algemeen nut en heeft geen winstoogmerk.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland gebruikelijke waarderingsgrondslagen.

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

Materiële vaste activa

Overige 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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Overlopende activa

De overlopende activa worden opgenomen tegen de nominale waarde.

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

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.

Toelichting op de balans**Activa****Vaste activa****Materiële vaste activa**

	<u>Inventarissen</u>
	€
Boekwaarde per 6 oktober 2021	-
Mutaties	
Investeringen	2.179
Afschrijvingen	-255
Saldo mutaties	<u>1.924</u>
Stand per 31 december 2022	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	2.179
Cumulatieve afschrijvingen	-255
Boekwaarde per 31 december 2022	<u><u>1.924</u></u>

Vlottende activa**Vorderingen**

	<u>31-12-2022</u>	<u>06-10-2021</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>5.877</u>	<u>-</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>06-10-2021</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te factureren Gebouw 055	19.044	-
Overige overlopende activa	3.241	-
Rekening-courantsaldi Upstream café's	1.189	-
Nog te ontvangen giften via Mollie	941	-
Overige vordering	1	-
	<u>24.416</u>	<u>-</u>
Liquide middelen		
Rabobank rekening-courant NL05 RABO 0373 3918 62	<u>55.579</u>	<u>-</u>

Passiva**Reserves**

	06-10-21 / 31-12-22
	€
Overige reserve	
Stand per 6 oktober	-
Uit resultaatverdeling	71.503
Stand per 31 december	<u>71.503</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>06-10-2021</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>15.222</u>	<u>-</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Accountantskosten	1.000	-
Bankkosten	71	-
	<u>1.071</u>	<u>-</u>

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

06-10-2021 /
31-12-2022
 €

Baten

Giften Upstream NL - éénmalig	106.588
Giften diensten Kerst/Pasen	31.169
Giften donateurs	1.280
Giften cafés - 25%	488
Giften Vrienden van Upstream	320
	<hr/>
	139.845
	<hr/> <hr/>

Overige opbrengsten

Opbrengsten startkosten Upstream Café	1.190
Lease tbv Upstream cafés	506
Verkoop divers aan Upstream Cafés	628
	<hr/>
	2.324
	<hr/> <hr/>

Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen

06-10-2021 /
31-12-2022
 €

Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventarissen	255
	<hr/> <hr/>

Exploitatiekosten

Inkoop t.b.v Kerst / Pasen	23.455
Partnerschap GNR	6.000
Upstream productie	4.627
Huur inventaris	3.626
Inkoop t.b.v. cafés op locatie in NL	1.384
Vrijwilligersvergoeding	500
	<hr/>
	39.592
	<hr/> <hr/>

06-10-2021 /
31-12-2022
€

Verkoopkosten

Advertentiekosten	24.902
Reis- en verblijfkosten	2.104
	<hr/>
	27.006
	<hr/> <hr/>

Kantoorkosten

Kosten automatisering	700
Porti	321
Kantoorbenodigdheden	21
	<hr/>
	1.042
	<hr/> <hr/>

Algemene kosten

Abonnementen en contributies	978
Accountantskosten, andere niet-controlediensten	1.000
Bankkosten	738
Overige algemene kosten	55
	<hr/>
	2.771
	<hr/> <hr/>

Apeldoorn, 29 juni 2023
Stichting Upstream Nederland

A.J. Vroege
Voorzitter

H.C. Kramer
Penningmeester

P. van der Weerd
Bestuurslid