

**Stichting Door en Voor
te Gemeente 's-Hertogenbosch
Rapport inzake de jaarrekening 2023**

Inhoudsopgave

Accountantsrapport

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Resultaten

Financiële positie

Jaarrekening 2023

Balans per 31 december 2023

Winst- en verliesrekening over 2023

Algemene toelichting

Grondslagen voor financiële verslaggeving

Toelichting op balans

Toelichting op winst- en verliesrekening

Overige toelichtingen

3

4

6

7

8

9

11

12

13

15

18

21

ACCOUNTANTSRAPPORT



De directie
Stichting Door en Voor
Hoff van Hollantlaan 1
5243 SR Rosmalen

Eindhoven, 16 mei 2024

Geachte directie

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 van Stichting Door en Voor te Gemeente 's-Hertogenbosch beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Door en Voor op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de winst-en-verliesrekening over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Materiële onzekerheid over de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel 'continuïteit' in de toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de entiteit een negatief eigen vermogen en een negatief resultaat heeft. Deze condities duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de entiteit. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Door en Voor zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA)

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Kemp Accountants B.V.

Beemdstraat 35 • 5653 MA Eindhoven • 040 211 40 53 • info@kempaccountants.nl
Rabobank NL43 RABO 0159 7233 61 www.kempaccountants.nl KvK 17195795

Op alle diensten en (andere) werkzaamheden zijn, onder uitsluiting van andere voorwaarden, onze Algemene Voorwaarden van toepassing welke op verzoek worden toegezonden en welke zijn gedeponeerd bij de Rechtbank Oost-Brabant te 's Hertogenbosch onder nummer 7/2023.

Verantwoordelijkheden van het management voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400. Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Resultaten

Ontwikkeling resultaat

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € -58.956, tegenover € -16.084 over 2022. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de winst- en verliesrekening.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Netto-omzet	193.383	100,0	174.961	100,0
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	193.383	100,0	174.961	100,0
<i>Personeelskosten</i>				
Lonen en salarissen	154.194	79,7	113.839	65,1
Sociale lasten	12.983	6,7	-	-
Pensioenlasten	7.364	3,8	-	-
Andere personeelskosten	16.396	8,5	2.019	1,2
<i>Overige bedrijfskosten</i>				
Huisvestingskosten	8.989	4,6	4.357	2,5
Exploitatiekosten	13.307	6,9	-	-
Algemene kosten	26.685	13,8	70.830	40,5
Andere kosten	12.060	6,2	-	-
Som der kosten	251.978	130,3	191.045	109,2
Bedrijfsresultaat	-58.595	-30,3	-16.084	-9,2
Financiële baten en lasten	-361	-0,2	-	-
Resultaat	-58.956	-30,5	-16.084	-9,2

Financiële positie

Opbouw werkkapitaal

Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. Op basis van de balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal:

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Vorderingen	2.538	-
Liquide middelen	47.457	51.464
Vlottende activa	49.995	51.464
Af: kortlopende schulden	57.487	-
Werkkapitaal	-7.492	51.464

In het vertrouwen u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd,

Met vriendelijke groet,
Kemp Accountants B.V.

P.P.F.M. (Peter) Kemp
Accountant-Administratieconsulent

JAARREKENING 2023



Passiva

(Na voorstel
resultaatbestemming)

	31 dec 2023	31 dec 2022
€	€	€
<i>Eigen vermogen</i>		
Overige reserves	-7.492	51.464
	-7.492	51.464
<i>Kortlopende schulden</i>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	22.625	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.995	-
Schulden ter zake van pensioenen	4.096	-
Overige schulden	25.771	-
	57.487	-
Totaal	49.995	51.464

Winst- en verliesrekening over 2023

	2023	2022
€	€	€
Netto-omzet	193.383	174.961
Brutomarge	193.383	174.961
Personeelskosten	190.937	115.858
<i>Overige bedrijfskosten</i>		
Huisvestingskosten	8.989	4.357
Exploitatiekosten	13.307	-
Algemene kosten	26.685	70.830
Andere kosten	12.060	-
Som der kosten	251.978	191.045
Bedrijfsresultaat	-58.595	-16.084
Financiële baten en lasten	-361	-
Resultaat voor belastingen	-58.956	-16.084
Belastingen	-	-
Resultaat na belastingen	-58.956	-16.084

Algemene toelichting

Naam rechtspersoon	Stichting Door en Voor
Rechtsvorm	Stichting
Zetel rechtspersoon	Gemeente 's-Hertogenbosch
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	17130591
Basisgrondslagen	Commercieel

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting Door en Voor, statutair gevestigd te Gemeente 's-Hertogenbosch, bestaan voornamelijk uit het faciliteren van personen (wonende in het werkgebied van de stichting, zijnde de regio's Den Bosch, de Meierij, Oss, Land van Cuijk, de Peelgemeenten en de Bommelerwaard) met een psychische-, psychosociale- en/of maatschappelijke kwetsbaarheid in hun persoonlijke ontwikkeling en ontplooiing op weg naar herstel, zelfregie, maatschappelijk participatie en acceptatie, alles in de ruimste zin. De stichting beoogt het algemeen nut en streeft niet naar winst.

De stichting tracht haar doel te bereiken door:

- het geven van voorlichting;
- het aanbieden van cursussen en coaching;
- het opstellen en beheren van crisis- en hulpkaarten alsmede het opleiden van crisiskaartconsulenten;
- het organiseren en begeleiden van zelfregiegroepen, en
- het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Locatie feitelijke activiteiten

De onderneming verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Rosmalen.

Informatie met betrekking tot de continuïteit

Het eigen vermogen van Stichting Door en Voor bedraagt per 31 december 2023 € -7.492. De financiering hiervan vindt geheel plaats met kortlopende schulden. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van Stichting Door en Voor. In het verslagjaar zijn door een intensieve samenwerking met Stichting Markieza uit Eindhoven substantiële opdrachten verworven welke in het boekjaar 2024 naar de verwachting van het management gaan leiden tot een positief resultaat.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Door en Voor 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 vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Grondslagen voor financiële verslaggeving

Algemeen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

De jaarrekening over boekjaar 2022 is opgesteld door JSA - John Schaap Administraties.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

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.

Pensioenregelingen

Er is aangesloten bij het pensioenfonds Zorg en Welzijn.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Grondslagen voor waardering activa

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde inclusief transactiekosten indien materieel. De vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen, onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

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.

Grondslagen voor waardering passiva

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.

Grondslagen voor bepaling resultaat

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen. Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend. Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot dat moment in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Overige bedrijfskosten

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

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

Toelichting op balans

Vorderingen

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Overige vorderingen		
Vooruit betaalde inkoopfacturen	873	-
Te ontvangen uitkering ziekengeldverzekering	1.665	-
Totaal	2.538	-

Liquide middelen

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Banktegoeden		
Rabobank Zakelijke Rekening NL21RABO0163.8912.65	27.255	1.349
Rabobank BedrijfsSpaarRekening NL51RABO3291.8209.16	20.090	50.003
	47.345	51.352
Kasmiddelen		
Kas	112	112
Totaal	47.457	51.464

Eigen vermogen

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Overige reserves		
Overige reserves	-7.492	51.464
Totaal	-7.492	51.464

Overige reserves - Overige reserves

	2023	2022
	€	€
Stand 1 januari	51.464	67.548
Resultaatbestemming	-58.956	-16.084
Stand 31 december	-7.492	51.464

Kortlopende schulden

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	22.625	-
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing- en premieschulden		
Loonheffing laatste periode	4.995	-
Schulden ter zake van pensioenen		
Te ontvangen nota pensioenpremie laatste periode	2.703	-
Te betalen pensioenpremie november	1.393	-
	4.096	-
Overige schulden		
Vooruit ontvangen subsidie	17.438	-
Reservering vakantiegeld	3.640	-
Reservering loopbaanbudget	4.693	-
	25.771	-
Totaal	57.487	-

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is € 4.416 (niveau 2023). Het huurcontract wordt jaarlijks stilzwijgend met een jaar verlengd behoudens opzegging met een opzegtermijn van twee maanden voor het einde van het jaar.

Toelichting op winst- en verliesrekening

Omzet en brutomarge

	2023	2022
	€	€
Netto-omzet		
Projectfinanciering regionaal Oss	68.195	-
Regiosubsidie Meierij-Bommelwaard	64.467	-
Subsidie Gemeente Oss	19.425	-
Subsidie Gemeente Land van Cuijk	14.000	-
Subsidie Gemeente Maashorst	9.207	-
Subsidie Gemeente Bernheze	6.592	-
Subsidie Gemeente Deurne	4.312	-
Subsidie Gemeente Someren	2.635	-
Subsidie Gemeente Boekel	1.800	-
Opbrengst trainingen	1.100	-
Lidmaatschapsgelden	1.000	-
Diverse inkomsten activiteiten	650	1.350
Ontvangen subsidies	-	173.611
Som der bedrijfsopbrengsten	193.383	174.961
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	193.383	174.961

Personeelskosten

	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen		
Inhuur personeel	87.996	-
Personeel in loondienst	85.471	-
Uitkering ziekengeld	-21.201	-
Mutatie reservering loopbaanbudget	1.316	-
Mutatie reservering vakantiegeld	612	-
Salarissen inclusief sociale lasten, pensioenpremie en overige personeelskosten	-	113.839
	<u>154.194</u>	<u>113.839</u>
Sociale lasten		
Premie sociale verzekeringen	12.983	-
Pensioenlasten		
Premie pensioenfonds	7.364	-
Andere personeelskosten		
Diverse personeelskosten	7.612	-
Reintegratiekosten	5.925	-
Vrijwilligersvergoedingen	2.859	2.019
	<u>16.396</u>	<u>2.019</u>
Totaal	<u><u>190.937</u></u>	<u><u>115.858</u></u>

Overige bedrijfskosten

	2023	2022
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur trainingsruimte	4.573	-
Huur/lease gebouwen	4.416	4.357
	<u>8.989</u>	<u>4.357</u>
Exploitatiekosten		
Kosten automatisering	13.307	-
Algemene kosten		
Bedrijfsverzekeringen	12.422	9.642
Drukwerk	5.172	-
Administratie / Accountantskosten	3.727	-
Telefoon, internet en portiekosten	2.895	-
Kantoorbenodigdheden	2.239	-
Contributies/lidmaatschappen	200	-
Ingrediëntkosten restauratieve dienst	30	-
Kosten stichting en activiteiten	-	61.188
	<u>26.685</u>	<u>70.830</u>
Andere kosten		
Nagekomen lasten vorig boekjaar	21.682	-
Nagekomen baten vorig boekjaar	-9.622	-
	<u>12.060</u>	<u>-</u>
Totaal	<u><u>61.041</u></u>	<u><u>75.187</u></u>

Toelichting

De andere kosten betreffende nagekomen baten en nagekomen lasten van vorig boekjaar en hebben een incidenteel karakter.

Financiële baten en lasten

	2023	2022
	€	€
Rentelasten banken	-361	-
Financiële baten en lasten (saldo)	<u><u>-361</u></u>	<u><u>-</u></u>

Overige toelichtingen

Resultaatbestemming

Resultaatbestemming

De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022 vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Voorstel resultaatbestemming

De directie stelt aan de algemene vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2023 ten bedrage van € -58.956 geheel ten laste van de overige reserves te brengen.

Ondertekening

Rosmalen, 15 mei 2024

Naam

Handtekening

De heer C.G.J. (René)
Backus