

Stichting Petje Af Westerkwartier  
Kattenhage 8  
9362 VE Boerakker

**Financieel verslag 2022/2023**

## Inhoudsopgave

### Accountantsrapport

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Informatie over de onderneming	3
3	Batig saldo	4
4	Financiële positie	5
5	Ondertekening	6

### Jaarrekening

1	Balans per 31 augustus 2023	8
2	Baten en lasten over 2022/2023	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 augustus 2023	13
5	Toelichting op de baten en lasten over 2022/2023	15

## **Accountantsrapport**

Aan het bestuur van  
Stichting Petje Af Westerkwartier  
Kattenhage 8  
9362 VE Boerakker

Roden, 28 november 2023

Geacht bestuur,

Hiermee brengen wij het rapport uit inzake de door ons verrichte werkzaamheden betreffende de jaarrekening over 2022/2023. De werkzaamheden zijn verricht volgens de opdracht zoals u die ons verstrekt heeft.

## 1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Petje Af Westerkwartier is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 augustus 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2022/2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen 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 Petje Af Westerkwartier. 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.

## 2 Informatie over de onderneming

### Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- de heer J.P. Frans-Schuurman (voorzitter)
- mevrouw R. Edens-ten Have (secretaris)
- de heer A. Steenberg (penningmeester)
- de heer J.C.M. Henneman
- de heer D. Milkovic
- de heer R.S. van der Wal.

### Oprichting vennootschap

Bij notariële akte d.d. 29 april 2022 verleden voor notaris M.P. de Jong te gemeente Westerkwartier is opgericht de stichting Stichting Petje Af Westerkwartier. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum / respectievelijk eerdere datum gedreven voor rekening en risico van Stichting Petje Af Westerkwartier.

### Doelstelling stichting:

De stichting heeft ten doel het motiveren van kinderen in achterstandsituaties om toekomstkansen te benutten en te wijzen op eigen verantwoordelijkheid in de maatschappij waarin zij leven door middel van het verzorgen van opleidingsbijeenkomsten conform het Petje-af concept NL.

De stichting tracht haar doel te verwezenlijken met behulp van stichtingskapitaal en met hetgeen zij in de toekomst voor vergoedingen, bijdragen, schenkingen, het houden van inzamelingen, het verkrijgen van subsidies en het maken van propaganda mocht verwerven, alsmede door het aanwenden van alle andere wettige middelen.

### 3 Batig saldo

#### Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2022/2023 bedraagt € 792. Het resultaat kan als volgt worden samengevat:

	2022/2023	
	€	%
<b>Baten</b>		
Baten	53.315	100,0
<b>Lasten</b>		
Personeelskosten	33.702	63,2
Huisvestingskosten	127	0,2
Kantoorkosten	261	0,5
Autokosten	448	0,8
Verkoopkosten	3.938	7,4
Algemene kosten	13.879	26,1
	<u>52.355</u>	<u>98,2</u>
<b>Som der lasten</b>	960	1,8
Rentelasten en soortgelijke kosten	-168	-0,3
	<u>792</u>	<u>1,5</u>
<b>Batig saldo voor belasting</b>		
Belastingen	-	-
<b>Batig saldo</b>	<u>792</u>	<u>1,5</u>

## 4 Financiële positie

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-08-2023</u>
	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>	
Ondernemingsvermogen	792
	<u>792</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:	
Vorderingen en overlopende activa	1.482
Liquide middelen	11.187
	<u>12.669</u>
Af: kortlopende schulden	11.877
	<u>11.877</u>
<b>Werkkapitaal</b>	<u>792</u>

Het werkkapitaal kan worden gedefinieerd als dat deel van de vlottende activa dat door langlopend vermogen is gefinancierd.

Wanneer het werkkapitaal negatief is, dan wordt een deel van de vaste activa gefinancierd met kortlopend vermogen. Zolang het werkkapitaal positief is, kunt u voldoen aan uw kortlopende verplichtingen.

## 5 Ondertekening

Hiermee vertrouwen wij erop aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het verstrekken van een nadere toelichting zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,  
DVEN Accountants Adviesgroep



B. van der Velde  
Registeraccountant



## **Jaarrekening**

**1 Balans per 31 augustus 2023**  
(na winstbestemming)

	<u>31-08-2023</u>
	€
<b>Activa</b>	
<b>Vlottende activa</b>	
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>	(1)
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	444
Overlopende activa	<u>1.038</u>
	1.482
<b>Liquide middelen</b>	(2)
	11.187
<b>Totaal activa</b>	<u><u>12.669</u></u>

31-08-2023

€

**Passiva****Eigen vermogen**

Stichtingsvermogen

(3)

792

**Kortlopende schulden**

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Overlopende passiva

(4)

329

11.548

---

11.877**Totaal passiva**

---

---

12.669

## 2 Baten en lasten over 2022/2023

	<u>2022/2023</u>
	€
Baten	53.315
<b>Lasten</b>	
Personeelskosten	(6) 33.702
Overige bedrijfskosten	(7) 18.653
	<u>52.355</u>
<b>Som der lasten</b>	960
Financiële baten en lasten	(8) -168
<b>Batig saldo voor belastingen</b>	792
Belastingen	-
<b>Batig saldo</b>	<u><u>792</u></u>

### 3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

#### Algemeen

##### Activiteiten

De stichting heeft ten doel het motiveren van kinderen in achterstandsituaties om toekomstkansen te benutten en te wijzen op eigen verantwoordelijkheid in de maatschappij waarin zij leven door middel van het verzorgen van opleidingsbijeenkomsten conform het Petje af concept NL.

De stichting tracht haar doel te verwezenlijken met behulp van stichtingskapitaal en met hetgeen zij in de toekomst voor vergoedingen, bijdragen, schenkingen, het houden van inzamelingen, het verkrijgen van subsidies en het maken van propaganda mocht verwerven, alsmede door het aanwenden van alle andere wettige middelen.

##### Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Petje Af Westerkwartier is feitelijk gevestigd op Kattenhage 8 te Boerakker, maar is statutair gevestigd te Gemeente Westerkwartier en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 86343750.

##### Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Petje Af Westerkwartier 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 betreffende jaarrekeningposten.

#### Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

##### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van afdeling 6 'voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat'. In plaats daarvan worden de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Vennootschapsbelasting toegepast. Verder zijn het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen en de 'Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen' van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen. 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

### Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

### 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 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.

### Opbrengstverantwoording

#### Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

#### Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

### Kosten

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

### **Personeelsbeloningen**

#### **Periodiek betaalbare beloningen**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

### **Pensioenen**

Stichting Petje Af Westerkwartier heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

### **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.

### **Belastingen**

De stichting is vrijgesteld van het doen van aangifte vennootschapsbelasting.

## 4 Toelichting op de balans per 31 augustus 2023

### Activa

#### Vlottende activa

##### 1. VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA

	<u>31-08-2023</u>
	€
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>	
Loonheffing	444
	<u>444</u>
<b>Overlopende activa</b>	
Ziekengeld	1.038
	<u>1.038</u>
<b>2. LIQUIDE MIDDELEN</b>	
Rabobank	11.187
	<u>11.187</u>



## Passiva

### 3. STICHTINGSVERMOGEN

	<u>2022/2023</u>
	€
<b>Stichtingsvermogen</b>	
Stand per 1 september	-
Batig saldo	792
Stand per 31 augustus	<u>792</u>

### 4. KORTLOPENDE SCHULDEN

De onder dit hoofd opgenomen kortlopende schulden hebben alle een resterende looptijd korter dan één jaar.

	<u>31-08-2023</u>
	€
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>	
Pensioenen	<u>329</u>
<b>Overlopende passiva</b>	
Vakantiegeld	498
Verrekening Stichting Petje Af Noordenveld	319
Stichting Petje Af Nederland jaarlijkse afdrachten 2022/2023	10.731
	<u>11.548</u>

## 5 Toelichting op de baten en lasten over 2022/2023

### 5. BRUTOMARGE

	<u>2022/2023</u>
	€
<b>Baten</b>	
Fondsen	53.250
Sponsoring	65
	<u>53.315</u>
<b>Fondsen</b>	
Oranjefonds (voorschot 80%)	12.000
Kansfonds	8.000
Emmaplein Foundation	2.000
Gemeente Westerkwartier	30.000
Stichting Het Roode- of burgerweeshuis	1.250
	<u>53.250</u>
<b>Sponsoring</b>	
Sponsoring	<u>65</u>

Toegezegde fondsen:

- Oranjefonds projectnummer GR2022-093358
  - 1e jaar eindigend 31 augustus 2023 toekenning € 15.000
  - 2e jaar eindigend 31 augustus 2024 toezegging € 12.500
  - 3e jaar eindigend 31 augustus 2025 toezegging € 10.000
- Kansfonds projectnummer 20220468 € 8.000 eenmalig, 1e jaar toezegging
- Emmaplein Foundation € 2.000 eenmalig
- Stichting het Roode- of Burgerweeshuis € 1.250 eenmalig
- Gemeente Westerkwartier projectnummer 1969126604
- Schooljaar 2022-2023 € 30.000 (€ 15.000 Leek en € 15.000 De Wilp).

### 6. PERSONEELSKOSTEN

#### Lonen en salarissen

Bruto lonen	22.123
Mutatie vakantiedagenverplichting	498
	<u>22.621</u>
Ontvangen ziekingelduitkeringen	-1.038
	<u>21.583</u>

	<u>2022/2023</u>
	€
<b>Sociale lasten</b>	
Premies sociale verzekeringswetten	4.508
Ziekengeldverzekering	47
	<u>4.555</u>
<b>Pensioenlasten</b>	
Pensioenlasten	2.022
	<u>2.022</u>
Het pensioen is ondergebracht bij Pensioen Zorg & Welzijn.	
<b>Overige personeelskosten</b>	
Vrijwilligersvergoeding	4.216
Kilometervergoeding	1.326
	<u>5.542</u>
<b>PERSONEELSLEDEN</b>	
Gedurende het jaar 2022/2023 was 1 werknemer in dienst op basis van een volledig dienstverband.	
<b>7. OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN</b>	
<b>Huisvestingskosten</b>	
Huur	<u>127</u>
<b>Kantoorkosten</b>	
Drukwerk	257
Porti en vracht	4
	<u>261</u>
<b>Autokosten</b>	
Huur auto's	<u>448</u>
<b>Verkoopkosten</b>	
Reclame- en advertentiekosten	358
Representatiekosten	2.791
Relatiegeschenken	118
Overige verkoopkosten	671
	<u>3.938</u>

	<u>2022/2023</u>
	€
<b>Algemene kosten</b>	
Accountantskosten	2.437
Notariskosten	319
Jaarlijkse afdrachten (naar rato)	4.089
Licentiekosten 2 groepen	6.642
Overige algemene kosten	392
	<u>13.879</u>
<b>Totaal overige bedrijfskosten</b>	<u>18.653</u>
<b>8. FINANCIËLE BATEN EN LASTEN</b>	
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>	
Rente en bankkosten	<u>168</u>

**ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Boerakker, 28 november 2023.

J.P. Frans-Schuurman, voorzitter

A. Steenbergen, penningmeester

R.S. van der Wal

R. Edens-ten Have, secretaris

J.C.M. Henneman

D. Milkovic