

Financieel verslag 2022/2023

Stichting Petje af Hart van Brabant
Joannes Lenartzstraat 25
5061 HP Oisterwijk

Inhoud

Samenstellingsverklaring	3
Bestuursverslag	4
Resultaatvergelijk	6
Financiële positie	7
Jaarrekening	9
Balans	10
Staat van baten en lasten	12
Grondslagen	13
Toelichting balans	14
Toelichting baten en lasten	15

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Petje Af Hart van Brabant is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening 2023 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)². 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 Hart van Brabant. 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 er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Hilvarenbeek, 8 maart 2024



Frank Accountancy
Drs. F.C.H. de Jong RA

Bestuursverslag

Bestuursverslag

Petje af werkt met boekjaren die gelijk staan aan de schooljaren (aug t/m aug). We hebben enkele maanden voor het einde van het boekjaar 2022 – 2023 een inhaalslag gemaakt in de aanvraag van subsidies. We zien dat dit tot resultaat heeft geleid. De subsidies zijn nagenoeg allemaal binnengekomen in een korte tijd. Daar zijn we als stichting erg blij mee. Het geeft ons de gelegenheid om groepen te openen en te draaien met vrijwilligers die van ons de maximale vrijwilligersvergoeding ontvangen. Ook geeft het ons de gelegenheid om zondagen uit te bereiden naar woensdagmiddagen en deze dagen in te vullen met uitjes zoals het spoorwegmuseum, de Efteling en JumpXL.

Petje af Hart van Brabant heeft medio 2023 te kampen gekregen met een wisseling aan Locatiemanagers en het moeizaam werven van coaches alsmede een terugloop in het aantal kinderen die werden aangemeld. Deze factoren hangen met elkaar samen. Als Locatiemanager is het belangrijk om frequent onderwijsinstellingen en buurten te benaderen om het Petje af programma op het netvlies te houden van de docenten, ouders en buurtcoaches die de kinderen uit de wijk goed kennen en weten wie voor het programma in aanmerking kan komen. Een wisseling aan locatiemanagers wordt meteen teruggezien in de aangemelde kinderen. Het succesvol neerzetten van een programma binnen Petje af vraagt van Locatiemanagers een lange adem en vasthoudendheid. De wisselingen hebben geresulteerd in een vermindering van kosten, terwijl de inkomsten van de subsidies al wel geboekt zijn. Sinds december 2023 heeft Stichting Petje af Hart van Brabant weer een sterke basis met twee Locatiemanagers. We verwachten vanaf dat moment ook dat de uitbreiding van groepen, waarvoor al subsidie is toegekend, kan worden opgestart. We zullen in overleg met de subsidieverstrekker nagaan of de subsidieperiode daarmee verlengd kan worden.

Oisterwijk, 8 maart 2024

T. Haans
voorzitter


T. Haans (May 6, 2024 18:38 GMT+2)


S.M. Breukels
Secretaris


S. Breukels (May 7, 2024 09:27 GMT+2)

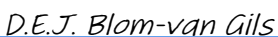
N. Wong
Bestuurslid


N. Wong (May 6, 2024 21:59 GMT+2)

M.M.D.C. Lubberhuizen-Loermans
Bestuurslid


M. Lubberhuizen (May 13, 2024 16:02 GMT+2)

D.E.J. Blom-van Gils
Bestuurslid


D.E.J. Blom-van Gils (May 7, 2024 11:37 GMT+2)

Resultaatsvergelijking

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2022/2023 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de staat van baten en lasten over 2022/2023 met ter vergelijking staat van baten en lasten over 2021/2022.

	<u>2022/2023</u>		<u>2021/2022</u>	
Baten	82.393	100,0%	68.002	100,0%
Kostprijs van de omzet	<u>-24.917</u>	-30,2%	<u>-24.538</u>	-36,1%
Totaal baten	57.477	69,8%	43.464	63,9%
Personeelskosten	34.185	41,5%	32.968	48,5%
Huisvesting	903	1,1%	304	0,4%
Autokosten	444	0,5%	218	0,3%
Kantoorkosten	1.355	1,6%	236	0,3%
Verkoopkosten	3.006	3,6%	1.236	1,8%
Algemene kosten	1.886	2,3%	1.598	2,3%
Som der lasten	41.780	50,7%	36.559	53,8%
Exploitatiesaldo	<u>15.697</u>	19,1%	<u>6.905</u>	10,2%
Financiële baten & lasten	0	0,0%	0	0,0%
Exploitatieresultaat	<u><u>15.697</u></u>	19,1%	<u><u>6.905</u></u>	10,2%

Toelichting exploitatiesaldo

Exploitatiesaldo gunstiger door:

Hogere baten	14.391	
Lagere kostprijs van de omzet	<u>378</u>	
		14.770

Exploitatiesaldo ongunstiger door:

Hogere kostprijs van de omzet	0	
Hogere personeelskosten	1.217	
Hogere huisvesting	599	
Hogere autokosten	226	
Hogere kantoorkosten	1.119	
Hogere verkoopkosten	1.771	
Hogere algemene kosten	<u>288</u>	
		5.221

Hoger exploitatiesaldo		<u><u>9.549</u></u>
-------------------------------	--	----------------------------

Financiële positie

In het navolgende hebben wij een analyse van de financiële positie van uw vereniging gemaakt. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige andere in het verslagjaar gekozen datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2023 en per 31 december 2022:

	<u>31 dec 2023</u>		<u>31 dec 2022</u>	
Activa				
Vorderingen en overlopende activa	0	0,0%	4.048	25,6%
Liquide middelen	69.570	100,0%	11.792	74,4%
	<u>69.570</u>	100,0%	<u>15.840</u>	100,0%
Passiva				
Kapitaal	21.648	31,1%	5.951	37,6%
Kortlopende schulden	47.921	68,9%	9.889	62,4%
	<u>69.570</u>	100,0%	<u>15.840</u>	100,0%

Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden opgegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de vereniging.

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>	<u>verschil</u>
Liquide middelen	<u>69.570</u>	<u>11.792</u>	<u>57.777</u>
	69.570	15.840	53.729
Af: Kortlopende schulden	<u>-47.921</u>	<u>-9.889</u>	<u>-38.032</u>
Netto werkkapitaal	<u>21.648</u>	<u>5.951</u>	<u>15.697</u>

Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit - de verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen dan wel de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen - blijkt het weerstandsvermogen van de vereniging. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de vereniging. Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de onderneming.

Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	45,2%	60,2%
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	31,1%	93,1%

Liquiditeit

Uit de liquiditeit, zijnde de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden, blijkt in hoeverre een vereniging aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de vereniging.

Quick ratio

(vorderingen, effecten en liquide middelen - voorraden) / kortlopende sch 1,5 1,6

Current ratio

(vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden 1,5 1,6

Jaarrekening 2022/2023

Balans per 31 december 2023
(na resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2023</u>		<u>31 dec 2022</u>
ACTIVA			
Overige vorderingen	<u>0</u>		<u>4.048</u>
Vorderingen en overlopende activa	0		4.048
Rekening courant bank	<u>69.570</u>		<u>11.792</u>
Liquide middelen	69.570		11.792
Activa	<u>69.570</u>		<u>15.840</u>

Balans per 31 december 2023

(na resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2023</u>		<u>31 dec 2022</u>
PASSIVA			
Stichtingsvermogen	5.951		-953
Onverdeelde winst	<u>15.697</u>		<u>6.905</u>
Kapitaal		21.648	5.951
Vooruitontvangen bedragen	45.600		7.000
Schulden aan leveranciers en handelskrediete	6		1.160
Overige schulden	1.269		1.229
Overlopende passiva	<u>1.047</u>		<u>500</u>
Kortlopende schulden		47.921	9.889
Passiva		<u><u>69.570</u></u>	<u><u>15.840</u></u>

Staat van baten en lasten over 2022/2023

	Begroting 2022/2023	Exploitatie 2022/2023	Exploitatie 2021/2022
Baten			
Netto-omzet	110.000	82.393	68.002
Kostprijs van de omzet	-29.353	-24.917	-24.538
Som der baten	80.647	57.477	43.464
Totaal baten	80.647	57.477	43.464
Lasten			
Personeelskosten	71.720	34.185	32.968
Huisvesting	0	903	304
Autokosten	0	444	218
Kantoorkosten	700	1.355	236
Verkoopkosten	1.250	3.006	1.236
Algemene kosten	5.552	1.886	1.598
Totaal lasten	79.222	41.780	36.559
Exploitatiesaldo	1.425	15.697	6.905
Exploitatieresultaat	1.425	15.697	6.905

Grondslagen voor de waardering

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Petje af Hart van Brabant, statutair gevestigd op de Joannes Lenartzstraat 25 5061 HP te Oisterw bestaan voornamelijk uit het motiveren van kinderen in achterstandswijken om toekomstkansen te benutten.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van RJ 640, dan wel RJK C1.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en de passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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

De 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.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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. De kostprijs van deze diensten worden aan dezelfde periode toegerekend.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gedeerd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Belastingen

De stichting is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting en de omzetbelasting.

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen

Overige vorderingen	0	4.048
	0	4.048

Liquide middelen

Rekening courant bank

Bank	69.570	11.792
	69.570	11.792

Kapitaal

Stichtingsvermogen

Eigen vermogen	5.951	-953
	5.951	-953

Kortlopende schulden

Vooruitontvangen bedragen

Subsidiebijdragen gemeenten Tilburg en Oisterwijk	20.000	7.000
Voorschotten Oranjefonds 2021/2022 en 2022/2023	25.600	0
	45.600	7.000

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	6	1.160
	6	1.160

Overige schulden

Voorziening vakantiegeld	577	550
Pensioenlasten	692	679
	1.269	1.229

Overlopende passiva

Schulden (kortlopend)	1.047	500
	1.047	500

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022/2023

	<u>Exploitatie 2022/2023</u>	<u>Exploitatie 2021/2022</u>
Netto-omzet		
Subsidiebaten	57.500	47.500
Giften en baten uit fondsenwerving	24.893	12.252
Sponsoring	<u>0</u>	<u>8.250</u>
	82.393	68.002
Inkopen		
Petje af NL: Jaarlijkse Licentie	6.931	6.943
Kinderen: Workshops + Uitjes	3.157	2.432
Kinderen: Materialen	1.030	874
Kinderen: Vervoer	980	1.037
Kinderen: Begeleiding	9.718	10.319
Kinderen: Locatie	1.353	1.007
Kinderen: Telefonie/Internet	438	885
Kinderen: Gastdocenten	88	205
Kinderen: Verkeer	976	378
Kinderen: Cadeautjes	<u>246</u>	<u>457</u>
	24.917	24.538
Lonen en salarissen		
Lonen	28.051	25.840
Voorziening vakantiegeld	<u>27</u>	<u>550</u>
	28.078	26.391
Sociale lasten		
Sociale lasten	<u>4.042</u>	<u>4.086</u>
	4.042	4.086
Pensioenen		
Pensioenlasten	<u>2.065</u>	<u>2.005</u>
	2.065	2.005
Overige personeelskosten		
Kostenvergoeding	<u>0</u>	<u>487</u>
	0	487
Huisvesting		
Kantoor: Werkplek	<u>903</u>	<u>304</u>
	903	304

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022/2023

	<u>Exploitatie 2022/2023</u>	<u>Exploitatie 2021/2022</u>
Autokosten		
Algemeen: Vervoer	<u>444</u>	<u>218</u>
	444	218
Kantoorkosten		
Kantoor: Benodigdheden	147	82
Kantoor: Verkeer	<u>1.209</u>	<u>154</u>
	1.355	236
Verkoopkosten		
Verkoop: Promotie	2.775	878
Verkoop: Representatie	<u>231</u>	<u>358</u>
	3.006	1.236
Algemene kosten		
Algemeen: Accountant	354	0
Administratiekosten	623	783
Algemeen: Verzekeringen	<u>909</u>	<u>814</u>
	1.886	1.598











240308 Jaarrekening 2022 2023 Stichting Petje Af Hart van Brabant def


Final Audit Report


2024-05-13


Created:	2024-05-06
By:	Frank de Jong (info@frankaccountancy.nl)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAA82B7C0F6wM46_jf6NiAdBvUxMKD6s4Tg


"240308 Jaarrekening 2022 2023 Stichting Petje Af Hart van Brabant def" History


-  Document created by Frank de Jong (info@frankaccountancy.nl)
2024-05-06 - 1:55:19 PM GMT- IP address: 62.45.97.15
-  Document emailed to N. Wong (ninawong79@gmail.com) for signature
2024-05-06 - 1:55:23 PM GMT
-  Document emailed to S. Breukels (sbreukels@gmail.com) for signature
2024-05-06 - 1:55:24 PM GMT
-  Document emailed to M. Lubberhuizen (manja.lubberhuizen@pcpomiddenbrabant.nl) for signature
2024-05-06 - 1:55:24 PM GMT
-  Document emailed to D. Blom (denise.blom@asendocare.nl) for signature
2024-05-06 - 1:55:24 PM GMT
-  Document emailed to T. Haans (teunhaans@gmail.com) for signature
2024-05-06 - 1:55:24 PM GMT
-  Email viewed by S. Breukels (sbreukels@gmail.com)
2024-05-06 - 1:55:31 PM GMT- IP address: 66.249.81.195
-  Email viewed by M. Lubberhuizen (manja.lubberhuizen@pcpomiddenbrabant.nl)
2024-05-06 - 2:04:41 PM GMT- IP address: 104.47.0.254
-  Email viewed by N. Wong (ninawong79@gmail.com)
2024-05-06 - 2:56:41 PM GMT- IP address: 66.249.81.194
-  Email viewed by T. Haans (teunhaans@gmail.com)
2024-05-06 - 4:22:55 PM GMT- IP address: 104.28.30.79


 Document e-signed by T. Haans (teunhaans@gmail.com)
Signature Date: 2024-05-06 - 4:38:36 PM GMT - Time Source: server- IP address: 84.26.59.194


 Document e-signed by N. Wong (ninawong79@gmail.com)
Signature Date: 2024-05-06 - 7:59:25 PM GMT - Time Source: server- IP address: 94.209.143.183


 Document e-signed by S. Breukels (sbreukels@gmail.com)
Signature Date: 2024-05-07 - 7:27:04 AM GMT - Time Source: server- IP address: 178.84.115.242


 Email viewed by D. Blom (denise.blom@asendocare.nl)
2024-05-07 - 9:35:55 AM GMT- IP address: 185.206.140.137

 Signer D. Blom (denise.blom@asendocare.nl) entered name at signing as D.E.J. Blom-van Gils
2024-05-07 - 9:37:50 AM GMT- IP address: 185.206.140.137

 Document e-signed by D.E.J. Blom-van Gils (denise.blom@asendocare.nl)
Signature Date: 2024-05-07 - 9:37:52 AM GMT - Time Source: server- IP address: 185.206.140.137

 Email viewed by M. Lubberhuizen (manja.lubberhuizen@pcpomiddenbrabant.nl)
2024-05-13 - 2:01:57 PM GMT- IP address: 104.47.0.254

 Document e-signed by M. Lubberhuizen (manja.lubberhuizen@pcpomiddenbrabant.nl)
Signature Date: 2024-05-13 - 2:02:36 PM GMT - Time Source: server- IP address: 213.125.26.82

 Agreement completed.
2024-05-13 - 2:02:36 PM GMT